

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA XERA
INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES
ANUALS DEL EXERCICI 2023

QS AUDIT CONSULTOR, S.L.P
Barcelona, 30 de novembre de 2024
Nº ROAC: S- 1510

**INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS EMÈS PER UN AUDITOR
INDEPENDENT**

**Als associats de l'entitat ASSOCIACIÓ EDUCATIVA XERA per encàrrec de la FUNDACIÓ CATALANA DE
L'ESPLAI**

OPINIÓ

Hem auditat els comptes anuals simplificats de l'entitat **ASSOCIACIÓ EDUCATIVA XERA** (l'Entitat) que comprenen balanç simplificat a 31 de desembre de 2023, el compte de resultats simplificat, l'estat de canvis en el patrimoni net simplificat i la memòria simplificada corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals simplificats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la **nota 2** de la memòria simplificada) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

FONAMENT DE L'OPINIÓ

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant a la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals simplificats del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb el que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat a la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.



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

ASPECTES MÉS RELLEVANTS DE L'AUDITORIA

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre parer professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals simplificats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals simplificats en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Reconeixement d'ingressos de subvencions

Descripció del risc

L'Entitat rep subvencions de diversos organismes públics i privats per l'execució de determinats projectes i activitats. Tal com s'explica a les **notes 4.e) i 13**, les subvencions es reconeixen quan existeix una seguretat raonable del compliment de les condicions associades a la seva concessió i el cobrament de les mateixes i la seva imputació al compte de resultats s'efectua atenent a la seva finalitat. En aquest sentit, la justificació i el reconeixement de les subvencions com ingressos de l'exercici en funció de les activitats desenvolupades i la seva adequada correlació amb les despeses finançades ha constituït un àrea de major risc significatiu.

El nostre enfocament d'auditoria en resposta al risc

Per donar resposta a aquest aspecte més rellevant, la nostra tasca ha inclòs l'execució dels següents procediments d'auditoria:

- Hem revisat la corresponent documentació suport de l'atorgament de les subvencions i el compliment de les condicions exigides per aquestes.
- Hem revisat les estimacions i càlculs realitzats per l'Entitat i la seva imputació al compte de resultats.



- Hem verificat que la informació revelada als estats financers referent a les Subvencions és consistent amb els resultats dels nostres procediments d'auditoria.

ALTRES QÜESTIONS

La comptes anuals simplificats de l'ASSOCIACIÓ EDUCATIVA XERA corresponents a l'exercici tancat el 31 de desembre de 2022 van ser auditats per BOVÉ, MONTERO y ASOCIADOS i van emetre un informe amb excepcions amb data 30 de setembre de 2024.

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

La Junta Directiva és responsable de formular els comptes anuals simplificats adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals simplificats lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals simplificats, la Junta Directiva és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si Junta Directiva té intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o bé no hi hagi una altra alternativa realista.

RESPONSABILITATS DE L'AUDITOR EN RELACIÓ AMB L'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals simplificats en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions es poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals simplificats.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals simplificats, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria per tal de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'Entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Junta Directiva.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per la Junta Directiva, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que hi ha una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals simplificats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals simplificats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals simplificats representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguen expressar la imatge fidel.



Ens comuniquem amb la Junta Directiva de l'Entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a la Junta Directiva de l'Entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals simplificats del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Luís de Quadras Puig

Soci – Número de Registre Oficial
d'Auditors de Comptes 2.623



A Barcelona, a 30 de novembre de 2024

QS AUDIT CONSULTOR, S.L.P.

Pl. Francesc Macià, 7 pl. 9

08029 Barcelona

Número de Registre Oficial d'Auditors
de Comptes S-1510

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

QS AUDIT CONSULTOR, SLP

2024 Núm.20/24/19722

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



CENTRE D'ASSOCIACIÓ EDUCATIVA
XERA

COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS
DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2023

ÍNDEX

Comptes anuals:

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

Formulació dels comptes anuals simplificats



ASSOCIACIÓ EDUCATIVA XERA
G-55074868

ACTIU	NOTES	31/12/2023	31/12/2022
A) ACTIU NO CORRENT		18.232,49	7.913,35
I. Immobilitzat intangible		-	-
II. Immobilitzat material	5	4.738,13	6.989,33
III. Inversions immobiliàries		-	-
IV. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		-	-
V. Inversions financeres a llarg termini	10	2.518,24	924,02
VI. Actiu per impost diferit		10.976,12	-
B) ACTIU CORRENT		191.304,39	188.010,86
I. Existències		-	-
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	10	162.581,73	107.979,36
1 Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		37.541,72	8.838,15
2 Altres deutors		125.040,01	-
III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		-	-
IV. Inversions financeres a curt termini		-	-
V. Periodificacions a curt termini		-	-
VI. Efectiu i altres líquids equivalents.	10	28.722,66	80.031,50
TOTAL GENERAL		209.536,88	195.924,21



ASSOCIACIÓ EDUCATIVA XERA
G-55074868

PATRIMONI NET I PASSIU		NOTES	31/12/2023	31/12/2022
A)	PATRIMONI NET		84.614,52	110.644,04
A-1)	Fons propis	12	61.091,28	80.281,79
I.	Fons dotacionals o fons socials		80.281,79	33.258,20
1	Fons dotacionals o fons socials		80.281,79	33.258,20
2	(Dotació fundacional no exigida/Fons social no exigit)		-	-
II.	Reserves		6.308,04	32.847,12
III.	Excedents d'exercicis anteriors		-	23.978,68
IV.	Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		25.498,55	38.155,15
A-2)	Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	23.523,24	30.362,25
B)	PASSIU NO CORRENT		-	-
I.	Provisions a llarg termini		-	-
II.	Deutes a llarg termini		-	-
1	Deutes amb entitats de crèdit		-	-
2	Creditors per arrendament financer		-	-
3	Altres passius financers		-	-
III.	Deutes amb empreses del grup i associats a llarg termini		-	-
IV.	Passius per impost diferit		-	-
V.	Periodificacions a llarg termini		-	-
C)	PASSIU CORRENT		124.922,36	85.280,17
I.	Provisions a curt termini		-	-
II.	Deutes a curt termini	11	44.620,60	31.801,45
1	Deutes amb entitats de crèdit		532,35	383,02
2	Creditors per arrendament financer		-	-
3	Altres passius financers		44.088,25	31.418,43
III.	Deutes amb empreses del grup i associats a curt termini		-	-
IV.	Creditors comercials i altres comptes a pagar	11	80.301,76	53.478,72
1	Proveïdors		2.007,31	2.011,78
2	Altres creditors		78.294,45	51.466,94
VI.	Periodificacions		-	-
TOTAL GENERAL			209.536,88	195.924,21



ASSOCIACIÓ EDUCATIVA XERA
G-55074868

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	NOTES	31/12/2023	31/12/2022
1. Ingressos activitat pròpia	19	587.517,08	666.064,01
a) Prestació de serveis		182.901,98	227.630,56
b) Quotes d'associats i afiliats		-	-
c) Aportacions d'usuaris		1.284,00	-
d) Ingressos de promocions, patrocinades i col·laboracions		20.340,89	6.315,93
e) Subvencions imputades a l'excedent de l'exercici		392.061,08	455.043,18
f) Donacions i llegats imputats a l'excedent de l'exercici		-	-
g) Reintegrant d'ajuts i assignacions	-	9.070,87	22.925,66
2. Despeses per ajuts i altres		-	-
a) Ajuts monetaris		-	-
b) Ajuts no monetaris		-	-
c) Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern		-	-
d) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats		-	-
3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació.		-	-
4. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		-	-
5. Aprovisionaments		-	-
6. Altres ingressos d'explotació		-	-
7. Despeses de personal	15	547.251,05	536.222,05
8. Altres despeses d'explotació	19	106.749,69	78.270,60
9. Amortització de l'immobilitzat	5	4.821,89	2.735,72
10. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		-	-
11. Excés de provisions		-	-
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	13	31.979,30	-
13. Ingressos i despeses excepcionals	15	2.851,58	67,42
A) EXCEDENT DE L'ACTIVITAT	-	36.474,67	48.768,22
14. Ingressos financers		-	-
15. Despeses financeres		-	-
16. Variació de valor raonable en instruments financers		-	-
17. Diferències de canvi		-	-
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		-	-
B) EXCEDENT DE LES OPERACIONS FINANCERES		-	-
C) EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS	-	36.474,67	48.768,22
19. Impost sobre beneficis	14	10.976,12	10.613,07
D) EXCEDENT DEL EXERCICI	-	25.498,55	38.155,15



G-55074868

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA XERA

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

			Fons social	Reserves	Excedent d'ex. Anterior	Excedent del exercici	Ajustos per canvi de valor	Subvencions	TOTAL
A. SALDO FINAL D'ANY	31/12/2021		33.258,20	-	3.208,36	27.187,04	-	60.159,10	69.438,62
I. Ajustos per canvis de criteri de l'exercici 2021 i anteriors.									-
II. Ajustos per errors de l'exercici 2021 i anteriors				32.847,12					32.847,12
B SALDO AJUSTAT, INICI ANY	01/01/2022		33.258,20	32.847,12	3.208,36	27.187,04	-	60.159,10	102.285,74
I. Total excedents reconeguts						38.155,15	-		38.155,15
II. Operacions amb socis o propietaris							-		-
I. Aportacions socials									-
5. Operacions amb accions/part. Propies(netes)									-
III. Altres variacions del PN									-
C. SALDO FINAL DE L' ANY	31/12/2022		33.258,20	32.847,12	27.187,04	38.155,15	-	29.796,86	110.644,03
I. Ajustos per canvis de criteri 2022 i anteriors					23.978,68			30.362,24	
II. Ajustos per errors 2022 i anteriors				6.308,04					6.308,04
D SALDO AJUSTAT, INICI ANY	01/01/2023		33.258,20	39.155,16	23.978,68	38.155,15	-	30.362,24	116.952,07
I. Total excedents reconeguts						25.498,55	-	6.839,00	32.337,55
II. Operacions amb socis o propietaris									-
I. Aportacions socials									-
5. Operacions amb accions/part. Propies(netes)									-
III. Altres variacions del PN			47.023,59	32.847,12	23.978,68	38.155,15	-		-
E. SALDO FINAL DE L' ANY	31/12/2023		80.281,79	6.308,04	-	25.498,55	-	23.523,24	84.614,52



MEMÒRIA SIMPLIFICADA DEL CENTRE D'ASSOCIACIÓ EDUCATIVA XERA
CORRESPONENT A L'EXERCICI 2023

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 Entitat 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 modificacions de l'esmentat pla comptable, de forma que mostrin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i els resultats de l'entitat haguts durant l'exercici corresponent.

Els esmentats comptes anuals simplificats es troben pendents d'aprovació per la Junta General corresponent; no obstant, l'Òrgan d'Administració de l'entitat estima que aquests comptes anuals 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 l'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 de l'esmentat Pla de comptabilitat.

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 2023 es presenten amb xifres comparatives amb el 2022.

d) Agrupació de partides

Les diferents desagregacions de les diferents partides en relació amb el balanç de situació simplificat i del 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

A l'exercici actual que fan referència als presents comptes anuals simplificats s'ha fet un ajustament per alforar un vehicle que va rebre l'entitat a l'any 2018, i que en aquest exercici s'ha venut per un import de 6.308,04€. Veure nota 5

A l'exercici anterior, es van fer ajustaments per corregir saldos erronis procedents d'exercicis anteriors que es detallen a continuació:

N. Concepte	Exercici(s) d'origen	Import	Partides	Exercici retroactivitat
1. Repartiment de les partides incorrectament comptabilitzades en anys anteriors	2018 - 2021	13.093,20	Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	2021
2. Correcció de les partides incorrectament comptabilitzades en anys anteriors	2021	867,69	Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades	2021
3. Subvencions imputades com a resultat de l'exercici en el període incorrecte	2020	-1.857,15	Administracions Públiques deutors per subvencions	2021
4. Excedent de provisió de remuneracions pendents de pagament	2021	730,58	Personal (remuneracions pendents de pagament)	2021
5. Regularització de saldo per errors de exercicis anteriors	2020	-1.102,87	Altres deutes amb les Administracions Públiques	2021
6. Incorrecta periodificació de subvencions oficials de capital	2018 - 2021	21.115,67	Subvencions oficials de capital	2021
		<u>32.847,12</u>		

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

Exercici 2023

Base de repartiment	Import
Saldo compte resultats 2023	25.498,55
Total base de repartiment = Total aplicació	25.498,55

Aplicació a	Import
Fons Social	25.498,55
Total aplicació = Total base de repartiment	25.498,55



Exercici 2022

Base de repartiment	Import
Saldo compte resultats 2022	<u>38.155,15</u>
Total base de repartiment = Total aplicació	<u>38.155,15</u>

Aplicació a	Import
Excedents negatius d'exercicis anteriors	27.187,04
Fons Social	<u>10.968,11</u>
Total aplicació = Total base de repartiment	<u>38.155,15</u>

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades per l'Entitat 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 a 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.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual, entenent-se que els terrenys sobre els que s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no son objecte d'amortització.

La dotació anual en concepte d'amortització dels actius materials es realitza amb contrapartida en el compte de pèrdues i guanys i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, d'acord amb el següent detall:

Grup d'elements

Equips de procés de la informació
Altres immobilitzat

% d'amortització

25%
25%



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, des de la venda, i el valor en ús del mateix.

Les correccions valoratives del 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 al 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 de l'exercici no presenten cap concepte assignable a aquesta categoria de valoració.

b.3) Criteris de determinació del 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 existeixen, 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.

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.

e.1) 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 de l'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries: s'imputen com ingrés de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en aquest període per als citats element
 - Existències que no s'obtinguin com a conseqüència d'un rappel comercial: s'imputen com ingressos de l'exercici en el qual es produeixi la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.
 - 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 reconeixin.



5. IMMOBILITZAT MATERIAL**Exercici 2023**

Estat de moviments de les immobilitzacions materials	Altres instal·lacions i mobiliari	Equips de procés de la informació	Total
A) IMPORT (BRUT) A L'INICI DE L'EXERCICI 2023	2.288,00	9.112,57	11.400,57
(+) Entrades	-	8.091,39	8.091,39
(-) Sortides	-	(7.492,39)	(7.492,39)
B) IMPORT (BRUT) AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2023	2.288,00	9.711,57	11.999,57
C) AMORTITZACIÓ ACUM. A L'INICI DE L'EXERCICI 2023	(715,00)	(3.696,24)	(4.411,24)
(+) Dotacions	(572,00)	(4.249,89)	(4.821,89)
(-) Baixes	0,00	1.971,69	1.971,69
D) AMORTITZACIÓ ACUM. AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2023	(1.287,00)	(5.974,44)	(7.261,44)
IMMOBILITZAT NET AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2023	1.001,00	3.737,13	4.738,13

Els moviments corresponen a l'afloració de la donació d'un vehicle que la societat va obtenir en exercicis anteriors i que, en l'exercici actual s'ha venut per un import de 37.500,00€. Aquesta venda a generat un benefici comptable de 31.979,30€.

Exercici 2022

Estat de moviments de les immobilitzacions materials	Altres instal·lacions i mobiliari	Equips de procés de la informació	Total
A) IMPORT (BRUT) A L'INICI DE L'EXERCICI 2022	2.288,00	8.654,57	10.942,57
(+) Entrades	-	458,00	458,00
B) IMPORT (BRUT) AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2022	2.288,00	9.112,57	11.400,57
C) AMORTITZACIÓ ACUM. A L'INICI DE L'EXERCICI 2022	(143,00)	(1.532,52)	(1.675,52)
(+) Dotacions	(572,00)	(2.163,72)	(2.735,72)
D) AMORTITZACIÓ ACUM. AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2022	(715,00)	(3.696,24)	(4.411,24)
IMMOBILITZAT NET AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2022	1.573,00	5.416,33	6.989,33

No hi ha béns totalment amortitzats.

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

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 es detallen en els següents quadres:

Actius financers a llarg termini:

	Instruments de patrimoni ll/t		Valors representatius de deute ll/t		Crèdits, derivats i altres ll/t		Total actius financers ll/t	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Actius financers a cost amortitzat	-	-	-	-	2.494,22	900,00	2.494,22	900,00
Actius financers mantinguts a VR amb canvis a PiG	-	-	-	-	-	-	-	-
Actius financers a cost	24,02	24,02	-	-	-	-	24,02	24,02
TOTAL	24,02	24,02	-	-	2.494,22	900,00	2.518,24	924,02

Actius financers a curt termini:

	Instruments de patrimoni c/t		Valors representatius de deute c/t		Crèdits, derivats i altres c/t		Total actius financers c/t	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Actius financers a cost amortitzat	-	-	-	-	191.304,39	188.010,86	191.304,39	188.010,86
Actius financers mantinguts a VR amb canvis a PiG	-	-	-	-	-	-	-	-
Actius financers a cost	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	191.304,39	188.010,86	191.304,39	188.010,86

Els mateixos actius segons la seva naturalesa són:

	Saldo a 31/12/23	Saldo a 31/12/22
Instruments de patrimoni	24,02	24,02
Fiances	2.494,22	900,00
Inversions financeres a ll/t	2.518,24	924,02
Usuaris i deutors per prestacions de servei	37.541,72	8.838,15
Deutors	4.930,99	7.000,29
Actius per impost corrent	1.366,13	807,87
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	118.742,89	91.333,05
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	162.581,73	107.979,36
Efectiu i altres líquids equivalents	28.722,66	80.031,50
TOTAL	193.822,63	188.934,88



El detall dels usuaris i altres deutors durant el 2023 i 2022 ha estat:

Exercici 2023

Classes de categories	Saldo a 31/12/22	Ingressos	Cobraments	Saldo a 31/12/23
Usuaris - Deutors	7.511,00	84.980,82	54.950,10	37.541,72
Usuaris - Deutors	7.511,00	84.980,82	54.950,10	37.541,72
Bestretes a proveïdors	685,23	408,00	521,74	571,49
Altres deutors	6.315,06	38.001,92	39.957,48	4.359,50
Altres deutors	7.000,29	38.409,92	40.479,22	4.930,99
TOTAL USUARIS I ALTRES DEUTORS	14.511,29			42.472,71

Exercici 2022

Classes de categories	Saldo a 31/12/21	Ingressos	Cobraments	Saldo a 31/12/22
Usuaris - Deutors	13.982,73	257.631,65	264.103,38	7.511,00
Usuaris - Deutors	13.982,73	257.631,65	264.103,38	7.511,00
Bestretes a proveïdors	230,47	740,23	285,47	685,23
Altres deutors	2.095,00	40.443,64	36.223,58	6.315,06
Altres deutors	2.325,47	41.183,87	36.509,05	7.000,29
TOTAL USUARIS I ALTRES DEUTORS	16.308,20			14.511,29

11. PASSIUS FINANCERS

Els passius financers segons el seu venciment són els següents:

Passius financers a llarg termini: No existeixen ni el 2023 ni el 2022.

Passius financers a curt termini:

	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats i altres passius financers a c/t		Total passius financers c/t	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Passius financers a cost amortitzat	532,35	383,02	-	-	124.390,01	84.897,15	124.922,36	85.280,17
Passius financers mantinguts a VR amb canvis a PIG	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	532,35	383,02	-	-	124.390,01	84.897,15	124.922,36	85.280,17



El detall dels crèdits i altres passius financers durant el 2023 i 2022 ha estat:

Classes de categories	Saldo a 31/12/23	Saldo a 31/12/22
Deutes amb entitats de crèdit a curt termini	532,35	383,02
Deutes amb parts vinculades	43.622,00	30.102,00
Proveïdors, entitats del grup i associades	2.007,31	2.011,78
Creditors varis	10.272,95	6.883,89
Remuneracions pendents de pagament	40.909,03	18.061,53
Passius per impost corrent	-	1.146,83
Altres deutes amb les Adminstracions Públiques	27.578,72	26.691,12
TOTAL	124.922,36	85.280,17

12. FONS PROPIS

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

COMPTE - CONCEPTE	SALDO A 31/12/22	MOVIMENTS	SALDO A 31/12/23
Fons Social o Fundacional	33.258,20	47.023,59	80.281,79
Excedents d'exercicis anteriors	(23.978,68)	23.978,68	0,00
Reserves	32.847,12	(26.539,08)	6.308,04
Pèrdues i Guany 2022	38.155,15	(38.155,15)	0,00
Pèrdues i Guany 2023		(25.498,55)	(25.498,55)
TOTAL FONS PROPIS	80.281,79	(19.190,51)	61.091,28

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 del balanç, segons l'organisme concedent, són els següents :

Exercici 2022

Entitat concedent	Saldo a 31/12/21	Ingressos	Cobraments	Saldo a 31/12/22
Ajuntament de Barcelona	11.166,09	49.697,91	46.364,00	14.500,00
Diputació de Barcelona	0,00	3.304,49	3.304,49	0,00
SOC	3.142,85	99.282,27	81.845,72	20.579,40
DINCAT	21.883,11	129.340,34	109.078,66	42.144,79
Generalitat de Catalunya	20.005,27	110.427,11	116.323,52	14.108,86
TOTAL	56.197,32			91.333,05



Exercici 2023

Entitat concedent	Saldo a 31/12/22	Ingressos	Cobraments	Saldo a 31/12/23
Ajuntament de Barcelona	14.500,00	34.703,32	33.240,32	15.963,00
SOC	20.579,40	6.456,49	21.457,09	5.578,80
DINCAT	42.144,79	121.248,52	140.829,94	22.563,37
Generalitat de Catalunya	14.108,86	125.312,54	111.992,88	27.428,52
Oficina de Suport de la Iniciativa Cultural	-	10.227,00	8.181,60	2.045,40
Ajuntament de l'Hospitalet	-	45.163,80	-	45.163,80
TOTAL	91.333,05			118.742,89

Dels ingressos obtinguts a l'exercici 2023, un import de EUR 22.000,00, es meritaren a l'exercici següent.

Les subvencions concedides han estat destinades a l'acompliment de les finalitats fundacionals, és a dir, l'educació d'infants i joves en el temps lliure, així com el desenvolupament d'aquelles activitats que hi estan relacionades.

14. SITUACIÓ FISCAL

a) **Impost sobre beneficis.** La conciliació entre el resultat comptable i el resultat fiscal és el següent:

	Act. Econòmica 2023	Act. Exempta 2023	Act. Econòmica 2022	Act. Exempta 2022
Ingresos	225.708,27	408.165,27	228.381,17	461.359,11
Despeses	273.430,52	396.917,68	185.928,88	455.043,18
Resultat a tributar abans d'ajustaments	(47.722,25)	11.247,59	42.452,29	6.315,93
Resultat a tributar	(47.722,25)	0,00	42.452,29	0,00
Quota 23% (*)	(10.976,12)	0,00	10.613,07	0,00
Quotes a compensar ex.anteriors	0,00	0,00	9.062,35	0,00
Total bases a compensar	6.202,90	0,00	36.249,39	0,00
BI un cop compensades quotes	(47.722,25)	0,00	0,00	0,00
Quota íntegra	(10.976,12)	0,00	1.550,72	0,00
Pagaments a compte	(558,26)	0,00	(403,88)	0,00
Donatiu Llei 49/2002	0,00	0,00	0,00	0,00
A ingressar/retornar	(558,26)	0,00	1.146,84	0,00

(*) A l'exercici 2022 el tipus impositiu era del 25%.

b) En relació a **altres tributs** la relació amb la Hisenda Pública és la següent:

	31/12/2023	31/12/2022
Actiu per impost corrent	1.366,13	807,87
Actiu per impost diferit	10.976,12	0,00
Hisenda Pública, deutora per diversos conceptes	118.742,89	91.333,05
TOTAL	131.085,14	92.140,92



Passiu per impost corrent	0,00	1.146,83
Hisenda Pública, creditora per I.R.P.F.	6.345,98	7.835,44
Organismes de la Seguretat Social, creditors	21.232,74	18.855,68
TOTAL	27.578,72	27.837,95

15. INGRESSOS I DESPESES

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

b. L'Entitat no ha concedit ajuts econòmics a entitats.

c. L'Entitat no ha registrat cap resultat simplificat, "Aprovisionaments".

d. Les despeses de personal es detallen en el següent quadre:

	2023	2022
Sous i salaris	416.455,84	409.802,30
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	130.795,21	126.419,75
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	547.251,05	536.222,05

e. Els resultats inclosos a la partida "Altres resultats" són:

Origen	2023	2022
<u>Despeses Extraordinàries</u>		
Ajustament saldos	(2.454,71)	(818,03)
<u>Ingressos Extraordinaris</u>		
Ajustament saldos	5.306,29	750,61
TOTAL	2.851,58	(67,42)

16. PROVISIONS I CONTENGÈNCIES

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 2023:

	Dones	Homes	Total
AUXILIAR ADMINISTRATIU/A	0,13	0,00	0,13
CONTROL SALES	0,19	0,00	0,19
COORDINADOR/A ACTIV.	2,02	0,31	2,33
COORDINADOR/A PROJ	1,44	0,73	2,17
DIRECTOR/A PROGRAMES	0,79	0,00	0,79
EMPLEAT/A NETEJA	0,05	0,00	0,05
GERENT/DIRECTOR	0,00	1,00	1,00
MONITOR/A	5,68	2,39	8,07
OFIC. ADMINISTRATIU/A	0,35	0,09	0,44
TALLERISTA	0,11	0,36	0,47
TITULATS/ES			
GRAU MIG	1,41	0,09	1,5
TITULATS/ES GRAU SUPERIOR	0,69	0,96	1,65
Total general	12,86	5,93	18,79

Exercici 2022:

	Dones	Homes	Total
AUXILIAR ADMINISTRATIU/A	0,88	0,00	0,88
CONTROL SALES	0,24	0,00	0,24
ANIMADOR/A SOCIO CULT	0,67	0,00	0,67
COORDINADOR/A ACTIV.	1,00	1,04	2,04
COORDINADOR/A PROJ	1,22	0,84	2,06
DIRECTOR/A PROGRAMES	0,32	0,00	0,32
EMPLEAT/A NETEJA	0,02	0,00	0,02
GERENT/DIRECTOR	0,00	1,00	1,00
MONITOR/A	6,28	1,96	8,24
OFIC. ADMINISTRATIU/A	0,07	1,02	1,17
TALLERISTA	0,07	0,09	0,16
TITULATS/ES			
GRAU MIG	0,91	0,00	0,91
TITULATS/ES GRAU SUPERIOR	1,50	0,47	1,97
Total general	13,26	6,42	19,68



19. INFORMACIÓ SEGMENTADA

Exercici 2023:

	Generals i Estructura	Activitat ordinària: esplai diari i dissabtes	Activitat de vacances, casals i colònies	Activitats per l'escola (menjadors, extraescolars, acollides) i altres serveis	Suma
INGRESSOS	633.873,54	0,00	0,00	0,00	633.873,54
QUOTES, SERVEIS I ALTRES	226.992,27	0,00	0,00	0,00	226.992,27
Quotes socis i activitats	1.284,00				1.284,00
Ingressos serveis	182.901,98				182.901,98
Altres ingressos	42.806,29				42.806,29
SUBVENCIONS PÚBLIQUES	342.016,81	0,00	0,00	0,00	342.016,81
Ajuntaments	71.226,80				71.226,80
Consell Comarcal					0,00
Diputació	3.465,54				3.465,54
Generalitat	267.324,47				267.324,47
Estat					0,00
AJUTS O DONATIS PRIVATS	64.864,46	0,00	0,00	0,00	64.864,46
Fundesplai	3.671,40				3.671,40
Obres socials caixes/bancs	38.001,92				38.001,92
Altres donatius o aportacions	23.191,14				23.191,14
DESPESES	659.372,09	0,00	0,00	0,00	659.372,09
Personal	547.251,05				547.251,05
Materials i alimentació	14.473,21				14.473,21
Lloguers, consums i manteniment	19.619,32				19.619,32
Quotes a Fundesplai	10.377,30				10.377,30
Altres despeses i extraordinàries	67.651,21				67.651,21
RESULTAT	-25.498,55	0,00	0,00	0,00	-25.498,55

Exercici 2022:

	Generals i Estructura	Activitat ordinària: esplai diari i dissabtes	Activitat de vacances, casals i colònies	Activitats per l'escola (menjadors, extraescolars, acollides) i altres serveis	Suma
INGRESSOS	689.740,28	0,00	0,00	0,00	689.740,28
QUOTES, SERVEIS I ALTRES	228.381,17	0,00	0,00	0,00	228.381,17
Quotes socis i activitats	227.630,56				227.630,56
Ingressos serveis					0,00
Altres ingressos	750,61				750,61
SUBVENCIONS PÚBLIQUES	406.006,75	0,00	0,00	0,00	406.006,75
Ajuntaments	45.491,00				45.491,00
Consell Comarcal					0,00
Diputació	3.304,49				3.304,49
Generalitat	357.211,26				357.211,26
Estat					0,00
AJUTS O DONATIS PRIVATS	55.352,36	0,00	0,00	0,00	55.352,36
Fundesplai	7.300,00				7.300,00
Obres socials caixes/bancs	43.665,98				43.665,98
Altres donatius o aportacions	4.386,38				4.386,38
DESPESES	651.585,13	0,00	0,00	0,00	651.585,13
Personal	536.222,05				536.222,05
Materials i alimentació	12.919,15				12.919,15
Lloguers, consums i manteniment	6.188,74				6.188,74
Quotes a Fundesplai					0,00
Altres despeses i extraordinàries	96.255,19				96.255,19
RESULTAT	38.155,15	0,00	0,00	0,00	38.155,15



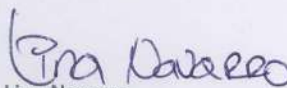
CENTRE D'ASSOCIACIÓ EDUCATIVA XERA,

FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS TANCATS A 31 DE DESEMBRE DE 2023

La Junta Directiva de l'Entitat formula els presents Comptes Anuals simplificats, de la pàgina 7-26, ambdues incloses:



Diego Leonardo Sánchez González
President



Lina Navarro
Secretària

Barcelona, 30 de juny de 2024

