

CENTRE DE LLEURE PER A JOVES AMB DISMINUCIÓ PSÍQUICA DE L'ALT EMPORDÀ "EL DOFÍ"

MEMÒRIA SIMPLIFICADA CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2022

1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA

1.1.-Activitat

L'Associació CENTRE DE LLEURE PER A JOVES AMB DISMINUCIÓ PSÍQUICA DE L'ALT EMPORDÀ "EL DOFÍ" constituïda el 6 de juny de 2012 regula les seves activitats d'acord amb el que estableix la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques; la Llei orgànica 1/2002, de 22 de març, reguladora del dret d'associació, i els seus estatuts, domiciliada a CARRER NOU, 9 C.P. 17474, a la població de V I L A T E N I M , a FIGUERES, lloc en el que desenvolupa la seva activitat.

L'Associació té per objecte social promoure i difondre tota mena d'activitats destinades a la infància i joventut, tant culturals com esportives.

1.2.-Règim legal

L'Associació Centre de Lleure per a Joves amb Disminució Psíquica de l'Alt Empordà "El Dofí", està inscrita amb el número 121 de la secció 1ª de la demarcació de Girona del Registre d'Associacions de la Generalitat de Catalunya.

Que el 30/03/2015 aquesta Associació va ser declarada d'utilitat pública.

Que l'exercici social de l'Associació comença l'01 de gener i finalitza el 31 de desembre de cada any.

1.3.-Règim jurídic

L'Associació està regida per una Junta directiva, elegida per votació de l'Assemblea General, formada per

Presidenta: Joan Amoedo Cibeira
Vicepresidenta: Maria Mercè Coll Castelló
Secretària: Josefina Ginjaume Vila
Tresorera: Mariona Gibert Traveset

1.4.- Moneda funcional

La moneda funcional és així mateix l'EURO.

Data de formulació dels comptes anuals: 25/06/2023

*Presidenta: Joan Amoedo Cibeira
Secretària: Josefina Ginjaume Vila*

*Vicepresidenta: Maria Mercè Coll Castelló
Tresorera: Mariona Gibert Traveset*

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DE LES COMPTES ANUALS.

Les comptes de l'exercici 2022 estan formulades per la Junta directiva a partir dels registres comptables de l'Associació a 31 de desembre de 2022. En aquestes s'hi ha aplicat la legislació mercantil i comptable vigent, les normes sobre aspectes comptables de les Associacions.

Els estats financers adjunts s'han preparat a partir dels registres comptables. L'estructura del Balanç i Compte de Pèrdues i Guanys estan desenvolupats d'acord amb l'esquema dels articles 34 al 39 de la Secció Segona, del Títol III del Llibre Primer del Codi de Comerç, i el Reial decret 1514/2007 en el qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat.

1. Imatge fidel

- a) Els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Associació.
- b) S'han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable per a la consecució d'aquesta imatge fidel.
- c) No s'estima necessari subministrar informació complementària, addicional a la preceptuada per les disposicions legals per a la consecució de la imatge fidel, sense perjudici que pugui incloure's informació diversa per a ampliar o facilitar la comprensió d'alguns determinats apartats

2. Principis comptables

Els comptes anuals s'han formulat aplicant els principis comptables establerts pel codi de Comerç i el Pla General de Comptabilitat aprovat pel reial decret 1515/2007 del 16 de Novembre.

3. Comparació de la informació

Tal i com requereix la normativa comptable, els Comptes Anuals de l'exercici recullen, a efectes comparatius, les xifres corresponents a l'exercici anterior, que formaven part dels Comptes Anuals de l'exercici anterior i que foren aprovades en Assemblea.

4. Elements reconeguts en diverses partides.

No existeix cap element patrimonial recollit en diverses partides.

5. Canvis en criteris comptables.

Els criteris comptables aplicats són resultat de l'aplicació de les normes de valoració incloses en la segona part del PGC. Durant aquest exercici no s'ha produït cap canvi en els criteris comptables.

6. Correcció de errors.

No s'han detectat errors en exercicis anteriors.

Data de formulació dels comptes anuals: 25/06/2023

*Presidenta: Joan Amoedo Ciberia
Secretària: Josefina Ginjaume Vila*

*Vicepresidenta: Maria Mercè Coll Castelló
Tresorera: Mariona Gibert Traveset*

3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

1. L'òrgan de govern elevarà la següent proposta de distribució de resultats a l'Assemblea General Ordinària:

BASES DE REPARTIMENT	Exercici 2022	Exercici 2021
Excedent de l'exercici	20.803,38	-542,57
Total Base Repartiment	20.803,38	-542,57

APLICACIÓ	Exercici 2022	Exercici 2021
A Fons Social	20.803,38	-542,57
Total Aplicació	20.803,38	-542,57

2. Durant l'exercici econòmic no s'ha acordat per la Junta General ni per l'Òrgan d'administració de l'Associació, augmentar el Fons del capital social.

4.- NORMES DE VALORACIÓ

Els criteris comptables aplicats en la valoració de les diferents partides que integren els estats financers, en termes generals, estan basats en els principis comptables generalment acceptats, desenvolupats en les normes de valoració donades en la nova redacció dels articles 38 i 39 de la Secció Segona, del Títol III, del Llibre Primer del Codi de Comerç i el Pla General de Comptabilitat.

1.-Ingressos i despeses:

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre, derivada dels mateixos, que, excepte evidència en contrari, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduït: l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que l'empresa pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits.

1.1.-Ingressos per prestació de serveis:

Els ingressos per prestació de serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pot ser estimat amb fiabilitat, considerant per a això el percentatge de realització del servei en la data de tancament de l'exercici. En conseqüència, només es comptabilitzen els ingressos procedents de prestació de serveis quan es compleixin totes i cadascuna de les següents condicions:

- a) L'import dels ingressos pot valorar-se amb fiabilitat.
- b) És probable que l'empresa rebí els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.
- c) El grau de realització de la transacció, en la data de tancament de l'exercici, pot ser valorat amb fiabilitat.
- d) Els costos ja incorreguts en la prestació, així com els quals queden per incórrer fins a completar-la, poden ser valorats amb fiabilitat.

Data de formulació dels comptes anuals: 25/06/2023

Presidenta: Joan Amoedo Ciberia
Secretària: Josefina Ginjaume Vila

Vicepresidenta: Maria Mercè Coll Castelló
Tresorera: Mariona Gibert Traveset

L'empresa revisarà i, si és necessari, modificarà les estimacions de l'ingrés per rebre, a mesura que el servei es va prestant. La necessitat de tals revisions no indica, necessàriament, que el desenllaç o resultat de l'operació de prestació de serveis no pugui ser estimat amb fiabilitat. Quan el resultat d'una transacció que impliqui la prestació de serveis no pugui ser estimat de forma fiable, es reconeixeran ingressos, només en la quantia que les despeses reconegudes es considerin recuperables.

2.-Transaccions amb pagaments basats en instruments de patrimoni:

L'empresa reconeix, d'una banda, els béns o serveis rebuts com un actiu o com una despesa atenent a la seva naturalesa, en el moment de la seva obtenció i, per un altre, el corresponent increment en el patrimoni net si la transacció es liquida amb instruments de patrimoni, o el corresponent passiu si la transacció es liquida amb un import que estigui basat en el valor d'instruments de patrimoni.

EL criteri general de valoració per a les partides derivades d'aquest tipus d'actuacions és el del valor raonable, tant en la valoració inicial com en les posteriors.

3.-Subvencions, donacions i llegats rebuts:

1. Subvencions, donacions i llegats atorgats per tercers diferents dels socis o propietaris.

Si són no reintegrables, es comptabilitzen inicialment, amb caràcter general, com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixeran en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.

Si són reintegrables es registraran com passius de l'empresa fins que adquireixin la condició de no reintegrables.

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit, i les de caràcter no monetari o en espècie es valoren pel valor raonable del bé rebut, referenciats ambdós valors al moment del seu reconeixement.

Quant a la imputació al compte de resultats, són ingressos de l'exercici si han estat concedits per a finançar dèficit d'explotació o despeses específiques. Si han estat concedits per a adquirir actius de l'immobilitzat i inversions immobiliàries, s'imputen a ingressos de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització, correcció valorativa per deterioració o baixa en balanç.; si ho han estat per a adquirir existències o actius financers, són ingressos de l'exercici que es doni l'alienació, correcció valorativa per deterioració o baixa en balanç. Si en canvi s'han concedit per a cancel·lar deutes s'imputen com ingressos de l'exercici que es produeixi aquesta cancel·lació, salvo quan s'atorguin en relació amb un finançament específic, en aquest cas la imputació es realitzarà en funció de l'element finançat.

2. Subvencions, donacions i llegats atorgats per socis o propietaris.

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts de socis o propietaris, no constitueixen ingressos, havent de registrar directament en els fons propis, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat que es tracti.

5.- ACTIUS FINANCERS

Traspàs o reclassificacions d'actius financers:

L'Associació no ha reclassificat actius financers durant l'exercici i tots ells, tant els de l'exercici actual com el del anterior, pertanyen a la categoria d'actius financers a cost. Tractant-se tots ells com a valors representatius de deute.

L'Associació no té participacions en societats mercantils. Per tant, no hi ha retribucions a administradors per part de societats mercantils.

6.- PASSIUS FINANCERS

El valor en llibres, per a cadascuna de les categories de passius financers a curt termini, es mostren en el següent quadre de classificació segons la seva naturalesa i la seva funció:

Passius financers a curt termini

Exercici 2022	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	TOTAL
Dèbits i partides a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00
Passius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Exercici 2021	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	TOTAL
Dèbits i partides a pagar	0,00	0,00	313,50	313,50
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	313,50	313,50

Data de formulació dels comptes anuals: 25/06/2023

Presidenta: Joan Amoedo Ciberia
Secretària: Josefina Ginjaume Vila

Vicepresidenta: Maria Mercè Coll Castelló
Tresorera: Mariona Gibert Traveset

7.- FONTS PROPIS

La composició d'aquest apartat es el següent:

FONS PROPIS		Exercici 2022	Exercici 2021
I.	Fons dotacionals o fons socials	30.848,07	31.390,64
1.	Fons dotacionals o fons socials	30.848,07	31.390,64
V.	Excedents de l'exercici	20.803,38	-542,57
	TOTAL	51.651,45	30.848,07

El Fons social al tancament de l'exercici es de 30.848,07 Euros.

8.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Els saldos i moviments i l'origen de les subvencions, donacions i llegats rebuts apareixen en el Balanç anterior, on es mostra també el seu origen.

Subvencions, donacions i llegats rebuts, atorgats per tercers diferents dels socis

	Exercici 2022	Exercici 2021
- Que apareixen en el balanç	0,00	0,00
- Imputats a la compta de pèrdues i guanys	32.287,96	18.166,51
- Deutes a llarg termini transformables en subvencions	0,00	0,00

L'Associació ha percebut en el present exercici subvencions i donacions segons el següent detall:

Ajuntament de Figueres	10.452,31
Fundació La Caixa	3.072,00
Damm, S.A.	3.630
La Salle	883,54
Ajuntament de Vilafant	300,00
Ajuntament de Llançà	700,00
Subvenció COSPE (Generalitat)	2290,34
Subvenció Diputació de Girona	1455,13
Donació FairBnb	54,83
Donacions privades	9.449,81
Total	32.287,96

9.- SITUACIÓ FISCAL

La conciliació entre el resultat comptable i la base imposable del Impost sobre Societats, així com els càlculs efectuats en relació al impost esmentat, és la següent:

Resultat abans d'impostos	20.803,38
Resultats exempts (Llei 49/2002)	20.803,38
Resultat fiscal	0,00
Tipus impositiu	25 %
Quota líquida	0,00

Data de formulació dels comptes anuals: 25/06/2023

Presidenta: Joan Amoedo Ciberia
Secretària: Josefina Ginjaume Vila

Vicepresidenta: Maria Mercè Coll Castelló
Tresorera: Mariona Gibert Traveset

Retencions i pagaments a compte	0,00
Quota a ingressar (tornar)	0,00

L'Associació ha realitzat totes les actuacions exigides per al compliment de les condicions de la concessió i, en relació amb les condicions de manteniment futur.

D'acord amb els articles 6 i 7 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, la identificació de les rendes obtingudes exemptes i no exemptes de l'Impost de Societats és la següent:

TRIBUTACIÓ RENDES	TOTAL	RENDA EXEMPTA	EXPLOTACIÓ ECONOMICA EXEMPTA	ARTICLE
Donatius	18.090,18	18.090,18		Art 6 - 1º a)
Subvencions	14.197,78	14.197,78		Art 6 - 1º c)
Quotes associats	2.030,00	2.030,00		Art 6 - 1º b)
Activitats dissabte	4.906,81		4.906,81	Art 7 - 1º d)
Casal estiu	-19.118,10		-19.118,10	Art 7 - 1º d)
Activitats casal Nadal	201,08		201,08	Art 7 - 1º d)
Loteria	495,63		495,63	Art 7 - 12º
RESULTAT	20.803,38	34.317,96	-13.514,58	

10.- ALTRA INFORMACIÓ

El nombre mig d'empleats, distribuïts per categories professionals, és el següent:

Descripció	Nombre mig empleats en l'exercici 2022	
	Homes	Dones
Treballadors no fixes. Categoria Ajudant	0,00	0,58
Treballadors no fixes. Categoria Monitor.	0,00	0,33

No existeix cap acord de l'empresa que no figuri en el balanç i sobre el qual no s'hagi incorporat informació en altra nota en la memòria.

Els membres dels òrgans de govern exerceixen els seus càrrecs i les seves funcions de forma gratuïta, suplint exclusivament despeses que, per desplaçaments, allotjament o manutenció, que es puguin originar en l'exercici del seu càrrec o funció.

11.-INGRESSOS I DESPESES

El desglossament dels aprovisionaments i de les despeses de personal és el següent:

Aprovisionaments	2022
Compra productes per a activitats (casals, dissabtes, ...)	2.583,33
Despeses teatre inclusiu	1.488,92
Suma	4.072,25

Data de formulació dels comptes anuals: 25/06/2023

Presidenta: Joan Amoedo Ciberia
Secretària: Josefina Ginjaume Vila

Vicepresidenta: Maria Mercè Coll Castelló
Tresorera: Mariona Gibert Traveset

Despeses de personal	2022
Sous i salaris	17.951,33
Seguretat social càrrec empresa	5.725,72
Suma	23.677,05

Els ingressos, despeses i inversions corresponents als projectes i activitats realitzades per l'entitat per al compliment dels seus fins estatuaris són els següents:

RENDA	DONATIUS	SUBVENCIONS	QUOTES ASSOCIATS	ACTIVITATS DISSABTE	CASAL ESTIU	ACTIVITATS	LOTERIA	SUMA
QUOTES			2.030,00	4.906,81	19.118,10	201,08		26.255,99
DONATIUS	18.090,18							18.090,18
SUBVENCIONS		14.197,78						14.197,78
INGRESSOS	18.090,18	14.197,78	2.030,00	4.906,81	19.118,10	201,08		58.543,95

DESPESES DISSABTE				0,00				0,00
DESPESES CASAL					0,00			0,00
DESPESES LOTERIA							736,87	736,87
ACTIVITAT TEATRE				755,76	702,19	30,97		1.488,92
DESPESES VARIES				690,81	611,28	0,00		1302,09
ARRENDAMENT LOCAL				1351,21	1255,42	55,37		2.662,00
SERVEIS PROFESSIONALS INDEPENDENTS				1.698,70	1.578,28	69,61		3.346,59
ASSEGURANCES				334,18	310,49	13,69		658,36
COMISSIONS BANCÀRIES				775,15	720,20	31,77		1.527,11
ELECTRICITAT				45,34	42,13	1,86		89,33
AIGUA				187,59	174,29	7,69		369,56
TELEFON				359,50	334,02	14,73		708,25
COMBUSTIBLE VEHICLES				0,00	0,00	0,00		0,00
ALTRES DESPESES				2.610,83	2.425,74	106,99		5.143,56
DESPESES MONITORS				2.791,17	2.593,30	114,38		5.498,85
ALTRES TRIBUTS				39,49	36,69	1,62		77,80
SOUS I SALARIS					17.951,33			17,951,33
SEGURETAT SOCIAL CARREC EMPRESA					5.725,72			5.725,72
DESPESES	0,00	0,00	0,00	12.260,19	35.068,10	502,42	736,87	48.567,58

RESULTAT	18.090,18	14.197,78	2.030,00	4.906,81	-19.118,10	201,08	495,63	20.803,38
-----------------	------------------	------------------	-----------------	-----------------	-------------------	---------------	---------------	------------------

Conforme amb l'article 3. 2º de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, l'Associació destina més del 70 per 100 de les seves rendes i ingressos al compliment dels seus fins estatuaris.

12.-INFORMACIÓ SEGMENTADA

L'Associació presta els seus serveis en un únic centre de treball, situat a Figueres, C/Nou, 9 de Vilatenim, i l'objectiu de l'entitat és oferir un lleure de qualitat, sota les premisses de l'autonomia, l'apoderament i la inclusió social de les persones amb discapacitat Intel·lectual.

L'Associació no participa en convenis de col·laboració empresarial.

L'Associació no desenvolupa activitats de mecenatge.

Data de formulació dels comptes anuals: 25/06/2023

Presidenta: Joan Amoedo Ciberia
Secretària: Josefina Ginjaume Vila

Vicepresidenta: Maria Mercè Coll Castelló
Tresorera: Mariona Gibert Traveset

En cas de dissolució de l'Associació, el romanent net que resulti de la liquidació es lliurarà directament a l'entitat pública o privada que, en l'àmbit territorial d'actuació de l'Associació, s'hagi caracteritzat més en la seva obra a favor de la integració de nens i joves amb minusvalidesa en el camp de l'oci. Les funcions de liquidació i execució dels acords seran competència de la Junta Directiva, si l'Assemblea General no ha conferit aquesta missió a una comissió liquidadora especialment designada.

Data de formulació dels comptes anuals: 25/06/2023

*Presidenta: Joan Amoedo Ciberia
Secretària: Josefina Ginjaume Vila*

*Vicepresidenta: Maria Mercè Coll Castelló
Tresorera: Mariona Gibert Traveset*