

**ASSOCIACIÓ ESPAI JOAÖ MARTÍ**

NIF: G-65.866.659

Número d'inscripció: 49.062

**COMPTES ANUALS A 31 DE DESEMBRE DE 2016**

## **CONTINGUT**

Balanços simplificats a 31 de desembre de 2016 i 2015

Comptes de resultats simplificats dels exercicis finalitzats el 31 de desembre de 2016 i 2015

Estat de canvis del patrimoni net de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2016 i 2015

Memòria simplificada de l'exercici 2016

# ASSOCIACIÓ ESPAI JOAÖ MARTÍ

NIF: G 65.866.659

Balanços simplificats a 31 de desembre de 2016 i 2015  
(Euros)

ACTIU	Notes de la memòria	2016	2015	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	2016	2015
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		-	-	<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>5.598,57</b>	<b>4.743,52</b>
				A-1) Fons propis	8	5.598,57	4.743,52
				LExcedents d'exercicis anteriors		4.743,52	6.081,83
				IIExcedent de l'exercici		855,05	-1.338,31
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>9.571,09</b>	<b>5.181,50</b>	<b>B) PASSIU CORRENT</b>		<b>3.972,52</b>	<b>437,98</b>
<b>I. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b>		-	<b>5.109,92</b>	<b>I. Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>		<b>3.972,52</b>	<b>437,98</b>
1. Altres deutors	6	-	5.109,92	1. Creditors varis	7	2.049,89	-
				2. Personal	7	744,32	-
<b>II. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>9.571,09</b>	<b>71,58</b>	3. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	10.a	1.178,31	437,98
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>9.571,09</b>	<b>5.181,50</b>	<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B)</b>		<b>9.571,09</b>	<b>5.181,50</b>

# ASSOCIACIÓ ESPAI JOAÖ MARTÍ

NIF: G 65.866.659

Comptes de resultats simplificats corresponents als exercicis acabats el 31 de  
desembre de 2016 i 2015

(Euros)

(Deure) Haver	Notes de la memòria	2016	2015
<b>1. Ingressos per les activitats</b>		<b>41.319,40</b>	<b>22.725,00</b>
a) Vendes i prestacions de serveis		6.647,40	-
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	11.c	6.715,00	7.265,00
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	11.d	7.215,00	-
d) Subvencions, donacions i altres ingressos	9	20.742,00	15.460,00
<b>2. Aprovisionaments</b>	<b>11.a</b>	<b>-1.805,37</b>	<b>-</b>
<b>3. Despeses de personal</b>	<b>11.b</b>	<b>-13.248,54</b>	<b>-1.301,74</b>
<b>4. Altres despeses d'exploració</b>		<b>-25.410,44</b>	<b>-22.761,57</b>
a) Serveis exteriors		-25.410,44	-22.741,57
a.1) Arrendaments i cànon	5	-4.660,23	-2.862,50
a.2) Reparacions i conservació		-5.436,23	-
a.3) Serveis professionals independents		-3.353,27	-
a.4) Serveis bancàries		-304,90	-259,09
a.5) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-480,00	-
a.6) Subministraments		-1.052,60	-678,38
a.7) Altres serveis		-10.123,21	-18.941,60
b) Tributs		-	-20,00
<b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4)</b>		<b>855,05</b>	<b>-1.338,31</b>
<b>II) RESULTAT FINANCER</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III) RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS (I+II)</b>		<b>855,05</b>	<b>-1.338,31</b>
<b>5. Impostos sobre beneficis</b>	<b>10.b</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+5)</b>		<b>855,05</b>	<b>-1.338,31</b>

# ASSOCIACIÓ ESPAI JOAÖ MARTÍ

NIF: G 65.866.659

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici  
acabat el 31 de desembre de 2016

(Euros)

	Excedents d'exercicis anterioris	Excedent de l'exercici	TOTAL
<b>A) SALDO, FINAL DE L'ANY 2014</b>	<b>6.081,83</b>	-	<b>6.081,83</b>
I. Ajustaments per canvis de criteri 2014 i anteriors	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2014 i anteriors	-	-	-
<b>B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2015</b>	<b>6.081,83</b>	-	<b>6.081,83</b>
I. Excedent de l'exercici	-	-1.338,31	-1.338,31
II. Ingresos i despeses reconegudes en el patrimoni net	-	-	-
III. Operacions de patrimoni net	-	-	-
IV. Altres variacions del patrimoni net	-	-	-
<b>C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2015</b>	<b>6.081,83</b>	<b>-1.338,31</b>	<b>4.743,52</b>
I. Ajustaments per canvis de criteri 2015 i anteriors	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2015 i anteriors	-	-	-
<b>D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016</b>	<b>6.081,83</b>	<b>-1.338,31</b>	<b>4.743,52</b>
I. Excedent de l'exercici	-	855,05	855,05
II. Ingresos i despeses reconegudes en el patrimoni net	-	-	-
III. Operacions de patrimoni net	-	-	-
IV. Altres variacions del patrimoni net	-1.338,31	1.338,31	-
<b>E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2016</b>	<b>4.743,52</b>	<b>855,05</b>	<b>5.598,57</b>

# ASSOCIACIÓ ESPAI JOAÖ MARTÍ

Nº D'INSCRIPCIÓ 49.062

NIF: G-65.866.659

## **Memòria simplificada Exercici 2016**

### **1. NATURALESA I ACTIVITATS PRINCIPALS**

L'ASSOCIACIÓ ESPAI JOAÖ MARTÍ (d'ara en endavant, l'Entitat) constituïda l'any 2012 i inscrita en el Registre d'Associacions de la Generalitat de Catalunya amb el número 49.062.

L'Entitat es troba subjecte a la llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya relatiu a les persones jurídiques, i que regula, entre d'altres, les associacions que exerceixen llurs funcions majoritàriament a Catalunya, i a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de "Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de Incentivos Fiscales al Mecenazgo".

**La finalitat de l'Entitat és:**

Possibilitar espais de trobada on qualsevol persona pugui descobrir les seves debilitats i fortaleces més íntimes per poder assolir un equilibri com a individu i poder gaudir així de l'alegria d'existir. L'atenció principal de l'Entitat és la persona humana amb tota la seva riquesa i complexitat. Entenent que la persona humana forma part d'una societat que la configura.

**Els objectius són:**

- Generar la possibilitat de que cada persona pugui trobar les seves pròpies eines en el dia a dia per gaudir de la pròpia vida.
- Promoure el creixement de la persona de forma interdisciplinària, en totes les edats i des dels diferents àmbits vitals: social, psicològic, corporal, espiritual, artístic, etc.
- Trobar un lloc on ancorar-se a la vida, un espai on poder connectar i descobrir les necessitats més íntimes, les passions, les mancances, els potencials.
- Conscienciar que la situació econòmica de cada persona és variable segons les circumstàncies de la seva pròpia vida. Per tant, la participació de cada persona en l'àmbit econòmic s'ha de tractar segons aquesta situació.

En queda exclòs tot ànim de lucre.

L'Associació en les seves tres línies de treball:

1. Programa Acompanyament socio-educatiu infants, adolescents i joves en risc d'exclusió social
2. Tallers de creixement personal
3. Activitats solidàries

Ha portat a terme les següents activitats:

1. En relació al Programa Acompanyament socio-educatiu infants, adolescents i joves en risc d'exclusió social en el barri de Rocafonda-El Palau de Mataró:

# ASSOCIACIÓ ESPAI JOAÏ MARTÍ

Nº D'INSCRIPCIÓ 49.062

NIF: G-65.866.659

## **Memòria simplificada Exercici 2016**

PROJECTES	ACTIVITATS	CONTINGUT
Aprenem a Convivre	Arrels Creixent Juntes Jornades Esportives Viu l'Esport	Activitats lúdiques i esportives que treballen la gestió d'emocions i els valors
Del Futbol a la Vida	Futbol amb Valors Equips de Futbol participants de la lliga escolar de Mataró	Activitats de futbol que interrelacionen esport i valors
Estudiants ENDAVANT	Reforç socio-educatiu	Activitats de caràcter socio-educatiu que reforça la tasca acadèmica dels infants

2- En la línia de treball de creixement personal s'ha portat a terme:

ACTIVITATS	CONTINGUT
Taller Grupal Creixement Personal "Resiliència"	El Taller Grupal va dirigit mares majoritàriament menors d'edat, de 15 a 18 anys , que viuen a la Residència Maternal de la Fundació Maria Raventós i presenten una situació de risc d'exclusió social. El Taller grupal de l'Espai João Martí entre en el marc del Servei Residencial d'Acció Socioeducativa que realitza la Fundació Maria Raventós adreçat a dones gestants o amb infants menors de 3 anys en situació de dificultat social, personal i econòmica.
Més enllà de la feina	Grup format per homes que es troben al final de la seva vida laboral. Es forma a partir de la inquietud per la reflexió sobre temes d'actualitat des de la vessant introspectiva. És un grup que va començar el curs 2012/13 i continua el seu itinerari.
Constel·lacions familiars	Activitat oberta al públic en general. Es tracta d'un mètode terapèutic que s'aplica grupal o individual y que busca restablir conflictes personals relacionats amb el sistema familiar.

3- Respecte les activitats solidàries per donar a conèixer l'activitat de l'Associació o amb la intenció de crear espais de convivència al 2016 s'han realitzat:

ACTIVITATS	CONTINGUT
Torneig de bàsquet inclusiu	Torneig de bàsquet obert al públic en general que s'organitza conjuntament amb l'Associació Esports PTB (Persones de Talla Baixa) Els objectius del torneig són: -fomentar l'esport com a eina inclusiva social

# ASSOCIACIÓ ESPAI JOAÖ MARTÍ

Nº D'INSCRIPCIÓ 49.062

NIF: G-65.866.659

## **Memòria simplificada Exercici 2016**

	<ul style="list-style-type: none"><li>-treballar el valor de la solidaritat, de manera transversal</li><li>-generar consciència social entorn a les diferències econòmiques i culturals que existeixen</li><li>-fomentar la participació d'adolescents provinents de les activitats del Programa d'Acompanyament de la pròpia entitat a activitats fora del barri on resideixen habitualment i del que no surten amb freqüència.</li></ul>
Torneig de futbol solidari	<p>Torneig de futbol obert al públic en general que s'organitza en el barri de Rocafonda-El Palau amb la finalitat de:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>-fomentar l'esport com a eina inclusiva social</li><li>-treballar el valor de la solidaritat, de manera transversal</li><li>-generar consciència social entorn a les diferències econòmiques i culturals que existeixen</li><li>-fomentar la participació de persones provinents d'altres indrets diferents del barri perquè coneguin una realitat que en la majoria de casos no coneixen o queda lluny de la seva realitat habitual.</li></ul>
Calçotada solidària	<p>Activitat lúdica oberta al públic en general, que es porta a terme a Barcelona, ja que l'Associació en el seu naixement portava a terme activitats de creixement personal a la ciutat.</p> <p>La finalitat és:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>-mantenir el contacte amb les persones que coneixen l'entitat i noves que poden convidar</li><li>-donar a conèixer el Programa d'Acompanyament socio-educatiu infants, adolescents i joves en risc d'exclusió social</li><li>-treballar el valor de la solidaritat, de manera transversal</li></ul>

El domicili social de l'Entitat radica a El Masnou (Barcelona), carrer Navarra, nº 121, 3er 3a, Esc A.



# ASSOCIACIÓ ESPAI JOAÖ MARTÍ

Nº D'INSCRIPCIÓ 49.062

NIF: G-65.866.659

## **Memòria simplificada Exercici 2016**

### **2. BASES DE PRESENTACIÓ DE LA INFORMACIÓ ECONÒMICO-FINANCERA**

#### **a) Imatge fidel**

La informació econòmico-financera s'ha preparat a partir dels registres comptables de l'Entitat, i es presenten bàsicament seguint l'establert en el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya i en les disposicions legals en matèria comptable obligatòries amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat.

#### **b) Principis comptables**

Els principis i criteris comptables aplicats per a l'elaboració d'aquests comptes anuals són els que es resumeixen en la Nota 4 d'aquesta memòria. Tots els principis comptables obligatoris amb incidència en el patrimoni, la situació financera i els resultats s'han aplicat en l'elaboració d'aquests estats financers.

#### **c) Comptes anuals**

D'acord amb la legislació vigent, l'Entitat presenta els seus comptes anuals segons el model simplificat.

#### **d) Comparació de la informació**

No hi ha causes que impedeixen la comparació de les xifres del present exercici amb les del precedent.

### **3. APLICACIÓ DELS RESULTATS**

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2016 és la següent:

	Euros
<b>Base de repartiment:</b>	
Saldo compte de resultats	855,05
<b>Aplicació:</b>	
A Romanent	855,05

# ASSOCIACIÓ ESPAI JOAÒ MARTÍ

Nº D'INSCRIPCIÓ 49.062

NIF: G-65.866.659

## **Memòria simplificada Exercici 2016**

### **4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ**

Els principals principis comptables i normes de valoració utilitzats per a la preparació dels comptes anuals adjunts són els següents:

#### **a) Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar**

##### Arrendament operatiu

Es tracta d'un acord mitjançant el qual l'arrendador té el dret a utilitzar un actiu durant un període de temps determinat, a canvi de pagar un import únic o una sèrie de pagaments o quotes, sense que es tracti d'un arrendament de caràcter financer, i es comptabilitza com ingrés o despesa de l'exercici en el que es merita.

#### **b) Actius financers i passius financers**

##### Actius financers

Els actius financers es reconeixen en el balanç quan es porta a terme la seva adquisició i es registren inicialment al seu valor raonable, incloent en general els costos de l'operació, amb excepció dels actius financers mantinguts per a negociar, en els quals els costos de la transacció que els siguin directament atribuïbles es reconeixen en el compte de resultats de l'exercici.

Els actius financers mantinguts per l'Entitat es classifiquen com:

- Actius financers a cost amortitzat: correspon a crèdits comercials originats per l'Entitat a canvi de subministrar efectiu, béns o serveis directament i el cobrament dels quals és de quantia determinada o determinable i no es negocien en un mercat actiu. Posteriorment es valoren al seu cost amortitzat reconeixent en el compte de resultats els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu. Quan el venciment d'aquests actius és inferior a un any es valoren pel seu valor nominal. Les corresponents pèrdues per deteriorament es doten en funció del risc que presentin les possibles insolvències pel que fa al seu cobrament.

##### Deteriorament d'actius financers

L'import recuperable dels actius financers es calcula com el valor present dels fluxos futurs de tresoreria estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu original. Les inversions a curt termini no es descompten. Les pèrdues per deteriorament corresponents a aquests actius es registren en el compte de resultats, i reverteixen en el cas que l'increment posterior de l'import recuperable pugui ser relacionat de forma objectiva amb un fet ocorregut amb posterioritat al moment en el qual la pèrdua per deteriorament va ser reconeguda.

# **ASSOCIACIÓ ESPAI JOAÖ MARTÍ**

**Nº D'INSCRIPCIÓ 49.062**

**NIF: G-65.866.659**

## **Memòria simplificada Exercici 2016**

### **Passius financers**

Els passius financers es reconeixen inicialment al seu valor raonable menys els costos de la transacció atribuïbles. Posteriorment al seu reconeixement inicial, els passius financers es comptabilitzen al seu valor amortitzat sent la diferència entre el cost i el valor de rescate registrada en el compte de resultats sobre el període de durada del préstec en funció del tipus d'interès efectiu del passiu.

Els passius amb venciment inferior a 12 mesos comptats a partir de la data del balanç es classifiquen com corrents, mentre que aquells amb venciment superior es classifiquen com passius no corrents.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els debits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, inclosos els debits amb les Administracions Públiques, es valoren pel seu valor nominal.

### **c) Efectiu i altres mitjans líquids equivalents**

L'efectiu i altres mitjans líquids equivalents comprenen l'efectiu en caixa i bancs i els dipòsits i altres actius financers amb un venciment no superior a tres mesos des de la data d'adquisició o constitució, sempre que no estiguin subjectes a variacions significatives de valor per les seves característiques intrínseques

### **d) Impostos sobre beneficis**

La despesa per impost sobre beneficis de cada exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent, que resulta de l'aplicació del corresponent tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici després d'aplicar les bonificacions i deduccions que fiscalment siguin admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferents comptabilitzats. En tal sentit, l'impost corrent és l'import estimat a pagar o a cobrar, conforme als tipus impositius en vigor a la data del balanç.

La despesa per impost sobre societats es reconeix en el compte de resultats, excepte quan aquest impost està relacionat amb partides directament reflectides en el patrimoni net, en aquest cas l'impost es reconeix també en el patrimoni net.

### **e) Impost sobre el valor afegit (IVA) i altres impostos**

L'IVA suportat no deduïble forma part del preu d'adquisició dels actius corrents i no corrents, així com dels serveis, que siguin objecte de les operacions gravades per l'impost. Les posteriors rectificacions en l'import de l'IVA suportat no deduïble, conseqüència de la regularització derivada de la prorrata definitiva, no modifiquen les valoracions inicials dels actius, inclosos els béns d'inversió.

# **ASSOCIACIÓ ESPAI JOAÖ MARTÍ**

**Nº D'INSCRIPCIÓ 49.062**

**NIF: G-65.866.659**

## **Memòria simplificada Exercici 2016**

L'IVA repercutit no forma part de l'ingrés derivat de les operacions gravades per aquest impost o de l'import net obtingut en la venda o disposició per altra via en el cas de baixa de l'actiu no corrent.

Les regles sobre l'IVA suportat no deduïble són aplicables a qualsevol altre impost indirecte suportat en l'adquisició de béns o serveis, que no siguin recuperables directament de la Hisenda Pública.

Les regles sobre l'IVA repercutit són aplicables a qualsevol altre impost indirecte que gravi les operacions realitzades per l'Entitat i que siguin recuperables a través de la Hisenda Pública.

### **f) Ingressos i despeses**

Els ingressos i despeses es registren comptablement en funció del període de meritament amb independència de la data de cobrament o pagament.

### **g) Subvencions donacions i llegats**

Les subvencions, donacions i llegats per les activitats s'imputen a resultats en funció de la seva meritació, independentment de la data de cobrament.

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoraren pel valor raonable de l'import concedit i les de caràcter no monetari o en espècie es valoren pel valor raonable del bé o servei rebut.

#### **Subvencions, donacions i llegats no reintegrables**

Es comptabilitzen inicialment, amb caràcter general com un ingrés directament imputable al patrimoni net i es reconeixen en el compte de resultats atenent a la seva finalitat:

- Quan es concedeixen per assegurar una rendibilitat mínima o compensar dèficit d'explotació s'imputen com ingressos de l'exercici en que es concedeixen.
- Quan es concedeixen per a finançar despeses específiques s'imputen com ingressos en el mateix exercici en el que es meritin les despeses que estiguin finançant.
- Quan es concedeixen sense assignació a alguna finalitat específica s'imputen com ingressos del l'exercici en que es reconeguin.
- Quan es concedeixen per a finançar la cancel·lació de deutes s'imputen a ingressos de l'exercici en que es produeixi aquesta cancel·lació, excepte quan s'atorguin en relació a una finalitat específica, en aquest cas la imputació es realitzarà en funció de l'amortització del bé finançat.

# ASSOCIACIÓ ESPAI JOAÖ MARTÍ

Nº D'INSCRIPCIÓ 49.062

NIF: G-65.866.659

## **Memòria simplificada Exercici 2016**

- Quan es concedeixin per adquirir actius de l'immobilitzat intangible, material, i inversions immobiliàries, s'imputen com a ingressos en l'exercici en proporció a la dotació de l'amortització efectuada en aquest període per als esmentats elements o en el cas de produir-se la seva venda, correcció valorativa per deteriorament o baixa del balanç.

No obstant les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts directament per a incrementar el fons social de l'Entitat o per a compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos i es registren directament en els fons propis de l'Entitat, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat que es tracti.

### Subvencions, donacions i llegats reintegrables

Es registren com a passius de l'Entitat fins que adquireixi la condició de no reintegrable. A aquests efectes, es considera no reintegrable quan existeixi un acord individualitzat de concessió a favor de l'Entitat, es compleixin les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixin dubtes raonables sobre la recepció de subvenció, donació i llegat.

## **5. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR**

### **a) Arrendaments operatius**

#### Despeses per arrendaments

Dins l'epígraf "Arrendaments i cànons" s'hi registren despeses per arrendaments segons el següent detall:

Objecte	Euros	
	2016	2015
Lloguer local	4.660,23	2.862,50
	<b>4.660,23</b>	<b>2.862,50</b>

## **6. ACTIUS FINANCERS**

Un detall de les categories i classes dels actius financers, sense incloure els crèdits amb les Administracions públiques i l'efectiu i altres actius líquids equivalents, dels balanços adjunts, segons normes de registre i valoració, és el següent:

# ASSOCIACIÓ ESPAI JOAÏ MARTÍ

Nº D'INSCRIPCIÓ 49.062

NIF: G-65.866.659

## Memòria simplificada Exercici 2016

Classes Categories	Instruments financers a curt termini		Total	
	Crèdits, Derivats, Altres		2016	2015
	2016	2015		
Actius financers a cost amortitzat	-	5.109,92	-	<b>5.109,92</b>
<b>Total</b>	-	<b>5.109,92</b>	-	<b>5.109,92</b>

### a) Actius financers a cost amortitzat

Dins d'aquesta categoria d'actius financers es registren els següents epígrafs del balanç adjunt:

	Euros	
	Instruments financers a curt termini	
	2016	2015
<b>Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b>		
Altres deutors	-	5.109,92
	-	<b>5.109,92</b>

Un detall del moviment dels "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats" durant l'exercici 2016 i 2015 ha estat el següent:

	Euros			
	Saldo a 31.12.15	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.16
<b>Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats</b>				
Altres deutors	5.109,92	27.957,00	33.066,92	-
<b>Total</b>	<b>5.109,92</b>	<b>27.957,00</b>	<b>33.066,92</b>	-

	Euros			
	Saldo a 31.12.14	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.15
<b>Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats</b>				
Altres deutors	-	15.460,00	10.350,08	5.109,92
<b>Total</b>	-	<b>15.460,00</b>	<b>10.350,08</b>	<b>5.109,92</b>

# ASSOCIACIÓ ESPAI JOAÖ MARTÍ

Nº D'INSCRIPCIÓ 49.062

NIF: G-65.866.659

## **Memòria simplificada Exercici 2016**

### **7. PASSIUS FINANCERS**

Un detall de les categories i classes dels passius financers, sense incloure els saldos amb les Administracions Públiques, dels balanços adjunts, segons normes de registre i valoració, és el següent:

Classes	Instruments financers a curt termini
	Derivats, Altres
Categories	2016
Passius financers a cost amortitzat	2.794,21

#### **a) Passius financers a cost amortitzat**

Dins d'aquesta categoria de passius financers es registren els següents epígrafs del balanç adjunt:

	Euros
	Passiu corrent
	2016
Creditors variis	2.049,89
Personal (remuneracions pendents de pagament)	744,32
	<b>2.794,21</b>

#### Creditors variis

Dins d'aquest epígraf s'hi registra el deute pendent amb els creditors per prestació de serveis a 31 de desembre del 2016. A l'exercici 2015 no hi ha imports pendents de pagament als creditors per prestació de serveis.

#### Personal (remuneracions pendents de pagament)

Dins d'aquest epígraf s'hi registra el deute pendent amb el personal corresponents a remuneracions de desembre pagades durant el mes de gener.

#### **b) Venciment dels deutes**

Tots els deutes de l'Entitat són a curt termini, és a dir, el venciment de tots els deutes és inferior a un any.

No hi ha deutes amb garantia real ni préstecs pendents de pagament al tancament de l'exercici.

# ASSOCIACIÓ ESPAI JOAÖ MARTÍ

Nº D'INSCRIPCIÓ 49.062

NIF: G-65.866.659

## **Memòria simplificada Exercici 2016**

### **8. FONS PROPIS**

Un detall de la composició i evolució dels fons propis de l'entitat és el següent:

	Euros		
	Excedents d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Total
<b>Saldo a 31 de desembre de 2014</b>	<b>6.081,83</b>	-	<b>6.081,83</b>
Aplicació del resultats de l'exercici 2014	-	-	-
Resultat de l'exercici 2015	-	-1.338,31	-1.338,31
<b>Saldo a 31 de desembre de 2015</b>	<b>6.081,83</b>	<b>-1.338,31</b>	<b>4.743,52</b>
Aplicació del resultats de l'exercici 2015	-1.338,31	1.338,31	-
Resultat de l'exercici 2016	-	855,05	855,05
<b>Saldo a 31 de desembre de 2016</b>	<b>4.743,52</b>	<b>855,05</b>	<b>5.598,57</b>

### **9. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**

#### **a) Altres Subvencions, donacions i llegats**

Un detall del moviment de les altres subvencions, donacions i llegats és el següent:



# ASSOCIACIÓ ESPAI JOAÖ MARTÍ

Nº D'INSCRIPCIÓ 49.062

NIF: G-65.866.659

## Memòria simplificada Exercici 2016

Entitat subvencionadora	Finalitat	Euros			
		Saldo a 31.12.15	Altes	Imputació a resultats	Saldo a 31.12.16
<u>Subvencions oficials</u>					
Ajuntament de Mataró	Projecte "Aprenem a conviure"	-	788,00	788,00	-
			788,00	788,00	
<u>Donacions i llegats</u>					
Donatius particulars	Manteniment de l'entitat	-	2.030,00	2.030,00	-
Donatiu fundació Josep Botet	Manteniment de l'entitat	-	9.850,00	9.850,00	-
Donatiu Fundació Maria Raventos	Projecte "Resilència"	-	3.600,00	3.600,00	-
Donatiu La Caixa	Projecte "Aprenem a conviure"	-	4.274,00	4.274,00	-
Donatiu Bankia	Projecte "Aprenem a conviure"	-	200,00	200,00	-
		-	19.954,00	19.954,00	-
		-	<b>20.742,00</b>	<b>20.742,00</b>	-

Entitat subvencionadora	Finalitat	Euros			
		Saldo a 31.12.14	Altes	Imputació a resultats	Saldo a 31.12.15
<u>Donacions i llegats</u>					
Donatius particulars	Manteniment de l'entitat	-	2.260,00	2.260,00	-
Donatiu fundació Josep Botet	Manteniment de l'entitat	-	6.000,00	6.000,00	-
Donatiu Càritas	Projecte "Aprenem a conviure"	-	3.600,00	3.600,00	-
Donatiu Fundació Maria Raventos	Projecte "Resilència"	-	3.600,00	3.600,00	-
		-	15.460,00	15.460,00	-
		-	<b>15.460,00</b>	<b>15.460,00</b>	-

## 10. SITUACIÓ FISCAL

### a) Administracions públiques

El detall dels saldos amb les Administracions Públiques és el següent:

# ASSOCIACIÓ ESPAI JOAÖ MARTÍ

Nº D'INSCRIPCIÓ 49.062

NIF: G-65.866.659

## Memòria simplificada Exercici 2016

	Euros	
	Passiu corrent	
	2016	2015
Hisenda Pública creditora per IVA	844,18	-
Hisenda Pública creditora per IRPF	199,50	136,48
Organismes creditors de la Seguretat Social	134,63	301,50
	1.178,31	437,98

### b) Situació fiscal

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no es poden considerar definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

A 31 de desembre de 2016, l'Entitat té pendents d'inspecció tots els impostos no prescrits. En opinió del Junta Directiva de l'Entitat, no existeixen contingències significatives que podrien derivar-se de l'eventual inspecció dels esmentats exercicis.

### c) Impost sobre Societats

Per a l'exercici 2016, l'Entitat té l'obligació de presentar la declaració de l'Impost sobre Societats. Els beneficis, determinats conforme a la legislació fiscal, estan subjectes a un gravamen del 25% sobre la base imposable.

A continuació, s'inclou una conciliació entre el benefici comptable de l'exercici clos a 31 de desembre de 2016 i la base imposable fiscal del mateix exercici.

	Euros			Euros			Total
	Compte de Resultats 2016			Patrimoni Net 2016			
	Ingressos	Despeses	Resultat	Ingressos	Despeses	Resultat	
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	41.319,40	-40.464,35	855,05	-	-	-	855,05
Diferències permanents	-27.457,00	25.689,13	-1.767,87	-	-	-	-1.767,87
<b>Base Imponible fiscal</b>	<b>13.862,40</b>	<b>-14.775,22</b>	<b>-912,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-912,82</b>

## 11. INGRESSOS I DESPESES

### a) Aprovisionaments

Dins aquest epígraf es registren els següents conceptes:

# ASSOCIACIÓ ESPAI JOAÖ MARTÍ

Nº D'INSCRIPCIÓ 49.062

NIF: G-65.866.659

## **Memòria simplificada Exercici 2016**

	Euros
	2016
Consum de béns destinats a les activitats	1.805,37
	<b>1.805,37</b>

### **b) Despeses de personal**

Dins aquest epígraf es registren els següents conceptes:

	Euros	
	2016	2015
Sous i salaris	9.546,12	982,98
Càrregues socials	3.702,42	318,76
	<b>13.248,54</b>	<b>1.301,74</b>

### **c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic**

Dins d'aquest epígraf s'hi registra els ingressos per quotes aportades a l'Entitat per part de donants particulars i dels socis de l'entitat.

### **d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions**

Dins d'aquest epígraf s'hi registren els ingressos de les diferents activitats organitzades per l'entitat per l'obtenció de recursos.

## **12. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES**

Les transaccions entre l'Entitat i altres parts vinculades han estat realitzades a preus i condicions de mercat i es corresponen al sou cobrat per dues persones de la Junta Directiva contractades al novembre de 2015 per tasques administratives independents de les pròpies del càrrec.

Les transaccions realitzades als exercicis 2016 i 2015 entre l'entitat i les parts vinculades són les següents:

# ASSOCIACIÓ ESPAI JOAÒ MARTÍ

Nº D'INSCRIPCIÓ 49.062

NIF: G-65.866.659

## **Memòria simplificada Exercici 2016**

	Euros	
	Despeses	
	2016	2015
Sous i salaris	9.546,12	982,98
	<b>9.546,12</b>	<b>982,98</b>

### **13. ALTRA INFORMACIÓ**

#### **a) Nombre mig de personal**

	Dones		Homes	
	2016	2015	2016	2015
Coordinació	-	-	0,32	0,05
Administració	0,27	0,04	-	-
	<b>0,27</b>	<b>0,04</b>	<b>0,32</b>	<b>0,05</b>

#### **b) Informació sobre els ajornaments de pagaments efectuats a proveïdors**

En referència a la Informació sobre els ajornaments de pagament realitzats a proveïdors (disposició addicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio) a 31 de desembre de 2016 i 2015 el període mig de pagament a proveïdors és el següent:

	Període mig de pagament a proveïdors	
	2016	2015
	Dies	Dies
Període mig de pagament	14,72	1,00

**ASSOCIACIÓ ESPAI JOAÖ MARTÍ**

**Nº D'INSCRIPCIÓ 49.062**

**NIF: G-65.866.659**

**APROVACIÓ DELS COMPTES ANUALS CORRESPONENTS  
A L'EXERCICI 2016**

**SIGNATURA DELS MEMBRES DE LA JUNTA DIRECTIVA**

RAMÓN HENDRASATYA I PALLEJÀ	President
MARIA DEL MAR PERI I CUSÍ	Secretària
ANNA MARIA COMAS I MASFERRER	Tresorera
JORGE CUSSÓ PORREDÓN	Vocal
ANNA PAHISA SOLÉ	Vocal
DAVID ELÍAS BES	Vocal
MONTSERRAT FLORIACH VALLS	Vocal
JORDI MATEU TURNER	Vocal
MARTA PI OSET	Vocal
LAIA COMAS VALÉS	Vocal