

**ASSOC. CENTRE D'ESPLAI DRUIDA**

**COMPTES ANUALS ABREUJATS**  
**DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2015**  
**JUNTAMENT AMB L'INFORME D'AUDITORIA**



Número: 4612 / 16

## INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

### Als associats de l'Associació CENTRE D'ESPLAI DRUIDA per encàrrec de la FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI

Hem auditat els comptes anuals adjunts de l'ASSOCIACIÓ CENTRE D'ESPLAI DRUIDA, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2015, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

#### RESPONSABILITAT DE LA JUNTA DIRECTIVA EN RELACIÓ AMB ELS COMPTES ANUALS

La Junta Directiva és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'ASSOCIACIÓ CENTRE D'ESPLAI DRUIDA de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la **nota 2** de la memòria adjunta i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

#### RESPONSABILITAT DE L'AUDITOR

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria amb la finalitat d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, amb la finalitat de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

**Barcelona:** Mariano Cubí, 7 · E-08006 Barcelona · Tel.: +34 93 218 07 08 · Fax: +34 93 237 59 25 · Email: 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:** Conde de Salvatierra, 21 · E-46004 Valencia · Tel.: + 34 963 28 77 93 · Fax: + 34 963 28 77 94 · E-mail: val@bovemontero.com

<http://www.bovemontero.com>

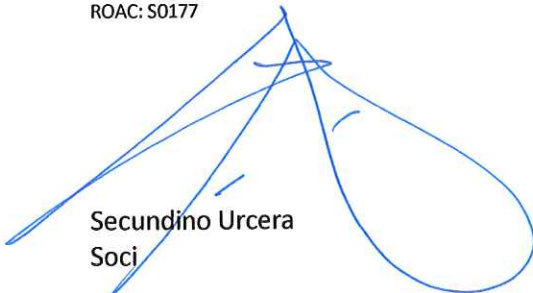
Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió d'auditoria.

## OPINIÓ

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'**ASSOCIACIÓ CENTRE D'ESPLAI DRUIDA**, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici acabat 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 continguts en el mateix.

**BOVÉ MONTERO Y ASOCIADOS**

ROAC: S0177



Secundino Urcera  
Soci

Barcelona, 28 d'octubre de 2016

Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya

BOVE MONTERO Y  
ASOCIADOS, S.L.

Any 2016 Núm. 20/16/10579  
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

.....  
Informe d'auditoria de comptes subjecte  
a la normativa d'auditoria de comptes  
espanyola o internacional  
.....

**ASSOC. CENTRE D'ESPLAI DRUIDA**  
**BALANC DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DEL 2015**

ACTIU	Notes de la memòria	31-12-15	31-12-14
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>			
<b>B) ACTIU CORRENT</b>	10	<b>36.389,89</b>	<b>43.927,89</b>
<b>III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b>		<b>7.422,17</b>	<b>21.969,41</b>
1. Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis.			610,66
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades.	10	3.822,17	3.358,75
4. Altres deutors	10	3.600,00	18.000,00
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.</b>		<b>28.967,72</b>	<b>21.958,48</b>
1. Tresoreria		28.967,72	21.958,48
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>36.389,89</b>	<b>43.927,89</b>

**ASSOC. CENTRE D'ESPLAI DRUIDA**  
**BALANC DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DEL 2015**

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	31-12-15	31-12-14
<b>A) PATRIMONI NET (A-1 + A-3)</b>	12	<b>27.155,49</b>	<b>40.679,94</b>
<b>A-1) FONS PROPIS</b>		<b>27.155,49</b>	<b>24.679,94</b>
<b>I. Fons dotacional o fons socials</b>		<b>24.679,94</b>	<b>13.112,18</b>
1. Fons dotacionals o fons socials		24.679,94	13.112,18
<b>VI. Excedent de l'exercici</b>	3	<b>2.475,55</b>	<b>11.567,76</b>
<b>A-3) SUBVENCIIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS</b>			<b>16.000,00</b>
3. Altres subvencions, donacions i llegats			16.000,00
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>			
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>9.234,40</b>	<b>3.247,95</b>
<b>V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>	11	<b>9.234,40</b>	<b>3.247,95</b>
1. Proveïdors		3.600,00	
2. Proveïdors, entitats del grup i associades			420,00
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		4.527,87	2.262,79
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		1.106,53	565,16
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>		<b>36.389,89</b>	<b>43.927,89</b>

**ASSOC. CENTRE D'ESPLAI DRUIDA**  
**COMPTE DE RESULTATS AL 31 DE DESEMBRE DEL 2015**

	Notes de la memòria	31-12-15	31-12-14
<b>1. Ingressos per les activitats</b>		<b>90.715,84</b>	<b>37.847,50</b>
b) Prestacions de serveis		61.738,34	30.827,50
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors	15.6	2.077,50	
e) Subvencions oficials a les activitats	13	1.600,00	5.020,00
f) Donacions i altres ingressos per a activitats	13	25.300,00	2.000,00
<b>5. Aprovisionaments</b>	15.3	<b>-16.063,92</b>	<b>-9.820,56</b>
a) Consum de béns destinats a les activitats		-7.549,10	-6.818,93
c) Treballs realitzats per a altres entitats		-8.514,82	-3.001,63
<b>6. Altres ingressos de les activitats</b>			
<b>7. Despeses de personal</b>	15.4	<b>-47.096,79</b>	<b>-5.724,91</b>
a) Sous, salaris i assimilats		-36.196,07	-4.032,60
b) Càrregues socials		-10.900,72	-1.692,31
<b>8. Altres despeses de l'explotació</b>		<b>-25.079,58</b>	<b>-10.734,27</b>
a) Serveis exteriors.		-25.079,58	-10.734,27
<b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+5+8+9+10+13)</b>		<b>2.475,55</b>	<b>11.567,76</b>
<b>II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)</b>			
<b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)</b>		<b>2.475,55</b>	<b>11.567,76</b>
<b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)</b>		<b>2.475,55</b>	<b>11.567,76</b>

**ASSOC. CENTRE D'ESPLAI DRUIDA**

**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DEL 2015**

	Fons	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
<b>A. SALDO FINAL DE L'ANY 2013</b>	<b>Total</b>			
	<b>13.112,18</b>			<b>13.112,18</b>
I. Ajustaments per canvis de criteri 2013 i anteriors				
II. Ajustaments per errors 2013 i anteriors				
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI ANY 2014</b>	<b>13.112,18</b>			<b>13.112,18</b>
I. Total ingressos i despeses reconeguts		11.567,76		11.567,76
II. Operacions de patrimoni net				
1. Augment de fons dotacionals/fons socials/fons especials				
2. (-) Reduccions de fons dotacionals / fons socials / especials			16.000,00	16.000,00
III. Altres variacions de patrimoni net				
<b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2014</b>	<b>13.112,18</b>	<b>11.567,76</b>	<b>16.000,00</b>	<b>40.679,94</b>
I. Ajustaments per canvis de criteri 2014				
II. Ajustaments per errors 2014				
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI ANY 2015</b>	<b>13.112,18</b>	<b>11.567,76</b>	<b>16.000,00</b>	<b>40.679,94</b>
I. Total ingressos i despeses reconeguts		2.475,55		2.475,55
II. Operacions de patrimoni net	11.567,76	-11.567,76		
1. Augment de fons dotacionals/fons socials/fons especials				
2. (-) Reduccions de fons dotacionals / fons socials / especials				
III. Altres variacions de patrimoni net	11.567,76	-11.567,76	-16.000,00	-16.000,00
<b>E. SALDO FINAL ANY 2015</b>	<b>24.679,94</b>	<b>2.475,55</b>		<b>27.155,49</b>