



VIDIELLA & ROSA
AUDITORES

VIDIELLA Y ROSA AUDITORES: SOCIEDAD LIMITADA PROFESIONAL CIF: B42086195. Inscrita en el Registro Mercantil de Tarragona, Tomo 3217, Libro 0 Folio 37, Sección 3, Hoja T3992R Inscrita en Registro de Sociedades del Instituto de Contables Juras de Cuentas, con núm. 133. Inscrita en el Registro Oficial de Acreditación de Cuentas (R.O.A.C.), con el núm. 50165.

ASSOCIACIÓ TALLER BAIX CAMP

INFORME D' AUDITORIA

2.023



ASSOCIACIÓ TALLER BAIX CAMP
NIF G43036185

INDEX

- **INFORME D' AUDITORIA**

- **COMPTES ANUALS A 31-12-2023**
 - ❖ **BALANÇ DE SITUACIÓ 31-12-2023**
 - ❖ **COMPTE DE RESULTATS EXERCICI 2023**
 - ❖ **ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET.**
 - ❖ **ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU 31-12-2023**
 - ❖ **MEMÒRIA EXERCICI 2023**

- **ANNEX 1: Informació requerida per la Direcció General de Protecció Social-Generalitat (DGPS)**

- **ANNEX 2: Informació complementària establerta al R.D. 1270/2003 reglament que desenvolupa la Llei 49/2002**



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES EMÈS PER AUDITOR INDEPENDENT

Als socis de l'ASSOCIACIÓ TALLER BAIX CAMP, per encàrrec de la Junta Directiva

Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts de l'ASSOCIACIÓ TALLER BAIX CAMP, que comprenen el balanç normal a 31 de Desembre de 2023, el compte de pèrdues i guanys abreujat, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria normal, corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'ASSOCIACIÓ TALLER BAIX CAMP a 31 de Desembre de 2023, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici 2023, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la Nota 3 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

Som independents de l'Associació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix 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 allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat 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 judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Volum significatiu de subvencions d'explotació.

Descripció risc

Tal i com es comenta a la nota 15.1 de la memòria adjunta, el volum de subvencions oficials a les activitats és considerable respecte els ingressos per les activitats. La majoria de subvencions procedeixen de la Generalitat de Catalunya i l'Associació reconeix els ingressos en la mesura que rep la resolució de la concessió.



Resposta auditoria

Els procediments d'auditoria aplicats han consistit en la verificació i confirmació de saldos a les entitats públiques que concedeixen les subvencions. Hem verificat que els reconeixements d'ingressos per subvencions a l'explotació estan documentats amb les resolucions de concessió pertinents.

Altra informació

L'altra informació comprèn exclusivament els annexos requerits pels diferents departaments de la Generalitat referents a l'exercici 2023, així com la informació complementària establerta al R.D. 1270/2003 reglament que desenvolupa la Llei 49/2002, que formula el Patronat de la Fundació i no forma part dels comptes anuals.

La nostra opinió sobre els comptes anuals no cobreix la informació dels diferents annexos, sent la nostra responsabilitat sobre aquests annexos, de conformitat amb allò que requereix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, avaluar i informar de la concordança dels annexos amb els comptes anuals. Així la nostra responsabilitat consisteix a avaluar si el contingut i presentació dels annexos són conformes amb la normativa que li resulta d'aplicació.

S'adjunta com annex 1, la informació i documentació requerida de l'exercici 2023 per la Direcció General de Protecció Social- Generalitat (DGPS). Hem verificat que la informació comptable que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2023.

S'adjunta com annex 2, la informació establerta en el RD 1270/2003 de 10 de octubre, que aprova el reglament per a l'aplicació del règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius al mecenatge. Hem verificat que la informació comptable que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2023.

Responsabilitat de la Junta Directiva en relació amb els comptes anuals

Els membres de la Junta Directiva són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'associació, 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 lliures d'incorrecció material a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els membres de la Junta Directiva són responsables de la valoració de la capacitat de l'Associació 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 els membres de la Junta Directiva tenen la intenció de liquidar l'associació o de cessar de les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.



Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que contingui 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 existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com, a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes 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, a causa de 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 a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'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 amb la finalitat 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 que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres de la Junta Directiva.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels membres de 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 existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals 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, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Associació deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.



Ens comuniquem amb la Junta Directiva de l'associació 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 als membres de la Junta Directiva de l'Associació, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals 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

2 de maig de 2024

VIDIELLA & ROSA Auditores, SLP- R.O.A.C. SO 165

Lluís Vidiella Aleixendri N° ROAC 05872



Comptes Anuals a 31-12-2023

BALANÇ EXERCICI 31-12-2023				
		notes de la memòria	31/12/2023	31/12/2022
A)	ACTIU NO CORRENT		7.022.433,34	5.329.223,30
I	Immobilitzat intangible	6.2	495.028,67	494.539,23
	1 Recerca i desenvolupament		0,00	0,00
	5 Aplicacions informàtiques		14.352,47	13.863,03
	6 Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		480.676,20	480.676,20
	7 Acomptes		0,00	0,00
II	Immobilitzat material	6.1	6.402.965,37	4.752.571,37
	1 Terrenys i béns naturals		174.095,03	174.095,03
	2 Construccions		3.658.870,73	3.828.693,55
	3 Instal·lacions tècniques		209.374,13	245.242,04
	4 Maquinària		95.492,69	90.707,43
	5 Altres instal·lacions i utilatge		8.953,42	12.732,37
	6 Mobiliari		125.268,26	128.678,22
	7 Equips per a processaments d'informació		27.497,74	22.760,51
	8 Elements de transport		110.676,44	157.466,76
	9 Altre immobilitzat		3.164,36	3.557,01
	10 Immobilitzacions materials en curs i acomptes		1.991.574,57	88.638,45
III	Inversions immobiliàries			
IV	Béns del patrimoni cultural			
V	Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		41.312,80	11.000,00
	1 Instruments de patrimoni		41.312,80	11.000,00
	2 Crèdits a entitats		0,00	0,00
	3 Valors representatius de deute		0,00	0,00
VI	Inversions financeres a llarg termini		83.126,50	71.112,70
	5 Altres actius financers		83.126,50	71.112,70
VII	Actius per impost diferit			
B	ACTIU CORRENT		4.250.405,74	3.376.109,56
I	Actius no corrents mantinguts per a la venda			
II	Existències	10	20.230,64	20.094,76
	1 Béns destinats a les activitats		0,00	0,00
	2 Primeres matèries i altres aprovisionaments		16.682,28	22.680,40
	6 Acomptes		3.548,36	-2.585,64
III	Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres com	8.1	2.795.160,43	2.722.148,91
	1 Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		2.793.461,39	2.718.710,19
	1.2 Clients		1.010.829,81	1.161.528,52
	1.3 Deutors subvencions		1.781.027,20	1.554.435,05
	1.4 Deutors associats		1.604,38	2.746,61
	2 Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		0,00	0,00
	3 Patrocinadors		0,00	0,00
	4 Altres deutors		0,00	0,00
	5 Personal		1.002,00	533,78
	6 Actius per impost corrent		0,00	0,00
	7 Altres crèdits amb les Administracions Públiques		697,04	2.904,94
	8 Fundadors i socis per desemborsaments pendents		0,00	0,00
IV	Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
	4 Altres actius financers		0,00	0,00
V	Inversions financeres a curt termini	8.1	-1.600,00	-5.200,00
	5 Altres actius financers		-1.600,00	-5.200,00
VI	Periodificacions a curt termini		-110.360,97	-81.113,61
VII	Efectiu i altres actius líquids equivalents	8.1	1.546.975,64	720.179,50
	1 Tresoreria		1.546.975,64	720.179,50
	2 Altres actius líquids equivalents			
	TOTAL ACTIU (A+B)		11.272.839,08	8.705.332,86



Comptes Anuals a 31-12-2023

BALANÇ EXERCICI 31-12-2023				
PATRIMONI NET I PASSIU		notes de la memòria	31/12/2023	31/12/2022
A)	PATRIMONI NET		7.420.762,29	6.650.749,16
A-1)	Fons propis	9	4.641.910,27	4.191.831,49
I	Fons dotacionals o fons socials		4.098.717,65	3.879.195,93
1	Fons dotacionals o fons socials		4.098.717,65	3.879.195,93
2	Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar		0,00	0,00
II	Fons especials		0,00	0,00
III	Reserves		93.113,84	93.113,84
IV	Excedents d'exercicis anteriors		0,00	-19.742,82
1	Romanent		0,00	0,00
2	Excedents negatius d'exercicis anteriors		0,00	-19.742,82
V	Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries		0,00	0,00
VI	Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	4	450.078,78	239.264,54
VII	Aportacions per a compensar pèrdues		0,00	0,00
A-2)	Ajustaments per canvis de valor		0,00	0,00
I	Actius financers disponibles per a la venda			
II	Operacions de cobertura			
III	Altres			
A-3)	Subvencions, donacions i llegats rebuts	15	2.778.842,62	2.468.917,67
1	Subvencions oficials de capital		2.299.765,82	1.979.841,47
2	Donacions i llegats de capital		479.076,20	479.076,20
3	Altres subvencions, donacions i llegats		0,00	0,00
B)	PASSIU NO CORRENT		1.891.373,70	696.969,30
I	Provisions a llarg termini		332.677,65	348.777,65
II	Deutes a llarg termini	8.2	1.558.696,16	350.081,75
1	Deutes amb entitats de crèdit		1.038.819,68	350.081,75
2	Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3	Altres passius financers		522.076,47	0,00
III	Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
IV	Passius per impost diferit		0,00	0,00
V	Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
C)	PASSIU CORRENT		1.960.713,09	1.357.724,40
I	Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
II	Provisions a curt termini		1.000,00	1.000,00
III	Deutes a curt termini	8.2	233.826,67	47.825,72
1	Deutes amb entitats de crèdit		138.886,79	65.884,59
2	Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3	Altres passius financers		94.939,88	-18.058,87
IV	Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini	8.2	0,00	0,00
6	Compte corrent amb entitats del grup i associades		0,00	0,00
7	Desemborsaments exigits sobre participacions en el patrimoni net d'entitats del grup i associades			
V	Creditors per activitats i altres comptes a pagar	8.2	1.425.683,80	1.047.168,82
1	Proveïdors		189.257,67	182.443,82
2	Proveïdors, entitats del grup i associades		0,00	0,00
3	Creditors variis		569.885,66	204.709,09
4	Personal (remuneracions pendents de pagaments)		379.151,88	362.186,13
5	Passius per impost corrent		0,00	0,00
6	Altres deutes amb les Administracions Públiques		287.388,69	297.850,08
7	Acomptes d'usuaris		0,00	0,00
VI	Periodificacions a curt termini		300.202,62	261.709,76
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		11.272.839,08	8.705.332,86



Comptes Anuals a 31-12-2023

COMpte de PÈRDUES I GUANYS	notes de la memòria	INICIAL	
		2023	2022
1. Import net de la xifra de negoci		9.249.579,72	8.636.093,04
a) Vendes		1.035.468,87	857.762,97
b) Prestació de serveis		4.502.727,78	2.728.304,98
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		62.712,46	64.245,92
e) Subvencions oficials a les activitats	15	3.626.266,34	4.959.371,97
f) Donacions i altres ingressos per a activitats		11.327,27	13.955,20
g) Altres subvencions, donacions i legats incorporats al resultat de		11.077,00	12.452,00
2. Ajuts concedits i altres despeses		2.573,14	3.718,79
a) Ajuts concedits		2.744,85	4.264,63
b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre		-171,71	-545,84
4. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		0,00	0,00
5. Aprovisionaments	12.1	-1.333.653,50	-1.284.065,31
a) Consum de béns destinats a les activitats		-41.907,98	-34.933,84
b) Consum de primeres matèries primes i altres matèries consumibles.		-647.006,51	-686.280,68
c) Treballs realitzats per altres entitats		-644.739,01	-562.850,89
6. Altres ingressos de les activitats		461.318,59	581.449,07
a) Ingressos per arrendaments		13.108,80	12.406,40
b) Ingressos per serveis al personal		446.100,50	565.907,70
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		2.109,29	3.134,97
7. Despeses de personal	12.2	-6.399.469,10	-6.027.866,81
a) Sous, salaris i asimilats		-5.749.601,95	-5.322.275,28
b) Carregues socials		-649.867,15	-705.581,55
c) Provisions.		0,00	0,00
d) Ajudes monetàries individuals		0,00	0,00
8. Altres despeses d'exploració		-1.272.307,01	-1.354.598,08
a) Serveis exteriors.		-1.236.428,68	-1.338.514,88
a.2) Arrendaments i cànon		-173.136,19	-158.389,17
a.3) Reparacions i conservació		-294.649,65	-298.431,59
a.4) Serveis professionals independents		-173.030,47	-178.420,44
a.5) Transports		-19.660,51	-7.783,63
a.6) Primes d'assegurances		-78.285,56	-73.880,75
a.7) Serveis bancaris		-2.918,19	-2.869,83
a.8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-5.348,91	-6.633,28
a.9) Subministraments		-274.258,29	-345.583,12
a.10) Altres serveis		-216.240,91	-267.323,07
b) Tributs		-10.279,15	-16.837,92
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de la	13	-25.599,18	754,72
9. Amortització del immobilitzat		-349.685,57	-356.200,26
10. Subvencions, donacions i legats traspasats al resultat	15	146.054,34	146.829,12
11. Excés de provisions		0,00	0,00
12. Deteriorament i resultats per alienacions d' immobilitzat		0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres		0,00	0,00
13 Altres resultats	12.3	-366,28	-39.552,56
A1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ		503.044,33	306.817,00
14. Ingressos financers		9.921,96	0,00
b) De valors negociables i altres instruments financers		9.921,96	0,00
b2) De tercers		9.921,96	0,00
15. Despeses financeres		-62.887,51	-66.552,46
b) Per deutes amb tercers.		-62.887,51	-66.552,46
A2) RESULTAT FINANCER		-52.965,55	-66.552,46
A3) RESULTAT ABANS D' IMPOSTOS		450.078,78	239.264,54
RESULTAT DE L'EXERCICI	4	450.078,78	239.264,54



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICI 2023			
	notes de la memòria	31/12/2023	31/12/2022
A) ESTAT DE INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS			
A) Resultat del compte de resultats		450.078,78	239.264,54
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos/despeses			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	15	454.978,69	151.513,24
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments			
V. Efecte impositiu			
VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V+VI)		454.978,69	151.513,24
Transferències al compte de resultats			
VII. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos/despeses			
VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	15	-145.054,34	-146.829,12
X. Efecte impositiu			
XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
C) Total transferències al compte de resultats (VII+VIII+IX+X+XI)		-145.054,34	-146.829,12
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		760.003,13	243.948,66

ESTAT TOTAL DE CANVIS AL PATRIMONI NET CORRESPONDENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31-12-2023

	Capital		Reserves	Fons d'execució	Altres aportacions de capital	Fons de reserva	Fons d'instruments financers	Els que per s'ha de pagar	Subvencions i legats	TOTAL
	Exercici	Ex. 2022								
SALDO FINAL DE L'ANY 2021	3.485.151,82	0,00	81.119,84	-48.051,21	0,00	48.051,21	0,00	0,00	3.485.210,66	6.410.762,92
Ajuts per saldo de 2021										0,00
Ajuts per 2021										0,00
SALDO A INICI D'ANY 2023	3.485.151,82	0,00	81.119,84	-48.051,21	0,00	48.051,21	0,00	0,00	3.485.210,66	6.410.762,92
Trànsferts i despeses reconeguts						230.264,54			185,12	230.449,66
Operacions amb socis i beneficiaris		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajuts de capital										0,00
II) Reducció de capital										0,00
Altres operacions amb socis i beneficiaris										0,00
Altres variacions del patrimoni net	401,50			44.305,20		-48.306,70				401,50
SALDO FINAL DE L'ANY 2023	3.475.153,32	0,00	81.119,84	-18.745,81	0,00	230.264,54	0,00	0,00	3.456.672,85	6.410.762,92
Ajuts per saldo de 2023										0,00
Ajuts per 2023										0,00
SALDO A INICI D'ANY 2024	3.475.153,32	0,00	81.119,84	-18.745,81	0,00	230.264,54	0,00	0,00	3.456.672,85	6.410.762,92
Trànsferts i despeses reconeguts						450.078,78			31.004,12	481.082,90
Operacions amb socis i beneficiaris		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajuts de capital										0,00
II) Reducció de capital										0,00
Altres operacions amb socis i beneficiaris										0,00
Altres variacions del patrimoni net										0,00
SALDO FINAL DE L'ANY 2023	3.475.153,32	0,00	81.119,84	0,00	0,00	450.078,78	0,00	0,00	3.737.751,65	7.451.762,92



Comptes Anuals a 31-12-2023

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT 31/12/2023

	notes de la memoria	exercici 2023	exercici 2022
A. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		450.078,78	239.264,04
2. Ajustament del resultat		283.212,11	206.786,99
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	6	349.685,57	356.200,26
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		25.248,95	-108.689,17
c) Variació de les provisions (+/-)			
d) Subvencions traspessades (-)	15	-145.054,24	-146.829,12
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)			
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		0,00	56.839,74
g) Ingressos financers (-)		-9.921,96	0,00
h) Despeses financeres (+)		62.887,51	9.712,72
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) Variacions de valor raonable en instruments financers (+/-)			
k) Altres ingressos i despeses (+/-)		366,28	39.552,56
3. Canvis en el capital corrent		471.068,19	415.405,25
a) Existències (+/-)		-135,68	-1.391,76
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		39.088,97	-392.730,66
c) Altres actius corrents (+/-)		29.247,36	147.998,44
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		378.494,88	97.190,40
e) Altres passius corrents (+/-)		38.492,86	217.288,75
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		-14.100,00	347.050,00
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració		-53.331,83	-49.265,28
a) Pagament d'interessos (-)		-62.887,51	-9.712,72
b) Cobraments de dividends (+)			
c) Cobraments d'interessos (+)		9.921,96	0,00
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)			
e) Altres pagaments (cobraments) (+/-)		-366,28	-39.552,56
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+/-1+/-2+/-3+/-4)		1.161.027,25	812.191,50
B. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-2.066.183,15	-873.758,83
a) Entitats del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible	8.2	-7.477,80	-13.343,92
c) Immobilitzat material	6.1	-2.043.091,55	-790.013,08
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers		-15.613,80	-13.562,09
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius		0,00	-56.839,74
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	10.800,00
a) Entitats del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material			
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers			10.800,00
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-2.066.183,15	-862.958,83
C. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		454.978,69	150.557,65
a) Variacions de fons (+/-)		0,00	-955,59
b) Subvencions, donacions i legats rebuts (+)	15	454.978,69	151.513,24
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		1.286.973,35	-29.371,53
a) Emissió		1.352.857,94	36.429,45
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)		1.350.000,00	
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)			
3. Altres deutes (+)		2.857,94	35.429,45
b) Devolució i amortització de		-65.884,59	-64.800,98
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)	8.2	-65.884,59	-64.800,98
2. Deutes amb entitats del grup i associades (-)			
3. Altres deutes (-)			
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		1.741.952,04	121.186,12
D. EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI			
E. AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11+/-10)			
Efectiu o equivalents al inici del exercici		720.179,50	649.760,71
Efectiu o equivalents al final del exercici		1.546.975,54	720.179,50



MEMÒRIA

1. Activitat de l'empresa

L'ASSOCIACIÓ TALLER BAIX CAMP és una associació constituïda l'any 1979, té el seu domicili social i fiscal al carrer Joan Oliver número 28-30 de Reus i desenvolupa les seves activitats en Reus.

Les activitats que està duent a terme l'Associació són el foment, la promoció, organització i gestió de tota classe de serveis i centres, propis, concertats, delegats i cedits que siguin d'utilitat per a la normalització i integració social, laboral i personal de les persones amb discapacitat intel·lectual i del desenvolupament.

a) Les activitats desenvolupades durant l'exercici han estat les següents:

Servei de Teràpia Ocupacional STO

Servei Ocupacional d'Inserció SOI

Centre Especial de Treball CET

Servei de Llar Residència.

Servei d'Esplai

Els serveis es gestionen des de quatre àrees. Les decisions que es prenen en el Consell Directiu les executa i es porten a terme per un Director General.

Es realitzen a més els serveis de menjador i transport i el servei de lleure per als socis.

b) Els ajuts atorgats en l'exercici a altres entitats són els següents:

	Import-2023	Import-2022
CLUB ESPORTIU	100,15	5.050,37

c) Els convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats es detallen tot seguit:

ENTITAT	IMPORT ATORGAT	DRETS I OBLIGACIONS	FINALITATS ESTATUTÀRIES	DATA ATORGAMENT
Ajuntament de Reus	92.810,00	Conveni recuperació d'aliments frescos	Inserció laboral persones amb discapacitat	05/04/2023
Fundació Bancària "La Caixa"	40.000,00	Programa INCORPORA	Inserció laboral persones amb discapacitat	02/02/2023
Fundació Bancària "La Caixa"	10.000,00	Projecte realitat virtual per a persones amb discapacitat intel·lectual	Inserció laboral persones amb discapacitat	29/09/2023



d) Informació sobre les persones usuàries.

Es valora els possibles candidats/es, tenint en compte les necessitats del lloc de treball, i es selecciona a la persona més idònia.

Els criteris de selecció que es tindran en compte a l'hora de seleccionar els usuaris/es són:

- Tipus de discapacitat.
- Capacitat per desenvolupar la feina.
- Capacitat física i de coordinació enfront la feina.
- Aptitud, predisposició i motivació que presenti el/la candidat/a.
- Disponibilitat i mobilitat.
- Capacitat d'adaptació i aprenentatge.
- Experiència en llocs de treball on desenvolupi les mateixes o tasques similars.
- Necessitats econòmiques i/o familiars o per activació de conducta de la persona demandant.

El número d'usuaris a 31 de desembre de 2023 detallat per sexes és el següent:

	S 01040	S 03441	T 00009	S 04740	S 02312
	S 08106			S 05092	
	S 09140			S 07170	
	STO			S 07631	
	SOI			servei LL-R	
	CET	servei Esplai			
homes	80	40	140	42	160
dones	57	12	42	20	87
total	137	52	182	62	247

2. Regim jurídic

La naturalesa jurídica de l'entitat és d'una associació inscrita al Registre d'Associacions del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya amb el número 675, i declarada sense afany de lucre.

En data 6 de març de 1997 l'Associació va ser reconeguda com Entitat d'Utilitat Pública, per Ordre del Consell de Ministres i inscrita amb el número 34003 de la Secció Primera del Ministeri de Justícia.

L'Associació ha modificat els Estatuts Socials en data 26 de març de 1992, 30 de juny de 1996, 13 de juliol de 2001, 11 d'abril de 2011 i 27 de gener de 2021 i el març de 2023.

L'òrgan de govern de l'entitat és la Junta Directiva que en data 31 de desembre de 2023 estava format amb la següent constitució:



Comptes Anuals a 31-12-2023

President:	Sr. Jaume Verge Torreadell
Vicepresident:	Sr. Antonio Moyano Monné
Secretari:	Sr. Marc Arias Giménez
Tresorer:	Sr. Francisco Angel Villanueva Esteban
Vocals:	Sr. Adrián Bareas Alcaraz
	Sr. Javier Pérez Grueso Sancho
	Sra. Carmen Sánchez Rodríguez
	Sr. Benjamín Turiella Baldomà
	Sra. Imma del Río Valls

Els càrrecs de la Junta Directiva són voluntaris i no estan remunerats ni en diners ni en espècie.

Són socis de l'Associació els pares o tutors de les persones amb discapacitat. El número de socis a 31-12-2023 és de 245 (241 l'exercici anterior)

3. Bases de presentació dels comptes anuals

D'acord amb el que preveuen les normes d'elaboració dels comptes anuals, en relació a la Memòria, no s'inclouen ni complementen aquells apartats en que la informació que se sol·licita no sigui significativa o aplicable.

Tot i no formar part dels comptes anuals, s' inclouen annexes amb informació requerida per la Generalitat així com la informació complementària establerta pel reglament que desenvolupa la Llei 49/2002 règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre.

Per tal de donar compliment al requeriments de informació de la Direcció General de Protecció social de la Generalitat (DGPS) s'inclou la informació del Annex 1

Per tal de donar compliment al requeriments de informació establerta en el R.D.1270/2003 de 10 octubre, que aprova el reglament per l'aplicació del règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre , s'inclou la informació del Annex 2

1. Imatge fidel:

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Associació i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat de 2007 (RD 1514/2007) modificat pel RD 602/2016 de 2 de desembre, el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya – (Decret 259/2008, i el D 125/2010 de 14 de setembre), de modificació del Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya aprovat pel Decret 259/2008 de 23 de desembre, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa. Així mateix, l'Estat de Fluxos d'Effectiu s'ha preparat d'acord amb les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat i reflecteixen l'evolució i situació dels recursos líquids de la Associació.

En l'exercici 2010 es va comptabilitzar la cessió realitzada per l'Ajuntament de Cambrils d'un terreny per a la construcció d'un nou centre ocupacional i llar residencial, d'acord amb la normativa comptable que li és d'aplicació a l'Associació. No s'ha realitzat en l'exercici seguint el mateix criteri que en exercicis anteriors, l'amortització de l'immobilitzat



intangibles ni el traspàs en el compte de pèrdues i guanys de l'ingrés imputat al patrimoni net, donat que actualment no es disposa del finançament necessari per a dur a terme les inversions que es requereixen a les escriptures de cessió on hi ha fixat un termini d'execució.

2. Comparació de la informació

Es presenten a efectes comparatius, amb cada una de les partides del balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, dels estat de canvis en el patrimoni net i de la memòria dels comptes anuals, a més de les xifres de l'exercici 2023, les corresponents a l'exercici anterior.

3. Agrupació de partides

A l'efecte de facilitar la comprensió del balanç i compte de pèrdues i guanys, aquests estats es presenten de forma agrupada, presentant-se les anàlisis requerides en les notes corresponents en la memòria.

4. Elements recollits en diverses partides

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç de Situació.

5. No s'han realitzat altres canvis en criteris comptables.

6. Correcció d'errors

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes, els fets coneguts amb posterioritat al tancament, que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions a tancament de l'exercici, han estat esmentats en els seus apartats corresponents.

4. Aplicació del resultat

El resultat de l'exercici ha estat de 450.078,78€ de benefici que es destinarà a inversions i millores. El detall dels mateixos entre les activitats subvencionades per la DGPS és el següent:

Activitats Subvencionades	Resultat
STO	40.265,84
SOI	5.294,16
LLAR RESIDENCIA	36.104,57
Total a 31-12-2023	81.664,57

El resultat de la resta d'activitats és el següent:

Altres Activitats	Resultat
CET	366.429,16
ESPLAI	1.985,05
Total a 31-12-2023	368.414,21
Total a 31-12-2023	450.078,78



Comptes Anuals a 31-12-2023

L'aplicació de l'excedent:

Activitats	Excedent	Aplicat en Inversions i millores	Amortització pèrdues	Pendent
Excedent 2014	192.171,20	142.525,05		0,00
Excedent 2015	-56.474,36	180.571,07		0,00
Excedent 2016	-181.085,55			0,00
Excedent 2017	53.301,61		53.301,61	0,00
Excedent 2018	54.637,81		54.637,81	0,00
Excedent 2019	59.192,19		59.192,19	0,00
Excedent 2020	2.376,09		2.376,09	0,00
Excedent 2021	48.309,39		48.309,39	0,00
Excedent 2022	239.264,54	219.521,72	19.742,82	0,00
Excedent 2023	450.078,78	450.078,78		0,00
Saldo a 31-12-2023				

El detall valorat de les inversions en bens inventariables adquirits en 2023 a finançar per l'Associació Taller Baix Camp és el següent:

Data	Descripció	Còntrol	Contratista	Descripció contractada	Import	Sèrie	N. sèrie
21/12/2023	STORAGE AND SOFTWARE REALITAT VIRTUAL	2000000	41000716	MICROFONIA	7.477,86	A	3100
TOTAL INVERSIONS INVENTARIABLES 2023					7.477,86		

Data	Descripció	Còntrol	Contratista	Descripció contractada	Import	Sèrie	N. sèrie
CONSTRUCCIONS					16.444,68		
01/09/2023	TRASPAS D'INDICIS ACTUEL A CONSTRUCCIONS	2110000	2100000	OBRES EN CURS - GENERIC			
01/09/2023	DISPOTIV D'ESPESA OBRES ALTRE 2022	2110000	4000001	DESPESES ANTONIADAS			
INSTAL·LACIONS TECNICOES					14.565,67		
05/01/2023	MARCA - RENOVACIO D'UTILES	2120000	41000313	COASA Construcciones Asocio S.L	2.152,01	A	52
22/01/2023	CANAL 22 - CAMARAS + DOMO HD-TV	2120000	41000370	CHUBB BERRA, S.L	1.045,38	A	170
25/01/2023	A. BOFARILL - COMPA CONDONACIONAL OFRS	2120000	41000370	CHUBB BERRA, S.L	1.253,76	A	167
11/04/2023	DIGITALIEM - PROJECTORS LEDENT JOB W	2120000	41000380	ADUTEC INSTAL·LACIONS I SERVEI	2.951,57	A	750
03/05/2023	CET-BOBINA TRANSFORMAMENT AKSA	2120000	41000380	ADUTEC INSTAL·LACIONS I SERVEI	100,73	A	392
13/05/2023	DDX - AIRE CONDICONAT	2120000	41000380	ADUTEC INSTAL·LACIONS I SERVEI	563,52	A	1380
09/05/2023	MAGATZEM - CANAL LUMES	2120000	41000380	ADUTEC INSTAL·LACIONS I SERVEI	8.424,71	A	1924
10/05/2023	TBC3-INSTAL·LACIO VENTILADOR INDUCCION	2120000	41000380	ADUTEC INSTAL·LACIONS I SERVEI	8.424,71	A	1924
31/12/2023	RETROCES APUNT BARRA PER DUPLICAT	2120000					
01/12/2023	BARRA PER DUPLICAT	2120000					
MAGAZINARIA					32.899,25		
11/01/2023	TBC4 - RECONDICIONA SONDADURA ELECTRICA	2130000	4000001	AMAZON DU SABL	899,02	A	213
21/01/2023	IRID UVV - TALLAERES + SONDADURA + BATERIES	2130000	4000002	SUMINISTRES AGRICOLS IARDICAM	3.363,43	A	172
22/01/2023	DEBALLERES - 2 MAG. ESCOMPRA BARCER	2130000	4000002	TRACTIOMH, S.L	425,50	A	305
04/01/2023	IRID PRIVATE - COMPA CORTABEROS	2130000	4000002	TRACTIOMH, S.L	371,75	A	417
16/04/2023	PINT-COMPA GENERADOR PRANAC M15000	2130000	41000455	SECCION MECANICA BLASCO GOMEZ	1.724,25	A	801
18/04/2023	IRID - BARRIDORA BAJAACH BA-5000A	2130000	4000000	PROVEEDORS URVAL	841,81	A	808
18/04/2023	IRID BRIGADA-MAQUINA DISK HERMES	2130000	4000002	TRACTIOMH, S.L	2.861,65	A	1155
18/04/2023	IRID - BARRIDORA BAJAACH 80-55 80 WL	2130000	4000000	PROVEEDORS URVAL	576,91	A	1330
18/04/2023	DESTATAMENT-COMPA TRANSPARENT PELADOR	2130000	41000528	BASCULS MARI	1.340,00	A	2195
27/05/2023	IRID - COMPA SOPLADOR PBT9 MOCHILA	2130000	4000002	TRACTIOMH, S.L	1.621,85	A	2373
27/05/2023	IRID - DESBROCADORA BONO SAKIZULIS	2130000	4000002	TRACTIOMH, S.L	1.621,85	A	2373
28/05/2023	ILARS - TURBINOMETRO Y FOTO METRO PORTATIL	2130000	4000000	PROVEEDORS URVAL	1.718,20	A	2311
28/12/2023	IRID - TALLAERES + IMPADRES + DESBROCAD	2130000	4000002	TRACTIOMH, S.L	15.351,82	A	3271
28/12/2023	IRID - SEDA DORA ON 3 HURTIER RAPTOR XD42	2130000	4000002	TRACTIOMH, S.L	10.200,20	A	3274
ALTRES INSTAL·LACIONS I UTILITATIS					849,89		
15/06/2023	TBC3+TBC4-COMPA VENTILADORS PER	2140000	41000426	FERRERIA TRABASSON	872,82	A	1404
14/07/2023	PINTURA - BARRADORA EDHO P8250	2140000	4000002	TRACTIOMH, S.L	250,00	A	1845
MOBILIARI					8.181,32		
21/03/2023	PLUMING - COMPA ASSIBADORA	2150000	41000312	EDGADGAR, S.L	608,00	A	044
17/04/2023	PLUMING - COMPA REMOLCALSURE	2150000	41000513	BARIBONE, S.L	891,99	A	673
30/04/2023	IRID-COMPA SILLON ELECTRIC	2150000	41000724	ALSI 2000 S.L	540,00	A	1131
12/05/2023	PLUMING-COMPA 2 BINTONKIMBASS	2150000	41000513	BARIBONE, S.L	778,99	A	3027
25/06/2023	P-TRONADA - 2 TALLER PMS-POMG-CHEVILLE	2150000	41000731	DICATILON ESPANA SMI	1.173,95	A	1283
26/06/2023	PLUMING-MOSQUITERIS INESTRIS	2150000	41000437	GORHAM LLIBO ALARMS S.L	1.488,20	A	1202
26/07/2023	CET - SUBSTITUCIO AMBRES I DUTIS ICD	2150000	41000606	ADUTEC INSTAL·LACIONS I SERVEI	1.853,16	A	1712
18/10/2023	PLUMING-COMPA SONDADURA BOSCH	2150000	41000312	EDGADGAR, S.L	548,00	A	2463
20/11/2023	CAFETERIA - AIRE CONDICONAT CARRER	2150000	41000724	E.D. ELECTROFRED, S.L	1.573,77	A	2745



Comptes Anuals a 31-12-2023

DATA	Descripció	Compte	Contrapte	Descripció contrapte	Import	Sign	R. IVA IVA
		21600000	50000000	SOLUS DE PROCESSAMENT INFORMATI	16.095,48		
15/01/2023	ADM - 2 MOBLS SERVA 10 IV + ARJICULAR	21600000	40000000	PROVEDORS VARG	1.127,00	A	49
25/01/2023	COPIERA - TPV SUDO VINA + IMPRESSORA EP	21600000	41000104	BANOH BERGADA MECANIZACIO D'O	3.095,01	A	51
31/01/2023	ADM + VC - 2 PORTATILS IEMOYO + 1 HP	21600000	41000728	VIDER, VIDER	1.055,33	A	289
28/02/2023	RAMU + ADMN - 2 PORTATILS IEMOYO VISA	21600000	41000728	VIDER, VIDER	1.205,45	A	587
17/03/2023	ADM - TV PASMAGNOC 55 65 SMART	21600000	41000113	BANERONS, S.L	700,00	A	593
31/03/2023	TBC - 4 + JARD - PUNTS ACCÉS IBERQUTI UNF	21600000	41000728	VIDER, VIDER	580,70	A	782
15/06/2023	CEI - IMPRESSORA ROYKERA TAMALFA 3260	21600000	41000534	BANOH BERGADA MECANIZACIO D'O	1.570,07	A	1851
23/06/2023	DEIX + VC - 5C TABLETS I ORDINADOR PORT	21600000	41000728	VIDER, VIDER	1.700,23	A	1593
11/07/2023	TRASPAS A PAVOS - CONVOI 15 TABLETS VINA	21600000	44300000	DOMINYS			
31/07/2023	FUMING - INSTALACIO MIV	21600000	41000728	VIDER, VIDER	2.411,70	A	1895
04/08/23/23	FUMING - PORTATILS DE HARDWARE	21600000	41000413	EMAT DATA, S.L	700,00	A	1816
25/10/2023	ADM+MEDIANAMENT - 2 MOBLS SAGRE	21600000	40000000	PROVEDORS VARG	600,00	A	2068
30/11/2023	ADM+CARDA+BUGA+BARAGTDM - PC'S MINI HP	21600000	41000728	VIDER, VIDER	3.291,00	A	2933
		21600000	00000000	DEBES EN CURS - GENEBO	-925,45		
03/02/2023	CEI - 1º CERTIF D BRES NOUS VC ALTEL I O	21000010	41000313	COASA Construcciones Azaola S.L	8.662,32	A	274
09/02/2023	CEI - 1º CERTIF OBRES ALTEL OFICINES I O	21000010	41000313	COASA Construcciones Azaola S.L	7.875,14	A	277
13/02/2023	ADQUISICIO ALTEL I DRIVER - LLUMS LED	21000010	41000606	INDITEC INSTALACIONES I SERVIC	1.056,60	A	324
14/03/2023	LOUNER - CERT 2a OBRES REFORMA ALTEL	21000010	41000313	COASA Construcciones Azaola S.L	20.704,50	A	663
14/03/2023	LOUNER - CERT 2a OBRES LLIBRERS ALTEL	21000010	41000313	COASA Construcciones Azaola S.L	27.682,28	A	654
31/03/2023	ALBARA INTERM OI/23 - DE PINTURA A ALTEL	21000010	70500003	PRESTACIO DE SERVIDI A LA PROPIA IMPRISA			
25/04/2023	OBRES VC ALTEL - 3a CERTIFICACIO	21000010	41000313	COASA Construcciones Azaola S.L	1.171,29	A	10281
25/04/2023	OBRES ALTEL CET - 3a CERTIFICACIO REFORMA	21000010	41000313	COASA Construcciones Azaola S.L	3.846,57	A	1032
26/07/2023	OBRES ALTEL - BUDOLS RACK	21000010	41000606	INDITEC INSTALACIONES I SERVIC	330,83	A	1733
31/07/2023	OBRES ALTEL - ARMARI RACK-PANELLS	21000010	41000728	VIDER, VIDER	2.411,70	A	1035
31/08/2023	ALTEL-CONNECTORS WIFI	21000010	41000728	VIDER, VIDER	1.851,50	A	2020
31/09/2023	TRASPAS D'ENCUSERS ALTEL A CONSTRUCCIONS	21000010	21100000	CONSTRUCCIONS			
		21000010	00000000	DEBES EN CURS - NOU ESPAI RESIDENCIAL MASIA ROS	794.378,04		
16/03/2023	NOVA LLAR MROIG - 30% PROJECTE EXECUTIU	21000013	41000758	ANTON BANUS TELLA	4.071,30	A	557
26/03/2023	TRANSF COL·LEGI ARQUIT. - VESAT NOVA MR	21000013	57200019	CADOBANK - NOVA LLAR MROIG-020014044			
26/03/2023	TRANSF COL·LEGI ARQUIT. - VESAT NOVA MR	21000013	57200019	CADOBANK - NOVA LLAR MROIG-020014044			
30/03/2023	TRANSF TAXA AJUNT OBRES NOVA LLAR MROIG	21000013	57200019	CADOBANK - NOVA LLAR MROIG-020014044			
14/04/2023	NOVA LLAR MROIG - 40% PROJECTE EXECUTIU	21000013	41000758	ANTON BANUS TELLA	3.420,67	A	633
23/04/2023	NOVA LLAR MROIG - ASSES RC PROMOTOR	21000013	41000271	SOCIAL PARTNERS, S.L	970,96	A	1300
14/05/2023	NOVA MROIG - SIGILACIO RISC ARQUITECTE	21000013	41000758	ANTON BANUS TELLA	610,90	A	1555
14/05/2023	NOVA MROIG - 1a CERTIF. CONSTRUCTOR	21000013	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	35.001,78	A	1301
14/05/2023	NOVA LLAR MROIG - DIRECTIO OBRES 05/23	21000013	41000758	ANTON BANUS TELLA	1.894,90	A	1299
04/07/2023	NOVA LLAR MROIG - CERTIF 2a	21000013	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	83.983,49	A	1484
07/07/2023	NOVA LLAR MROIG - DIRECTIO OBRES 06/23	21000013	41000758	ANTON BANUS TELLA	1.894,90	A	1553
14/07/2023	NOVA MROIG - CERTIF. 3a CONSTRUCTOR	21000013	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	47.198,91	A	1920
05/08/2023	NOVA MROIG-MODIF PROU INSTAL CERTIF ENER	21000013	41000910	JOSEP MARIA DEJUBES LLOMBART	906,30	A	1913
05/08/2023	NOVA MROIG - INTERRUPTOR MAGNETO 4P 25A	21000013	40000433	SALVOR REUS S.L	105,94	A	1700
30/08/2023	NOVA LLAR MROIG - DIRECTIO D'OBRES 07/23	21000013	41000758	ANTON BANUS TELLA	1.894,90	A	1877
30/08/2023	NOVA LLAR MROIG - 4a CERTIFICACIO	21000013	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	65.324,49	A	1905
03/09/2023	NOVA LLAR MROIG - DIRECTIO OBRES 08/23	21000013	41000758	ANTON BANUS TELLA	1.894,90	A	2077
20/09/2023	NOVA LLAR MROIG - CONVENIO ZARXA AVIAMA	21000013	41000819	REUS SERVIS MUNICIPALS, S.A.	6.417,00	A	2231
10/10/2023	NOVA LLAR MROIG - ANON. CONVENIO BARXA	21000013	41000819	REUS SERVIS MUNICIPALS, S.A.	6.417,00	A	2038
18/10/2023	NOVA LLAR MROIG - 5a CERTIFICACIO	21000013	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	108.190,18	A	2406
16/10/2023	NOVA LLAR MROIG - CONVENIO CLAMQUERAM	21000013	41000819	REUS SERVIS MUNICIPALS, S.A.	4.786,58	A	2599
13/10/2023	NOVA LLAR MROIG - DIRECTIO OBRES 09/23	21000013	41000758	ANTON BANUS TELLA	1.894,90	A	2411
08/11/2023	NOVA MROIG - 6a CERTIFICACIO CONSTRUCTOR	21000013	41000910	CONSTRUCCIONS PLANA	189.046,87	A	2578
15/11/2023	NOVA LLAR MROIG - DIRECTIO OBRES 10/23	21000013	41000758	ANTON BANUS TELLA	1.894,90	A	2603
11/12/2023	NOVA LLAR MROIG - SERVID ENGINYER TEDAC	21000013	41000830	MARCEL ENGINYERS INTEGRALS SLP	54.520,80	A	2047
12/12/2023	NOVA LLAR MROIG - DIRECTIO OBRES MENSUAL	21000013	41000758	ANTON BANUS TELLA	1.894,90	A	2601
13/12/2023	NOVA MROIG - CERTIFICACIO AP T	21000013	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	146.211,72	A	2601
28/12/2023	NOVA LLAR MROIG - CERTIFICACIO 8a CONST	21000013	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	104.834,41	A	3037
		21000014	00000000	DEBES EN CURS - CR CANAL 28	-44,80		
12/01/2023	CANAL 20 - REGISTRADOR DE LA PROPIETAT	21000014	40000000	PROVEDORS VARG	675,35	A	134
27/01/2023	AJUNT REUS - TAXA MPAL OBRES CR CANAL 28	21000014	57200012	LA CAIXA - 0200140587			
16/02/2023	ING DEVPAS. RANXA RETENAR CR CANAL 28	21000014	57200012	LA CAIXA - 0200140587			
		21000014	00000000	DEBES EN CURS - AMPLIACIO C.D. MASIA ROS	167.379,96		
15/02/2023	NOU CO-VIRIDG - TAXA OBRES AJUNT REUS	21000016	57200012	LA CAIXA - 0200140587			
28/02/2023	TRANSF COL·LEGI ARQUIT. - VESAT NOU CO-MR	21000016	57200012	LA CAIXA - 0200140587			
28/02/2023	NOU CO-MRL - DECLARACIO RISC ARQUITECTE	21000016	41000758	ANTON BANUS TELLA	810,00	A	1105
28/02/2023	NOU CO-MROIG - CERTIF 3a CONSTRUCTOR	21000016	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	18.188,15	A	1307
04/07/2023	NOU ALIARI CO MROIG - CERTIF 2a	21000016	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	32.193,64	A	1485
01/07/2023	AMPLIACIO CO-MR - CERTIF 3a CONSTRUCTOR	21000016	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	21.121,35	A	1929
08/08/2023	NOU C.D. MROIG - 4a CERTIFICACIO	21000016	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	25.186,36	A	1998
13/10/2023	NOU ALIARI CO MROIG - 5a CERTIFICACIO	21000016	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	29.469,08	A	2407
08/11/2023	NOU CO-MROIG - 6a CERTIFICACIO OBRA	21000016	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	37.426,36	A	2579
13/12/2023	NOU CO-MROIG - CERTIFICACIO N T	21000016	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	24.167,80	A	2890



Comptes Anuals a 31-12-2023

Data	Descripció	Compte	Contingut	Descripció contrapartida	Import	Símbol	N.º INJVA
		21903001	OBRES EN CURS - NOU EDIF. STO		803.864,94		
26/01/2021	PROJECCIÓ BERTRANA - CD INVERSIÓ AIGÜS	21903001	41000601	REUS SERVEIS MUNICIPALS, S.A.	10.502,33	A	374
08/02/2021	NOU CD P.BERTRANA - 3a CERTIF. CD	21903001	41000313	COASA Construcciones Atercio S.L	121.415,90	A	607
14/03/2021	NOU STO P.BERTRANA - 3a CERTIF. OFICINES	21903001	41000313	COASA Construcciones Atercio S.L	82.314,20	A	598
14/03/2021	NOU STO P.BERTRANA - 3a CERTIF. CD	21903001	41000313	COASA Construcciones Atercio S.L	82.828,86	A	702
11/04/2021	NOU STO P.BERTRANA - 2a CERTIF. OFICINES	21903001	41000313	COASA Construcciones Atercio S.L	101.891,33	A	698
08/05/2021	NOU CD P.BERTRANA - 5a CERTIFICACIÓ	21903001	41000711	OFFPRX, S.L.	3.222,41	A	1613
04/06/2021	NOU STO P.BERTRANA - 4a CERTIF. CD	21903001	41000313	COASA Construcciones Atercio S.L	40.348,16	A	1573
04/06/2021	NOU STO P.BERTRANA - 4a CERTIF. OFICINES	21903001	41000313	COASA Construcciones Atercio S.L	33.002,42	A	1574
01/07/2021	NOU CD P.BERTRANA - 5a CERTIFICACIÓ	21903001	41000313	COASA Construcciones Atercio S.L	200.508,28	A	1893
04/08/2021	NOU CD P.BERTRANA - MOBILIARI	21903001	41000711	OFFPRX, S.L.	12.869,04	A	1806
31/07/2021	OBRES P. BERTRANA - ARMARIS SACS+PANELLS	21903001	41000728	VIDER, VIDER	2.411,18	A	1895
04/08/2021	P. BERTRANA - 5a CERTIFICACIÓ (OFICINES)	21903001	41000313	COASA Construcciones Atercio S.L	101.109,02	A	3414
20/08/2021	PROJECCIÓ BERTRANA - INSPECCIÓ AIGÜS	21903001	41000628	ECA, ENTIDAD COLABORADORA DE LA	519,35	A	1861
31/08/2021	NOU EDIF. STO - OFICINES - ARMARIS SACS I BARRA	21903001	41000728	VIDER, VIDER	1.361,52	A	2039
30/09/2021	NOU EDIF. OFICINES - INSTAL·LACIÓ INFORMÀTIC	21903001	41000728	VIDER, VIDER	503,09	A	2349
30/09/2021	DAMA HOVA - INSTAL·LACIÓ INFORMÀTIC	21903001	41000728	VIDER, VIDER	1.355,48	A	2349
05/10/2021	CARC VISA 50/22 - TAXA 5a DURACIÓ P.B.	21903001	51200012	LA CAIXA - 0200148587			
31/10/2021	IC-EXTENSIÓ GARANTIA SERVIDOR-SAFATA	21903001	41000728	VIDER, VIDER	359,55	A	2329
06/11/2021	AJUNT P.B. - TAXA ACTUAT P.BERTR	21903001	51200012	LA CAIXA - 0200148587			
08/11/2021	NOU STO P.BERTRANA - CORTINES OFICINES	21903001	41000827	TEXTIL SAN CARLOS	7.074,96	A	2014
13/11/2021	P.BERTRANA - DRETS DE CONVENI LUM	21903001	41000411	INDESA ENERGIA, S.A.U.	1.191,95	A	2281
14/11/2021	NOU CD P.BERTRANA - ALTA COMPTADOR AIGÜS	21903001	41000601	REUS SERVEIS MUNICIPALS, S.A.	150,58	A	2779
24/11/2021	NOU STO - SISTEMA ALARMA (OFICINES)	21903001	41000769	SEMAT SEGURITAT S.L.	8.341,20	A	2723
24/11/2021	NOU STO P.BERTRANA - SISTEMA ALARMA SDI	21903001	41000769	SEMAT SEGURITAT S.L.	4.121,39	A	2724
23/11/2021	NOU STO P.BERTRANA - CAMARA PER OFICINES	21903001	41000769	SEMAT SEGURITAT S.L.	178,58	A	2613
28/11/2021	NOU 9H - 2EN ACOMPTE MOBILIARI	21903001	41000711	OFFPRX, S.L.	1.600,00	A	2744
30/11/2021	ALIMPA INTERN 11/23 - JARD A NOU STO P.B.	21903001	70500005	PRESTACIÓ DE SERVEIS A LA PROPRA EMPRESA			
30/11/2021	ALIMPA INTERN 11/23 - CE PINT A NOU STO	21903001	70500005	PRESTACIÓ DE SERVEIS A LA PROPRA EMPRESA			
30/11/2021	NOU STO P.BERTRANA - RACE COMUNICACIONS	21903001	41000728	VIDER, VIDER	1.050,33	A	2081
30/11/2021	NOU STO P.BERTRANA - CONNECCIÓNS FIBRA	21903001	41000728	VIDER, VIDER	3.151,85	A	2082
11/12/2021	P.BERTRANA - ACOMPTE SARRA FIBRA	21903001	41000433	SEMAT DATA, S.L.	2.122,75	A	3066
11/12/2021	P.BERTRANA - ACOMPTE SARRA FIBRA	21903001	41000433	SEMAT DATA, S.L.	2.182,85	A	3065
11/12/2021	P.BERTRANA - ACOMPTE SARRA FIBRA	21903001	41000433	SEMAT DATA, S.L.	2.136,12	A	3070
12/12/2021	P.BERTRANA - PAG RESTA MOBILIARI OFICINA	21903001	41000711	OFFPRX, S.L.	6.483,97	A	3054
22/12/2021	P.BERTRANA - 2EN ACTE TAXA OFICINES	21903001	41000711	OFFPRX, S.L.	48,80	A	3052
28/12/2021	P. BERTRANA - 2EN ACTE ARMARIS OFICINA	21903001	41000711	OFFPRX, S.L.	120,80	A	3059
31/12/2021	NOU CD - MATERIAL TRASLLAT PCS OFICINA	21903001	41000728	VIDER, VIDER	126,16	A	3134
31/12/2021	NOU CD P.B. - TRASLLAT CARGA I PCS AIGÜS	21903001	41000728	VIDER, VIDER	1.465,49	A	3135
31/12/2021	NOU STO P.BERTRANA - CENTRALITA AIGÜS	21903001	41000433	SEMAT DATA, S.L.	629,87	A	3116
31/12/2021	NOU STO P.BERTRANA - INSTAL·LACIÓ TELEFONS	21903001	41000433	SEMAT DATA, S.L.	875,38	A	3148
	TOTAL INVERSIÓNS TALLERES 2021				1.264.868,97		

5.- Normes de registre i valoració

1. Immobilitzat intangible

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

L'Associació reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

a) Aplicacions informàtiques

Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de l'Associació es registren a càrrec de l'epígraf "Aplicacions informàtiques" del balanç de situació.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en que s'incorren.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en un període de quatre anys.



2. Immobilitzat material

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció, incloses totes les despeses addicionals directament relacionades amb la seva posada en funcionament, així com despeses d'enderrocament, transport, drets aranzelaris, assegurances, instal·lació, muntatge i altres similars.

Així mateix, forma part del valor de l'immobilitzat material, l'estimació inicial del valor actual de les obres de desmantellament o retirada, així com els costos de rehabilitació del lloc on està instal·lat. Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de l'import, com cost de l'exercici en què s'incorren.

Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.

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 quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com terme mitjà, dels diferents elements:

	Anys de vida útil estimada
Construccions	33
Instal·lacions tècniques i maquinària	12-10
Utilatge i eines	3-4
Mobiliari i estris	10
Equips informàtics	5
Elements de transport	7

Els valors residuals i les vides útils es revisen, ajustant-los, si escau, en la data de cada balanç.

Deteriorament del valor dels actius materials i intangibles

En la data de cada balanç de situació, l'Associació revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indici, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si l'hagués). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin



independents d'altres actius, l'Associació calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el major valor entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús. A l'avaluar el valor d'ús, els futurs fluxos d'efectiu estimats s'han descomptat al seu valor actual utilitzant un tipus de descompte abans d'impostos que reflecteix les valoracions actuals del mercat pel que fa al valor temporal dels diners i els riscos específics de l'actiu per al qual no s'han ajustat els futurs fluxos d'efectiu estimats.

Si s'estima que l'import recuperable d'un actiu (o una unitat generadora d'efectiu) és inferior al seu import en llibres, l'import de l'actiu (o unitat generadora d'efectiu) es redueix al seu import recuperable. Immediatament es reconeix una pèrdua per deteriorament de valor com despesa.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu (unitat generadora d'efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver-se reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu (unitat generadora d'efectiu) en exercicis anteriors. Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com ingrés. La reversió del deteriorament té com límit el valor comptable de l'immobilitzat que estava reconegut en la data de la reversió, si no s'hagués registrat la deterioració del valor.

3. Inversions immobiliàries

L'Associació no té inversions immobiliàries

4. Arrendaments

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer es registren en la categoria d'actiu a que correspon el bé arrendat, amortitzant-se en la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que per als actius en propietat.

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.

La política d'amortització dels actius en règim d'arrendament financer és similar a l'aplicada a les immobilitzacions materials pròpies. Si no existeix la certesa raonable que l'arrendatari acabarà obtenint el títol de propietat al finalitzar el contracte d'arrendament, l'actiu s'amortitza en el període més curt entre la vida útil estimada i la durada del contracte d'arrendament.

Els interessos derivats del finançament d'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputen als resultats de l'exercici d'acord amb el criteri de l'interès efectiu, en funció de l'amortització del deute.

5. Instruments financers.

5.1 Les diferents categories d'actius financers són les següents:

a) Prèstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.



Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable que no és altra cosa que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més les correccions al seu valor motivades per la deterioració que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

b) Actius financers mantinguts per a negociar.

En aquesta categoria s'inclouen els actius financers adquirits amb el propòsit de vendre'ls en el curt termini, o que formen part d'una cartera d'instruments financers identificada i gestionada conjuntament, o es tracti d'un instrument financer derivat, sempre que no sigui un instrument de cobertura.

Es valora pel valor raonable, és a dir el preu de la transacció i els costos de la mateixa s'atribueixen directament al compte de pèrdues i guanys. Després del seu reconeixement inicial els canvis que es produeixen en el valor raonable s'imputen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si escau, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.



5.2 Passius financers

Dèbit i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsos exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri del meritació en el compte de resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

Els préstecs es classifiquen com corrents tret que l'Associació tingui el dret incondicional per a ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

Baixes d'actius i passius financers.

Durant l'exercici no s'ha donat de baixa cap actiu ni passiu financer.

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són que hagi expirat o s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer sent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el guany o pèrdua sorgida d'aquesta operació formarà part del resultat de l'exercici en el qual aquesta s'hagi produït.

En el cas dels passius financers l'empresa els dona de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dona de baixa un passiu financer quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer i la contraprestació pagada inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recull en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici que tingui lloc.

5.3 Instruments de patrimoni net

Fiances entregades i rebudes.

En aquesta partida s'inclou les fiances lliurades o rebudes per arrendaments operatius o per prestació de serveis. La diferència entre el seu valor raonable i l'import del desemborsament



es considera com un pagament o cobrament anticipat per l'arrendament o prestació del servei.

Inversions en empreses del grup, multigrup i associades

Aquest tipus d'inversions s'han valorat inicialment pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que li han estat directament atribuïbles. Posteriorment aquestes inversions s'han valorat pel seu cost menys l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

6. Existències

Les existències estan valorades al preu d'adquisició o al cost de producció. Si necessiten un període de temps superior a l'any per a estar en condicions de ser venudes, s'inclou en aquest valor, les despeses financeres oportuns.

Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuaran les corresponents correccions valoratives reconeixent-les com despesa en el compte de pèrdues i guanys.

El preu d'adquisició inclou l'import de la factura, després de deduir qualsevol descompte i afegit totes les despeses produïdes fins que els béns estan en la venda, tals com transports, aranzels de duana, segurs i uns altres directament atribuïbles a l'adquisició de les existències.

Respecte a l'assignació de valor de l'inventari de béns intercanviables entre si, s'adopta amb caràcter general el mètode del preu mig o cost mig ponderat. Quan es tracta de béns no intercanviables el valor s'assigna pel preu i els costos específicament imputables a cada bé.

L'Associació realitza una avaluació del valor net realitzable de les existències al final de l'exercici, dotant l'oportuna pèrdua quan les mateixes es troben sobrevalorades.

Quan les circumstàncies que prèviament van causar la rebaixa hagin deixat d'existir o quan existeixi clara evidència d'increment en el valor net realitzable a causa de un canvi en les circumstàncies econòmiques, es procedeix a revertir l'import d'aquesta rebaixa.

7. Impost sobre el Valor Afegit.

L'IVA suportat no deduïble forma part del preu d'adquisició dels actius corrents i no corrents, així com dels serveis, que són objecte de les operacions gravades per l'impost. En el cas del autoconsum intern, és a dir de la producció pròpia amb destinació a l'immobilitzat de l'empresa, l'IVA no deduïble s'addiciona al cost dels respectius actius no corrents.

8. Impost sobre beneficis

L'associació es regeix pel règim fiscal especial que estableix Llei 49/2002 de 23 de desembre i compleix amb el requisit establert en la disposició transitòria única del RD 1270/2003 de 10 d'octubre. En conseqüència en el present exercici no hi ha despesa per l'impost sobre beneficis.

9. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financera derivada d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.



Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Els serveis prestats a tercers es reconeixen al formalitzar l'acceptació per part del client. Els quals en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats però no acceptats es valoren al menor valor entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.

10. Provisions i contingències

Els comptes anuals de l'Associació recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són revisades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van anar originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

11. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

L'activitat mediambiental és aquella l'objectiu de la qual és prevenir, reduir o reparar el dany que es produeixi sobre el medi ambient.

L'activitat de l'Associació, per la seva naturalesa, no té un impacte mediambiental significatiu.

Els costos incorreguts en l'adquisició de sistemes, equips i instal·lacions l'objecte de les quals sigui l'eliminació, limitació o el control dels possibles impactes que pogués ocasionar el normal desenvolupament de l'activitat de la Associació sobre el medi ambient, es consideren inversions en immobilitzat.

La resta de despeses relacionades amb el medi ambient, diferents dels realitzats per a l'adquisició d'elements d'immobilitzats, es consideren despeses de l'exercici.

Pel que fa a les possibles contingències que en matèria mediambiental poguessin produir-se, els Administradors consideren que aquestes es troben suficientment cobertes amb les pòlisses d'assegurances de responsabilitat civil que tenen subscrites.

12. Despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

13. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

No hi ha subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables.

14. Actius no corrents mantinguts per a la venda

No hi han actius mantinguts per a la venda.



6.-Immobilizat

6.1 Immobilitzat material

Les inversions realitzades en l'exercici han estat materialitzades en adquisició de instal·lacions tècniques, maquinària i utilatge, equips processos informàtics, mobiliari, i construccions.

La titularitat jurídica dels terrenys on es troben les instal·lacions del Centre Especial de Treball i la Masia Roig és de l'Ajuntament de Reus. Pel terreny on està situat el CET, l'Ajuntament va constituir un dret de superfície a favor de l'Associació per seixanta anys. Pel terreny on està situada la Masia Roig, l'Ajuntament va fer una cessió per trenta anys, i una ampliació del termini per 50 anys més al 2022

En data 3 d'abril de 2009 es va signar amb l'Ajuntament de Cambrils, un document administratiu per la formalització de la concessió administrativa d'ús privatiu d'un habitatge per destinar-lo a llar residència per a persones amb discapacitat. La concessió està atorgada per un període d'un any, prorrogable anualment fins a un màxim de tres anys. El servei es va iniciar en febrer de 2010. En data 3 d'abril de 2013 es renova aquesta concessió per dos anys més, prorrogable per períodes de dos anys fins a un màxim total de deu anys.

En 17 de maig de 2010 es va signar una escriptura de constitució d'un dret de superfície, servitud de pas i cessió de dret de superfície amb l'Ajuntament de Cambrils. Aquest dret atorga facultat d'executar obres per la construcció d'un nou centre ocupacional i llar residència. Les construccions s'han de realitzar en el termini de dos anys. El valor del dret és de 443.267,40€. El dret de superfície és per a 30 anys a comptar des de la data de la signatura. En data 10 de juny de 2015 l'entitat va comunicar a l'Ajuntament de Cambrils la renúncia al dret de superfície

En 26 d'octubre de 2022 es va signar una escriptura de cessió d'immoble a canvi de renda vitalícia, immoble situat a Reus, al carrer Canal 22

La titularitat jurídica de la resta correspon a l'Associació Taller Baix Camp. El detall és el següent:

- Nau i terreny del Centre Ocupacional, carrer Víctor Català, 57. Polígon Industrial Agro-Reus
- Naus Centre Especial de Treball, carrer Joan Oliver 28-30 Polígon Industrial Mas Batle
- Immoble Llar Residència carrer M.A. Paris, número 1 A 1a. Reus
- Immoble Llar Residència carrer M.A. Paris, número 1 A 2a. Reus
- Immoble Llar Residència Masia Roig, carrer Capçanes, 4 Polígon Industrial Agro-Reus
- Immoble destinat a llar residència, carrer Doctor Fleming, número 3 de Reus.
- Immoble destinat a seu social i de lleure, situat carrer Antoni de Bofarull, número 8 Reus
- Nau industrial destinada a l'activitat del Centre Especial de Treball, situada al C/ Guerau de Llost, 5 de Reus
- Immoble situat al carrer Canal 20 de Reus
- Dos habitatges que es destinaran a llar residència al carrer Josep Pla, 7 1r. 2a. i 1r. 3a. Reus
- Dos habitatges que es destinaran a llar residència al carrer Josep Pla, 9 1r. 1a. i 1r. 2a. Reus



ASSOCIACIÓ TALLER BAIX CAMP

Comptes Anuals a 31-12-2023

Les partides que componen l'immobilitzat material de la Associació, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en els quadres següents:

Moviment Immob material 2023

PARTIDES	IMMOBILITZAT MATERIAL			AMORTITZACIÓ ACUMULADA I DETERIORO			Immobilitzat net		
	31/12/2022	Altes	Baixes	Traspas	31/12/2023	Altes		Baixes	Traspas
Terreny	174.095,03	0,00	0,00		174.095,03				174.095,03
Construccions	7.616.680,16	0,00	50.000,00	64.404,86	7.631.125,02	3.787.980,61			3.974.254,29
Altres instal·lacions	880.505,78	14.565,97			895.071,75	835.263,74			679.803,05
Màquinaria	704.416,23	32.599,81			737.016,04	613.708,80			643.523,35
Utillatge	165.140,18	849,55			165.989,83	352.007,81			357.036,43
Mobiliari	864.616,82	8.201,32			872.818,14	755.948,60			753.316,45
Equips proces informatic	214.156,17	19.593,48			233.749,65	191.995,66			206.251,91
Elements transport	621.919,97	0,00			621.919,97	464.653,21			511.349,59
altre immobilitzat	3.936,08	0,00			3.936,08	369,07			761,72
Imm. material en curs i anticipis	88.638,45	1.967.380,98		164.444,86	1.991.574,57	0,00			0,00
TOTAL IMMOB. MATERIAL	11.534.104,87	2.043.091,21	50.000,00	0,00	13.517.196,08	6.781.531,50	0,00	0,00	7.134.230,71

Moviment Immob material 2022

PARTIDES	IMMOBILITZAT MATERIAL			AMORTITZACIÓ ACUMULADA I DETERIORO			Immobilitzat net		
	31/12/2021	Altes	Baixes	Traspas	31/12/2022	Altes		Baixes	Traspas
Terreny	174.095,03	0,00	0,00		174.095,03				174.095,03
Construccions	7.456.680,16	360.000,00			7.616.680,16	3.601.853,37			3.787.986,01
Altres instal·lacions	763.691,24	117.014,54			880.505,78	592.299,51			635.263,74
Màquinaria	663.205,87	43.210,36			706.416,23	588.376,16			613.708,80
Utillatge	362.725,78	2.434,40			365.140,18	346.743,76			352.407,81
Mobiliari	839.856,49	24.770,33			864.626,82	710.948,76			735.948,60
Equips proces informatic	202.510,71	11.645,46			214.156,17	177.955,62			191.395,66
Elements transport	582.715,94	39.204,03			621.919,97	412.651,47			464.453,21
altre immobilitzat	2.733,66	1.192,42			3.926,08	45,69			369,07
Imm. material en curs i anticipis	34.236,04	54.402,41			88.638,45	0,00			0,00
TOTAL IMMOB. MATERIAL	10.744.091,77	790.013,10	0,00	0,00	11.534.104,87	6.430.295,34	0,00	0,00	6.781.533,50



a. Bens no afectes a l'explotació

A 31 de desembre de 2023 l'Associació no posseeix béns d'immobilitzat que no siguin afectes a l'explotació.

b. Bens totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2023 existeix immobilitzat en ús amb un valor comptable 3.539.319,05 € (de 3.258.664,56 € a l'exercici anterior) que està totalment amortitzat.

c. Bens afectes a garanties i reversió

En data 3 d'abril de 2009 es va signar amb l'Ajuntament de Cambrils, un document administratiu per la formalització de la concessió administrativa d'ús privatiu d'un habitatge per destinar-lo a llar residència per a persones amb discapacitat. La concessió està atorgada per un període d'un any, prorrogable anualment fins a un màxim de tres anys. El servei es va iniciar al febrer de 2010. En data 3 d'abril de 2013 es renova aquesta concessió per dos anys més, prorrogable per períodes de dos anys fins a un màxim total de deu anys.

El 17 de maig de 2010 es va signar una escriptura de constitució de un dret de superfície, servitud de pas i cessió de dret de superfície amb l'Ajuntament de Cambrils. Aquest dret atorga facultat d'executar obres per la construcció d'un nou centre ocupacional i llar residència. Les construccions s'ha de realitzar en el termini de dos anys. El valor del dret és de 443.267,40€. El dret de superfície és per a 30 anys a comptar des de la data de la signatura. Aquest dret consta com immobilitzat intangible.

d. Subvencions, donacions i llegats

Es detallen en l'apartat 15 de la memòria.

e. Compromisos

A 31 de desembre de 2023 l'Associació no té contractes firmats per a la compra-venda d'actius.

f. Les circumstàncies de caràcter substantiu que afecten a béns d'immobilitzat material són les següents:

Assegurances: L'Associació té contractada una pòlissa d'assegurança per cobrir els riscos als que estan subjectes els elements d'immobilitzat material. La cobertura d'aquesta pòlissa es considera suficient.



- g. No hi ha elements de l'immobilitzat material que estiguin subjectes a arrendaments financers o altres operacions de naturalesa similar.
- h. Resultat de l'exercici derivat de l'alienació d'elements d'immobilitzat material.
- No s'ha produït cap alienació d'elements d'immobilitzat material.

6.2 Immobilitzat intangible

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de l'Associació, així com el moviment del exercici 2023 i del 2022 de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

Moviments del 2023

PARTIDES	31.12.2022	Altes	Baixes/Amort.	Traspassos	31.12.2023
Aplicacions informàtiques	112.015,04	7.477,80			119.492,84
Amortització Acumulada	98.152,01	6.988,36			105.140,37
Subtotal	13.863,03	489,44			14.352,47
Drets sobre bens cedits en us	480.676,20				480.676,20
TOTAL	494.539,23	489,44	0,00	0,00	495.028,67

Moviments del 2022

PARTIDES	31.12.2021	Altes	Baixes/Amort.	Traspassos	31.12.2022
Aplicacions informàtiques	98.671,12	13.343,92			112.015,04
Amortització Acumulada	93.189,91	4.962,10			98.152,01
Subtotal	5.481,21	8.381,82			13.863,03
Drets sobre bens cedits en us	480.676,20				480.676,20
TOTAL	486.157,41	8.381,82	0,00	0,00	494.539,23



Consta a 31 desembre 2023 comptabilitzat l'import d'un dret de superfície, servitud de pas i cessió de dret de superfície cadit pel Ajuntament de Cambrils en escriptura de 17 de maig de 2010. Aquest dret atorga facultat d'executar obres per la construcció d'un nou centre ocupacional i llar residencial. Les construccions s'ha de realitzar en el termini de dos anys. El valor del dret és de 443.267,40€. El dret de superfície es per a 30 anys a comptar des de la data de la signatura.

Amb data 10 Març de 2020 es va signar escriptura amb l'Ajuntament de Reus, de concessió i acceptació d'un dret de superfície sobre els solars , nº 36 i 38 del C/ Prudenci Bertrana, amb ref. cadastral 8585942 CF3588F 0001 OX i 8585941 CF3588F 0001 MX, respectivament, amb una duració de 50 anys i que s'ha de construir una nau per un nou centre ocupacional per una bona prestació de servei a persones amb discapacitat intel·lectual, en un període de quatre anys , des de la data de l'escriptura pública. El Valor d'aquest dret de superfície importa la quantitat de 35.808,80€, al finalitzar el dret de superfície , la construcció revertirà gratuïtament a l'Ajuntament de Reus.

Bens totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2023 existeix immobilitzat en ús amb un valor comptable de 96.047,12 € (89.419,84 € a l'exercici anterior) que està totalment amortitzat.

7.- Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar

Arrendaments operatius

Les quotes d'arrendaments operatius (lloguers maquinària, vehicles, réntings), reconegudes com despeses de l'exercici 2023 és de 173.136,19€, mentre que a l'any anterior va ser de 158.389,17€

8.- Instruments financers

8.1 Actius financers

Classificació dels Actius Financers d'acord a les categories establertes en la norma de valoració 8ª.



Instruments financers a Llarg Termini

Categoria	Valors Representatius deute 2023	Valors Representatius deute 2022
- Actius financers a cost amortitzat	41.312,80	11.000,00
- Inversions Mantingudes fins el venciment	83.126,50	71.112,70
TOTAL	124.439,30	82.112,70

Instruments financers a Curt Termini

Categoria	Crèdits Derivats i altres 2023	Crèdits Derivats i altres 2022
- Préstecs i partides a cobrar	2.794.463,39	2.719.243,97
- Efectiu i altres líquids equivalents	1.546.975,64	720.179,50
TOTAL	4.341.439,03	3.439.423,47

Total Instruments Financers

Categoria	Crèdits Derivats i altres 2023	Crèdits Derivats i altres 2022
- Actius financers a cost amortitzat	41.312,80	11.000,00
- Inversions Mantingudes fins el venciment	83.126,50	71.112,70
- Préstecs i partides a cobrar	2.794.463,39	2.719.243,97
- Efectiu i altres líquids equivalents	1.546.975,64	720.179,50
TOTAL	4.465.878,33	3.521.536,17



Comptes Anuals a 31-12-2023

8.2 Passius financers.

Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la Associació. El valor en llibres de cada una de les categories és el següent:

Instruments financers a Llarg Termini

Categoria	Deutes amb entitat de crèdit 2023	Deutes amb entitat de crèdit 2022
- Dèbits i partides a pagar	1.036.619,68	350.081,75
TOTAL	1.036.619,68	350.081,75

Instruments financers a Curt Termini

Categoria	Deutes amb entitat de crèdit 2023	Deutes amb entitat de crèdit 2022	Derivats i altres 2023	Derivats i altres 2022
- Dèbits i partides a pagar	149.686,79	76.684,59	1.138.295,21	749.338,84
- Dèbits i partides a pagar amb entitats associades				
TOTAL	149.686,79	76.684,59	1.138.295,21	749.338,84

Total Instruments Financers

Categoria	Deutes amb entitat de crèdit 2023	Deutes amb entitat de crèdit 2022	Derivats i altres 2023	Derivats i altres 2022
- Dèbits i partides a pagar	1.186.306,47	426.766,34	1.138.295,21	749.338,84
- Dèbits i partides a pagar amb entitats associades				
TOTAL	1.186.306,47	426.766,34	1.138.295,21	749.338,84



Els passius financers amb entitats de crèdit a llarg termini a 31 de desembre de 2023, corresponen a deutes contrets per l'adquisició d'immobilitzat. Al tancament de l'exercici hi ha set préstecs d'aquestes característiques.

El préstec amb Bankia, va estar contractat al 2007, amb la finalitat de finançar la llar de Dr. Fleming, per un període de vint anys. El préstec es finança amb els recursos obtinguts en cada exercici per l'Associació.

Al 2018 es van contractar dos préstecs per un període de 15 anys venciment 2033, amb l'entitat BBVA, els préstecs financen la compra dels dos pisos del carrer J Pla nº9 1-1 i 1-2; els imports dels préstecs son de 122.000€ i 128.000€ respectivament. El préstec es finança amb els recursos obtinguts en cada exercici per l'Associació.

Al 2021 es va contractar un préstec per un període de 10 anys, amb venciment al 2031, amb l'entitat Caixabank. El préstec finança la compra d'una nau al Carrer Guerau de Llostr, de Reus. El préstec es finança amb els recursos obtinguts en cada exercici per l'Associació.

Al 2023 es va contractar un préstec per un període de 10 anys, amb venciment al 2033, amb l'entitat Caixabank. El préstec finança l'adequació del nou mòdul STO de la Masia Roig. El préstec es finança amb els recursos obtinguts en cada exercici per l'Associació.

Al 2023 es va contractar un préstec per un període de 10 anys, amb venciment al 2033, amb l'entitat Caixabank. El préstec finança l'adequació de la nova llar de la Masia Roig. El préstec es finança amb els recursos obtinguts en cada exercici per l'Associació.

Al 2023 es va contractar un préstec per un període de 10 anys, amb venciment al 2033, amb l'entitat ICF. El préstec finança l'adequació Centre Ocupacional del C/ Prudenci Bertrana. El préstec es finança amb els recursos obtinguts en cada exercici per l'Associació.

El detall dels préstecs a 31 de desembre de 2023:

	Llarg termini	Curt termini	Total
Préstec Bankia - G Hipot. - P Trobada	70.831,96	25.000,08	95.832,04
Préstec Pis Josep Pla 9, 1-1 BBVA	18.876,77	9.076,97	27.953,74
Préstec Pis Josep Pla 9, 1-2 BBVA	22.496,11	9.462,18	31.958,29
Préstec Nau Cr. Guerau de Llostr CAIXABANK	170.878,74	23.488,49	194.367,23
Préstec Nou Modul STO Masia Roig CAIXABANK	282.576,04	17.423,96	300.000,00
Préstec Nova Llar Masia Roig CAIXABANK	470.960,06	29.039,94	500.000,00
Préstec Nou C.O. Prudenci Bertrana ICF	522.076,47	25.395,17	547.471,64
Total	1.558.696,15	138.886,79	1.697.582,94

Classificació per venciments:

Any	2024	2025	2026	2027	successius	total
Import	138.886,79	168.275,03	175.477,36	162.039,36	1.052.904,40	1.697.582,94



Comptes Anuals a 31-12-2023

9.- Fons propis

La composició i el moviment de les partides que formen l'epígraf "Fons Propis" és el següent:

PARTIDES	31/12/2022	Disminucio	Augments	Traspas	31/12/2023
Fons dotacional	3.812.661,33		219.521,72		4.032.183,05
Fons social					
Aportacions Socials	27.730,88				27.730,88
Aportacions s.sous	38.803,72				38.803,72
Aportacions s. llar					
Aportacions pendents desemb					0,00
	66.534,60	0,00	0,00	0,00	66.534,60
Fons dotacional i Fons social	3.879.195,93	0,00	219.521,72	0,00	4.098.717,65
Reserves Transició PGC 2007	93.113,84				93.113,84
Excedent de l'exercici	239.264,54		450.078,78	-239.264,54	450.078,78
Excedent neg Ejerc anteriors	-19.742,82			19.742,82	0,00
TOTAL	4.191.831,49	0,00	669.600,50	-219.521,72	4.641.910,27

En l'exercici anterior els moviments varen ser:

PARTIDES	31/12/2021	Disminucio	Augments	Traspas	31/12/2022
Fons dotacional	3.812.661,33				3.812.661,33
Fons social					
Aportacions Socials	27.730,88				27.730,88
Aportacions s.sous	39.759,31	-955,59			38.803,72
Aportacions s. llar					
Aportacions pendents desemb					0,00
	67.490,19	-955,59	0,00	0,00	66.534,60
Fons dotacional i Fons social	3.880.151,52	-955,59	0,00	0,00	3.879.195,93
Reserves Transició PGC 2007	93.113,84				93.113,84
Excedent de l'exercici	48.309,39		239.264,54	-48.309,39	239.264,54
Excedent neg Ejerc anteriors	-68.052,21			48.309,39	-19.742,82
TOTAL	3.953.522,54	-955,59	239.264,54	0,00	4.191.831,49



10.-Existències

Els imports de les existències són els que es mostren en la següent taula:

PARTIDES	31/12/2023	31/12/2022
Matèries primeres	16.682,28	22.680,40
A compte proveïdors	3.548,36	-2.585,64
TOTAL EXISTÈNCIES	20.230,64	20.094,76

11.- Situació fiscal**Impost sobre beneficis**

L'Associació ha optat pel règim fiscal especial que estableix Llei 49/2002 de 23 de desembre, mitjançant l'oportuna comunicació a l'Administració d'Hisenda de data 30 Desembre de 2003. Ha complert amb el requisit establert en la disposició transitòria única del RD 1270/2003 de 10 d'octubre, les rendes obtingudes estan exemptes, i les derivades d'explotacions econòmiques ho són en compliment del seu objecte o finalitat específica de l'associació, en conseqüència no procedeix dotar despesa per impost sobre societats, ni impost corrent ni impost diferit.

Impost sobre el Valor Afegit

L'Associació està subjecta a l'IVA per les operacions de tipus mercantil que realitza. La diferenciació entre les activitats en les que l'IVA és deduïble i les que no ho és, s'obté a partir de la separació de les despeses de les diferents activitats.

Altres tributs:

No existeix cap informació significativa en relació amb altres tributs.

L'Associació té pendent de comprovació per les autoritats fiscals els quatre últims exercicis dels principals impostos que li són aplicables.

L'Associació està exempta d'IBI i IAE segons els règim fiscal que estableix la Llei 49/2002, de 23 de desembre.

12.- Ingressos i despeses

El detall d'ingressos i despeses seguint la classificació de la DGPS (Direcció General de Protecció Social-Generalitat) i diferenciat per les diferents activitats s'adjunta en nota 21.

1. Les partides que s'inclouen en l'epígraf "Aprovisionaments" són els següents:



Comptes Anuals a 31-12-2023

Aprovisionaments	exercici 2023	exercici 2022
Compres matèries primeres destinades a les activitats	41.907,98	34.933,84
Compres de matèries primeres	336.698,37	385.191,10
Compres d'altres aprovisionaments	304.309,92	302.577,58
Descomptes s/compres per pagament		
Treballs realitzats per altres empreses	644.739,01	562.850,59
Ràpels per compres		
Variació de existències matèries primeres	5.335,10	-1.569,41
Variació de existències altres aprovisionaments	633,02	81,31
Total	1.333.623,40	1.284.065,01

2. El detall de les partides que s'inclouen en l'epígraf "Despeses de personal" és el següent:

Despeses del personal	exercici 2023	exercici 2022
Sous i salari	6.661.733,78	5.270.225,49
Indemnitzacions	87.483,17	51.805,68
Seg. Soc. a càrrec de l'empresa	649.887,15	705.581,55
Altres despeses de personal (formació, usuaris i altres)	385,00	244,09
Total	6.399.469,10	6.027.856,81

3. Les partides que s'inclouen en l'epígraf 13 "Altres resultats" són les següents:

Altres resultats	exercici 2023	exercici 2022
Despeses extraordinàries	-34.934,18	-47.138,65
Ingressos extraordinaris	34.587,90	7.586,09
Total	-366,28	-39.552,56

Les despeses extraordinàries inclouen altres pagaments de caràcter extraordinari.

13.- Provisions, contingències i Excés de provisions

1. En relació a les provisions que apareixen en el balanç de situació de l'Associació:

a) El detall de les provisions i excés de provisions a 31 de desembre de 2022 és el següent:



Comptes Anuals a 31-12-2023

	2023	2023	2022	2022
concepte	despeses	ingressos	despeses	ingressos
Dotació a provisió per operacions comercials	34.157,87		2.524,42	
Provisió aplicada operacions comercials		8.908,92		111.213,59
Dotació a provisió rebuts usuaris impagats				
Deteriorament existències	350,23		107.934,45	
Pèrdues crèdits activitat incobrables				
Excés provisió crèdits activitats				
Subtotal	34.508,10	8.908,92	110.458,87	111.213,59
8. c) Pèrdues, deteriorament i variació prov.	25.599,18		-754,72	

14.- Retribucions a llarg termini del personal

L'Associació no atorga retribucions a llarg termini al personal consistents en contribucions de caràcter predeterminat a un pla de pensions.

15.- Subvencions, donacions i llegats

15.1 El detall de les subvencions que es reflecteixen en el compte de Pèrdues i Guanys, atorgades per organismes oficials per les activitats i serveis que realitza l'Associació és el següent:

Compte Comptable	Entitat otorgant/ objecte subvenció	Exercici 2023	Exercici 2022
72400000	SUBVENCIO DE MANTENIMENT - ANY EN CURS	-1.532.475,12	-2.897.458,83
72400002	GENCAT - SUBVENCIO USAPS L1	-416.777,33	-367.345,98
72400003	GENCAT - SUBVENCIO COST SALARIAL ED	-1.068.397,73	-1.000.946,66
72400004	GENCAT - SUBVENCIO PSAPLL	0,00	-86.790,90
72400006	SUBVENCIO DIPUTACIO TGNA - OADL	-24.600,00	-30.941,42
72400007	SUBVENCIO AJUNT REUS - GESTIO ALIMENTARIA	-92.810,00	-84.700,00
72400010	SUBVENCIONS ENTITATS BANCARIES	-40.000,00	-40.000,00
72400011	SUBVENCIONS ALTRES ENTITATS	-5.300,94	-2.285,78
72400014	GENCAT - SUBVENCIONS DEPT AGRICULTURA	-1.528,14	-1.591,45
72400017	GENCAT - SUBVENCIO COST SALARIAL S-ED	-191.713,93	-192.406,71
72400019	SUBVENCIO SEG SOCIAL FORM PROF PER L'OCUPACIO	-18.072,32	-13.085,87
72400020	SUBVENCIONS EXTRAORDINARIES	-260,29	-14.826,45
72400022	INGRESSOS SUBVENCIONS - FORMACIO FOAP	-37.968,78	-40.821,00
72400023	GENCAT - SUBV DE MANTENIMENT SOI CONCERTAT	0,00	-3.431,78
72400024	INGRES SUBVENCIO - ERASMUS+ KA-2 COPE 2022-24	-23.077,48	-7.269,20
72400025	INGRES SUBVENCIO - FORMACIO FP DUAL 2022-24	-136.485,96	-4.245,16
72400026	GENCAT - SUBV. SOBRE-COSTOS COVID 2020-21	0,00	-171.224,78
72400027	INGRESSOS SUBVENCIONS NEXT GENERATION	-950,00	
72400028	GENCAT - SUBV. INCREMENT 5% SMI - GRUP 2	-35.848,32	
	Total apartat 1 e.) de Pèrdues i Guanys	-3.626.266,34	-4.959.371,97



Comptes Anuals a 31-12-2023

15.2 El detall de les subvencions rebudes pel finançament de l'immobilitzat material que figuren en el balanç es el següent:

PARTIDES	31/12/2022	Atorg 2023	Traspàs a PIG	31/12/2023
Subvenció immobilitzat 83-83	16.801,47		6.181,44	10.670,03
Altres subvencions	276.162,86		26.919,36	251.246,49
Subvenció Adm. Local	26.894,88		721,20	19.933,68
Fund. M ^a F. de Rovísia - Fund. G. Tarragona				
Subvenció Llar Cr. Pare	3.899,28		3.338,52	351,73
Subvenció ampliació TDC B	128.893,33		10.006,80	113.076,50
Subvenció Llar Maria Roig	85.873,42		7.368,48	78.504,94
Subvenció reformes i ampliació CO	39.895,66		3.137,28	36.758,40
Llar Dr Fleming	119.714,46		6.582,95	113.131,50
Local Pont trepada	163.800,00		8.775,00	155.025,00
Neu unificació DET	342.919,60		19.229,18	323.690,42
ICASS	148.585,76		9.000,00	139.585,76
ICASS	148.585,76		9.000,00	139.585,76
ONCE	44.248,28		1.229,18	43.019,10
Obra social G. Madrid	78.888,69		3.600,00	75.288,69
ICASS	134.441,55		6.611,73	127.829,82
Subtotal	1.403.860,85	0,00	102.471,34	1.301.389,51
PARTIDES	31/12/2022	Ortogada 2023	Traspàs a PIG	31/12/2023
Mobiliari del Centre Casal F. Rodós	1.818,78		615,03	1.203,75
Mobiliari del Centre Casal AJ Reus	935,00		300,00	635,00
Obra Cr Casal F Onca	47.721,43		1.805,94	45.915,49
BuGadria per LLARS - CX	4.869,08		4.200,00	700,00
Vehicle adaptat F Port Aventura	1.137,38		1.137,36	0,00
Projecte DICE TDC Vinicola	1.993,99		1.665,90	328,09
Fund. Conqesta - Llibre Llibre	6.589,43		1.520,53	5.068,90
Obra Social La calca - 2 Pugnones (Llort)	745,89		745,89	0,00
J.A. Conqesta - 2 Pises GR JPLA	307.126,90		10.500,00	296.626,90
Electrodomestis J. PLA (REDDIS)	1.334,80		225,60	1.109,20
Sala Multisensorial	9.061,69		2.132,74	6.928,95
Pagament (MAP+STC) (F Onca)	11.466,00		3.528,00	7.938,00
SUBV EN CAPITAL - FURGONER 1651 LPS (DGLC)	3.919,28		1.119,36	2.800,00
SUBV EN CAPITAL - 3 FURGONETS DET (FUND ONCE)	10.888,00		2.635,20	8.252,80
SUBV EN CAPITAL - PLATAFORMA DEST ALIMENTARIA (PORT TGM)	4.700,89		1.175,56	3.525,33
SUBV EN CAPITAL - FURGONETA (DGLC)+TARRADO CENTER	8.883,49		1.360,07	7.523,42
SUBV EN CAPITAL - FURGONETA (DGLC)+TARRADO CENTER	8.883,48		1.360,07	7.523,41
SUBV EN CAPITAL - SOFTWARE REALITAT VIRTUAL - FUND REDDIS	3.327,54	10.000,00	2.043,14	11.284,40
SUBV EN CAPITAL - FURGONETA (DGLC) - DERALLERES	10.210,98		2.218,17	7.992,81
SUBV. EN CAPITAL - OBRES NOU CO C/P. BARTRANA	110.325,54	105.085,00		215.410,54
SUBV. EN CAPITAL - NOU ASCENSOR V.DATALA	16.545,90		2.057,51	14.488,39
SUBV. EN CAPITAL - BARANA LLAR FLEMING	2.676,02		236,93	2.439,09
SUBV EN CAPITAL - 15 TABLETS HUAWEI MEDIPAD (BDVA)		2.600,63		2.600,63
SUBV. EN CAPITAL - AMPLIACIO MODUL CO-MURDIS		42.000,00		42.000,00
SUBVENCIO EN CAPITAL - NOU LLAR MARIA ROIG		300.000,00		300.000,00
SUBV. EN CAPITAL - SEGADORA GR D HUSTLER (DPUTAGO)		4.921,54		4.921,54
Danses i Ingt Ajde Reu	35.806,80			35.806,80
Danses i Ingt Ajde Cambés	445.267,40			445.267,40
TOTAL SUBVENCIONS EN CAPITAL	2.458.917,75	464.607,17	145.054,94	2.778.842,02



Comptes Anuals a 31-12-2023

PARTIDES	31/12/2021	Atorg 2022	Trempés a PIG	31/12/2022
Subvenció Immobilitzar 22 es	13.632,91		6.181,44	16.851,47
Miex subvencions	265.895,21		26.919,36	278.165,85
Subvenció Adm. Local	21.376,09		721,20	20.654,88
Fund. M.F. de Reviells - Fund D. Terragona				
Subvenció Llar C/ Park	7.028,27		3.338,52	3.690,25
Subvenció ampliació TIC a	118.694,59		10.005,80	120.083,30
Subvenció Llar Maria Roig	82.243,24		7.369,32	85.873,42
Subvenció reformes i ampliació GD	42.892,56		3.137,28	39.465,68
Llar Or Fleming	118.484,41		6.581,76	119.114,65
Local Fund Inobede	172.876,69		8.775,00	163.800,00
Res unificació CRT	342.142,84		19.229,34	342.919,80
ICASS	157.983,28		9.000,00	148.985,76
ICASS	157.983,28		9.000,00	148.985,76
ONCE	46.177,32		1.229,04	44.948,28
Obras social C. Madrid	82.266,69		3.600,00	78.600,00
ICASS	161.063,58		6.612,00	134.441,55
Subtotal	1.508.332,57	0,00	102.471,72	1.403.860,85
PARTIDES	31/12/2021	Ortgado 2022	Trempés a PIG	31/12/2022
Rebollarí del Centre Canal F Reviels	2.514,94		616,56	1.898,38
Rebollarí del Centre Canal A/ Reviels	1.231,00		300,00	925,00
Obras Or Canal F Once	49.529,27		3.806,84	47.721,43
Budidens per LLARS - CE	3.100,00		4.200,00	4.900,00
Vehicle adaptat F Post Ane Stars	3.886,80		4.549,44	1.137,35
Projecte DCE TIC Virella	5.600,34		4.000,44	1.655,00
Fund. Compeda - Llin Llar	8.105,72		1.535,32	6.586,40
Obras Social La calia 2 Furgones (Llar)	1.860,33		1.120,44	745,89
J.A. Compeda - 2 Flors CR J PLA	317.825,00		10.500,00	307.125,00
Decoradanesca J. PLA (REDDO)	1.800,40		225,60	1.334,80
Sala Multimedial	11.894,11		2.132,52	9.501,59
Furgones (MAP+STO) (F Once)	14.894,00		3.528,00	11.466,00
SUBV EN CAPITAL - FURGONER 1051-LPS (OSLC)	5.899,88		1.120,32	3.919,36
SUBV EN CAPITAL - 3 FURGONETS CET (FUND ONCE)	13.815,20		2.635,20	10.980,00
SUBV EN CAPITAL - PLATAFORMA GEST ALIMENTARA (PORT TONA)	5.750,33		1.055,64	4.700,69
SUBV EN CAPITAL - FURGONETA (OSLC)+TARRAGO CENTER	7.423,96		1.359,96	6.063,40
SUBV EN CAPITAL - FURGONETA (OSLC)+TARRAGO CENTER	7.423,96		1.359,96	6.063,40
SUBV EN CAPITAL - SOFTWARE REALTAT VIRTUAL - FUND REDDUS		3.630,00	302,46	3.327,54
SUBV EN CAPITAL - FURGONETA (OSLC) - DERALLERES		11.542,18	1.231,20	10.330,98
SUBV. EN CAPITAL - OBRES NOU CD C/P BARTRANA		116.325,64		116.325,64
SUBV. EN CAPITAL - NOU ASCENSOR V.GATALA		10.000,00	600,00	9.400,00
SUBV. EN CAPITAL - BARANA LLAR FLEMING		2.869,52	193,50	2.676,02
Donació (Regal A) de Reus	33.808,80			35.808,80
Donació (Regal A) de Cambra	443.267,40			443.267,40
TOTAL SUBVENCIONS EN CAPITAL	2.454.233,61	144.367,34	146.829,12	2.451.771,83



16. Aplicació d'elements patrimonials i d'Ingressos a finalitats fundacionals

Tots els bens que disposa l'entitat i que figuren en l'actiu del Balanç es destinen a la realització de les finalitats constitutives de l'associació.

Ingressos:	
Conceptes (Imports en euros)	Imports
Prestacions de serveis	5.538.196,65
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	62.712,46
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	
Subvencions oficials a les activitats	3.626.266,34
Donacions i altres ingressos per a activitats	11.327,27
Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	11.077,00
Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu	
Ingressos per arrendaments	13.108,80
Ingressos per serveis al personal	446.100,50
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat de l'exercici	145.054,34
Ingressos financers	9.921,96
Variació de valor raonable en instruments financers	
Diferències de canvis	
Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments (reversions)	
Deterioraments i pèrdues (reversions)	
Resultats per alienacions i altres	0,00
Altres resultats	36.677,19
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	
Reintegrament d'ajuts i assignacions	
Excés de provisions	8.908,92
Ingressos (1)	9.999.351,43
Resultat positiu obtingut amb l'alienació o gravamen dels béns que es reinverteixen en l'adquisició o el millorament d'altres béns (2.1)	0,00
- Venda vehicle	0,00
-	
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici (2.2)	0,00
-	
-	
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables, de caràcter monetari i sense finalitat específica, destinats a incrementar la dotació (2.3)	0,00
-	
-	
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (3)=(£2)	0,00
Ajust positiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (4)	0,00
-	
-	
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (5)=(4)	0,00
Ingressos ajustats (6)=(1-3+5)	9.999.351,43



Comptes Anuals a 31-12-2023

Despeses			
Conceptes (Imports en euros)	Despeses directes (a)	Despeses indirectes (b)	Total despeses
Ajuts concedits	-2.744,85	0,00	-2.744,85
Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern	171,71	0,00	171,71
Consum de béns destinats a les activitats	346.217,90	0,00	346.217,90
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	336.698,57	0,00	336.698,57
Treballs realitzats per altres entitats	644.739,01	0,00	644.739,01
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats	6.399.469,10	0,00	6.399.469,10
Provisions personal			0,00
Recerca i desenvolupament			0,00
Reintegrament de subvencions, donacions i legats rebuts			0,00
Arrendaments i cànona	173.136,19	0,00	173.136,19
Reparacions i conservació	294.849,65	0,00	294.849,65
Serveis professionals independents		173.030,47	173.030,47
Transports	19.560,51	0,00	19.560,51
Primes d'assegurances		78.285,56	78.285,56
Serveis bancaris		2.918,19	2.918,19
Publicitat, propaganda i relacions públiques		5.348,91	5.348,91
Subministraments	274.258,29	0,00	274.258,29
Altres serveis	215.240,91	0,00	215.240,91
Tributs		10.279,15	10.279,15
Altres despeses de gestió corrent			0,00
Resultats per alienacions i altres			0,00
Altres resultats			0,00
Despeses financeres		62.887,51	62.887,51
Variació de valor raonable en instruments financers			0,00
Diferències de canvis			0,00
Amortització de l'immobilitzat	349.685,57	0,00	349.685,57
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	5.998,12	0,00	5.998,12
Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments			0,00
Deterioraments i pèrdues	69.442,28	0,00	69.442,28
Resultats per alienacions i altres			0,00
Impost sobre beneficis			0,00
Despeses (7)	9.126.622,76	332.749,78	9.459.372,55
Imports de les dotacions anuals de l'amortització i deterioraments associats a les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (8.1)	349.685,57		349.685,57
- Dotació amortització béns destinats a les activitats fundacionals	349.685,57		349.685,57
-			0,00
Import de les despeses derivades de les subvencions, donacions i legats, no reintegrables i amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici, i en correlació amb l'ajust extracomptable realitzat en els ingressos (8.2)	0,00	0,00	0,00
-			0,00
-			0,00
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (9)=(8.1)-(8.2)	349.685,57	0,00	349.685,57
Imports dels recursos propis destinats a finançar les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (10)	0		0
-			0
-			0
Ajust negatiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (11)	0	0	0
-			0
-			0
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (12)=(10)+(11)	0	0	0
Despeses ajustades (13)=(7-9+12)	8.776.937,19	332.749,78	9.109.686,98



Comptes Anuals a 31-12-2023

Ajustos i càlcul:

Conceptes (Imports en euros)	Imports
Ingressos ajustats (6)	9.999.351,43
Despeses indirectes ajustades (13b)	332.749,79
Ingressos nets ajustats (14)=(6-13b)	9.576.601,64
Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=[(14)*70% o el % superior fixat als estatuts]	6.703.621,15
Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)	8.775.837,19
Compliment (+) o Incompliment (-) (16)=(13a-15)	2.073.216,04

Exercici	Ingressos nets ajustats (14)	Import aplicació obligatòria (15)	Imports executats al compliment directe en l'exercici (13a)	Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)						Import pendent	
				n-4	n-3	n-2	n-1	n	Total		% compliment
2019	8.443.876,28	4.850.712,07	6.126.938,76		6.116.898,76	0,00	0,00	0,00	6.116.898,76	114,1%	0,00
2020	7.267.820,00	1.641.926,88	6.841.864,83		6.841.864,83	0,00	0,00	0,00	6.841.864,83	114,6%	0,00
2021	8.284.828,56	4.290.408,56	7.668.706,93			7.668.706,93	0,00	0,00	7.668.706,93	112,2%	0,00
2022	9.226.601,64	6.201.601,15	8.776.837,19				8.776.837,19	0,00	8.776.837,19	116,9%	0,00
Total	22.058.651,74	19.424.447,82	0,00	6.116.898,76	6.841.864,83	7.668.706,93	8.776.837,19	26.404.467,82		0,00	

17. Combinacions de negoci

En l'exercici 2023 no s'ha realitzat cap operació d'adquisició o escissió de nou negoci.

18. Fets posteriors al tancament

No existeixen altres fets posteriors que siguin significatius.

19. Operacions amb parts vinculades

1. Les transaccions amb parts vinculades han consistit en la realització de pagaments pel seu compte. No existeixen saldos pendents amb associacions vinculades a 31 de desembre.

2. Les remuneracions percebudes pels membres de la Junta Directiva de l'Associació pel reemborsament de les despeses derivades de la seva funció com representants de l'Associació són les següents:

Càrrec	2023	2022
Consell Directiu	171,71€	545,84€

3. Les remuneracions percebudes pel personal directiu de l'entitat són les següents:

Concepte	2023	2022
Retribució Direcció entitat	289.539,41	281.531,70



La Direcció de l'Entitat està composta per: Director General, Director de Producció, Director de l'Àrea Assistencial, Directora de Serveis Centrals, Directora de Llars, Directora Tècnica Centre Ocupacional.

20.- Altra informació

- 1 El nombre de treballadors al finalitzar l'exercici és de un total de 299 (dels quals 14 son directius i administració) desglossats per fixes, eventuais i sexe el que es mostra a continuació:

		2023	2022
Fixes	Homes	166	153
	Dones	119	116
Eventuals	Homes	7	10
	Dones	8	6
Directius i administració	Homes	5	5
	Dones	9	9

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici 2022 és de 286,99 persones, mentre que a l'any anterior va ser de 273,32 persones

2 Remuneració dels auditors

Els honoraris acreditats a l'associació pels auditors que han dut a terme l'auditoria de l'exercici 2023 han estat de 6.685,00,00 euros (al 2022 va ésser de 6.478,00 euros).

3 Codi de conducta en relació a les inversions financeres temporals

La direcció de l'entitat es coneixedora del nou acord de 20 de febrer de 2019 del consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors pel qual s'aprova el codi de conducta relatiu a les inversions de les entitats sense ànim de lucre, (BOE 5 març 2019) i manifesta que la política d'inversions de l'associació s'adapta allò que disposa aquest nou acord.

21.- Informació segmentada

La distribució de l'import d'ingressos i despeses corresponent a les activitats ordinàries, per centres es la següent:



Comptes Anuals a 31-12-2023

Codi	Titul	TOTAL*	SERVIS CENTRE					
			STO	SOI	LL-RESID	DET	ESPLA	
			301042 - 301038	303441	307129 - 307131	304740 - 305033	700003	302212
600	Consum de productes i de serveis hotels de materials de repesite	(41.807,98)	(381,72)	0,00	(40.416,26)	0,00	0,00	0,00
601, 602 611, 612	Consum de primers materials i de accesoris	(647.808,51)	(34.774,17)	(4.843,14)	(61.051,21)	(524.722,50)	(1.612,83)	
607	Traballs realitzats per altres empreses o professionals	(844.739,01)	(81.021,87)	(17.405,05)	(337.912,18)	(172.801,15)	(1.308,67)	
608	Altres consums	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL CONSUMS I CONSUMS		(1.313.655,50)	(116.087,88)	(17.405,14)	(109.480,21)	(807.824,75)	(1.612,83)	
Codi	Titul	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	
621	Arrendaments	(723.126,18)	(2.107,28)	(1.628,81)	(3.839,41)	(158.749,31)	(720,83)	
622	Subministraments	(278.288,28)	(18.190,98)	(2.218,54)	(71.754,40)	(172.321,21)	(4.942,28)	
623, 627 634, 635 636, 637 639	Altres serveis Exteriors							
639		(780.024,20)	(123.173,88)	(37.803,37)	(185.218,24)	(422.846,81)	(8.763,78)	
TOTAL SERVIS EXTERIORS		(1.781.438,66)	(144.472,14)	(44.787,84)	(268.872,95)	(753.715,82)	(14.526,59)	
638	Imposts, taxes i beneficis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
639	Altres impostos i tributs	(18.278,18)	(1.209,00)	(203,51)	(2.330,25)	(8.047,01)	(262,67)	
TOTAL IMPOSTOS I TRIBUTS		(18.278,18)	(1.209,00)	(203,51)	(2.330,25)	(8.047,01)	(262,67)	
Codi	Titul	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	
640	Deute i saluts	(8.851.713,76)	(829.882,48)	(172.387,10)	(1.268.870,68)	(2.419.807,42)	(34.616,56)	
642	Seguretat social a nivell de l'empresa	(602.723,58)	(215.262,62)	(48.878,12)	(378.942,07)	(88.373,68)	(8.374,43)	
644	Subsidis i substitucions empieamentals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
645	Fermetat professional	(181,83)	(27,38)	(20,43)	(103,21)	(71,88)	(112,60)	
645,642,645,648	Altres disp. personal	(114.516,82)	(17.718,81)	(12.841,88)	(37.082,80)	(43.888,11)	(1.825,31)	
TOTAL DESPESES PERSONALS		(9.569.536,19)	(1.062.703,81)	(241.428,53)	(1.684.098,66)	(3.040.048,09)	(45.326,91)	
650,651,654,655	Altres despeses de gestió	2.223,81	(118,18)	(30,84)	(208,00)	(44,07)	2.716,89	
TOTAL DESPESES DE GESTIÓ		2.223,81	(118,18)	(30,84)	(208,00)	(44,07)	2.716,89	
663, 663, 669	Despeses fiscals	(61.857,51)	(13.773,78)	(10.823,60)	(28.718,02)	(8.426,31)	(255,18)	
TOTAL DESPESES FISCALS		(61.857,51)	(13.773,78)	(10.823,60)	(28.718,02)	(8.426,31)	(255,18)	
67	Perduts de liquiditat i despeses excepcionals i d'altres accions	(24.814,78)	(8.549,07)	(3.528,12)	(18.824,21)	(8.096,47)	(190,37)	
TOTAL DESPESES EXCEPCIONALS		(24.814,78)	(8.549,07)	(3.528,12)	(18.824,21)	(8.096,47)	(190,37)	
601, 603	Dotacions amortitzables	(46.085,71)	(22.812,18)	(8.898,70)	(67.800,00)	(174.802,47)	(16.413,25)	
TOTAL DOT. AMORTIZACIONS		(46.085,71)	(22.812,18)	(8.898,70)	(67.800,00)	(174.802,47)	(16.413,25)	
601, 604, 605, 606	Dotacions a les postals	(24.107,87)	(12,78)	(18,00)	(74,43)	(33.890,85)	(21,80)	
TOTAL DOT. PROVISIONS		(24.107,87)	(12,78)	(18,00)	(74,43)	(33.890,85)	(21,80)	



Comptes Anuals a 31-12-2023

Codi	Descripció	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*
302, 301	Ingressos per vendes i prestació de serveis	5.025.488,87	0,00	0,00	0,00	1.235.466,97	0,00
302, 302							
302, 303							
719	Vendes d'obra Maiores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
720	Quotes d'associats i famílies	485.108,80	154.431,29	22.237,92	240.947,31	11.369,79	61,70
725	Concursos per a la prestació de serveis	4.542.727,76	406.440,48	161.262,49	1.174.832,83	2.828.202,15	0,00
727	Despeses i ajuts individuals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
728, 729, 730	Miques i gestions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL VENDES		5.508.297,15	155.874,28	162.500,37	1.355.548,83	3.872.140,82	61,70
Codi	Descripció	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*
733, 731	Quotes societat	85.712,48	0,00	0,00	0,00	0,00	85.712,48
733, 732, 737	Donacions i patrocinis	22.404,37	1.929,30	1.180,30	18.697,69	3.808,74	302,19
738	Licències, altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS SOCIALS		108.116,73	1.929,30	1.180,30	18.697,69	3.808,74	85.712,48
733, 731	Tràmits realitzats per a l'immobilitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL TERMINALS REALITZATS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
733, 731	Subvencions pel manteniment dels centres i serveis	1.948.232,43	612.824,51	102.633,41	828.547,35	462.998,82	94,72
733, 732	Subvencions pel personal	1.182.218,27	15.418,68	4.076,87	18.786,72	1.081.675,43	2.093,86
733, 733, 734, 735	Altres subvencions	254.935,52	32.779,90	18.044,85	335.819,88	302.612,77	1.824,86
TOTAL SUBVENCIONS		3.385.386,14	650.763,19	124.755,13	1.203.153,95	1.847.287,02	9.713,44
Codi	Descripció	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*
740, 748	Ingressos per serveis diversos	15.218,08	2.044,33	1.687,87	7.228,42	3.963,65	433,82
749							
TOTAL ALTRES INGRESSOS		15.218,08	2.044,33	1.687,87	7.228,42	3.963,65	433,82
750, 751	Ingressos financers	9.521,84	1.339,47	1.041,80	4.712,89	2.345,11	342,89
TOTAL INGRESSOS FINANCERS		9.521,84	1.339,47	1.041,80	4.712,89	2.345,11	342,89
778, 771	Beneficis procedents de financeria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
731	Subvencions de capital transparades al resultat	143.896,14	21.381,23	677,89	44.357,15	69.840,85	8.777,52
771, 778, 779	Ingressos extraordinaris d'exercicis anteriors	34.267,90	1.430,85	1.113,41	23.496,00	7.579,88	551,96
TOTAL INGRESSOS EXCEPCIONALS		178.164,04	22.812,08	1.891,30	68.253,15	77.519,73	8.779,48
783, 784, 785	Reserva de provisions	3.509,82	33,10	18,02	74,48	8.791,72	21,00
TOTAL EXCESSOS PROVISIONS		3.509,82	33,10	18,02	74,48	8.791,72	21,00
TOTAL INGRESSOS		9.928.333,43	1.439.784,12	217.026,22	2.482.644,82	3.994.817,19	81.878,87

	TOTAL*	STO	SGR	LLIBREMS	SET	ESPA
TOTAL INGRESSOS	9.928.333,43	50.1040 - 501195	58.2411	307175 - 307621	700008	802212
TOTAL DESPESOS	(8.492.372,93)	(1.410.617,26)	(121.724.88)	(2.471.548,26)	(5.225.188,83)	(88.881,82)
TOTAL SUBVENCIONS	3.385.386,14	1.420.182,10	217.026,22	2.482.644,82	3.815.817,19	82.478,87
RESULTAT DE L'EXERCICI	1.435.960,50	42.265,84	1.204,18	26.124,57	368.628,36	1.986,05



Comptes Anuals a 31-12-2023

ANNEX 1

INFORMACIÓ REQUERIDA PER LA DGPS

DADES SOBRE USUARIS

	TOTAL	SERVEI-CENTRE STO	SERVEI-CENTRE SOI	SERVEI-CENTRE LLAR
		S01040 - S08106 S09140	S03441	S04740 - S07170 S05092 - S07631
Persones usuàries a 1/1	258	143	51	64
Total Aïtes	15	5	5	5
Total Baïxes	22	11	4	7
Persones usuàries a 31/12	251	137	52	62
Estades any (1)	63.482	29.182	11.076	23.125
Estades persones usuàries sense auxiliar			18.105	
Estades persones usuàries amb auxiliar			11.076	

DADES SOBRE EMPRESSES CONTRACTADES

RDN	TIPO DE SERVEI	TIPO DE FONDO	HOMIAGE DE MEDIOS A L'ANY	IMPORT BRUT ANUAL	DISTRIBUCIÓ DE L'IMPORT A DADA DEL SERVEI					
					STO		SOI		LLAR	
					S01040-S08106	S09140	S03441	S04740-S07170	S05092-S07631	S03441
					Import	Import	Import	Import	Import	
AG. A TORNAMENT DE L'U	Servei d'assessoria	C	1101 a 2112	8.811,79	810,80	824,24	1.871,13	312,44	312,44	
AGENCIAT	Servei de neteja	B	1101 a 2112	130.363,80	18.490,72	1.000,00	118.124,08	1.124,08	1.124,08	
AGENCIAT PUNT BARRA	Serv. seg.	B	1101 a 2112	318.080,38	38.820,88	11.240,00	228.119,50	41,00	41,00	
AGENCIAT PUNT BARRA	Servei de neteja	B	1101 a 2112	17.068,18	7.850,23	100,00	9.117,95	1.000,00	1.000,00	
AGENCIAT PUNT BARRA	Atenció d'informació	B	1101 a 2024	8.426,18	817,30	874,73	1.000,00	312,44	312,44	
AGENCIAT PUNT BARRA	Servei de gestió	C	1101 a 2112	48.721,31	5.200,00	1.000,00	38.441,31	312,44	312,44	
AGENCIAT PUNT BARRA	Servei d'assessoria	C	1101 a 2112	1.000,00	240,50	100,00	312,44	312,44	312,44	
AGENCIAT PUNT BARRA	Servei de neteja	A	1101 a 2112	100,44	81,44	1,00	1,00	1,00	1,00	
AGENCIAT PUNT BARRA	Transport i serveis	B	1101 a 2112	33.738,84	18.720,43	8.494,00	1.114,41	1,00	1,00	
AGENCIAT PUNT BARRA	Servei de neteja	A	1101 a 2112	3.122,84	230,00	200,00	112,84	1,00	1,00	
AGENCIAT PUNT BARRA	Manutenció i neteja	B	1101 a 2112	130,34	84,44	77,00	112,84	41,00	41,00	
AGENCIAT PUNT BARRA	Manutenció i neteja	B	1101 a 2112	3.175,00	300,10	300,10	244,80	1,00	1,00	
AGENCIAT PUNT BARRA	Servei de neteja	B	1101 a 2112	1.107,34	312,44	41,44	41,44	41,44	41,44	
AGENCIAT PUNT BARRA	Servei de neteja	A	1101 a 2112	35.110,89	8.879,00	800,00	24.431,89	312,44	312,44	
AGENCIAT PUNT BARRA	Servei d'assessoria	C	1101 a 2112	818,41	81,00	81,00	312,44	31,00	31,00	
AGENCIAT PUNT BARRA	Manutenció i neteja	B	1101 a 2112	18.938,00	1.870,10	1.000,00	9.117,90	400,00	400,00	

INDICADORS DE PERSONAL

	TOTAL		STO		SOI		Llar-Residenc.	
	Promig de personal	Import despeses de personal	S01040 - S08106 - S09140		S03441		S04740-S07170-S05092-S07631	
			Promig de personal	Import despeses de personal	Promig de personal	Import despeses de personal	Promig de personal	Import despeses de personal
1. Personal assessoria								
1.1. Personal d'atenció directa	67,25	2.059.987,02	24,94	804.994,47	4,28	141.449,98	38,03	1.113.542,57
1.2. Personal de serveis generals	3,10	78.112,99	2,08	47.079,50	0,29	7.973,89	0,73	15.059,59
1.3. Personal de direcció i administració	9,84	404.490,58	5,28	213.465,19	1,21	49.288,15	3,34	141.737,25
1.4. Personal discapacitat del CET	159,10	2.754.260,94						
TOTAL	239,28	5.296.851,53	32,30	1.065.539,16	5,78	198.712,03	42,10	1.778.339,41
Cost mitjà salarial	22.136,38		32.989,57		34.351,40		30.380,23	



ANNEX 2

INFORMACIÓ COMPLEMENTÀRIA ESTABLERTA AL R.D. 1270/2003 REGLAMENT QUE DESENVOLUPA LA LLEI 49/2002

- a) Les rendes obtingudes en l'exercici 2023 que es detallen en l'apartat 4 de la memòria dels comptes anuals auditats corresponen a rendes recollides a la exempció prevista en l'apartat d) del article 7 de la Llei 49/2002.
- b) En l'apartat 4 s'identifiquen els resultats corresponents a cada servei realitzat per l'associació per al compliment dels seus objectius estatutaris. Les despeses i ingressos de cada servei estan classificades en el Compte de Pèrdues i Guanys per categories, d'acord amb el Pla de Comptabilitat de les fundacions privades (Decret 259/2008 de 23 de desembre del Departament de Justícia i Interior de la Generalitat de Catalunya. En la pàgina següent s'identifiquen per serveis les inversions de l'exercici 2023 que consten com altes en el punt 6.1 de la Memòria.
- c) Es destinen el cent per cent de les rendes i ingressos obtinguts a l'activitat de l'associació que consisteix en la promoció de tota classe de serveis amb l'objecte de la integració social dels disminuïts psíquics.
- d) En l'exercici 2023 no s'han realitzat pagaments en concepte de sous i remuneracions als membres del Consell. L'import reemborsat per les despeses ocasionades pels membres del Consell Directiu pel desenvolupament de la seva funció ha estat de 171,71€, tal i com consta en l'apartat 18.2 de la Memòria.
- e) L'associació no participa en cap societat mercantil.
- f) L'associació no ha realitzat cap retribució als membres del Consell en el present exercici.
- g) L'associació no té subscrit cap conveni de col·laboració empresarial.
- h) L'associació es soci fundador de la Fundació Privada Tutelar de les Comarques de Tarragona constituïda en l'exercici 2006. La dotació econòmica fundacional es de 7.500 €, que ha estat desemborsada al 100% per Associació.
- i) Els Estatuts socials preveuen en l'article 25 que en cas de dissolució, els fons sobrants de l'Associació, si existeixen, seran destinats a satisfer les despeses de manteniment dels centres o serveis creats per l'Associació o d'aquells en els quals participi, si subsisteixen amb independència pròpia o amb una altra personalitat jurídica. En cas contrari, els fons sobrants es destinaran a la realització d'activitats anàlogues, en interès del propi municipi de Reus, comarca o la Generalitat de Catalunya, segons acord de la pròpia Assemblea General de socis.
- j) Detall de les inversions de l'exercici 2023

Codi	Descripció	Compte	Centres	Descripció corresponça	MP	Deure	Import	Deia	U. S. B. 2023
		3900000		APLICACIONS INFORMATIQUES			7.477,80		
31123333	STOROSI-MOU SOFTWARE REALITAT AUGMENTAL	39000000	4100019	INEROPS160	3900161L		7.477,80	3477,6	0
				TOTAL INVERSIONS INSTAURE PR 2023			7.477,80		



Codi de compte	Descripció	Subdescripció	NIF	Debit	Credit	Saldo	N. CLAM
2100000	CONSTRUCCIONS				14.686,81		
2100000	2100000	OBRES EN OBRA - GENERAL		84.000,00			
2100000	4000000	OBRES EN OBRA - GENERAL		40.000,00			
2100000	METALLERIES I FERREJERIA				14.686,81		
2100000	4100010	CONASA Construccions Asencio SL	84000107	2.152,61			02
2100000	4100020	CHISA OBRA S.L	85284478	1.045,18			500
2100000	4100030	CHISA OBRA S.L	85284478	498,41			187
2100000	4100040	INDUFEC INSTAL·LACIONS I SERVEI	65018020	2.472,17			750
2100000	4100050	INDUFEC INSTAL·LACIONS I SERVEI	65018020	578,10			394
2100000	4100060	INDUFEC INSTAL·LACIONS I SERVEI	65018020	465,72			180
2100000	4100070	INDUFEC INSTAL·LACIONS I SERVEI	65018020	518,50			194
2100000	4100080	INDUFEC INSTAL·LACIONS I SERVEI	65018020	5.444,87			194
2100000				11.907,74			
2100000				-11.907,74			
2100000	MADERAMA				32.850,81		
2100000	4000001	AMAZON LI S.A.R.L	80949814	790,30			213
2100000	4000002	EMANUELE AGRICOLEE HARDWARE	84345046	2.098,10			112
2100000	4000003	TRACONIA S.L	84384965	350,00			385
2100000	4000004	TRACONIA S.L	84384965	472,00			477
2100000	4000010	ELECTROMECHANICA BAJEO GOMEZ	84355320	1.425,00			801
2100000	4000020	PROVEDORS VARE	41111111	640,81			880
2100000	4000030	TRACONIA S.L	84384965	2.105,00			1109
2100000	4000040	PROVEDORS VARE	41111111	576,91			1184
2100000	4000050	BASCULAS HART	35350072	1.108,00			2183
2100000	4000060	TRACONIA S.L	84384965	545,38			1279
2100000	4000070	TRACONIA S.L	84384965	244,48			1578
2100000	4000080	PROVEDORS VARE	41111111	1.716,20			1201
2100000	4000090	TRACONIA S.L	84384965	11.389,87			1201
2100000	4000100	TRACONIA S.L	84384965	8.421,79			1204
2100000					888,81		
2100000	4100000	ALFRED INSTAL·LACIONS I UTILLATGE					
2100000	4100010	EMANUELE AGRICOLEE	84345046	505,58			1194
2100000	4000002	TRACONIA S.L	84384965	236,80			1668
2100000	MOLINERS				8.500,23		
2100000	4100010	BARBERA S.L	84339907	604,00			844
2100000	4100020	BARBERA S.L	85932104	274,20			879
2100000	4100030	ALD 2000 SL	84384705	740,00			1110
2100000	4100040	BARBERA S.L	85932104	407,18			1087
2100000	4100050	OCAYTSON CIPANA S&A	42791007	1.179,91			1289
2100000	4100060	DOMANS (LADJ ARAIENS S.L	84325295	1.488,40			1000
2100000	4100070	NOUVEAU (LADJ ARAIENS S.L	79879100	1.849,81			1314
2100000	4100080	RESAUDGAR S.L	84309837	348,00			1418
2100000	4100090	F.D. ELECTROFRES S.L	80881018	1.080,00			1540
2100000	EQUIPS DE PROCESSAMENT D'INFORMACIÓ				18.838,48		
2100000	4100000	PROVEDORS VARE	41111111	831,41			40
2100000	4100010	BAYON BORDA MECANITZACIO D'D	84898404	1.030,40			51
2100000	4100020	MOSES, VEGIER	41065208	1.526,74			130
2100000	4100030	MOSES, VEGIER	41065208	842,36			187
2100000	4100040	BARBERA S.L	85932104	660,30			158
2100000	4100050	MOSES, VEGIER	41065208	401,58			182
2100000	4100060	BAYON BORDA MECANITZACIO D'D	84898404	1.526,74			130
2100000	4100070	MOSES, VEGIER	41065208	1.570,00			193
2100000	4100080	DOMANS	42791007	2.071,10			
2100000	4100090	MOSES, VEGIER	41065208	1.544,12			189
2100000	4100100	JEMAT ENJA S.L	82930147	788,00			184
2100000	4000000	PROVEDORS VARE	41111111	170,24			288
2100000	4100010	MOSES, VEGIER	41065208	2.719,84			260
2100000	OBRES EN OBRA - GENERAL				421,49		
2100000	4100010	CONASA Construccions Asencio SL	84000107	3.100,88			271
2100000	4100020	CONASA Construccions Asencio SL	84000107	8.911,69			271
2100000	4100030	INDUFEC INSTAL·LACIONS I SERVEI	65018020	502,88			125
2100000	4100040	CONASA Construccions Asencio SL	84000107	10.111,21			151
2100000	4100050	CONASA Construccions Asencio SL	84000107	22.865,50			154
2100000	4100060	PRESTACIO DE SERVEIS A LA XARXA D'IMPRESA		470,00			
2100000	4100070	CONASA Construccions Asencio SL	84000107	5.877,50			138
2100000	4100080	CONASA Construccions Asencio SL	84000107	1.815,83			138
2100000	4100090	INDUFEC INSTAL·LACIONS I SERVEI	65018020	216,00			172
2100000	4100100	MOSES, VEGIER	41065208	201,28			180
2100000	4100110	MOSES, VEGIER	41065208	83,00			208
2100000				-84.044,83			
2100010	OBRES EN OBRA - OBRES EN OBRA - GENERAL				794.076,81		
2100010	4100010	ANTON BARRIS TELA	39941801	4.671,10			107
2100010	4100020	CARABANYE - MOVN BAR MUDIC 020910184		781,80			
2100010	4100030	CARABANYE - MOVN BAR MUDIC 020910184		10.164,74			
2100010	4100040	ANTON BARRIS TELA	39941801	1.170,00			830
2100010	4100050	INDUSTRIAL PARTERS S.L	65007180	976,94			1130
2100010	4100060	ANTON BARRIS TELA	39941801	394,59			1100
2100010	4100070	CONSTRUCCIONS PLANA	84071802	30.001,78			1000
2100010	4100080	ANTON BARRIS TELA	39941801	1.916,00			1070
2100010	4100090	CONSTRUCCIONS PLANA	84071802	83.543,41			1080
2100010	4100100	ANTON BARRIS TELA	39941801	1.916,00			1080
2100010	4100110	CONSTRUCCIONS PLANA	84071802	47.588,21			1080
2100010	4100120	JOSEP MARIA DELMAS GOMBART	99740091	994,40			1811
2100010	4100130	SALZANO REIS SL	81784407	38,00			1780
2100010	4100140	ANTON BARRIS TELA	39941801	1.916,00			1871
2100010	4100150	CONSTRUCCIONS PLANA	84071802	16.214,49			1080
2100010	4100160	ANTON BARRIS TELA	39941801	1.916,00			1071
2100010	4100170	REUS SUPERS MUNICIPAL S.A	44387303	6.417,80			1221
2100010	4100180	REUS SUPERS MUNICIPAL S.A	44387303	-6.417,80			1220
2100010	4100190	CONSTRUCCIONS PLANA	84071802	10.310,10			1240
2100010	4100200	REUS SUPERS MUNICIPAL S.A	44387303	4.766,38			1230
2100010	4100210	ANTON BARRIS TELA	39941801	1.916,00			1241
2100010	4100220	CONSTRUCCIONS PLANA	84071802	100.046,47			1270
2100010	4100230	ANTON BARRIS TELA	39941801	1.916,00			1270
2100010	4100240	MARCEL ENRIQUETA MELERES SUP	82219818	14.526,00			1247
2100010	4100250	ANTON BARRIS TELA	39941801	1.916,00			1280
2100010	4100260	CONSTRUCCIONS PLANA	84071802	146.211,70			1291
2100010	4100270	CONSTRUCCIONS PLANA	84071802	184.804,41			1287



Comptes Anuals a 31-12-2023

Codi	Descripció	Còmpia	Caràcter/Tipus	Descripció detallada	Nº	Debit	Crèdit	Saldo	N. d'Art.
		2100014	DEBES EN CURS - CR. CANAL 20				-44,00		
12010023	OPERA 20 - MANTENIDOR DE LA PROPIETAT	2100014	4000000	PROHIBICION VARI	41111111	832,31	675,55	A	124
21010023	ALUMI BUI - TAPA ALTA CANAL 20	2100014	5120012	SA CANA - 630041887		519,00			
30010023	ING DEVENES NARCIA MONTES CR CANAL 20	2100014	5120012	SA CANA - 630041887		-1.200,00			
		2100014	DEBES EN CURS - EMPLEADO C.O. NARCIA MONTES				147.214,40		
15010023	NOU CO-MARCO - TAPA 0 BROS ARNY BELS	2100014	5120012	SA CANA - 630041887		824,00			
20010023	MANIP COLORED ARGENT - HSA1 NOU CO-MAR	2100014	5120012	SA CANA - 630041887		211,00			
30010023	NOU CO-MAR - DECLARACIO BSC ARCADETE	2100014	4100010	SAITON BARRI TELLA	18441020	200,48	619,00	A	1105
30010023	NOU MONT. CO-MAR - COMP LA CONSTRUCTOR	2100014	4100010	CONTRACCIONS PLANA	84170825	16.583,55	16.583,55	A	1107
04010023	NOU AJUAR CO-MARCO - TAPES 3a	2100014	4100010	CONTRACCIONS PLANA	84170825	10.999,80	10.999,80	A	1108
31010023	MANTENIDOR CO-MAR - QUES JA CONSTRUCTOR	2100014	4100010	CONTRACCIONS PLANA	84170825	21.721,16	21.721,16	A	1109
32010023	NOU CO-MARCO - 4a CERTIFICACIO	2100014	4100010	CONTRACCIONS PLANA	84170825	20.568,26	23.548,26	A	1100
10110023	NOU AJUAR CO-MARCO - 3a CERTIFICACIO	2100014	4100010	CONTRACCIONS PLANA	84170825	19.669,00	19.669,00	A	1102
05110023	NOU CO-MARCO - 6a CERTIFICACIO OBRA	2100014	4100010	CONTRACCIONS PLANA	84170825	17.473,10	17.473,10	A	1079
10110023	NOU CO-MARCO - CERTIFICACIO Nº 7	2100014	4100010	CONTRACCIONS PLANA	84170825	24.140,48	24.140,48	A	1080
		2100014	DEBES EN CURS - 4001 PER. STD				940.004,34		
04010023	PLAD ENJO BARRIANA - CONDOMINI AJUAR	2100000	4100010	SAIT SERVIS MUNICIPALS S.A.	44002300	12.861,45	15.942,50	A	170
04010023	NOU CO-PARRIAMA - 3a CERTIFICACIO	2100000	4100010	CONSA Construcciones Avance S.L.	84002317	121.473,94	121.473,94	A	487
14010023	NOU ESTO PARRIAMA - 3a CERTIFICACIO	2100000	4100010	CONSA Construcciones Avance S.L.	84002317	66.714,26	66.714,26	A	489
14010023	NOU ESTO PARRIAMA - 3a CERTIFICACIO	2100000	4100010	CONSA Construcciones Avance S.L.	84002317	42.833,60	42.833,60	A	130
15010023	NOU ESTO PARRIAMA - 3a CERTIFICACIO	2100000	4100010	CONSA Construcciones Avance S.L.	84002317	110.251,10	107.631,20	A	488
05010023	HONES OFICINA PARRIAMA - ACTE INICIAL	2100000	4100010	OPRAX, S.L.	86102645	2.681,14	3.322,01	A	1010
05010023	NOU ESTO PARRIAMA - 4a CERTIFICACIO	2100000	4100010	CONSA Construcciones Avance S.L.	84002317	49.568,16	49.568,16	A	1177
04010023	NOU ESTO PARRIAMA - 4a CERTIFICACIO	2100000	4100010	CONSA Construcciones Avance S.L.	84002317	10.293,42	10.293,42	A	1175
10110023	NOU CO-PARRIAMA - 5a CERTIFICACIO	2100000	4100010	CONSA Construcciones Avance S.L.	84002317	216.563,28	216.563,28	A	1180
11010023	HONES OFICINA PARRIAMA - INICIAL	2100000	4100010	OPRAX, S.L.	86102645	14.451,61	12.889,66	A	1010
11010023	DEBES P. BARRIANA - BARRI BAC+ FERRIS	2100000	4100010	VIGIER, VIGIER	41002300	421,64	2.411,70	A	1050
04010023	P. BARRIAMA - 5a CERTIFICACIO OFICINA	2100000	4100010	CONSA Construcciones Avance S.L.	84002317	161.149,02	161.149,02	A	2116
20010023	PLAD ENJO BARRIAMA - REFLECTIO FERRIS ET	2100000	4100010	S.A. UNIDAD COLABORATIVA DE LA	80000000	683,11	519,10	A	1060
11010023	NOU ESTO PARRIAMA OFICINA - BARRI BAC+ FERRIS	2100000	4100010	VIGIER, VIGIER	41002300	1.553,10	1.961,20	A	2030
30010023	NOU ESTO PARRIAMA - INFORMACIO BARRIAMA	2100000	4100010	VIGIER, VIGIER	41002300	431,90	599,89	A	2140
30010023	OBRA NENA-INFORMACIO BARRIAMA	2100000	4100010	VIGIER, VIGIER	41002300	104,50	1.316,48	A	2140
01010023	CARIC VEGA BELL - TAPA LA COLRACIO PE	2100000	5120012	SA CANA - 630041887		174,07			
11010023	DE BARRIAMA BARRIAMA BARRIAMA - LIPACI	2100000	4100010	VIGIER, VIGIER	41002300	714,10	216,10	A	2150
04010023	ALUMI BUI - TAPA ALTA ACTIUA PARRIAMA	2100000	5120012	SA CANA - 630041887		2.134,20			
04010023	NOU ESTO PARRIAMA - CERTIFICACIO OFICINA	2100000	4100010	SAIT SAN CARLOS	43001000	6.268,13	7.819,26	A	2010
11010023	PARRIAMA - DEBES DE CERTIFICACIO BARRIAMA	2100000	4100010	ENDESA ENERGIA, S.A.E	40104017	1.061,71	1.511,80	A	2100
14010023	NOU CO-PARRIAMA - ALTA COMPACTOR AJUAR	2100000	4100010	SAIT SERVIS MUNICIPALS S.A.	44002300	96,82	190,10	A	2170
20010023	NOU ESTO - 01111111 ALUMI BUI (OFICINA)	2100000	4100010	SAIT SERVIS MUNICIPALS S.A.	44002300	5.100,60	6.241,20	A	2120
04010023	NOU ESTO PARRIAMA - 10111111 ALUMI BUI	2100000	4100010	SAIT SERVIS MUNICIPALS S.A.	44002300	6.221,10	4.231,10	A	2120
21010023	NOU ESTO PARRIAMA - CAMARA PER OFICINA	2100000	4100010	SAIT SERVIS MUNICIPALS S.A.	44002300	86,00	110,00	A	2010
20010023	NOU ESTO - 20111111 ALUMI BUI	2100000	4100010	OPRAX, S.L.	86102645	1.122,11	1.600,00	A	2130
05010023	ALUMI BUI 1112 - 1112 A NOU ESTO PE	2100000	5000000	PREMIOS DE SERVIS A LA PROPIA EMPRESA		4.163,00			
04010023	ALUMI BUI 1112 - 1112 A NOU ESTO	2100000	5000000	PREMIOS DE SERVIS A LA PROPIA EMPRESA		500,00			
04010023	NOU ESTO PARRIAMA - BARRI BARRIAMA	2100000	4100010	VIGIER, VIGIER	41002300	368,31	1.690,10	A	2000
04010023	NOU ESTO PARRIAMA - COMARCIO BARRIAMA	2100000	4100010	VIGIER, VIGIER	41002300	1.281,81	1.011,00	A	2000
11010023	PARRIAMA - ACCIPTS BARRIAMA	2100000	4100010	SAIT DATA, S.L.	82002047	1.754,24	2.122,71	A	3000
11010023	PARRIAMA - ACCIPTS BARRIAMA	2100000	4100010	SAIT DATA, S.L.	82002047	2.134,41	2.582,61	A	3000
11010023	PARRIAMA - ACCIPTS BARRIAMA	2100000	4100010	SAIT DATA, S.L.	82002047	2.261,24	2.736,11	A	3000
10010023	PARRIAMA - PASADIA BARRIAMA OFICINA	2100000	4100010	OPRAX, S.L.	86102645	4.511,44	5.081,07	A	3000
20010023	PARRIAMA - 10111111 ALUMI BUI	2100000	4100010	OPRAX, S.L.	86102645	26,41	41,00	A	3000
21010023	P. BARRIAMA - 20111111 ALUMI BUI	2100000	4100010	OPRAX, S.L.	86102645	91,11	130,10	A	3010
01010023	NOU ESTO - BARRIAMA BARRIAMA PARRIAMA	2100000	4100010	VIGIER, VIGIER	41002300	194,20	183,10	A	2120
01010023	NOU ESTO - BARRIAMA BARRIAMA PARRIAMA	2100000	4100010	VIGIER, VIGIER	41002300	822,90	1.461,01	A	2120
01010023	NOU ESTO PARRIAMA - CONSERVA BARRIAMA	2100000	4100010	SAIT DATA, S.L.	82002047	104,71	61,07	A	3100
01010023	NOU ESTO PARRIAMA - ACTIUA BARRIAMA	2100000	4100010	SAIT DATA, S.L.	82002047	806,01	671,10	A	3100

TOTAL REVERSIONS TRAMITA 2023

1.781.000,41



Comptes Anuals a 31-12-2023

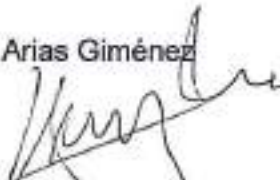
A Reus, a 31 de març de 2024 queden formulats els Comptes Anuals (Balanz, Pèrdues i Guany, Estat de Canvis de Patrimoni Net, Estat de Fluxos d'efectiu i Memòria), així com els Annexes 1 i 2, donant conformitat a través de la signatura:

President: Sr. Jaume Verge Torredadell



Vice President: Sr. Antonio Moyano Monné

Secretari: Sr. Marc Arias Giménez



Tresorer: Sr. Francisco Angel Villanueva Esteban



Vocal : Sr. Adrián Bareas Alcaraz



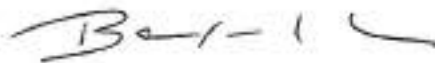
Vocal : Sr. Javier Pérez Grueso Sancho



Vocal : Sra. Carmen Sánchez Rodríguez



Vocal : Sr. Benjamín Turiella Baldomà



Vocal : Sra. Imma del Ríu Valls

