

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA XERA

COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS
DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2022

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA XERA

COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2022

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 2022

ACTIU	Notes de la memòria	31-12-22	31-12-21
A) ACTIU NO CORRENT		7.913,35	18.353,42
II. Immobilitzat material	5	6.989,33	9.267,05
7. Equips per a processaments d'informació		5.416,33	7122,05
VI Actius llarg termini		924,02	0,00
VII. Actius per impost diferit		0,00	9.062,35
B) ACTIU CORRENT	10	185.329,44	126.421,50
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	105.297,94	74.939,99
4. Altres deutors		8.838,15	16.077,73
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		91.333,05	58.054,47
7.1 Administracions Públiques deutores per subvencions		79.376,05	58.054,38
7.2 Hisenda Pública retencions i pagament a compte		0	
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.	10	80.031,50	51.249,01
1. Tresoreria		80.031,50	51.249,01
TOTAL ACTIU (A + B)		193.242,79	144.774,92
PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	31-12-22	31-12-21
A) PATRIMONI NET (A-1)		110.644,04	69.438,63
A-1) FONS PROPIS	12	80.281,79	9.279,52
III. Reserves		36.055,48	3.208,36
IV. Excedents exercicis anteriors		-21.420,70	0,00
1. Romanent		3.208,36	3.208,36
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-27.187,04	0
VI. Excedent de l'exercici	3	38.042,60	-27.187,04
C) PASSIU CORRENT	11	82.598,75	75.336,29
III. Deutes a curt termini		31.801,45	11.471,73
1. Deutes amb entitats de crèdit		383,02	0,00
3. Altres passius financers		31.418,43	11.471,73
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		50.797,30	63.918,80
2. Proveïdors	11	1.326,55	1.049,96
3. Creditors varis		5.567,46	6.164,28
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	11	16.065,34	42.522,81
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	11	27.837,95	14.181,74
VI. Periodificacions a curt termini.		0,00	
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + C)		193.242,79	144.774,92

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA XERA

COMPTE DE RESULTATS SIMPLIFICAT AL 31 DE DESEMBRE DEL 2022

	Notes de la memòria	31/12/2022	31/12/2021
1. Ingressos per les activitats		666.064,01	383.708,92
b) Prestacions de serveis		227.630,56	175.304,51
e) Subvencions oficials a les activitats	13	455.043,18	198.027,11
f) Donacions i altres ingressos per a activitats	13	6.315,93	10.377,30
h) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts		-22.925,66	
2. Ajuts concedits i altres despeses		0	0
a) Ajuts concedits	15.2	0	0
7. Despeses de personal	15.4	-536.222,05	-343.615,69
a) Sous, salaris i assimilats		-409.802,30	-61.598,89
b) Càrregues socials		-126.419,75	-19.891,91
8. Altres despeses de l'explotació		-78.270,60	-74.886,86
a) Serveis exteriors.		-77.588,06	-74.463,09
a.2) Arrendaments i cànons		-2.634,35	-8.808,19
a.4) Serveis professionals independents		-1.557,19	-12.979,63
a.6) Primes d'assegurances		-1.236,43	-1.291,26
a.7) Serveis bancaris		-386,58	-853,29
a.9) Suministraments		-2.460,31	-2.452,91
a.10) Altres serveis		-65.597,76	-45.835,54
b) Tributs		-682,54	-423,77
9. Amortització de l'immobilitzat	5	0,00	-1.349,27
13. Altres resultats	15.5	-67,42	-106,49
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+7+8+9+13)		48.768,22	-36.249,39
II) RESULTAT FINANCER			
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		48.768,22	-36.249,39
19. Impostos sobre beneficis	14	0	9.062,35
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	3	38.155,15	-27.187,04

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA XERA

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DEL 2022

	Fons propis	Reserves	Exedents d'exercicis anteriors	Exedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2020	0,00	20.178,28	-1.107,73	17.396,01	43.080,17	79.546,73
B. 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	0,00	0,00	0,00	-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
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2021	33.258,2	0,0	3.208,36	-27.187,04	60.159,11	69.438,63
II. Ajustaments per errors 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022	33.258,20	0,00	3.208,36	-27.187,04	60.159,11	69.438,63
I. Excedent de l'exercici				38.155,15		38.55,15
III. Altres variacions de patrimoni net			5.660,08	27.187,04	-29.796,86	3.050,26
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2022	33.258,2	0,00	8.868,44	38.255,15	30.362,25	110.644,04

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA XERA

MEMÒRIA SIMPLIFICADA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2022

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 2022 es presenten amb xifres comparatives amb el 2021.

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 la partida "445 La Caixa" ha passat de considerar-se "Usuaris, deutors" a "Altres deutors".

g) Correcció d'errors

Durant l'exercici a què fan referència els presents comptes anuals simplificats s'han fet ajustaments per corregir saldos erronis de subvencions, pagaments de nòmines i regularitzacions de la seguretat socials procedents d'exercicis anteriors, import total de 32.847,12 eur

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

Base de repartiment	Import
Saldo compte resultats 2022	38.155,15
Total base de repartiment = Total aplicació	38.155,15
Aplicació a	Import
Compensar Excedents negatius d'exercicis anteriors	27.187,04
Remanent	10.968,11
Total aplicació = Total base de repartiment	38.155,15

Base de repartiment	Import
Saldo compte resultats 2021	-27.187,04
Total base de repartiment = Total aplicació	-27.187,04
Aplicació a	Import
Excedents negatius a compensar	-27.187,04
Total aplicació = Total base de repartiment	-27.187,04

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 retengui 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 2022

Estat de moviments de les immobilitzacions materials	Equips de procés de la informació	Total
A) IMPORT (BRUT) A L'INICI DE L'EXERCICI 2022	9.112,57	9.112,57
(+) Entrades		
B) IMPORT (BRUT) AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2022	9.112,57	9.112,57
C) AMORTITZACIÓ ACUM. A L'INICI DE L'EXERCICI 2022	-1.532,52	-1.532,52
(+) Dotacions		
D) AMORTITZACIÓ ACUM. AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2022	-3.696,24	-1.532,52
IMMOBILITZAT NET AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2022	5.416,33	7.580,05
Detall dels coeficients d'amortització utilitzats	25%	

Estat de moviments de les immobilitzacions materials	Equips de procés de la informació	Total
C) IMPORT (BRUT) A L'INICI DE L'EXERCICI 2021	8.654,57	9.112,57
(+) Entrades		
D) IMPORT (BRUT) AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2021	8.654,57	9.112,57
E) AMORTITZACIÓ ACUM. A L'INICI DE L'EXERCICI 2021	-1.532,52	-1.532,52
(+) Dotacions		
F) 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%	

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 NATURALESA 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	
	2022	2021
Actius financers a cost	185.329,44	126.421,50
Total	185.329,44	126.421,50

Els mateixos actius segons la seva naturalesa són:

	Saldo a 31/12/22	Saldo a 31/12/21
Usuaris, deutors	8.838,15	16.077,73
Altres deutors	6.315,06	0.00
Personal. Avançaments	-1.996,19	0.00
Actius per impost corrent	807,87	807,87
Administracions públiques deutores per Subvencions	91.333,05	58.054,38
Partides a cobrar	105.297,94	72.632,04
Efectiu i altres actius líquids equivalents	80.031,50	51.249,01
Altres actius financers	80.031,50	51.249,01
TOTAL ACTIUS FINANCERS	185.329,44	126.421,50

El detall dels usuaris i altres deutors durant el 2022 i 2021 han estat:

Classes de categories	Saldo a 31/12/21	Cobraments	Entrades	Saldo a 31/12/22
ASSOCIACIÓ DE TEMPS DE LLEURE RUBRICATUS	687,21	5.792,28	5.105,07	0,00
INSTITUT MUNICIPAL DE SERVEIS SOCIALS DE BARCELONA	0,00	1.250,00	1.250,00	0,00
DINCAT	5.207,55	49.732,13	54.939,68	0,00
AJUNTAMENT DE BARCELONA	0,00	401,50	401,50	0,00
ASSOCIACIÓ UPA DIVER'S	0,00	2.957,00	2.957,00	0,00
FUNDACIÓ PRIVADA AUTISMO GURU	0,00	5.008,66	5.008,66	0,00
INSTITUT MUNICIPAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT	0,00	8.940,80	8.940,80	0,00
FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI	0,00	27.170,10	34.470,10	7300
AJUNTAMENT L'H _Quotes Becades	42	21.115,56	21.326,56	211
FEDERACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI	2.250,28	2.250,28	0	2.250,28
CEIP LLUIS VIVES	240	2.568,04	2.808,04	0
FUNDACIÓ RUBRICATUS	5.555,69	5.227,87	0	327,82
ASSOCIACIÓ DE FAMÍLIES AFECTADES PER EL SÍNDROME D'ALCOHOL.	0,00	6.929,09	7.298,42	369,33
COOPERATIVA COOUFAR, S.C.C.L.	0,00	14.120,02	14.120,02	0

AMPA ESCOLA VIL-LAJOANA	0,00	450,00	1.080,00	630
FNETH - FEDERACION NACIONAL DE ENFERMOS Y TRASPLANTADOS H.	0,00	972,90	972,90	0
MARIA EUGENIA SANCHEZ AURELL	0,00	400,00	400,00	0
CEE MUNICIPAL VILLA JOANA	0,00	93	93	0
OLGA PEREZ PONCE	0,00	285	285	0
AMPA LLUIS VIVES	0,00	860	860	0
INSTITUT BARCELONA ESPORTS	0,00	214,5	214,5	0
FUNDACION VICENTE GARVI_Beques	0,00	3.500	3.500	0
AJUNTAMENT DE BCN_Beques	0,00	36.948,08	36.948,08	0
LA CAIXA	2.095	2.095	0,00	0,00
TOTAL Usuaris i Deutors	16.077,73	199.067,31	202.764,83	8.838,15

Classes de categories	Saldo a 31/12/20	Cobraments	Entrades	Saldo a 31/12/21
APRENEM, ASSOC.	0,00	360,00	360,00	0,00
ASSOCIACIÓ DE TEMPS DE LLEURE RUBRICATUS	1.275,72	2.612,27	3.299,48	687,21
DINCAT	0,00	32.298,19	37.505,74	5.207,55
ASSOCIACIÓ UPÀ 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
INSTITUT MUNICIPAL DE PERSONES AMB DISCAPACITAT	0,00	7.254,40	7.254,40	0,00
USUARIS ACTIVITATS	0,00	63.018,39	63.018,39	0,00
SUARA	7.418,1	7.418,1	0	0
LUDIC3	0	50	50	0
ASSOCIACIÓ ASPAMONBE	267,97	267,97	0	0
FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI	16.228,87	50.350,17	34121,3	0,00
FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI	2.250,28	0	0	2.250,28
AJUNTAMENT L'H _Quotes Becades	0	11.016,60	11.058,60	42
CEIP LLUIS VIVES	0	3.337,50	3.097,50	240
COL·LEGI DE METGES DE BARCELONA	0	693,75	693,75	0
ASSOCIACIÓ COORDINADORA DE COL·LECTIUS DE PERSONES AMB DI	0	161,87	161,87	0
FUNDACIÓ RUBRICATUS	0,00	0,00	5.555,69	5.555,69
AJUNTAMENT DE MONTORNÉS DEL VALLES	0,00	280,00	280,00	0,00
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

11. PASSIUS FINANCERS

Els passius financers segons el seu venciment són els següents

Classes	Instruments financers a curt termini
---------	--------------------------------------

Categories	Derivats i i altres	
	2022	2021
Passius financers a cost amortitzat	82.598,75	75.336,29
Total	82.598,75	75.336,29

El detall dels passius financers per naturalesa és el següent:

	Saldo a 31/12/22	Saldo a 31/12/21
Altres deutes a curt termini	31.801,45	11.417,49
Proveïdors	1.326,55	1.049,96
Creditors Varis	5.567,46	6.164,28
Remuneracions pendents	12.685,95	42.522,81
Deutes amb les AAPP	27.837,95	14.181,75
TOTAL PASSIUS FINANCERS	82.598,75	75.336,29

12. FONS PROPIS

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

COMPTE - CONCEPTE	SALDO A 01/01/21	MOVIMENTS	SALDO A 31/12/22
Pèrdues i Guanys 2021	-27.187,04	27.187,04	0,00
Reserves	3.208,36	32.847,12	36.055,48
Fons propis	33.258,20	0,00	33.258,20
Exedents d'Exercicis Anteriors	0	-27.187,04	-27.187,04
Pèrdues i Guanys 2022	0	38.155,15	38.155,15
TOTAL FONS PROPIS	9.279,52	71.002,27	80.281,79

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 31/12/21	Cobraments	Entrades	Saldo a 31/12/22
Ajuntament de Barcelona	16.166,09	52.289,66	50.623,27	1.355,29
Diputació de Barcelona	0	3.304,49	3.304,49	0,00
Generalitat Catalunya	41.888,38	225.402,18	239.767,45	56.253,65
Sevei d'Ocupació de Catalunya	0,00	103.845,72	124.425,12	20.579,40
TOTAL	58.054,47	418.120,33	384.842,05	78.188,34

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

Els imports imputats a resultat són els següents:

Entitat concedent	Meritament 2022	Meritament 2021
Ajuntament de Barcelona	45.491,00	46.863
Diputació de Barcelona	3.304,49	4.895,59
Generalitat Catalunya	263.302,89	124.304,02
Servei d'Ocupació de Catalunya	105.278,82	0,00
FUNDACIO VICENTE GARVIA	1.098,20	0,00
Fundació CaixaBank	36.567,78	21.964,50
TOTAL	455.043,18	198.027,11

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 2022	Act.exempte 2022	Act.econòmica 2021	Act.exempte 2021
Ingresos PREST SERVEIS	228.381,17	461.359,11	175.387,22	208.404,41
Despeses	185.928,88	455.043,18	211.636,61	208.404,41
Resultat a tributar abans d'ajustaments	42.452,29	6.315,93	-36.249,39	0,00
Resultat a tributar	42.452,29		-36.249,39	
Quota 25%	10.613,07		-9.062,35	
Bases a compensar ex. Anteriors	36.249,39			
Quotes a compensar ex.anteriors	9.062,35			
Total bases a compensar	6.202,90			
BI un cop compensades quotes	6.202,90			
Quota íntegra	1.550,73			
Pagaments a compte	403,89			
A ingressar/retornar	1.146,84			

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

ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES CREDITORES

	31-12-2022	31-12-2021
Hisenda Pública, creditora per I.R.P.F.	8.982,27	4.050,55
Organismes de la Seguretat Social, creditors	18.855,68	10.131,19
Hisenda Pública, creditora per Impost de Societats		
TOTAL	27.837,95	14.181,74

ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES DEUTORES

	31-12-2022	31-12-2021
Actius per impost diferit	0,00	9.062,35

TOTAL	0,00	9.062,35
--------------	-------------	----------

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 2022 ni tampoc en l'exercici anterior.

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

	2022	2021
Sous i salaris	409.802,30	265.124,37
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	126.419,75	78.491,32
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	536.222,05	343.615,69

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

Origen	2022	2021
<u>Despeses Extraordinàries</u>		
Ajustament saldos	-818,03	-189,2
<u>Ingressos Extraordinaris</u>		
Ajustament saldos	750,61	82,71
TOTAL	-67,42	-106,49

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

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

17. ALTRA INFORMACIÓ

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

Exercici 2022:

	Homes	Dones	Total
Gerent/director	1,00	0,00	1,00
Directora de programes	0	0,32	0,32
Cordinador/a projectes	0,85	1,21	2,06
Titulats Grau superior	0,46	1,49	1,95
Coordinador/a activitats	1,03	1,02	2,05
Monitor/a	1,97	6,2	8,17
Animador/a sociocultural	0,00	0,68	0,68
Tallerista	0,09	0,07	0,16
Titulats Grau mig	0,00	0,92	0,92
Auxiliar Administrativa	0,00	0,89	0,89
Empleada/o neteja	0,00	0,02	0,02
Controladora de sales	0.00	0,24	0,24
Total	6,42	13,21	19,63