

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 resuperació 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	29/06/2023



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	SOI	CET	S 07631	
				servei LL-R	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 Torredadell
 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'Efectiu 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 residència, 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



intangible 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	Compte	Contrapartida	Descripció contrapartida	Import	Sèrie	N. tra IVA
21/12/2023	STO/SOI-NOU SOFTWARE REALITAT VIRTUAL	20600000	41000710	APLICACIONS INFORMATIQUES	7.477,86		
		20600000	41000710	MEROP6360	7.477,86	A	3133
	TOTAL INVERSIONS INTANGIBLES 2023				7.477,86		

Data	Descripció	Compte	Contrapartida	Descripció contrapartida	Import	Sèrie	N. tra IVA
		21100000		CONSTRUCCIONS	14.444,86		
01/09/2023	TRASPAS O ENCURS ALTRELL A CONSTRUCCIONS	21100000	21900000	OBRES EN CURS - GENERIC			
01/09/2023	DESPROV DESPESA OBRES ALTRELL 2022	21100000	48000001	DESPESAS ANTICIPADES			
		21200000		INSTAL·LACIONS TEHNQUES	14.565,97		
03/01/2023	MROIG - RENOVACIO DUTXES	21200000	41000313	COASA Construcciones Asencio S.L.	2.152,81	A	52
23/01/2023	CANAL 22 - CAMARES + DOMO HD-TV	21200000	41000270	CHUBB IBERIA, S.L.	1.045,38	A	170
25/01/2023	A. BOFARULL - CENTRAL CONVENCIONAL GPRS	21200000	41000270	CHUBB IBERIA, S.L.	1.233,76	A	167
11/04/2023	DEIXALLERIA - PROJECTORS LEDEXT 100 W	21200000	41000506	NOUDEC INSTAL·LACIONS I SERVEI	2.991,57	A	750
03/05/2023	CET-BOMBA TRANSVASSAMENT AIGUA	21200000	41000506	NOUDEC INSTAL·LACIONS I SERVEI	700,71	A	892
13/06/2023	DIX - AIRE ACONDICIONAT	21200000	41000506	NOUDEC INSTAL·LACIONS I SERVEI	563,52	A	1369
18/08/2023	MAGATZEM-CANAL LLUMS	21200000	41000506	NOUDEC INSTAL·LACIONS I SERVEI	8.424,71	A	1924
18/08/2023	TBC3-INTALLACIO VENTILADOR IND MAGNUN	21200000	41000506	NOUDEC INSTAL·LACIONS I SERVEI	8.424,71	A	1924
31/12/2023	RETROCES APUNT BAIXA PER DUPUCITAT	21200000					
31/12/2023	BAIXA PER DUPUCITAT	21200000					
		21300000		MAQUINARIA	32.899,81		
17/01/2023	TBC4 - FLEIXADORA SOLDADURA ELECTRICA	21300000	40000001	AMAZON EU SARL	859,00	A	213
31/01/2023	JARD URV - TALLAGESPA-SEGADORA+BATERIES	21300000	40000083	SUMINISTRES AGRICOLAS JARDICAM	3.363,42	A	172
22/02/2023	DEIXALLERIES - 2 MAQ. ESCOMBRAIR KARCHER	21300000	40000092	TRACTONIN, S.L.	423,50	A	365
03/03/2023	JARD.PRIVATS - COMPRA CORTASETOS	21300000	40000092	TRACTONIN, S.L.	571,19	A	477
15/04/2023	PINT-COMPRILA GENERADOR PRAMAC MES8000	21300000	41000455	ELECTROMECHANICA BLASCO GOMEZ	1.724,25	A	881
18/04/2023	JARD. - BARREDORA BULMACH BM-5580WL	21300000	40000000	PROVEIDORS VARIS	641,81	A	898
18/05/2023	JARD.BRIGADA-MAQUINA DESH HERVES	21300000	40000092	TRACTONIN, S.L.	2.861,65	A	1159
16/06/2023	JARD.-BARREDORA BULMACH BM-55 80 WL	21300000	40000000	PROVEIDORS VARIS	576,91	A	1392
18/09/2023	GEST.AUMENT.-COMPRA TRANSPAleta PESADOR	21300000	41000528	BASCULES MARTI	1.340,68	A	2195
27/09/2023	JARD.-COMPRA SOPLADOR P8770 MOCHILA	21300000	40000092	TRACTONIN, S.L.	1.021,89	A	2379
27/09/2023	JARD.-DESBRIZADORA ECHO SRM222LES	21300000	40000092	TRACTONIN, S.L.	1.021,89	A	2379
28/09/2023	LLARS-TURBIDIMETRO Y FOTOMETRO PORTATIL	21300000	40000000	PROVEIDORS VARIS	1.718,20	A	2311
29/12/2023	JARD - TALLAGESPES+BUFADORES+DESBRSSAD	21300000	40000092	TRACTONIN, S.L.	13.781,80	A	3071
29/12/2023	JARD - SEGADORA GIR O HUSTLER RAFTOR XD42	21300000	40000092	TRACTONIN, S.L.	10.200,00	A	3074
		21400000		ALTRES INSTAL·LACIONS I UTILITATGE	849,86		
15/06/2023	TBC3+TBC4-COMPR VENTILADORS PEU	21400000	41000335	FERRETERIA TARRAGONA	872,80	A	1404
14/07/2023	PINTURA - BUFADORA ECHO PB2520	21400000	40000092	TRACTONIN, S.L.	290,00	A	1645
		21500000		MOBILIARI	8.101,32		
21/03/2023	FLEMING - COMPRA ASSECADORA	21500000	41000312	REGALOGAR, S.L.	608,00	A	644
17/04/2023	FLEMING - COMPRA RENTABAIXELLES	21500000	41000513	BAREBONE, S.L.	331,99	A	673
30/04/2023	MROIG-COMPRILLA SILLON ELECTRIC	21500000	41000724	ALSI 2000 SL	745,00	A	1121
12/05/2023	FLEMING-COMPR 2 RENTABAIXELLES	21500000	41000513	BAREBONE, S.L.	776,99	A	1097
25/05/2023	P.TROBADA - 2 TALLS PING-PONG-CISTELLES	21500000	41000731	DECATHLON ESPANA SAU	1.179,95	A	1289
26/05/2023	FLEMING-MOSQUITERES PINESTRES	21500000	41000437	GERMANS LLADO ALUMINS S.L.	1.448,30	A	1203
26/07/2023	CET - SUBSTITUIR AXETES I DUTXES ECO	21500000	41000606	NOUDEC INSTAL·LACIONS I SERVEI	1.855,56	A	1732
16/10/2023	FLEMING-COMPR SECADORA BOSCH	21500000	41000312	REGALOGAR, S.L.	548,00	A	2453
30/11/2023	CAFETERIA - AIRE CONDICONAT CARRIER	21500000	41000794	F.D. ELECTROFRED, S.L.	1.315,27	A	2746



Comptes Anuals a 31-12-2023

Data	Descripció	Compte	Contrapartida	Descripció contrapartida	Import.	Sèrie	N. tra IVA
		21600000	EQUIPS DE PROCESSAMENT INFORMATIC		19.893,48		
13/01/2023	ADM - 2 MOBILS XPERIA 10 IV + AURICULAR	21600000	40000000	PROVEIDORS VARIS	1.127,00	A	49
25/01/2023	CAFETERIA - 1FV ELCO VIVA + IMPRESORA EP	21600000	41000534	RAMON BERGADA MECANITZACIO D'O	3.985,01	A	51
31/01/2023	ADM + VC - 2 PORTATILS LENOVO + 1 HP	21600000	41000728	VIDSER, VIDSER	1.995,93	A	299
28/02/2023	JULIAN + ADMIN - 2 PORTATIL LENOVO V15	21600000	41000728	VIDSER, VIDSER	1.206,46	A	587
17/03/2023	ADM - TV PANASONIC TX-65 SMART	21600000	41000513	BAREBONE, S.L	799,00	A	590
31/03/2023	TBC-4 + JARD - PUNTS ACCES UBICUITI UNIF	21600000	41000728	VIDSER, VIDSER	580,19	A	782
16/06/2023	CET - IMPRESSORA KOYCERA TASKALFA 309GI	21600000	41000534	RAMON BERGADA MECANITZACIO D'O	1.970,97	A	1391
30/06/2023	DEIX+VC+SC-TABLETS I ORDINADOR PORT.	21600000	41000728	VIDSER, VIDSER	1.789,33	A	1533
11/07/2023	TRASPAS A IMMOB - DONACIO 15 TABLETS BBVA	21600000	44700000	DONANTS			
31/07/2023	FLEMING - INSTALLACIO WIFI	21600000	41000728	VIDSER, VIDSER	2.411,18	A	1895
08/08/2023	FLEMING - FORTIGATE 30E HARDWARE	21600000	41000433	SEMAT DATA, S.L	798,50	A	1814
25/10/2023	ADM+MEDIAMBIENT- 2 MOBILS XIAOMI	21600000	40000000	PROVEIDORS VARIS	689,99	A	2868
30/11/2023	ADM+XARXA+BUGA+MAGATZEM - PC+ MINI HP	21600000	41000728	VIDSER, VIDSER	8.291,03	A	2903
		21900000	OBRES EN CURS - GENERIC		-828,48		
03/02/2023	CET - 1ª CERTIF OBRES NOUS WC ALTELL I.O	21900000	41000313	COASA Construcciones Asensio S.L	8.662,32	A	276
03/02/2023	CET - 1ª CERTIF OBRES ALTELL OFICINES I.O	21900000	41000313	COASA Construcciones Asensio S.L	7.879,14	A	277
15/02/2023	ADEQUACIO ALTELL I.OUIVER - LLUMS LED	21900000	41000506	NOUITEC INSTAL·LACIONS I SERVEI	1.064,61	A	326
14/03/2023	I.OUIVER - CERT 2a OBRES REFORMA ALTELL	21900000	41000313	COASA Construcciones Asensio S.L	20.704,56	A	653
14/03/2023	I.OUIVER - CERT 2a OBRES LAVABOS ALTELL	21900000	41000313	COASA Construcciones Asensio S.L	27.692,28	A	654
31/03/2023	ALBARA INTERIM 03/23 - DE PINTURA A ALTELL	21900000	70500003	PRESTACIO DE SERVEIS A LA PROPIA EMPRESA			
25/04/2023	OBRES WC ALTELL - 3a CERTIFICACIO	21900000	41000313	COASA Construcciones Asensio S.L	7.111,29	A	1081
25/04/2023	OBRES ALTELL CET - 3a CERTIFICIO REFORMA	21900000	41000313	COASA Construcciones Asensio S.L	2.365,57	A	1082
26/07/2023	OBRES ALTELL - ENDOLLS RACK	21900000	41000606	NOUITEC INSTAL·LACIONS I SERVEI	309,83	A	1730
31/07/2023	OBRES ALTELL - ARMARI RACK+PANELLS	21900000	41000728	VIDSER, VIDSER	2.411,18	A	1895
31/08/2023	ALTELL-CONNECTORS WIFI	21900000	41000728	VIDSER, VIDSER	1.961,52	A	2098
01/09/2023	TRASPAS O ENCURS ALTELL A CONSTRUCCIONS	21900000	21100000	CONSTRUCCIONS			
		21900013	OBRES EN CURS - NOU ESPAI RESIDENCIAL MASIA ROIG		784.178,64		
16/03/2023	NOVA LLAR M.ROIG - 30% PROJECTE EXECUTIU	21900013	41000768	ANTON BANUS TELLA	4.071,35	A	557
28/03/2023	TRANSF COL·LEGI ARQUIT. - VISAT NOVA M.R	21900013	57200039	CAIXABANK - NOVA LLAR M.ROIG 0200151044			
28/03/2023	TRANSF COL·LEGI ARQUIT. - VISAT NOVA M.R	21900013	57200039	CAIXABANK - NOVA LLAR M.ROIG 0200151044			
30/03/2023	TRANSF TAXA AJUNT-OBRES NOVA LLAR M.ROIG	21900013	57200039	CAIXABANK - NOVA LLAR M.ROIG 0200151044			
14/04/2023	NOVA LLAR M.ROIG - 40% PROJECTE EXECUTIU	21900013	41000768	ANTON BANUS TELLA	5.428,47	A	833
27/04/2023	NOVA LLAR M.ROIG - ASSEG RC PROMOTOR	21900013	41000571	SOCIAL PARTNERS, S.L	970,96	A	1302
18/05/2023	NOVA M.ROIG - DECLARACIO RISC ARQUITECTE	21900013	41000768	ANTON BANUS TELLA	810,90	A	1105
26/05/2023	NOVA M.ROIG - 1a CERTIF. CONSTRUCTOR	21900013	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	35.001,78	A	1306
12/06/2023	NOVA LLAR M.ROIG - DIRECCIO OBRES 05/23	21900013	41000768	ANTON BANUS TELLA	1.696,00	A	1299
04/07/2023	NOVA LLAR M.ROIG - CERTIF 2a	21900013	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	83.563,43	A	1483
07/07/2023	NOVA LLAR M.ROIG - DIRECCIO OBRES 05/23	21900013	41000768	ANTON BANUS TELLA	1.696,00	A	1555
31/07/2023	NOVA M.ROIG - CERTIF. 3a CONSTRUCTOR	21900013	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	47.168,03	A	1928
01/08/2023	NOVA M.ROIG-MODIF PROJ INSTAL CERTIF ENER	21900013	41000801	JOSEP MARIA DELMUS LLOMBART	908,30	A	1913
05/08/2023	NOVA M.ROIG - INTERRUPTOR MAGNETO 4P 20A	21900013	40000433	SALTOR REUS S.L	185,64	A	1798
10/08/2023	NOVA LLAR M.ROIG - DIRECCIO D'OBRES 07/23	21900013	41000768	ANTON BANUS TELLA	1.696,00	A	1877
30/08/2023	NOVA LLAR M.ROIG - 4a CERTIFICACIO	21900013	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	65.024,49	A	1995
13/09/2023	NOVA LLAR M.ROIG - DIRECCIO OBRES 08/23	21900013	41000768	ANTON BANUS TELLA	1.696,00	A	2077
28/09/2023	NOVA LLAR M.ROIG - CONNEXIO XARXA AIGUA	21900013	41000631	REUS SERVEIS MUNICIPALS, S.A.	6.417,80	A	2231
10/10/2023	NOVA LLAR M.ROIG - AJUNT. CONNEXIO XARXA	21900013	41000631	REUS SERVEIS MUNICIPALS, S.A.	-6.417,80	A	2638
13/10/2023	NOVA LLAR M.ROIG - 5a CERTIFICACIO	21900013	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	106.590,18	A	2406
16/10/2023	NOVA LLAR M.ROIG - CONNEXIO CLAVAGUERAM	21900013	41000631	REUS SERVEIS MUNICIPALS, S.A.	4.786,58	A	2639
17/10/2023	NOVA LLAR M.ROIG - DIRECCIO OBRES 09/23	21900013	41000768	ANTON BANUS TELLA	1.696,00	A	2411
08/11/2023	NOVA M.ROIG - 6a CERTIFICACIO CONSTRUCTOR	21900013	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	139.046,87	A	2578
15/11/2023	NOVA LLAR M.ROIG - DIRECCIO OBRES 10/23	21900013	41000768	ANTON BANUS TELLA	1.696,00	A	2603
11/12/2023	NOVA LLAR M.ROIG - SERVEI ENGINEYER TECHIC	21900013	41000800	MARSAL ENGINEYERS INTEGRALS SLP	14.520,00	A	2847
12/12/2023	NOVA LLAR M.ROIG - DIRECCIO OBRES MENSUAL	21900013	41000768	ANTON BANUS TELLA	1.696,00	A	2861
13/12/2023	NOVA M.ROIG - CERTIFICACIO Nº 7	21900013	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	146.211,72	A	2891
28/12/2023	NOVA LLAR M.ROIG - CERTIFICACIO 8a CONST	21900013	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	104.034,41	A	3037
		21900014	OBRES EN CURS - CR CANAL 20		-44,80		
12/01/2023	CANAL 20 - REGISTRADOR DE LA PROPIETAT	21900014	40000000	PROVEIDORS VARIS	675,55	A	134
27/01/2023	AJUNT REUS - TAXA MPAL OBRES CR CANAL 20	21900014	57200012	LA CAIXA - 0200148587			
16/03/2023	ING DEV PAG. FIANÇA NETEJAR CR CANAL 20	21900014	57200012	LA CAIXA - 0200148587			
		21900016	OBRES EN CURS - AMPLIACIO C.O. MASIA ROIG		167.279,96		
13/02/2023	NOU CO-MROIG - TAXA OBRES AJUNT REUS	21900016	57200012	LA CAIXA - 0200148587			
28/03/2023	TRANSF COL·LEGI ARQUIT. - VISAT NOU CO-MR	21900016	57200012	LA CAIXA - 0200148587			
18/05/2023	NOU CO MRL - DECLARACIO RISC ARQUITECTE	21900016	41000768	ANTON BANUS TELLA	810,90	A	1105
26/05/2023	NOU MODUL CO-MR - CERTIF 1a CONSTRUCTOR	21900016	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	16.583,55	A	1307
04/07/2023	NOU AULARI CO MROIG - CERTIF 2a	21900016	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	30.599,84	A	1485
31/07/2023	AMPLIACIO CO-MR - CERTIF 3a CONSTRUCTOR	21900016	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	21.721,35	A	1929
30/08/2023	NOU CO M.ROIG - 4a CERTIFICACIO	21900016	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	23.566,36	A	1996
13/10/2023	NOU AULARI CO MROIG - 5a CERTIFICACIO	21900016	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	29.669,08	A	2407
03/11/2023	NOU CO MROIG - 6a CERTIFICACIO OBRA	21900016	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	17.479,36	A	2579
13/12/2023	NOU CO MROIG - CERTIFICACIO Nº 7	21900016	41000819	CONSTRUCCIONS PLANA	24.167,89	A	2890



Comptes Anuals a 31-12-2023

Data	Descripció	Compte	Contrapartida	Descripció contrapartida	Import	Serie	N.tra IVA
		21903001	OBRES EN CURS - NOU EDIF. STO		863.894,34		
26/01/2023	PRUDENCI BERTRANA - CONNEXIO AIGUA	21903001	41000313	REUS SERVEIS MUNICIPALS, S.A.	15.562,33	A	174
08/02/2023	NOU CO P.BERTRANA - 2a CERTIF CO	21903001	41000313	COASA Construcciones Asensio S.L	121.415,96	A	697
14/03/2023	NOU STO P.BERTRANA - 3a CERT OFICINES	21903001	41000313	COASA Construcciones Asensio S.L	65.314,26	A	699
14/03/2023	NOU STO P.BERTRANA - 3a CERTIF CO	21903001	41000313	COASA Construcciones Asensio S.L	62.828,86	A	700
31/03/2023	NOU STO P.BERTRANA - 2a CERTIF OFICINES	21903001	41000313	COASA Construcciones Asensio S.L	101.691,33	A	698
05/05/2023	NOVES OFICINES P.BERTRANA-ACTE MOBILIARI	21903001	41000711	OFIPRIX, S.L	9.222,41	A	1013
09/05/2023	NOU STO P.BERTRANA - 4a CERTIF CO	21903001	41000313	COASA Construcciones Asensio S.L	40.948,38	A	1573
09/05/2023	NOU STO P.BERTRANA - 4a CERTIF OFICINES	21903001	41000313	COASA Construcciones Asensio S.L	33.092,42	A	1574
01/07/2023	NOU CO P.BERTRANA - 5a CERTIFICACIO	21903001	41000313	COASA Construcciones Asensio S.L	296.569,39	A	1993
31/07/2023	NOVES OFICINES P.BERTRANA - MOBILIARI	21903001	41000711	OFIPRIX, S.L	12.889,66	A	1806
31/07/2023	OBRES P. BERTRANA - ARMARI RACK+PANELLS	21903001	41000728	VIDSER, VIDSER	2.411,18	A	1895
04/08/2023	P. BERTRANA - 5a CERTIFICACIO (OFICINES)	21903001	41000313	COASA Construcciones Asensio S.L	161.199,02	A	2414
29/08/2023	PRUDENCI BERTRANA - INSPECCIO INICIAL BT	21903001	41000626	ECA, ENTIDAD COLABORACIO DE LA	519,55	A	1961
31/08/2023	NOU EDIF.STO-OFICINES-ARMARI RACK I XARX	21903001	41000728	VIDSER, VIDSER	1.961,52	A	2098
30/09/2023	NOU EDIFICI OFICINES-INSTALACIONS INFORM.	21903001	41000728	VIDSER, VIDSER	595,99	A	2348
30/09/2023	OBRA NOVA-INSTALACIONS INFORMATIQUES	21903001	41000728	VIDSER, VIDSER	1.395,48	A	2349
05/10/2023	CAREC VISA 09/23 - TAXA 1a OCUPACIO P.B	21903001	57200012	LA CAIXA - 0200148587			
31/10/2023	SC-EXTENSIO GARANTIA SERVIDOR+SAFATA	21903001	41000728	VIDSER, VIDSER	259,55	A	2599
06/11/2023	AJUNT REUS - TAXA ALTA ACTIVITAT P.BERTR	21903001	57200012	LA CAIXA - 0200148587			
08/11/2023	NOU STO P. BERTRANA - CORTINES OFICINES	21903001	41000827	TEXTIL SAN CARLOS	7.874,96	A	2814
13/11/2023	P.BERTRANA - DRETS DE CONNEXIO LLUM	21903001	41000411	ENDESA ENERGIA, S.A.U.	1.591,90	A	2581
14/11/2023	NOU CO P.BERTRANA - ALTA COMPTADOR AIGUA	21903001	41000631	REUS SERVEIS MUNICIPALS, S.A.	150,56	A	2779
24/11/2023	NOU STO - SISTEMA ALARMA (OFICINES)	21903001	41000769	SEMAT SEGURETAT S.L	6.241,20	A	2723
24/11/2023	NOU STO P.BERTRANA - SISTEMA ALARMA SQI	21903001	41000769	SEMAT SEGURETAT S.L	4.223,36	A	2724
27/11/2023	NOU STO P. BERTRANA - CAMARA PER OFICINES	21903001	41000769	SEMAT SEGURETAT S.L	118,58	A	2813
28/11/2023	NOU SQI - 20% ACOMPTE MOBILIARI	21903001	41000711	OFIPRIX, S.L	1.600,00	A	2744
30/11/2023	ALBARA INTERN 11/23 - JARD A NOU STO P.B	21903001	70500003	PRESTACIO DE SERVEIS A LA PROPIA EMPRESA			
30/11/2023	ALBARA INTERN 11/23 - DE PINT A NOU STO	21903001	70500003	PRESTACIO DE SERVEIS A LA PROPIA EMPRESA			
30/11/2023	NOU STO P. BERTRANA - RACK COMUNICACIONS	21903001	41000728	VIDSER, VIDSER	1.050,53	A	2901
30/11/2023	NOU STO P. BERTRANA - CONNEXIONS FIBRA	21903001	41000728	VIDSER, VIDSER	1.551,06	A	2902
11/12/2023	P.BERTRANA - ACOMPTE XARXA FIBRA	21903001	41000433	SEMAT DATA, S.L	2.122,75	A	3068
11/12/2023	P.BERTRANA - ACOMPTE XARXA FIBRA	21903001	41000433	SEMAT DATA, S.L	2.582,65	A	3069
11/12/2023	P.BERTRANA - ACOMPTE XARXA FIBRA	21903001	41000433	SEMAT DATA, S.L	2.736,12	A	3070
12/12/2023	P.BERTRANA - PAG RESTA MOBILIARI OFICINA	21903001	41000711	OFIPRIX, S.L	5.483,07	A	3054
22/12/2023	P.BERTRANA - 20% ACTE TALLA OFICINES	21903001	41000711	OFIPRIX, S.L	48,00	A	3052
29/12/2023	P. BERTRANA - 20% ACTE ARMARIS OFICINA	21903001	41000711	OFIPRIX, S.L	120,00	A	3053
31/12/2023	NOU CO - MATERIAL TRASLLAT PCS OFIC PB	21903001	41000728	VIDSER, VIDSER	126,16	A	3134
31/12/2023	NOU CO PB - TRASLLAT XARXA I PCS ADMIN	21903001	41000728	VIDSER, VIDSER	1.465,63	A	3135
31/12/2023	NOU STO P.BERTRANA - CENTRALETA ADMIN	21903001	41000433	SEMAT DATA, S.L	622,87	A	3159
31/12/2023	NOU STO P.BERTRANA-INSTAL·LACIO TELEFONS	21903001	41000433	SEMAT DATA, S.L	975,38	A	3160
TOTAL INVERSIONS TANGIBLES 2023					1.994.808,87		

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
Utillatge 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 indicatiu, 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) Préstecs 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 produeixin 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 desembors



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 rebuda 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 pugués 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, distints 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 Batlle
- 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 Liost, 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



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			AMORTITZACIO ACUMULADA I DETERIORO					Immobilitzat net
	31/12/2022	Altes	Baixes	Traspas	31/12/2023	Altes	Baixes	Traspas	
Terreny	174.095,03	0,00			174.095,03	186.267,68			174.095,03
Construccions	7.616.680,16	0,00	50.000,00	64.444,86	7.631.125,02	44.579,31		3.974.254,29	3.656.870,73
Altres Instal·lacions	880.505,78	14.565,97			895.071,75	635.263,74		679.843,05	215.228,70
Maquinaria	704.416,23	32.599,81			737.016,04	613.708,80		641.523,35	95.492,69
Utillatge	365.140,18	849,65			365.989,83	352.407,81		357.036,41	8.953,42
Mobiliari	864.626,82	8.101,32			872.728,14	735.948,60		753.316,45	119.411,69
Equips proces informatic	214.156,17	19.593,48			233.749,65	191.395,66		206.251,91	27.497,74
Elements transport	621.919,97	0,00			621.919,97	464.453,21		511.243,53	110.676,44
altre immobilitzat	3.926,08	0,00			3.926,08	369,07		761,72	3.164,36
Imm. material en curs i anticipis	88.638,45	1.967.380,98		(64.444,86)	1.991.574,57	0,00		0,00	1.991.574,57
TOTAL IMMOB. MATERIAL	11.534.104,87	2.043.091,21	50.000,00	0,00	13.527.196,08	342.697,21	0,00	0,00	6.402.965,37

Moviment Immob material 2022

PARTIDES	IMMOBILITZAT MATERIAL			AMORTITZACIO ACUMULADA I DETERIORO					Immobilitzat net
	31/12/2021	Altes	Baixes	Traspas	31/12/2022	Altes	Baixes	Traspas	
Terreny	37.935,88	136.159,15			174.095,03	186.123,24			174.095,03
Construccions	7.256.680,16	360.000,00			7.616.680,16	42.964,23		3.787.986,61	3.828.693,55
Altres Instal·lacions	763.491,24	117.014,54			880.505,78	592.299,51		635.263,74	245.242,04
Maquinaria	661.205,87	43.210,36			704.416,23	588.376,16		613.708,80	90.707,43
Utillatge	362.725,78	2.414,40			365.140,18	346.743,76		352.407,81	12.732,37
Mobiliari	839.856,49	24.770,33			864.626,82	710.948,76		735.948,60	128.678,22
Equips proces informatic	202.510,71	11.645,46			214.156,17	177.366,62		191.395,66	22.760,51
Elements transport	582.715,94	39.204,03			621.919,97	412.651,47		464.453,21	157.466,76
altre immobilitzat	2.733,66	1.192,42			3.926,08	323,38		369,07	3.557,01
Imm. material en curs i anticipis	34.236,04	54.402,41			88.638,45	0,00		0,00	88.638,45
TOTAL IMMOB. MATERIAL	10.744.091,77	790.013,10	0,00	0,00	11.534.104,87	351.138,16	0,00	0,00	4.752.571,37



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 cedit 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 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 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, rèntings), 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



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 Liost, 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 Liost 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



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 Transicio 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 Transicio 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 primes 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 salaris	5.661.733,78	5.270.225,49
Indemnitzacions	87.483,17	51.805,68
Seg. Soc. a càrrec de l'empresa	649.867,15	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	34.567,90	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	SUBENCIONS 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 83-85	16.851,47		6.181,44	10.670,03
Altres subvencions	278.165,85		26.919,36	251.246,49
Subvenció Adm. Local	20.654,88		721,20	19.933,68
Fund. M ^a F. de Rovira - Fund C. Tarragona				
Subvenció Llar C/ Parib	3.690,25		3.338,52	351,73
Subvenció ampliació TBC II	120.083,39		10.006,80	110.076,50
Subvenció Llar Masia Roig	85.873,42		7.368,48	78.504,94
Subvenció reformes i ampliació CO	39.665,88		3.137,28	36.528,40
Llar Dr Fleming	119.114,65		6.582,35	112.532,30
Local Punt trobada	163.880,00		8.775,00	155.025,00
Neu unificació CET	342.919,40		19.229,18	323.690,22
ICASS	148.985,76		9.000,00	139.985,76
ICASS	148.985,76		9.000,00	139.985,76
ONCE	44.948,28		1.229,18	43.719,10
Obra social C. Madrid	78.508,00		3.600,00	75.000,00
ICASS	134.441,66		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 Carrer Canal F Reddis	1.898,38		615,03	1.283,35
Mobiliari del Carrer Canal AJ Reus	925,00		300,00	625,00
Obras Cr Canal F Once	47.721,43		1.805,94	45.915,49
BuGaderia per LLARS - CX	4.500,00		4.200,00	700,00
Vehicle adaptat F Port Aventura	1.137,36		1.137,36	0,00
Projecció DICE TBC Vinicota	1.665,90		1.665,90	0,00
Fund. Cerqueda - L'Is Llar	8.586,40		1.520,53	5.065,87
Obra Social La caixa 2 Furgonets (Llars)	745,89		745,89	0,00
J.A. Cerqueda - 2 Pisos CR J.PLA	307.125,00		10.500,00	296.625,00
Electrodomestics J. PLA (REDDIS)	1.334,80		225,60	1.109,20
Sala Multisensorial	9.561,59		2.132,74	7.428,85
Furgones (MAP+STO) (F Once)	11.400,00		3.528,00	7.872,00
SUBV EN CAPITAL - FURGON MR 1651-J.FS (OSLC)	3.919,38		1.119,36	2.800,00
SUBV EN CAPITAL - 3 FURGONETS CET (FUND ONCE)	10.980,00		2.635,20	8.344,80
SUBV EN CAPITAL - PLATAFORMA GEST ALIMENTARIA (PORT TGNA)	4.700,00		1.175,56	3.524,44
SUBV EN CAPITAL - FURGONETA (OSLC)+TARRAGO CENTER	6.083,40		1.360,07	4.723,33
SUBV EN CAPITAL - FURGONETA (OSLC)+TARRAGO CENTER	6.083,40		1.360,07	4.723,33
SUBV EN CAPITAL - SOFTWARE REALITAT VIRTUAL - FUND REDDIS	3.327,54	10.000,00	2.043,14	11.284,40
SUBV EN CAPITAL - FURGONETA (OSLC) - DEKALLERES	10.310,98		2.218,17	8.092,81
SUBV. EN CAPITAL - OBRES NOU CO C/ P.BARTRANA	118.325,84	105.085,00		223.410,84
SUBV. EN CAPITAL - NOU ASCENSOR V.CATALA	18.545,90		2.057,51	16.488,39
SUBV. EN CAPITAL - BARANA LLAR FLEMING	2.676,02		236,93	2.439,09
SUBV EN CAPITAL - 15 TABLETS HUAWEI MEDIAPAD (BBVA)		2.600,63		2.600,63
SUBV. EN CAPITAL - AMPLIACIO MODUL CO-MROIG		42.000,00		42.000,00
SUBVENCIO EN CAPITAL - NOVA LLAR MASIA ROIG		300.000,00		300.000,00
SUBV. EN CAPITAL - SEGADORA GR 0 HUSTLER (DIPUTACIO)		4.921,54		4.921,54
Donació Regat AJ de Reus	35.808,80			35.808,80
Donació Regat AJ de Cambrils	443.267,40			443.267,40
TOTAL SUBVENCIONS EN CAPITAL	2.458.917,73	464.607,17	145.054,34	2.778.842,02



Comptes Anuals a 31-12-2023

PARTIDES	31/12/2021	Atorg 2022	Traspàs a PiG	31/12/2022
Subvenció immobilitzat 83-85	23.032,91		6.181,44	16.851,47
Altres subvencions	305.085,21		26.919,36	278.165,85
Subvenció Adm. Local	21.376,08		721,20	20.654,88
Fund. M ^a F. de Rovella - Fund C. Tarragona				
Subvenció Llar C/ París	7.028,77		3.338,52	3.690,25
Subvenció ampliació TBC II	139.090,10		10.005,80	120.083,30
Subvenció Llar Masia Roig	93.242,74		7.369,32	85.873,42
Subvenció reformes i ampliació CO	42.802,96		3.137,28	39.665,68
Llar Dr Fleming	125.696,41		6.581,76	119.114,65
Local Punt trobada	171.576,00		8.775,00	163.800,00
Nau unificació CET	362.144,84		19.229,04	342.919,80
ICASS	157.985,76		9.000,00	148.985,76
ICASS	157.985,76		9.000,00	148.985,76
ONCE	46.177,32		1.229,04	44.948,28
Obra social C. Madrid	82.300,00		3.600,00	78.600,00
ICASS	141.053,55		6.612,00	134.441,55
Subtotal	1.506.332,57	0,00	102.471,72	1.403.860,85
PARTIDES	31/12/2021	Ortogada 2022	Traspàs a PiG	31/12/2022
Mobiliari del Carer Canel F Reddis	2.514,94		616,56	1.898,38
Mobiliari del Carer Canel Aj Reus	1.225,00		300,00	925,00
Obras Cr Canel F Once	49.520,27		1.806,84	47.713,43
BuGaderia per LLARs - CX	9.100,00		4.200,00	4.900,00
Vehicle adaptat F Port Aventura	5.888,80		4.549,44	1.137,36
Projecció DCE TBC Vinícola	5.860,34		4.000,44	1.665,90
Fund. Cerqueda - Llibre Llar	8.105,72		1.519,32	6.586,40
Obra Social La celia - 2 Furgonets (Llars)	1.888,33		1.120,44	745,89
J.A. Cerqueda - 2 Pisos CR J.PLA	317.825,00		10.500,00	307.125,00
Electrodomestics J. PLA (REDDIS)	1.560,40		225,60	1.334,80
Sala Multisensorial	11.694,11		2.132,52	9.561,59
Furgones (MAP+STO) (F Once)	14.094,00		3.528,00	11.466,00
SUBV EN CAPITAL - FURGO MR 1651-LFS (OSLC)	5.039,88		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 ALIMENTARIA (PORT TGNA)	5.756,33		1.055,64	4.700,69
SUBV EN CAPITAL - FURGONETA (OSLC)+TARRACO CENTER	7.423,36		1.359,96	6.063,40
SUBV EN CAPITAL - FURGONETA (OSLC)+TARRACO CENTER	7.423,36		1.359,96	6.063,40
SUBV EN CAPITAL - SOFTWARE REALITAT VIRTUAL - FUND REDDIS		3.630,00	302,46	3.327,54
SUBV EN CAPITAL - FURGONETA (OSLC) - DEKALLERIES		11.542,18	1.231,20	10.310,98
SUBV. EN CAPITAL - OBRES NOU CO C/ P.BARTRANA		116.325,64		116.325,64
SUBV. EN CAPITAL - NOU ASCENSOR V.CATALA		10.000,00	600,00	9.400,00
SUBV. EN CAPITAL - BARANA LLAR FLEMING		2.869,52	193,50	2.676,02
Donació i Regal Aj de Reus	35.808,80			35.808,80
Donació i Regal Aj de Cambrils	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 traspasats 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	
Reintegrant d'ajuts i assignacions	
Excés de provisions	8.908,92
Ingressos (1)	9.909.351,43
Resultat positiu obtingut amb l'alienació o gravamen dels béns que es reinverteixin 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, traspasats al resultat de l'exercici (2.2)	0,00
-	
-	
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables, de caracter monetari i sense finalitat específica, destinats a incrementar la dotació (2.3)	0,00
-	
-	
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (3)=(Σ2)	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)	9.909.351,43



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	336.698,37	0,00	336.698,37
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
Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts			0,00
Arrendaments i cànon	173.136,19	0,00	173.136,19
Reparacions i conservació	294.649,65	0,00	294.649,65
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)	9.126.522,76	332.749,79	9.459.272,55
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 bens destinats a les activitats fundacionals	349.685,57		349.685,57
-			0,00
Import de les despeses derivades de les subvencions, donacions i llegats, 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)	8.776.837,19	332.749,79	9.109.586,98



Comptes Anuals a 31-12-2023

Ajustos i càlcul:

Conceptes (Imports en euros)	Imports
Ingressos ajustats (6)	9.909.351,43
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)	8.776.837,19
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)						Total	% compliment	Import pendent
				N-4	N-3	N-2	N-1	N				
2020	6.443.874,38	4.510.712,07	6.136.938,78		6.136.938,78	0,00	0,00	0,00		6.136.938,78	136,1%	0,00
2021	7.207.030,56	5.044.925,59	6.841.964,83			6.841.964,83	0,00	0,00		6.841.964,83	135,5%	0,00
2022	8.284.888,50	5.799.409,95	7.668.706,93				7.668.706,93	0,00		7.668.706,93	132,2%	0,00
2023	9.576.601,64	6.703.621,15	8.776.837,29					8.776.837,29		8.776.837,29	130,9%	0,00
Total		22.059.659,76	29.424.447,83	0,00	6.136.938,78	6.841.964,83	7.668.706,93	8.776.837,29		29.424.447,83		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

SERVEI CENTRE							
Codi	Títol	TOTAL*	STO	SGI	LL-RESID	CET	ESPLAI
			501040 - 508106	503441	507170 - 507531 504740 - 505092	T00009	S02312
600	Consum de productes i de serveis hotelers de materials de reposició	(41.907,88)	(291,72)	0,00	(41.816,26)	0,00	0,00
601, 602 611, 612	Consum de principals materials i de mercaderies	(547.006,51)	(24.774,17)	(4.845,14)	(91.051,81)	(524.722,58)	(1.612,83)
607	Treballs realitzats per altres empreses o professionals	(544.739,04)	(93.021,67)	(17.483,60)	(357.912,18)	(172.981,10)	(3.360,07)
608	Altres consums	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPRES I CONSUMS		(1.133.453,96)	(118.087,56)	(22.528,74)	(450.548,25)	(697.663,75)	(4.972,90)
Codi	Títol	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*
821	Arrendaments	(173.136,19)	(2.107,38)	(1.838,83)	(9.939,41)	(158.748,53)	(700,93)
823	Subministraments	(274.258,29)	(19.193,98)	(5.246,54)	(73.754,40)	(172.021,31)	(4.042,16)
822, 823 824, 825 826, 827	Altres serveis Exteriors						
829		(789.034,20)	(123.123,86)	(37.902,37)	(185.279,35)	(432.944,03)	(9.763,76)
TOTAL SERVEIS EXTERIORS		(1.236.428,68)	(144.425,23)	(44.787,84)	(268.973,15)	(763.715,60)	(14.526,85)
830	Impost sobre beneficis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
831	Altres impostos i tributs	(10.279,15)	(1.259,06)	(293,62)	(2.336,95)	(6.047,01)	(362,51)
TOTAL IMPOSTOS I TRIBUTS		(10.279,15)	(1.259,06)	(293,62)	(2.336,95)	(6.047,01)	(362,51)
Codi	Títol	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*
840	Sous i salaris	(5.861.733,78)	(825.652,58)	(172.597,15)	(1.208.870,68)	(3.418.997,42)	(34.015,85)
842	Seguretat social a càrrec de l'empresa	(622.733,60)	(219.392,62)	(48.970,12)	(276.642,67)	(88.353,68)	(9.374,43)
844	Suplències i retribucions complementàries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
845	Formació professional	(385,00)	(37,80)	(29,40)	(133,01)	(71,83)	(112,96)
841, 843, 846, 849	Altres desp. personal	(184.616,82)	(17.710,85)	(12.841,88)	(37.682,80)	(45.088,17)	(1.895,31)
TOTAL DESPESES PERSONAL		(6.319.469,10)	(1.062.793,85)	(234.438,55)	(1.522.726,96)	(3.533.509,68)	(45.998,65)
850, 851, 854, 855	Altres despeses de gestió	2.222,91	(118,29)	(36,64)	(269,08)	(44,07)	2.718,99
TOTAL DESPESES DE GESTIÓ		2.222,91	(118,29)	(36,64)	(269,08)	(44,07)	2.718,99
692, 693, 695	Despeses financeres	(92.887,51)	(13.770,76)	(10.823,64)	(38.710,02)	(8.426,51)	(355,18)
TOTAL DESPESES FINANCERES		(92.887,51)	(13.770,76)	(10.823,64)	(38.710,02)	(8.426,51)	(355,18)
87	Pèrdues de l'immobilitzat i despeses excepcionals i d'altres exercicis	(34.934,16)	(4.549,01)	(3.538,13)	(16.030,20)	(9.656,47)	(960,37)
TOTAL DESPESES EXCEPCIONALS		(34.934,16)	(4.549,01)	(3.538,13)	(16.030,20)	(9.656,47)	(960,37)
840, 881	Dotacions amortitzacions	(348.885,57)	(54.612,10)	(3.699,70)	(87.806,95)	(174.952,47)	(16.413,35)
TOTAL DOT. AMORTITZACIONS		(348.885,57)	(54.612,10)	(3.699,70)	(87.806,95)	(174.952,47)	(16.413,35)
891, 894, 895, 896	Dotacions a les provisions	(34.157,67)	(93,10)	(18,62)	(74,46)	(33.950,67)	(21,00)
TOTAL DOT. PROVISIONS		(34.157,67)	(93,10)	(18,62)	(74,46)	(33.950,67)	(21,00)



Comptes Anuals a 31-12-2023

Codi	Títol	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*
700, 701 702, 703 706, 709	Ingressos per vendes i prestació de serveis	1.035.466,87	0,00	0,00	0,00	1.035.466,87	0,00
710	Variació d'existències	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
735	Quotes d'usuari i familiar	446.109,50	154.433,78	39.267,92	240.947,31	11.368,79	61,70
705	Conversió per a la prestació de serveis	4.502.727,76	609.440,45	153.232,43	1.114.692,69	2.025.302,15	0,00
707	Beques i ajuts individuals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
706, 706,728	Altres ingressos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL VENDES		5.984.297,15	763.874,26	102.580,37	1.355.640,00	3.872.140,82	61,70
Codi	Títol	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*
730, 731	Quotes socials	62.712,46	0,00	0,00	0,00	62.712,46	0,00
723, 726, 727	Constitució i patrocinis	22.404,27	1.526,30	1.189,36	16.457,69	2.905,74	322,16
734	Loteries, altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS SOCIALS		85.116,73	1.526,30	1.189,36	16.457,69	2.905,74	623.024,64
730, 731	Treballs realitzats per a l'immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL TREBALLS REALITZATS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72400000	Subvencions pel manteniment dels centres i serveis	1.949.252,45	612.624,11	105.039,41	628.547,39	462.658,82	64,72
72400002	Subvencions pel personal	1.122.316,37	15.418,69	4.076,67	16.755,72	1.083.875,43	2.083,86
72400001, 72400003	Altres subvencions	554.695,52	36.719,66	19.484,65	166.874,68	340.976,77	7.534,66
TOTAL SUB.EXPLOTACIÓ		3.626.264,34	658.762,46	128.611,03	1.001.277,79	1.827.510,02	9.713,54
Codi	Títol	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*	TOTAL*
752, 755 759	Ingressos per serveis diversos	15.218,06	2.054,33	1.597,87	7.226,42	3.903,65	433,82
TOTAL ALTRES INGRESSOS		15.218,06	2.054,33	1.597,87	7.226,42	3.903,65	433,82
769, 792	Ingressos financers	9.921,96	1.339,47	1.041,80	4.712,88	2.545,11	262,69
TOTAL INGRESSOS FINANCERS		9.921,96	1.339,47	1.041,80	4.712,88	2.545,11	262,69
770, 771	Beneficis procedents de l'immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
735	Subvencions de capital transpassades al resultat	145.054,34	21.101,23	877,59	44.367,15	69.940,85	8.777,52
773, 778, 779	Ingressos extraordinaris i d'exercicis anteriors	24.597,90	1.430,65	1.112,41	23.899,00	7.578,68	551,95
TOTAL INGRESSOS EXCEPCIONALS		179.622,24	22.531,88	1.990,00	68.253,15	77.517,23	8.329,48
793, 794, 795	Excedents de provisions	9.908,92	93,10	18,62	74,48	8.701,72	21,00
TOTAL EXCESSOS PROVISIONS		9.908,92	93,10	18,62	74,48	8.701,72	21,00
TOTAL INGRESSOS		6.909.351,43	1.450.183,10	327.029,05	2.453.644,62	5.595.617,79	82.676,87

	TOTAL*	STO	SOI	LL-RESID	CET	ESPLAI
		501040 - 508106	503441	507170 - 507631	504740 - 505052	500009
TOTAL DESPESES	(9.419.272,65)	(1.409.917,26)	(321.734,69)	(2.417.540,05)	(5.229.148,63)	(60.861,62)
TOTAL INGRESSOS	6.909.351,43	1.450.183,10	327.029,05	2.453.644,62	5.595.617,79	82.676,87
RESULTAT DE L'EXERCICI	450.078,78	40.265,84	5.294,16	36.104,57	366.429,16	1.985,05

