

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA XERA

COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS
DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2021

.....

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA XERA

COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2021

ÍNDEX

Comptes anuals:

- Balanç de situació simplificat
- Compte de resultats simplificat
- Estat total de canvis en el patrimoni net
- Memòria simplificada

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA XERA

BALANÇ DE SITUACIÓ SIMPLIFICAT AL 31 DE DESEMBRE DEL 2021

ACTIU	Notes de la memòria	31-12-21	31-12-20
A) ACTIU NO CORRENT		18.353,42	2.694,94
II. Immobilitzat material	5	9.267,05	2.694,94
7. Equips per a processaments d'informació		7122,05	2.694,94
VI Actius llarg termini		0,00	0,00
VII. Actius per impost diferit		9.062,35	0,00
B) ACTIU CORRENT	10	126.421,50	98.167,65
II. Existències.		0,00	0,00
6. Acomptes		0,00	0,00
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	10	74.939,99	86.057,13
4. Altres deutors		16.077,73	44.834,37
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		58.054,47	41.222,76
7.1 Administracions Públiques deutores per subvencions		58.054,38	41.222,76
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.	10	51.249,01	10.285,02
1. Tresoreria		51.249,01	10.285,02
TOTAL ACTIU (A + B)		144.774,92	100.862,06
PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	31-12-21	31-12-20
A) PATRIMONI NET (A-1)		69.438,63	79.546,73
A-1) FONS PROPIS	12	9.279,52	36.466,56
I. Fons dotacionals o fons socials		33.258,2	0,00
III. Excedents exercicis anteriors		3.208,36	19.070,55
1. Romanent		3.208,36	23.386,64
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		0	-4.316,09
VI. Excedent de l'exercici	3	-27.187,04	17.396,01
C) PASSIU CORRENT	11	75.336,29	21.315,33
III. Deutes a curt termini		11.417,49	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit		11.417,49	0,00
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		63.918,80	21.315,53
2. Proveïdors	11	1.049,96	1.493,07
3. Creditors varis		6.164,28	2.898,67
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	11	42.522,81	4.624,89
5. Passius per impost corrents			2.243,84
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	14	14.181,75	10.054,86
VI. Periodificacions a curt termini.			0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + C)		144.774,92	100.862,06

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA XERA

COMPTE DE RESULTATS SIMPLIFICAT AL 31 DE DESEMBRE DEL 2021

	Notes de la memòria	31/12/2021	31/12/2020
1. Ingressos per les activitats		383.708,92	328.009,35
b) Prestacions de serveis		175.304,51	111.403,80
e) Subvencions oficials a les activitats	13	198.027,11	200.798,32
f) Donacions i altres ingressos per a activitats	13	10.377,30	15.807,23
7. Despeses de personal	15.4	-343.615,69	-250.393,37
a) Sous, salaris i assimilats		-61.598,89	-192610,28
b) Càrregues socials		-19.891,91	-57783,08
8. Altres despeses de l'explotació		-74.886,86	-55.483,86
a) Serveis exteriors.		-74.463,09	-55.483,86
a.2) Arrendaments i cànons		-8.808,19	-3.803,04
a.4) Serveis professionals independents		-12.979,63	-12.327,00
a.6) Primes d'assegurances		-1.291,26	-1.819,55
a.7) Serveis bancaris		-853,29	-518,20
a.9) Suministraments		-2.452,91	-1.795,78
a.10) Altres serveis		-45.835,54	-33.115,14
b) Tributs		-423,77	0,00
9. Amortització de l'immobilitzat	5	-1.349,27	-263,09
13. Altres resultats	15.5	-106,49	372,58
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+7+8+9+13)		-36.249,39	22.241,61
II) RESULTAT FINANCER			
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		-36.249,39	22.241,61
19. Impostos sobre beneficis	14	9.062,35	-4.845,60
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	3	-27.187,04	17.396,01

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA XERA

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DEL 2021

	Fons	Reserves	Exedents d'exercicis anterior	Exedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2019	0,00	20.178,28	1.461,65	-2.569,38	0,00	19.070,55
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	0,00	20.178,28	1.461,65	-2.569,38	0,00	19.070,55
I. Excedent de l'exercici				17.396,01		17.396,01
III. Altres variacions de patrimoni net			-2.569,38	2.569,38	43.080,17	21.920,70
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	0,00	20.178,28	-1.107,73	17.396,01	43.080,17	79.546,73
II. Ajustaments per errors 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.742,42
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021	0,00	20.178,28	-1.107,73	17.396,01	43.080,17	79.546,73
I. Excedent de l'exercici				-27.187,04		-27.187,04
III. Altres variacions de patrimoni net	33.258,2	-20.178,28	4.316,09	-17.396,01	17.078,94	17.078,94
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2021	33.258,2	0,00	3.208,36	-27.187,04	60.159,11	69.438,63

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA XERA

MEMÒRIA SIMPLIFICADA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2021

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

Amb la denominació Associació Educativa XERA es constitueix aquesta entitat, que 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.

La finalitat d'aquesta associació és:

- a. La plena inserció o la defensa de persones o col·lectius amb dificultats especials d'integració; afectades per qualsevol classe d'exclusió social o limitació de llurs drets socials per també la satisfacció de necessitats socials no ateses, o ateses insuficientment. Aquests col·lectius principalment són: Infants i/o adolescents, persones amb algun tipus de discapacitat, immigrants i gent gran.
- b. El recolzament i l'execució de projectes de cooperació que treballin la defensa del drets fonamentals i el lliure desenvolupament d'aquells països i poblacions estructuralment empobrits, emissors de fluxos migratoris, afectats per catàstrofes naturals, conflictes armats, i/o revoltes sociopolítiques.

Per aconseguir les seves finalitats, l'associació realitza les activitats següents:

L'Objecte social és la prestació de serveis assistencials, educatius, re-educatius i d'integració mitjançant activitats terapèutiques, sanitàries, esportives, residencials, d'atenció domiciliària, culturals, recreatives i altres de naturalesa social, o bé qualsevol mena d'activitat econòmica.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS

a) Imatge fidel

Els comptes anuals simplificats adjunts s'han obtingut dels registres comptables de l'Associació 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 i pel Reial Decret 125/2010 de 14 de Setembre, de modificació del Pla de comptabilitat de les Fundacions i les Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya de forma que mostrin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de la Fundació i dels fluxos d'efectiu haguts durant l'exercici corresponent.

Els esmentats comptes anuals simplificats es troben pendents d'aprovació per la Junta Directiva corresponent; no obstant, la Junta Directiva de l'Associació estima que aquests comptes anuals simplificats seran ratificats sense canvis significatius.

b) Principis comptables aplicats

Per l'elaboració dels comptes anuals simplificats 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 simplificats, s'hagi deixat d'aplicar.

c) Comparació de la informació

Els comptes anuals simplificats del **ASSOCIACIÓ EDUCATIVA XERA** 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 i pel Reial Decret 125/2010 de 14 de Setembre, de modificació del Pla de comptabilitat de les Fundacions i les Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

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 simplificats corresponents a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021 es presenten amb xifres comparatives amb el 2020.

d) Agrupació de partides

Les diferents desagregacions de les diferents partides en relació amb el balanç de situació simplificat i el compte de resultats simplificat es presenten en els diferents apartats de la present memòria simplificada.

e) Elements recollits en diverses partides

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

f) Canvis en criteris comptables

Els comptes anuals simplificats de l'exercici no presenten canvis en criteris comptables.

g) Correcció d'errors

Durant l'exercici a què fan referència els presents comptes anuals simplificats no s'han fet ajustaments per corregir saldos erronis procedents d'exercicis anteriors.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

Base de repartiment	Import
Saldo compte resultats 2021	<u>38.042,60</u>
Total base de repartiment = Total aplicació	<u>38.042,60</u>
Aplicació a	Import
Compensar Excedents negatius d'exercicis anteriors	<u>27.187,04</u>
Remanent	<u>10.855,56</u>
Total aplicació = Total base de repartiment	38.042,60

Base de repartiment	Import
Saldo compte resultats 2020	17.396,01
Total base de repartiment = Total aplicació	17.396,01

Aplicació a	Import
Excedent del exercici	13.079,92
Excedents negatius d'exercicis anteriors	4.316,09
Total aplicació = Total base de repartiment	17.396,01

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades per l'Associació en l'elaboració dels seus comptes anuals simplificats 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 simplificat 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 simplificat, i les reversions de les mateixes, en cas que les circumstàncies del deteriorament haguessin deixat d'existir, es reconeixen, igualment com un ingrés en el compte de resultats simplificat, i s'efectua fins al límit del 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 el compte de resultats simplificat, 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 simplificat.

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 simplificat, 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 simplificat, 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 simplificat, 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 simplificat, 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 simplificat 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 simplificat

Els Comptes anuals simplificats 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'indis 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 indis de deteriorament.

A aquest efecte es considera que existeix deteriorament sempre que el valor en llibres sigui 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 simplificat, i la seva corresponent reversió, en cas que les circumstàncies que van motivar el deteriorament hagin desaparegut, es consideren, fins al límit del deteriorament original, com un ingrés en el compte de resultats simplificat.

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 del 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 simplificat 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 simplificat 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 XIV del títol VII de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats.

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.

d.3) 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.

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.

Criteris 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 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

A continuació, mostrem l'evolució del immobilitzat del exercici 2021 i 2020

Estat de moviments de les immobilitzacions materials	Equips de procés de la informació	Total
A) IMPORT (BRUT) A L'INICI DE L'EXERCICI 2021	8.654,57	9.112,57
(+) Entrades		
B) IMPORT (BRUT) AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2021	8.654,57	9.112,57
C) AMORTITZACIÓ ACUM. A L'INICI DE L'EXERCICI 2021	-1.532,52	-1.532,52
(+) Dotacions		
D) AMORTITZACIÓ ACUM. AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2021	-1.532,52	-1.532,52
IMMOBILITZAT NET AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2021	7.122,05	7.122,05
Detall dels coeficients d'amortització utilitzats	25%	

Estat de moviments de les immobilitzacions materials	Equips de procés de la informació	Total
A) IMPORT (BRUT) A L'INICI DE L'EXERCICI 2020	512,64	512,64
(+) Entrades	2.508,55	2.508,55
B) IMPORT (BRUT) AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2020	3.021,19	3.021,19
C) AMORTITZACIÓ ACUM. A L'INICI DE L'EXERCICI 2020	63,16	63,16
(+) Dotacions	263,09	263,09
D) AMORTITZACIÓ ACUM. AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2020	326,25	326,25
IMMOBILITZAT NET AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2020	2.694,94	2.694,94

Detall dels coeficients d'amortització utilitzats	25%
---	-----

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	Instruments financers a curt termini	
Categories	Crèdits, derivats i altres	
	2021	2020
Actius financers a cost	126.421,50	98.167,12
Total	126.421,50	98.167,12

Els mateixos actius segons la seva naturalesa són:

	Saldo a 31/12/21	Saldo a 31/12/20
Usuaris, deutors	16.077,73	44.834,37
Personal. Avançaments	0,00	0,00
Actius per impost corrent	807,87	0,00
Administracions públiques deutores per Subvencions	58.054,47	41.222,76
Partides a cobrar	72.632,04	86.057,13
Efectiu i altres actius líquids equivalents	51.249,01	10.285,02
Altres actius financers	232,50	1.824,97
TOTAL ACTIUS FINANCERS	126.421,50	98.167,12

El detall dels usuaris i altres deutors durant el 2021 i 2020 han estat:

Classes de categories	Saldo a 31/12/20	Cobraments	Entrades	Saldo a 31/12/21
APRENEM, ASSOC.	0,00	360	360	0,00
ASSOCIACIÓ DE TEMPS DE LLEURE RUBRICATUS	1.275,72	2.612,27	2.023,76	687,21
DINCAT	0,00	32.298,19	37.505,74	5.207,55
ASSOCIACIÓ UPA DIVER'S	0,00	2.493,10	2.493,10	0,00
FUNDACIÓ PRIVADA AUTISMO GURU	0,00	3.125,00	3.125,00	0,00
USUARIS	0,00	63.018,39	63.018,39	0,00
SUARA SERVEIS SCCL	7.418,10	7.418,10	0,00	0,00
LUDIC 3, SCCL	0,00	50	50	0,00
IMPD	0,00	7.254,40	7.254,40	0,00
ASSOCIACIÓ ASPAMONBE	267,97	267,97	0,00	0,00
FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI	16.228,87	50.350,17	34.121,30	0,00
AJUNTAMENT L'H _Quotes Becades	0,00	11.016,60	11.058,60	42
FEDERACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI	2.250,28	0,00	0,00	2.250,28

CEIP LLUIS VIVES	0,00	3.097,50	3.337,50	240
COL·LEGI DE METGES DE BARCELONA	0,00	693,75	693,75	0,00
ASSOCIACIÓ COORDINADORA DE COL·LECTIUS DE PERSONES AMB DIVERSITAT	0,0	161,87	161,87	0,0
FUNDACIÓ RUBRICATUS	0,00	0,0	5.555,69	5.555,69
La Caixa	17.393,43	51.511,12	36.212,69	2.095
TOTAL Usuaris i Deutors	27.440,94	235.728,43	206.971,79	16.077,73

Classes de categories	Saldo a 31/12/19	Cobraments	Entrades	Saldo a 31/12/20
ASSOCIACIÓ DE TEMPS DE LLEURE RUBRICATUS		3.287,41	4.563,13	1.275,72
AMPA E.E.NTRA.SRA DE MONTSERRAT		32,50	32,50	
INSTITUT MUNICIPAL DE SERVEIS SOCIALS DE BARCELONA	540,00	1.530,00	990,00	
DINCAT		19.614,90	19.614,90	
AMPA E.E.NTRA.SRA DE MONTSERRAT		32,50		
ASSOCIACIÓ UPA DIVER'S		690,00	690,00	
TASCA_Projectes d'Animació		647,70	304,80	
INSTITUT MUNICIPAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT		4.000,00	4.000,00	
ASSOCIACIÓ ASPAMONBE	267,97			267,97
FUNDACIÓ PRIVADA AUTISMO GURU		2.750,00	2.750,00	
VARIS	549,80	549,80	7.418,10	7.418,10
FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI		28.036,11	44.264,98	16.228,87
FEDERACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI			2.250,28	2.250,28
LA CAIXA	20.496,05	36.388,62	33.286,00	17.393,43
TOTAL Usuaris i Deutors	22.229,22	97.559,54	120.164,69	44.834,37

11. PASSIUS FINANCERS

Els passius financers segons el seu venciment són els següents

Classes	Instruments financers a curt termini	
Categories	Derivats i i altres	
	2021	2020
Passius financers a cost amortitzat	75.336,29	21.315,33
Total	75.336,29	21.315,33

El detall dels passius financers per naturalesa és el següent:

	Saldo a 31/12/21	Saldo a 31/12/20
Altres deutes a curt termini	11.417,49	0,00
Proveïdors	1.049,96	1.493,07

Creditors Varis	6.164,28	2.898,67
Remuneracions pendents	42.522,81	4.624,89
Deutes amb les AAPP	14.181,75	10.054,86
Passius per impost corrent	0,00	2.243,84
TOTAL PASSIUS FINANCERS	75.336,29	21.315,33

12. FONS PROPIS

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

COMPTE - CONCEPTE	SALDO A 01/01/20	MOVIMENTS	SALDO A 31/12/21
Pèrdues i Guanys 2020	17.396,01	-17.396,01	0,00
Reserves	23.386,64	-20.178,28	3.208,36
Fons propis	0,00	33.258,20	33.258,20
Exedents d'Exercicis Anteriors	-4.316,09	4.316,09	0
Pèrdues i Guanys 2021	0	-27.187,04	-27.187,04
TOTAL FONS PROPIS	36.466,56	-27.187,04	9.279,52

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.

Els saldos de balanç segons l'organisme concedent, són els següents saldos:

Entitat concedent	Saldo a 31/12/20	Cobraments	Entrades	Saldo a 31/12/21
Ajuntament de Barcelona	6.142,59	26.740,50	36.764	16.166,09
Diputació de Barcelona	9.343,57	14.239,16	4.895,59	0
Generalitat Catalunya	25.736,60	152.196,46	136.344,68	41.888,38
TOTAL	41.222,76	193.176,12	178.004,27	58.054,47

Entitat concedent	Saldo a 31/12/2019	Cobraments	Entrades	Saldo a 31/12/20
Ajuntament de Barcelona	1.355,29	22.853,2	27.640,50	6.142,59
Diputació de Barcelona	3.712,54	3.712,54	9.343,57	9.343,57
Generalitat Catalunya	5.187,40	126.012,69	146.561,89	25.736,60
TOTAL	10.255,23	152.578,43	183.545,96	41.222,76

Els imports imputats a resultat són els següents:

Entitat concedent	Meritament 2021	Meritament 2020
Ajuntament de Barcelona	46.863	21.263,11
Diputació de Barcelona	4.895,59	9.343,57
Generalitat Catalunya	124.304,02	140.973,89
Fundació CaixaBank	21.964,50	29.217,75
TOTAL	198.027,11	200.798,32

Les subvencions concedides han estat destinades a l'acompliment de les finalitats fundacionals, és a dir, l'ajut de persones amb risc d'exclusió així com el desenvolupament d'aquelles activitats que hi estan relacionades.

14. SITUACIÓ FISCAL

14.1 Impost sobre beneficis. La conciliació entre el resultat comptable i el resultat fiscal és el següent:

	Act.econòmica 2021	Act.exempte 2021	Act.econòmica 2020	Act.exempte 2020
Ingresos	175.387,22	208.404,41	111.943,04	216.438,89
Despeses	211.636,61	208.404,41	92.560,64	213.579,68
Resultat a tributar abans d'ajustaments	-36.249,39	0,00	19.382,40	2.859,21
Resultat a tributar	-36.249,39		19.382,40	

Quota 25%	-9.062,35	4.845,60
Bases a compensar ex. anteriors		10.407,02
Quotes a compensar ex. anteriors		2.601,76
BI un cop compensades quotes		8.975,38
Quota íntegra		2.243,85
Pagaments a compte		0,00
A ingressar/retornar		2.243,8

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

ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES CREDITORES

	31-12-2021	31-12-2020
Hisenda Pública, creditora per I.R.P.F.	1.570,01	769,08
Organismes de la Seguretat Social, creditors	3.031,72	3.401,93
Hisenda Pública, creditora per Impost de Societats		
TOTAL	4.601,73	4.171,01

ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES DEUTORES

	31-12-2021	31-12-2020
Actius per impost diferit	2.601,76	655,64
TOTAL	2.601,76	655,64

15. INGRESSOS I DESPESES

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

15.2 L'Associació no ha concedit cap ajut econòmic durant l'exercici 2021 ni tampoc en l'exercici anterior.

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

	2021	2020
Sous i salaris	265.124,37	193.422,44
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	78.491,32	56.970,93
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	343.615,69	250.393,37

15.4 Els resultats inclosos a la partida "Altres resultats" són:

Origen	2021	2020
<u>Despeses Extraordinàries</u>		
Ajustament saldos	-189,2	-166,66
<u>Ingressos Extraordinaris</u>		
Ajustament saldos	82,71	539,24
TOTAL	-106,49	372,58

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

L'entitat no té saldos ni moviments en aquestes partides.

17. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No existeix cap esdeveniment significatiu més posterior al tancament de l'exercici digne d'esment.

18. ALTRA INFORMACIÓ

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

Exercici 2021:

	Homes	Dones	Total
Gerent/director	1,00	0,00	1,00
Cordinador/a projectes	0,75	0,99	1,74
Titulats Grau superior	0,09	1,02	1,11
Coordinador/a activitats	0,86	0,87	1,73

Monitor/a	0,73	5,22	5,95
Tallerista	0,09	0,00	0,09
Administrativa	0,51	0,11	0,62
Controladora de sales	0.00	0,01	0,01
Total	4,03	8,22	12,25