



JOSEP M.^a BOADA DUCH
AUDITOR - ECONOMISTA

INFORME ESPECIAL DE REVISIÓN LIMITADA
ASSOCIACIÓ SOCIOEDUCATIVA JOVENTUT I VIDA

CIF G-43938125

Fecha del informe: 11 de febrero de 2021

INSCRIT EN EL REGISTRE OFICIAL D'AUDITORS 15.441 CIF 39673102-B

CANYELLES, 3. 1R 2A 43001 TARRAGONA TEL. I FAX 977 236 488 Mòbil 649 153 461 E-MAIL: jmbd@bdauditors.org



INFORME ESPECIAL DE REVISIÓ LIMITADA

A la Junta Directiva de l'ASSOCIACIÓ SOCIOEDUCATIVA JOVENTUT i VIDA,

He realizado una revisión limitada a la Cuenta de PÉRDIDAS y GANANCIAS de l'ASSOCIACIÓ SOCIOEDUCATIVA JOVENTUT i VIDA a 31 de diciembre de 2020 y a la nota explicativa del ANEXO TERCERO de las actividades subvencionadas por el AJUNTAMENT DE TARRAGONA que se incluyen en la justificación de la Subvención recibida.

El trabajo se ha realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas y según las instrucciones recibidas por la Asociación según lo requerido por el Área correspondiente del Ayuntamiento de Tarragona, que incluye el examen mediante la realización de pruebas selectivas de la evidencia justificativa de la cuenta de Pérdidas y Ganancias y la evolución de su presentación.

La Associació Socioeducativa Joventut i Vida está reconocida como entidad de Carácter Social nº99/2008 según consta en Resolución de fecha 4 de diciembre de 2008 emitida por la Agencia Tributaria. Inscrita en el Departamento de Justicia-Generalitat de Catalunya - Registro de Asociaciones con el número 36938, fecha de inscripción 26/05/2008.

Por resolución de la Direcció de Serveis del Departament de Benestar Social de la Generalitat de Catalunya con fecha 16 de enero de 2013 se reconoce como inscrita en el Registro de Entidades, Servicios y Establecimientos sociales con el número E04925 y con fecha 18/02/2014 se inscribe en el Registro Municipal de entidades Ciudadanas del Ayuntamiento de Tarragona con el número 891.

Con fecha 15 de noviembre de 2016, mediante Resolución 2580/2016 del Departament de Justicia, se declara a la Associació Socioeducativa Joventut i Vida como de Utilidad Pública con número de inscripción 36938, secció 1ª, de la demarcació de Tarragona.

La asociación lleva una correcta segregación de ingresos y gastos correspondientes a las diversas actividades y servicios de la entidad. Asimismo, considero razonable los criterios utilizados en la distribución de ingresos y gastos comunes a las diversas actividades.

La Associació Socioeducativa Joventut i Vida lleva contabilidad separada para lo que se refiere a la actividad del comedor social y el "cuidant de tu" del resto de las actividades de la Asociación. La liquidación de impuestos se hace de forma unitaria para todas las actividades de la misma.

La entidad revisada no ha desarrollado contablemente el grupo 3 (Existencias) del Plan General Contable y las cuentas asociadas de variación de existencias de pérdidas y ganancias. La Asociación aplica el criterio de consumo inmediato teniendo en cuenta que la casi totalidad de los alimentos, productos y otros aprovisionamientos que se almacenan en el comedor son donativos recibidos.

Los resultados contables del ejercicio 2019, se han aplicado en su totalidad a la cuenta de "Reservas voluntarias no repartibles" tal como se aprobó en la junta de la Asociación y figura en la memoria económica. En relación con los resultados del ejercicio 2020 están pendientes de ser aprobados por la Junta directiva de la Asociación.



JOSEP M.ª BOADA DUCH
AUDITOR - ECONOMISTA

El trabajo realizado y que se plasma en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias (Abreviadas), así como en el Balance de Situación (Abreviado), permiten a la Associació socioeducativa Joventut i Vida presentar estos estados financieros de acuerdo con los principios y criterios generalmente aceptados. Se hace constar que este informe de Revisión hace referencia exclusivamente a la actividad de Comedor Social y la unidad Cuidant de Tu.

Este informe ha sido preparado para uso exclusivo de la dirección de la Associació socioeducativa Joventut i Vida para su presentación en el Institut Municipal de Serveis Socials de Tarragona y, consecuentemente, no se debe utilizar para ninguna otra actividad.

Tarragona, 11 de febrero de 2021.

Josep Maria Boada Duch
Auditor de Comptes. Nº ROAC 15441

INSCRIT EN EL REGISTRE OFICIAL D'AUDITORS 15.441 CIF 39673102-B

CANYELLES, 3. 1R 2A 43001 TARRAGONA TEL.1 FAX 977 236 488 Mòbil 649 153 461 E-MAIL: jmbd@bdauditors.org

ANNEX

Tercer - Que de les activitats subvencionades en resulta el següent balanç econòmic:

DETALL DE DESPESES

De personal (Nòmines/Ass. Socials)	137772,05
Consums	9952,71
Compres	19063,05
Serveis de tercers	9011,05
Despeses financeres	2387,51
Lloguers	17165,52
Despeses de transport	2338,11
Publicitat i propaganda	0
Altres (detallar-les en relació a part)	20764,34
TOTAL DESPESES	218454,34

DETALL DELS INGRESSOS

A) Vendes i ingressos de l'activitat	0
B) Aportacions i subvencions B=(a)+(b)+(c)+(d)	218454,34
a) AJUNTAMENT TARRAGONA	82500
b) GENERALITAT CATALUNYA	63000
c) DIPUTACIÓ TARRAGONA	29598
d) ALTRES-RELAC. ADJUNTA	43356,34
C) Altres ingressos C= (e)+(f)	0
e)	
f)	
TOTAL INGRESSOS	218454,34

TOTAL INGRESSOS	218454,34	= (A)+(B)+(C)
TOTAL DESPESES	218454,34	
SUPERÀVIT		
DÈFICIT		

B) Detallar les subvencions concedides per altres Entitats, Administracions o empreses. En cas que no hi hagi s'hi indicarà la paraula "NEGATIU".
C) Per exemple els ingressos dels associats.

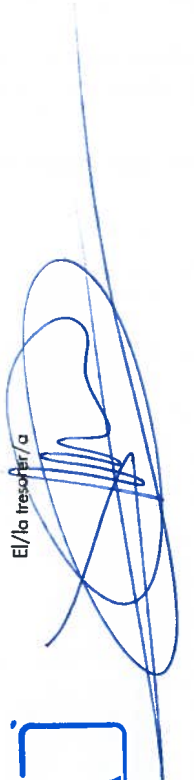
Vist i plau
El/la president/a



Signat



El/la tresorer/a



Signat

ANNEX TERCER

DETALL DE ALTRES DESPESES

TOTAL ALTRES DESPESES	20.764,34
REPARACIONS I CONSERVACIONS	1.577,56
ASSEGURANCES	4.108,13
TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES	2.366,33
TAXES I IMPOSTOS	1.247,01
DESPESES EXTRAORDINARIES	6.394,17
AMORTIZACIONS	5.071,14

DETALL DE ALTRES INGRESSOS

TOTAL ALTRES INGRESSOS	43.356,34
OBRA SOCIAL LA CAIXA	14.500
AJUNTAMENT LA CANONJA	6.000
DONACIONS PARTICULARS	15.605,24
BASF ESPAÑOLA	6.000
AUTORITAT PORTUARIA DE TARRAGONA	1.664,87
FUNDACIÓ ICAT	719,95
FONS PROPIS	-1.133,72

Vist-i-plau

EL PRESIDENT,

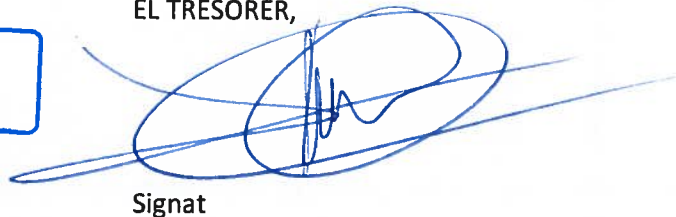


Signat



Segell de l'entitat

EL TRESORER,



Signat

*** ACTIVO ***	EJERCICIO 2020	EJERCICIO 2019
A) ACTIVO NO CORRIENTE		
I. Inmovilizado intangible	26.656,57	26.882,39
II. Inmovilizado material	25.456,57	25.682,39
III. Inversiones inmobiliarias		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		
V. Inversiones financieras a largo plazo	1.200,00	1.200,00
VI. Activos por Impuesto diferido		
VII. Deudores comerciales no corrientes		
B) ACTIVO CORRIENTE	31.276,95	76.657,37
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		
II. Existencias		
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	10.930,43	74.429,69
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	10.930,43	74.429,69
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo		
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	10.930,43	74.429,69
3. Otros deudores		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	20.346,52	2.225,13
V. Inversiones financieras a corto plazo		
VI. Periodificaciones a corto plazo		
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		2,55
TOTAL ACTIVO (A+ B)	57.933,52	103.539,76
*** P A S I V O ***	EJERCICIO 2020	EJERCICIO 2019
A) PATRIMONIO NETO	42.644,80	39.146,26
A-1) Fondos propios	42.644,80	39.146,26
I. Capital		
1. Capital escriturado		
2. Capital no exigido		
II. Prima de emisión		
III. Reservas	41.137,28	40.291,91
IV. Acciones y participaciones en patrimonio propias		
V. Resultado de ejercicios anteriores	-1.991,02	-1.991,02
VI. Otras aportaciones de socios		
VII. Resultado del ejercicio	3.498,54	845,37
VIII. Dividendo a cuenta		
IX. Otros instrumentos de patrimonio		
A-2) Ajustes por cambios de valor		
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		
B) PASIVO NO CORRIENTE		
I. Provisiones a largo plazo		
II. Deudas a largo plazo		
1. Deudas con entidades de crédito		
2. Acreedores por arrendamiento financiero		
2. Otras deudas a largo plazo		
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		
IV. Pasivos por impuesto diferido		
V. Periodificaciones a largo plazo		
VI. Acreedores comerciales no corrientes		
VII. Deuda con características especiales a largo plazo		
C) PASIVO CORRIENTE	15.288,72	64.393,50
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		
II. Provisiones a corto plazo		
III. Deudas a corto plazo	7.667,59	57.612,25
1. Deudas con entidades de crédito	7.667,59	57.612,25
2. Acreedores por arrendamiento financiero		
3. Otras deudas a corto plazo		
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo		
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7.621,13	6.781,25
1. Proveedores	3.883,89	569,82
a) Proveedores a largo plazo		
b) Proveedores a corto plazo		
2. Otros acreedores	3.883,89	569,82
VI. Periodificaciones a corto plazo	3.737,24	6.211,43
VII. Deuda con características especiales a corto plazo		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	57.933,52	103.539,76

CONCEPTO	EJERCICIO 2020	EJERCICIO 2019
1. Importe neto de la cifra de negocios DRM		
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		
4. Aprovisionamientos	-16.879,73	-5.742,05
5. Otros ingresos de explotación	219.588,06	132.959,39
6. Gastos de personal	-137.772,05	-88.020,07
7. Otros gastos de explotación	-47.783,91	-31.054,04
8. Amortización del inmovilizado	-5.071,14	-5.275,98
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		
10. Excesos de provisiones		
11. Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado		
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio		
13. Otros resultados	-6.394,17	
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	5.687,06	2.867,25
14. Ingresos financieros		
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financier		
b) Otros ingresos financieros		
15. Gastos financieros	-2.188,52	-2.021,88
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		
17. Diferencias de cambio		
18. Deterioro y resultado por enajenación de instrumentos financieros		
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero		
a) Incorporación al activo de gastos financieros		
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores		
c) Resto de ingresos y gastos		
B) RESULTADO FINANCIERO	-2.188,52	-2.021,88
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTO	3.498,54	845,37
20. Impuestos sobre beneficios		
D) RESULTADO DEL EJERCICIO	3.498,54	845,37

