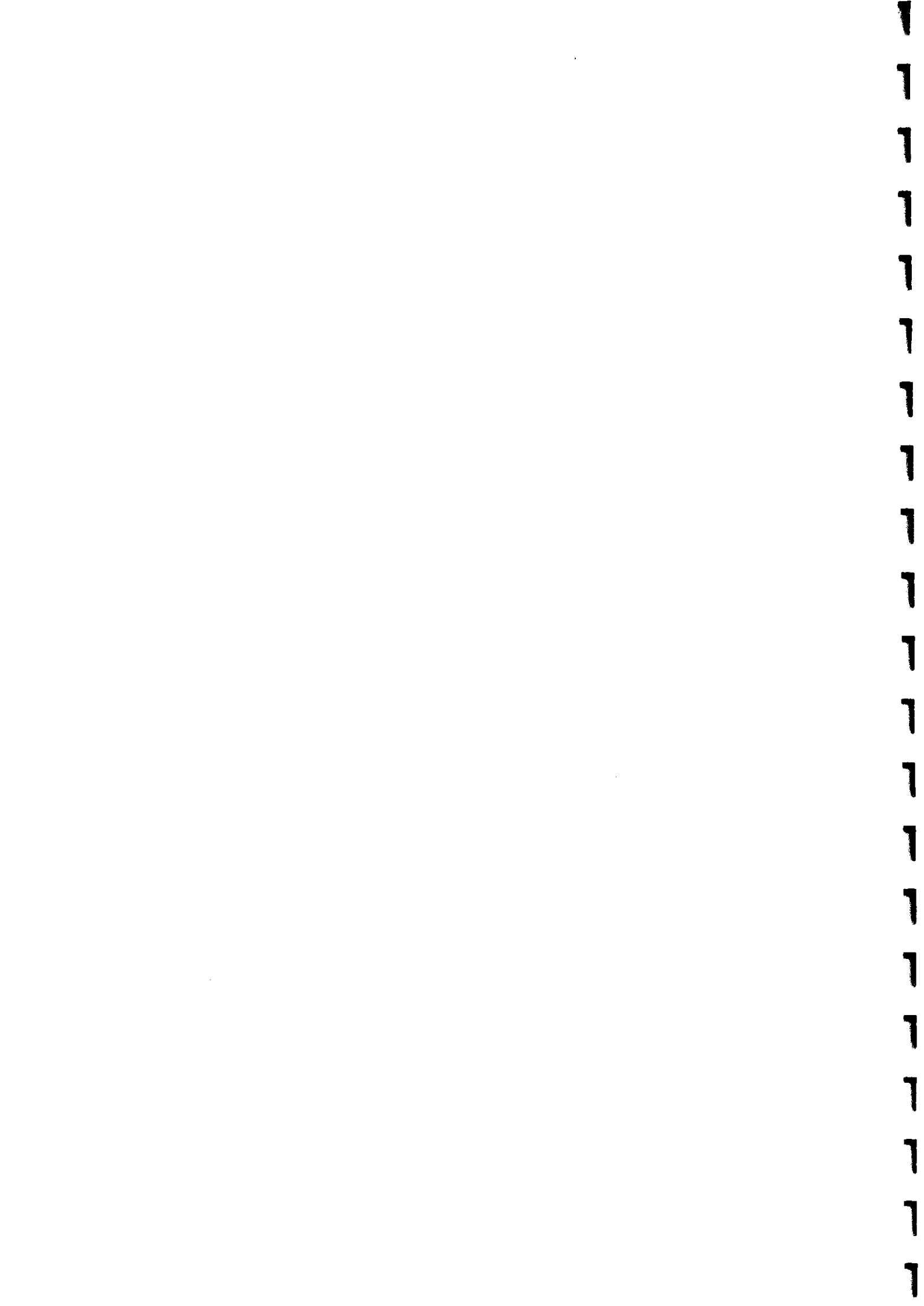


ASSOCIACIÓ DE LLEURE
I ESPORT COMKEDEM

EXERCICI 2012

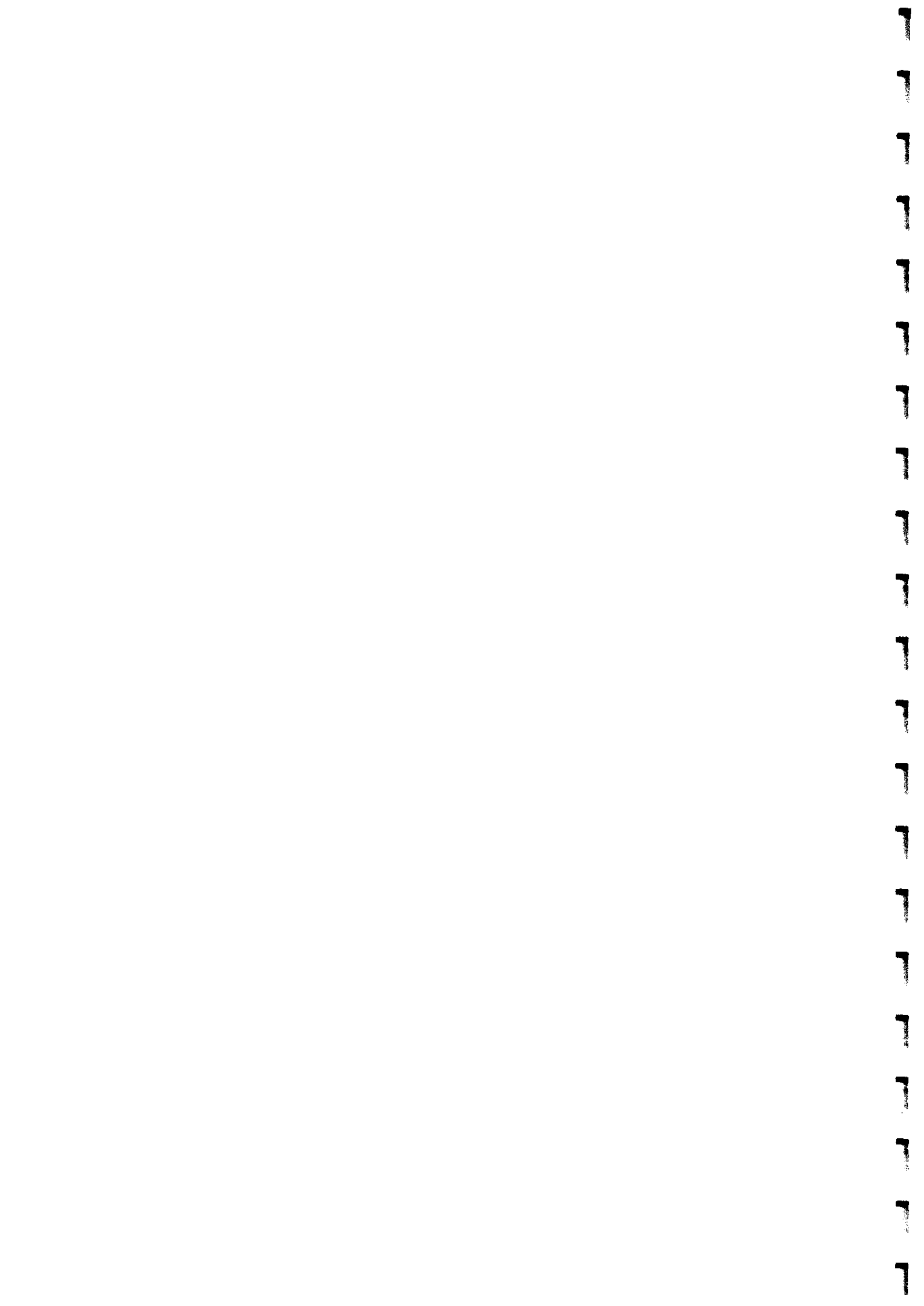


ASSOCIACIÓ DE LLEURE
I ESPORT COMKEDEM

COMPTES ANUALS ABREUJATS
CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2012 JUNTAMENT
AMB L'INFORME D'AUDITORIA

ÍNDEX

	<u>Pàgines</u>
Informe d'auditoria dels comptes anuals	3 i 4
Comptes anuals:	
Balanç	5
Compte de resultats	6
Estat de Canvis en el Patrimoni Net	7
Memòria	8 a 18
Proposta d'aplicació de resultats	19



Número: 4051/13

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Als Associats de l'Entitat ASSOCIACIÓ DE LLEURE I ESPORT COMKEDEM:

1. Hem auditat els comptes anuals de l'Entitat **ASSOCIACIÓ DE LLEURE I ESPORT COMKEDEM**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2012, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. La Junta Directiva de l'Entitat és la responsable de la formulació dels comptes anuals, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (que s'identifica en la **nota 2** de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat. Excepte per l'excepció esmentada en el paràgraf 2, el treball s'ha realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.
2. L'Entitat no ens ha pogut facilitar la documentació necessària que justifiqui els saldos d'apertura, en conseqüència no hem pogut aplicar els procediments d'auditoria necessaris per obtenir evidència suficient i adequada d'aquests imports.
3. Segons la nostra opinió, excepte pels efectes d'aquells ajustaments que podrien haver-se considerat necessaris si haguéssim pogut verificar l'excepció del paràgraf 2, els comptes anuals de l'exercici 2012, adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat **ASSOCIACIÓ DE LLEURE I ESPORT COMKEDEM** a 31 de desembre de 2012, així com dels resultats de les seves operacions corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.

Barcelona: Mariano Cubí, 7, E-08006 Barcelona. Tel.: +34 93 218 07 08. Fax: +34 93 237 59 25. E-mail: bcn@bovemontero.com

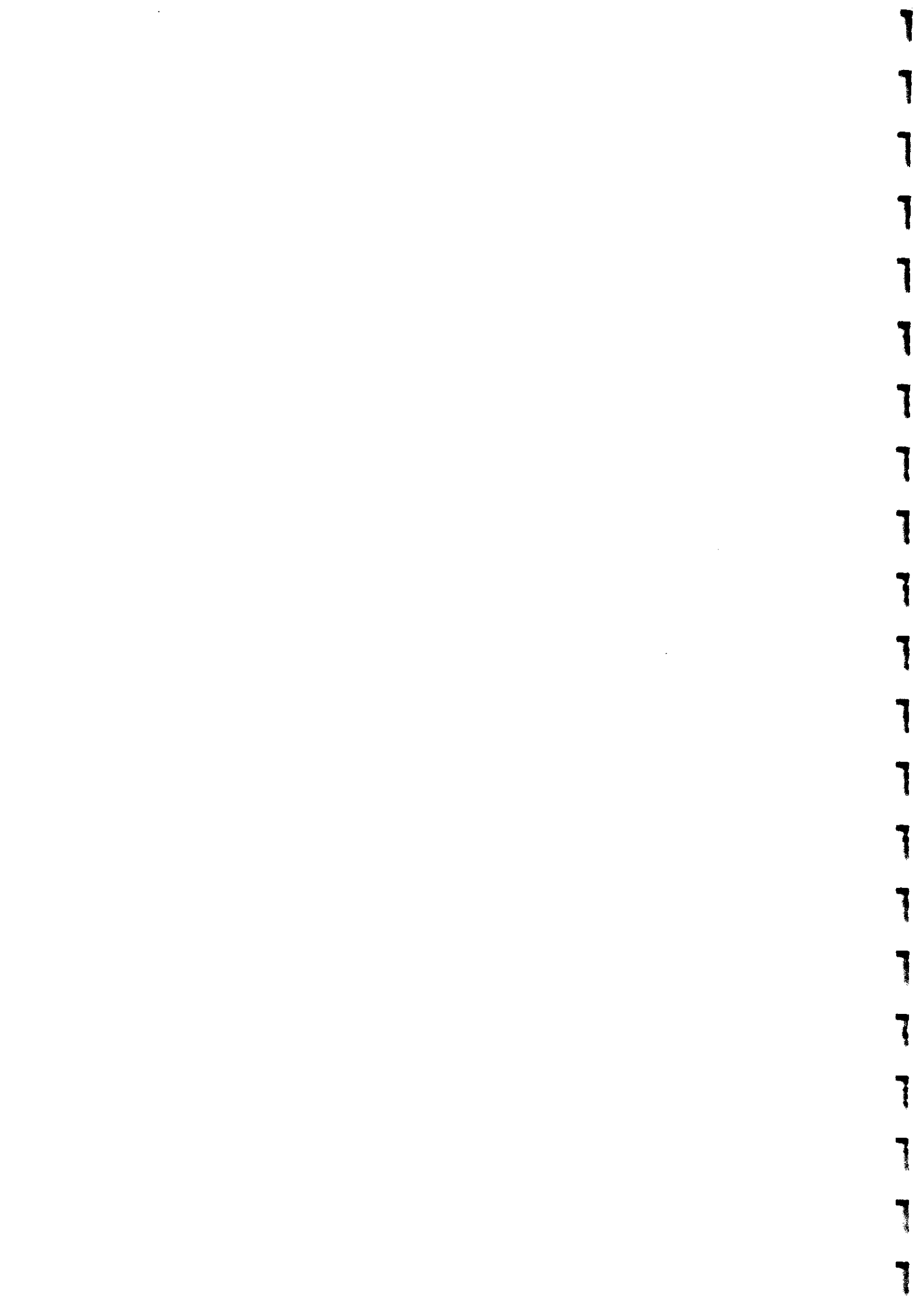
Madrid: Príncipe de Vergara, 126, 1º F, E-28002 Madrid. Tel.: +34 91 561 54 14. Fax: +34 91 562 57 05. E-mail: mad@bovemontero.com

Palma de Mallorca: Sindicat, 67, 1º despacho 3, E-07002 Palma de Mallorca. Tel.: +34 971 77 51 24. Fax: +34 971 72 63 48. E-mail: pma@bovemontero.com

Valencia: Avenida Marqués de Sotelo, 3, 6º, E-46002 Valencia. Tel.: +34 96 353 21 11. Fax: +34 96 353 12 58. E-mail: val@bovemontero.com

<http://www.bovemontero.com>

3



HLB Bové Montero y Asociados

Auditors • Consultants • Tax-Legal Advisors

4. Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, hem de destacar que l'entitat ha efectuat gratificacions econòmiques a voluntaris que col·laboren en les seves activitats durant l'exercici 2012, no subjectant-les a retenció a efectes d'I.R.P.F. en considerar que no correspon per la seva naturalesa i quantia. Els administradors consideren que les autoritats fiscals i laborals no diferiran d'aquesta interpretació.

BOVÉ MONTERO Y ASOCIADOS


Secundino Urcera
Soci

Barcelona, 21 de juny de 2013

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercent:

**BOVÉ MONTERO Y
ASOCIADOS, S.L.**

Any **2013** Núm. **20/13/12856**
IMPORT COL·LEGIAL: **96,00 EUR**

.....
Informe subjecte a la taxa establerta
a l'article 44 del text refós de la
Llei d'auditoria de comptes, aprovat per
Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.
.....



ASSOCIACIÓ DE LLEURE I ESPORT COMKEDEM
BALANC DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DEL 2012

ACTIU	Notes de la memòria	31-12-12
A) ACTIU NO CORRENT		11.358,00
II. Immobilitzat material	5	11.358,00
4. Maquinària		11.358,00
B) ACTIU CORRENT		36.532,79
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	10	11.545,70
1. Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis.		9.020,70
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		2.525,00
7.1 Administracions Públiques deutors per subvencions	13	2.525,00
V. Inversions financeres a curt termini.	10	18.000,00
5. Altres actius financers.		18.000,00
VI. Periodificacions a curt termini.		1.056,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		5.931,09
1. Tresoreria		5.931,09
TOTAL ACTIU (A + B)		47.890,79

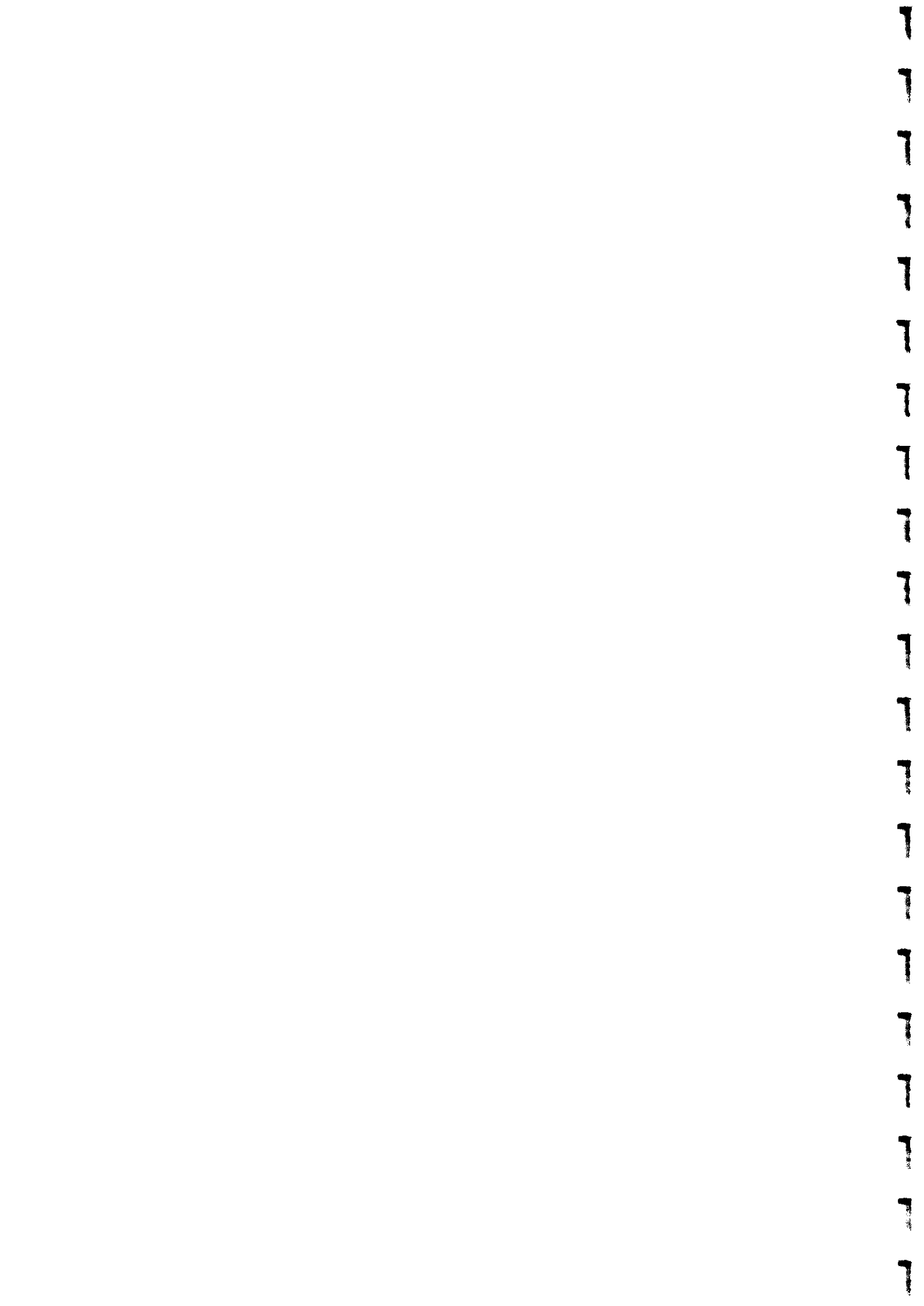
PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	31-12-12
A) PATRIMONI NET (A-1 + A-3)		44.709,38
A-1) FONDS PROPIS	12	38.011,26
IV. Excedents exercicis anteriors		32.450,69
1. Romanent		32.450,69
VI. Excedent de l'exercici	3	5.560,57
A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	5	6.698,12
1. Subvencions oficials de capital		6.698,12
C) PASSIU CORRENT	11	3.181,41
III. Deutes a curt termini		1.407,50
3. Altres passius financers		1.407,50
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	11	1.773,91
2. Proveïdors, entitats del grup i associades		199,41
3. Creditors variis		1.104,03
3.2 Altres creditors		1.104,03
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	14	470,47
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + C)		47.890,79

ASSOCIACIÓ DE LLEURE I ESPORT COMKEDEM
COMPTE DE RESULTATS AL 31 DE DESEMBRE DEL 2012

	Notes de la memòria	31-12-12
1. Ingressos per les activitats	13	48.424,94
b) Prestacions de serveis		12.180,00
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		7.440,00
e) Subvencions oficials a les activitats	13	7.575,00
f) Donacions i altres ingressos per a activitats		21.229,94
2. Ajuts concedits i altres despeses		-2.170,00
a) Ajuts concedits	15.2	-100,00
b) Despeses de col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern		-2.070,00
5. Aprovisionaments	15.3	-1.609,63
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-1.609,63
7. Despeses de personal	15.4	-13.476,01
a) Sous, salaris i assimilats		-10.197,69
b) Càrregues socials		-3.278,32
8. Altres despeses de l'explotació		-25.438,34
a) Serveis exteriors.		-25.301,48
a.2) Arrendaments i cànon		-11.524,91
a.3) Reparacions i conservació		-129,11
a.4) Serveis professionals independents		-1.015,48
a.5) Transports		-6.255,37
a.6) Primes d'assegurances		-22,40
a.7) Serveis bancaris		-194,19
a.8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-2.492,86
a.9) Suministraments		-314,95
a.10) Altres serveis		-3.352,21
b) Tributs		-136,86
9. Amortització de l'immobilitzat		-3.028,30
10. Subvencions, donacions i legats traspassats al resultat	5	2.232,71
13. Altres resultats	15.5	-0,06
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+5+7+8+9+10+13)		4.935,31
14. Ingressos financers		625,26
b) De valors negociables i altres instruments financers		625,26
b.2) En tercers		625,26
II) RESULTAT FINANCER (14)		625,26
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		5.560,57
19. Impostos sobre beneficis		
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	3	5.560,57

ASSOCIACIÓ DE LLEURE I ESPORTI COMKEDEM
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DEL 2012

	Excedent d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2010				
I. Ajustaments per canvis de criteri 2010 i anteriors				
II. Ajustaments per errors 2010 i anteriors				
B. SALDO AJUSTAT, INICI ANY 2011				
I. Total ingressos i despeses reconeguts				
II. Operacions de patrimoni net				
1. Augment de fons dotacionals/fons socials/fons especials				
2. (-) Reduccions de fons dotacionals / fons socials / especials				
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)				
4. Altres aportacions				
III. Altres variacions de patrimoni net				
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2011	32.450,69			32.450,69
I. Ajustaments per canvis de criteri 2011				
II. Ajustaments per errors 2011				
D. SALDO AJUSTAT, INICI ANY 2012	32.450,69			32.450,69
I. Total ingressos i despeses reconeguts		5.560,57	6.698,12	12.258,69
II. Operacions de patrimoni net				
1. Augment de fons dotacionals/fons socials/fons especials				
2. (-) Reduccions de fons dotacionals / fons socials / especials				
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)				
4. Altres aportacions				
III. Altres variacions de patrimoni net				
E. SALDO FINAL ANY 2012	32.450,69	5.560,57	6.698,12	44.709,38



ASSOCIACIÓ DE LLEURE I ESPORT COMKEDEM

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2012

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

El **ASSOCIACIÓ DE LLEURE I ESPORT COMKEDEM** és una associació sense afany de lucre constituïda a l'any 2004 i inscrita al Registre d'Associacions de la Generalitat de Catalunya el mateix any.

L'associació té com a objectiu l'educació d'infants i joves en el temps lliure, duent a terme i fomentant aquelles activitats que hi estiguin relacionades.

El seu domicili social està ubicat al Avinguda Cardenal Vidal i Barraquer, 45 de Barcelona

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts s'han obtingut dels registres comptables de l'Entitat i es presenten d'acord amb el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Reial Decret 259/2008, de 23 de desembre, de forma que mostrin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats haguts durant l'exercici corresponent.

b) Principis comptables aplicats

Per l'elaboració dels comptes anuals adjunts s'han seguit principis comptables i normes de valoració generalment acceptats descrits en la **nota 4**. No existeix cap principi comptable obligatori que, essent significatiu el seu efecte en els comptes anuals, s'hagi deixat d'aplicar.

c) Comparació de la informació

Els comptes anuals del **ASSOCIACIÓ DE LLEURE I ESPORT COMKEDEM** es presenten en Euros i han estat elaborats d'acord amb el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions aprovat pel Reial Decret 259/2008, de 23 de desembre.

A efectes de l'obligació establerta en l'art. 35.6 del Codi de Comerç i als efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, els comptes anuals corresponents a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2012.

d) Agrupació de partides

Les diferents desagregacions de les diferents partides en relació amb el balanç de situació, del compte de resultats i l'estat de canvis en el patrimoni net es presenten en els diferents apartats de la present memòria.

e) Elements recollits en diverses partides

La informació referent a elements recollits en diferents partides del balanç es troba exposada en els diferents apartats de la memòria.

f) Canvis en criteris comptables

El nou pla comptable aprovat en virtut del Reial Decret 259/2008 substitueix i deroga l'existent prèviament que en el seu dia va ser aprovat en virtut del Reial Decret 43/2003 de 20 de Febrer. A fi d'acomplir amb les disposicions del nou pla comptable, l'Entitat ha procedit a modificar l'estructura del balanç i del compte de resultats, de l'exercici anterior, i, també en relació amb l'exercici anterior, ha procedit a formular l'estat de canvis en el patrimoni net.

g) Correcció d'errors

No s'han fet correccions.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

<u>Base de repartiment</u>	<u>Import</u>
Excedent de l'exercici 2012	<u>5.560,57</u>
Total base de repartiment = Total aplicació	<u>5.560,57</u>

<u>Aplicació</u>	<u>Import</u>
Fons Social Acumulat	<u>5.560,57</u>
Total	<u>5.560,57</u>

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades per l'Entitat en l'elaboració dels seus comptes anuals de l'exercici, han estat les següents:

a) Immobilitzat material

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció.

a.1) Preu d'adquisició

En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé. Els interessos meritats pel seu finançament, o per

operacions de compra amb pagament ajornat, s'incorporen com valor addicional de l'element.

a.2) Altres consideracions de valoració

Forma part del valor de l'immobilitzat material l'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retirament i altres associades a l'actiu esmentat.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com major cost dels mateixos, donant-se de baixa comptable tots els elements, si s'escau, substituïts.

Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte de resultats de l'exercici en què s'incorren.

No es presenta cap circumstància que hagi dut a qualificar com indefinida la vida útil d'algun dels seus elements.

a.3) Deteriorament de valor de l'immobilitzat material

L'amortització es realitza mitjançant l'aplicació del mètode lineal en funció de la vida útil dels actius.

Com a mínim al tancament de cada exercici l'Entitat avalua l'existència o no d'indis de què algun element de l'immobilitzat material, o, si escau, alguna unitat generadora d'efectiu puguin estar deteriorats, aquests càlculs s'efectuen d'una manera individualitzada element per element, o, en cas de no poder, a través de la unitat generadora d'actiu a la qual pertanyi l'actiu.

La determinació de l'import deteriorat s'efectua determinant el valor recuperable de l'actiu, sent aquest el major existent entre el valor raonable de l'actiu, detraient-ne les despeses de venda, i el valor en ús del mateix.

Les correccions valoratives per deteriorament, si escau, es reconeixen com una despesa en el compte de resultats, i les reversions de les mateixes, en cas que les circumstàncies de la deteriorament haguessin deixat d'existir, es reconeixen, igualment com un ingrés en el compte de resultats, i s'efectua fins al límit de la deteriorament prèviament reconegut.

b) Instruments financers

Com a regla general, la valoració inicial dels actius i passius financers de l'Entitat s'efectua al valor raonable dels mateixos el que equival, excepte evidència en contrari, al valor raonable de la contraprestació lliurada.

De la mateixa manera, en el cas d'actius o passius financers no classificats sota la categoria de valorats a valor raonable amb efecte en pèrdues i guanys, els costos de la transacció directament atribuïbles a l'operació s'ajusten a l'import dels actius i passius esmentats o s'imputen directament al compte de resultats.

Per a la valoració posterior s'estableixen diferents criteris de valoració depenent de la categoria de l'actiu o passiu.

Els crèdits amb venciment no superior a un any que es valoren inicialment pel seu valor nominal es continuen valorant per aquest import, excepte les correccions per deteriorament que poguessin sofrir.

b.1) criteris per a la qualificació i valoració, i ingressos i despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers

En cas d'existir, l'Entitat valora els seus actius financers segons diverses categories, de la següent manera:

• Préstecs i partides a cobrar:

Excepte si és aplicable el que disposa la categoria d'Actius financers mantinguts per a negociar i el que es disposa en Altres actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de resultats, corresponen a crèdits comercials, o crèdits no comercials, que no sent instruments de patrimoni ni derivats, corresponen a actius els cobraments dels quals són de quantia determinada i determinable i que no es negocien en un mercat actiu.

La valoració posterior dels actius classificats en aquesta categoria, si existeixen, s'efectua al cost amortitzat amb efecte en el compte de resultats, aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu.

• Inversions mantingudes fins al venciment:

Corresponen a valors representatius de deute amb data de venciment fixa, o bé actius els cobraments dels quals siguin de quantia determinada o determinable, que es negociïn en un mercat actiu, i que l'Entitat té intenció efectiva i capacitat de conservar-los fins al seu venciment.

La valoració posterior dels actius classificats en aquesta categoria, si existeixen, s'efectua al cost amortitzat amb efecte en el compte de resultats, aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu.

• Dèbits i partides a pagar:

Excepte si és aplicable el que es disposa per la categoria de passius reconeguts com Passius financers mantinguts per a negociar i Altres passius a valor raonable amb canvi en el compte de resultats, es recullen en aquesta categoria els dèbits per operacions comercials, o aquells dèbits per operacions no comercials, que no corresponguin a instruments derivats.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment inferior a un any, i que es valorin inicialment al seu valor nominal es continuen valorant per aquest import. Igualment, els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import de les quals s'espera liquidar a curt termini es valoren pel seu valor nominal, per ser l'actualització de fluxos d'efectiu poc significativa.

La valoració posterior d'aquest tipus de passius s'efectua al cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de resultats aplicant el mètode d'interès efectiu.

b.2) Naturalesa dels actius i passius financers designats inicialment com a valor raonable amb canvis en el compte de resultats

Els Comptes anuals de l'exercici no presenten cap concepte assignable a aquesta categoria de valoració.

b.3) criteris de determinació de la deteriorament, correcció de valor, reversió i baixa

Com a mínim al tancament de cada exercici l'Entitat avalua l'existència o no d'indicis de què algun element dels actius considerats dins les categories de Préstecs i partides a cobrar, Inversions mantingudes fins al seu venciment i Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades presentin indicis de deteriorament.

A aquest efecte es considera que existeix deteriorament sempre que el valor en llibres és superior al valor actual dels fluxos d'efectiu que s'estimen que es generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les correccions valoratives s'imputen com una despesa en el compte de resultats, i la seva corresponent reversió, en cas que les circumstàncies que van motivar la deteriorament hagin desaparegut, es consideren, fins al límit de la deteriorament original, com un ingrés en el compte de resultats.

En el cas d'Inversions mantingudes fins al seu venciment la determinació de l'import de correcció per deteriorament es determina en funció del valor de mercat dels actius, si aquesta informació és més fiable que l'obtinguda a través del descompte dels fluxos de caixa comentada anteriorment.

La determinació i quantificació de la deteriorament en el cas dels actius financers classificats sota la categoria de Préstecs i comptes a cobrar s'efectua mitjançant l'anàlisi detallada de l'antiguitat dels mateixos, i mitjançant qualsevol altra informació disponible que permeti conèixer la possible insolvència del deutor, comptabilitzant la corresponent provisió específica.

b.4) criteris de baixa d'actius i passius financers

Per a la determinació del moment de baixa dels actius l'Entitat té en compte la realitat econòmica de l'operació, i no només la seva forma jurídica o la denominació dels contractes.

A aquest efecte l'Entitat entén com moment de baixa dels actius aquell en què expirin o hagin estat cedits els drets contractuals sobre els fluxos de caixa de l'efectiu de l'actiu financer, de manera que s'hagin transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat del mateix.

La diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles, considerant qualsevol nou actiu obtingut menys qualsevol passiu assumit, i el valor en llibres de l'actiu financer, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida en donar de baixa aquest actiu, i formarà part del resultat de l'exercici en què aquesta es produeix.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer o de la part del mateix que s'hagi donat de baixa i la contraprestació pagada inclosos els costos de transacció atribuïbles i en la qual es recull també qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu o passiu assumit, es reconeix en el compte de resultats de l'exercici en què tingui lloc.

Els saldos de deutors i efectes comercials a cobrar inclouen, si existeix, els efectes descomptats pendents de venciment, figurant aquests, si escau, pel mateix import com deutes amb entitats de crèdit.

Les despeses relatives al descompte d'efectes, si existeixen, es reconeixen en el compte de resultats quan s'incorren, i no es difereixen al llarg del període de venciment dels respectius efectes a causa de l'escassa repercussió que tal diferiment tindria en la determinació dels resultats de cada exercici.

Idèntic criteri se segueix en el cas d'operacions de factoring amb recurs, o en aquelles operacions de venda d'actius financers amb pacte de recompra a un preu fix o a un preu de venda més un interès, i aquelles titulacions d'actius financers en les quals l'Entitat retingui finançaments subordinats o un altre tipus de garanties que absorbeixin substancialment totes les pèrdues esperades.

c) Impost sobre beneficis

A efectes de la seva tributació a l'Impost de Societats, es tracta d'una "entitat parcialment exempta" prevista al capítol XV del títol VIII de la llei 43/1995, de 27 de desembre.

d) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen segons el criteri del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

d.1) Ingressos per prestacions de serveis

Els ingressos ordinaris derivats de la prestació de serveis es reconeixen considerant el grau de realització de la prestació a la data de tancament quan el resultat de la mateixa pot ser estimat amb fiabilitat. Aquesta circumstància es produeix quan l'import dels ingressos; el grau de realització; els costos ja incorreguts; i els pendents d'incórrer poden ser valorats amb fiabilitat i fos probable que es rebessin els beneficis econòmics derivats de la prestació del servei.

d.2) Despeses

Les despeses s'imputen en funció del criteri del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'elles.

e) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions oficials d'Administracions Públiques es reconeixen quan existeix una seguretat raonable del compliment de les condicions associades a la seva concessió i al cobrament de les mateixes.

Subvencions, donacions i llegats atorgats per tercers diferents

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

La imputació a resultats de les subvencions, donacions i llegats que tinguin el caràcter de no reintegrables s'efectuarà atenent a la seva finalitat.

Críteris d'imputació a resultats:

- a) Quan es concedeixin per a assegurar una rendibilitat mínima o compensar el dèficit d'explotació: s'imputaran com ingressos de l'exercici en el qual es concedeixin, tret que es destinin a finançar dèficit d'explotació d'exercicis futurs; en aquest cas s'imputaran en aquests exercicis.
- b) Quan es concedeixin per a finançar despeses específiques: s'imputaran com ingressos en el mateix exercici en el qual es meritin les despeses que estiguin finançant.
- c) Quan es concedeixin per a adquirir actius o cancel·lar passius:
 - Actius de l'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries: s'imputen com ingrés de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en aquest període per als citats elements.
 - Existències que no s'obtinguin com a conseqüència d'un rappel comercial: s'imputen com ingressos de l'exercici en el qual es produeixi la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.
 - Actius financers: s'imputen com ingressos de l'exercici en el qual es produeixi la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç.
 - Cancel·lació de deutes: s'imputen com ingressos de l'exercici en què es produeixi la cancel·lació, excepte quan s'atorguin en relació amb un finançament específic, en aquest cas, la imputació es realitzarà en funció de l'element finançat.
- d) Els imports monetaris que es rebin sense assignació a una finalitat específica s'imputen com ingressos de l'exercici en què es reconeguin.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

Estat de moviments de les immobilitzacions materials	Instal·lacions tècniques i maquinària	Total
A) IMPORT (BRUT) A L'INICI DE L'EXERCICI 2012 (+) Entrades (+) Augment per transferències o traspassos a altres comptes (-) Sortides i baixes (-) Disminució per transferència o traspass a altres comptes B) IMPORT (BRUT) AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2012	8.930,83 5.455,47 14.386,30	8.930,83 5.455,47 14.386,30
C) AMORTITZACIÓ ACUM. A L'INICI DE L'EXERCICI 2012 (+) Dotacions (+) Augments (+ -) Ajustaments a les amortitzacions d'exercicis anteriors. (-) Reduccions per baixes. (-) Reduccions per sortides i transferències D) AMORTITZACIÓ ACUM. AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2012	3.028,30 3.028,30	3.028,30
E) PROVISIONS A L'INICI DE L'EXERCICI 2012 (+) Dotació de provisions (-) Aplicació i baixa de provisions F) PROVISIONS AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2012		
IMMOBILITZAT NET AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2012	11.358,00	11.358,00
Detall dels coeficients d'amortització utilitzats	10%, 33%, 50%	

No te béns en ús totalment amortitzats.

Les subvencions de capital han estat destinades al finançament de béns destinats al compliment de les finalitats de l'associació.

Entitat concedent	Saldo a 31/12/11	Imputació a resultat	Entrades	Saldo a 31/12/12
Estat Central MTAS	8.930,83	2.232,71	0,00	6.698,12
TOTAL	8.930,83	2.232,71	0,00	6.698,12

6. INVERSIONS IMMOBILIARIES

L'Entitat no incorpora al seu actiu cap inversió immobiliària.

7. BÉNS DE PATRIMONI CULTURAL

L'Entitat no incorpora al seu actiu cap bé de patrimoni cultural.

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

L'Entitat no incorpora al seu actiu cap bé d'immobilitzat intangible.

9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

L'Entitat no incorpora al seu actiu arrendaments ni altres operacions de naturalesa similar.

10. ACTIUS FINANCERS

Els actius financers segons el seu venciment, es detallen en els següents quadres:

Classes de categories	Instruments financers a	
	Crédits, derivats i altres	
	2012	
Prèstecs i altres comptes a cobrar	29.545,70	

Els mateixos actius segons la seva naturalesa són:

	Saldo a 31/12/12
Usuaris, deutors	9.020,70
Patrocinadors - FCE	
Personal	
AAPP deutores per subvencions	2.525,00
Partides a cobrar	11.545,70
Fiances a curt termini	
Comptes corrents amb FCE	
Altres actius financers	18.000,00
TOTAL ACTIUS FINANCERS	38.566,40

11. PASSIUS FINANCERS

Els passius financers segons el seu venciment són els següents:

Classes de categories	Instruments financers a curt termini	
	Derivats i altres	
	2012	2011
Dèbits i altres comptes a pagar	1.773,91	
Total	1.773,91	0,00

Els passius financers per naturalesa són els següents:

	Saldo a 31/12/12	Saldo a 31/12/11
Proveïdors	199,41	
Creditors varis	1.104,03	
AAPP creditores	470,47	
Altres comptes a pagar	1.773,91	

12. FONS PROPIS

Els moviments durant l'exercici de les partida del balanç inclosa en aquesta agrupació són els següents:

COMPTE - CONCEPTE	SALDO A 31/12/11	MOVIMENTS	SALDO A 31/12/12
Fons Social o Fundacional			32.450,69
Resultats negatius ex. anteriors			
Pèrdues i Guanys 2011			
Reserves per errors o canvis de criteri			
Pèrdues i Guanys 2012		5.560,57	5.560,57
TOTAL FONS PROPIS		5.560,57	38.011,26

13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats es compleixen d'acord amb les dates i forma prevista per les entitats concedits.

Les subvencions d'explotació imputades a resultat segons l'organisme concedent, són les següents:

Entitat concedent	Saldo a 31/12/11	Cobraments	Entrades	Saldo a 31/12/12
Generalitat-icass	0,00	2.525,00	2.525,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	0,00	5.050,00	5.050,00	0,00
TOTAL	0,00	7.575,00	7.575,00	0,00

Els imports imputats a resultat són els següents:

Entitat concedent	Meritament 2012
Generalitat	2.525,00
Ajuntament del Prat	5.050,00
TOTAL	7.575,00

Les subvencions concedides han estat destinades a l'acompliment de les finalitats fundacionals, és a dir, l'educació d'infants i joves en el temps lliure així com el desenvolupament d'aquelles activitats que hi estan relacionades.

14. SITUACIÓ FISCAL

En relació a altres tributs la relació amb la Hisenda Pública és la següent:

	31.12.12	31.12.11
Hisenda Pública, creditora per I.R.P.F.	162,23	276,83
Organismes de la Seguretat Social, creditors	308,24	566,25
TOTAL	470,47	843,08

15. INGRESSOS I DESPESES

15.1 L'Entitat no ha incorregut en despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.

Ha tingut despeses per valor de EUR 2.070,00 en concepte de col·laboracions.

15.2 A la partida 5 del compte de resultats, "Aprovisionaments" els imports corresponen a béns destinats a les activitats (EUR 1.609,63).

15.3 Les despeses de personal es detallen en el següent quadre:

	2012	2011
Sous i salaris	10.197,69	
Càrregues Socials	3.278,32	
TOTAL DESPESES DE	13.476,01	

15.4 Els resultats inclosos a la partida "Altres resultats" són: regularitzacions de saldos de pagament tiquets de correus (EUR 0,06).

15.5 Ingressos de promocions, patrocinadors o col·laboradors

No aplicable.

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

No hi ha cap moviment ni saldos als comptes en aquests conceptes.

17. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No existeixen fets posteriors al tancament que siguin significatius.

18. ALTRA INFORMACIÓ

Distribució per categories i sexes del nombre mitjà de persones ocupades a jornada completa:

Exercici 2012:

	Dones	Homes	Total
Director/a		0,282	0,282
Coordinador/a		0,048	0,048
Monitor/a	0,014	0,068	0,082
Total	0,014	0,398	0,412

Barcelona, 30 de març de 2013

ASSOCIACIÓ DE LLEURE
I ESPORT COMKEDEM

PROPOSTA D'APLICACIÓ DE RESULTATS DE L'EXERCICI
TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012

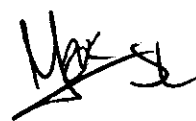
Resultat de l'exercici tancat el 31 de desembre de 2012

Excedent	EUR 5.560,57
Aplicació:	
Fons Social Acumulat	EUR 5.560,57

La Junta Directiva de l'Entitat formula els presents Comptes Anuals abreujats, de la pàgina 5 a 18, ambdues incloses:



Francesc Corominas Riera
President



Marc Sánchez Lahosa
Secretari

Barcelona, 30 de març de 2013

