

## 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-2024 | Import-2023 |
|---------------|-------------|-------------|
| CLUB ESPORTIU | 50,37       | 100,15      |

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           | 93.522,40      | Conveni recuperació d'aliments frescos 2024 | Inserció laboral persones amb discapacitat | 23/01/2024      |
| Ajuntament de Reus           | 96.179,24      | Conveni recuperació d'aliments frescos 2025 | Inserció laboral persones amb discapacitat | 20/12/2024      |
| Fundació Bancària "La Caixa" | 41.600,00      | Programa INCORPORA                          | Inserció laboral persones amb discapacitat | 01/01/2024      |
| Fundació Bancària "La Caixa" | 60.000,00      | Construcció de la nova llar Baix Camp       | Inserció laboral persones amb discapacitat | 19/03/2024      |



## 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 2024 detallat per sexes és el següent:

|       | S 01040 | S 03441 | T 00009 | S 04740<br>S 05092<br>S 07170<br>S 07631 | S 02312       |
|-------|---------|---------|---------|------------------------------------------|---------------|
|       | STO     | SOI     | CET     | servei LL-R                              | servei Esplai |
| homes | 81      | 41      | 142     | 43                                       | 158           |
| dones | 53      | 15      | 39      | 21                                       | 88            |
| total | 134     | 55      | 181     | 64                                       | 246           |

## 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 2024 estava format amb la següent constitució:

*[Signatures]*

*[Stamp: COL·LEGI DE CECORHISTES DE CATALUNYA, Vidiella y Rosa Auditores SLP, BARCELONA]*

Comptes Anuals a 31-12-2024

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  
 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 31-12-2024 és de 244 ( 245 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

Al 2023 es va rebre comunicació per part de l'ajuntament de Cambrils de l'extinció del dret de superfície constituït en el solar situat al carrer Anoia, 5 a favor de Associació Taller Baix Camp, per no haver realitzat la construcció d'un centre ocupacional i llar-residència per a persones amb discapacitat intel·lectual en el termini de 2 anys establert en l'escriptura de constitució del dret.

#### 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 2024, les corresponents a l'exercici anterior.

#### 2. 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.

#### 3. Elements recollits en diverses partides

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

#### 4. No s'han realitzat altres canvis en criteris comptables.

#### 5. 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 183.593,41€ 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                       | 2.177,06         |
| SOI                       | 12.848,60        |
| LLAR RESIDENCIA           | 14.549,28        |
| <b>Total a 31-12-2024</b> | <b>29.574,94</b> |

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

| Altres Activitats         | Resultat          |
|---------------------------|-------------------|
| CET                       | 147.471,20        |
| ESPLAI                    | 6.547,27          |
| <b>Total a 31-12-2024</b> | <b>154.018,47</b> |
| <b>Total a 31-12-2024</b> | <b>183.593,41</b> |

L'aplicació de l'excedent:

*[Signatures]*





Comptes Anuals a 31-12-2024

| 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    |
| Excedent 2024             | 183.593,41  | 183.593,41                       |                      | 0,00    |
| <b>Saldo a 31-12-2024</b> |             |                                  |                      |         |

El detall valorat de les inversions en bens inventariables adquirits en 2024 a finançar per l'Associació Taller Baix Camp és el següent:

| Data                                        | Descripció                              | Compte   | Contrapartida | Descripció contrapartida  | NIF       | Deute    | Input            | Saldo | N.º Pla.Nº |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------|----------|---------------|---------------------------|-----------|----------|------------------|-------|------------|
| 15/05/2024                                  | DEIXALLERIES -APP CONNEX BASCULA-TABLET | 20600000 | 40000456      | APLICACIONS INFORMÀTIQUES | 861879789 | 9.800,00 | 11.858,00        | A     | 1293       |
| 23/12/2024                                  | CONFIGURACIÓ I IMPLANTACIÓ ENA SII      | 20600000 | 41000637      | GLOBAL MEDIA SOFTWARE SL  | 862540198 | 890,00   | 1.076,90         | A     | 3092       |
| 27/12/2024                                  | DEIXALLERIES - IMPLIMENTACIÓ NIF A APP  | 20600000 | 40000456      | SIM SL                    | 861879789 | 1.320,00 | 1.597,20         | A     | 3461       |
| <b>TOTAL INVERSIONS INVENTARIABLES 2024</b> |                                         |          |               |                           |           |          | <b>12.915,00</b> |       |            |

| Data       | Descripció                                    | Compte          | Contrapartida                   | Descripció contrapartida                         | NIF       | Deute               | Input     | Saldo | N.º Pla.Nº |
|------------|-----------------------------------------------|-----------------|---------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|---------------------|-----------|-------|------------|
|            |                                               | <b>21000000</b> | <b>CONSTRUCCIONS</b>            |                                                  |           | <b>1.881.437,35</b> |           |       |            |
| 01/01/2024 | TRASPAS O EN CURS A IMMOB - NOVA LLAR MR      | 21000000        | 21900013                        | OBRES EN CURS - NOU ESPAI RESIDENCIAL MASIA ROIG |           | 478.933,31          |           |       |            |
| 01/01/2024 | TRASPAS O EN CURS CO L'ANIMA - CONSTR.        | 21000000        | 21903001                        | OBRES EN CURS - NOU EDIF. STD                    |           | 598.180,70          |           |       |            |
| 01/01/2024 | TRASPAS O EN CURS ADMIN P.BERT - CONSTR.      | 21000000        | 21903001                        | OBRES EN CURS - NOU EDIF. STD                    |           | 553.669,03          |           |       |            |
| 19/02/2024 | M.ROIG - PAVIMENTACIÓ PARCEL·LA CAPCANES      | 21000000        | 41000819                        | CONSTRUCCIONS PLANA                              | 843728625 | 17.344,81           | 20.987,22 | A     | 370        |
| 01/01/2024 | TRASPAS O EN CURS NOU CO-MIROIG - CONSTR.     | 21000000        | 21900016                        | OBRES EN CURS - AMPLIACIÓ C.O. MASIA ROIG        |           | 213.133,92          |           |       |            |
| 13/01/2024 | V.CATALA - NOU LAVABO ADAPAT                  | 21000000        | 41000313                        | COASA Construccions Aterro SL                    | 843963577 | 15.310,54           | 15.310,54 | A     | 687        |
| 26/04/2024 | NOU AULARI STD-MIROIG - MTS IMP CONSTRUCC     | 21000000        | 41000819                        | CONSTRUCCIONS PLANA                              | 843728625 | 4.964,92            |           | A     | 1136       |
|            |                                               | <b>21200000</b> | <b>INSTAL·LACIONS TÈCNiques</b> |                                                  |           | <b>289.321,87</b>   |           |       |            |
| 01/01/2024 | TRASPAS O EN CURS A IMMOB - NOVA LLAR MR      | 21200000        | 21900013                        | OBRES EN CURS - NOU ESPAI RESIDENCIAL MASIA ROIG |           | 184.243,98          |           |       |            |
| 01/01/2024 | TRASPAS O EN CURS ADMIN P.BERT - ALTRES       | 21200000        | 21903001                        | OBRES EN CURS - NOU EDIF. STD                    |           | 7.389,31            |           |       |            |
| 01/01/2024 | TRASPAS O EN CURS CO L'ANIMA - ALTRES I       | 21200000        | 21903001                        | OBRES EN CURS - NOU EDIF. STD                    |           | 5.035,78            |           |       |            |
| 01/03/2024 | TRASPAS O EN CURS NOU CO-MIROIG - ALTRES INST | 21200000        | 21900016                        | OBRES EN CURS - AMPLIACIÓ C.O. MASIA ROIG        |           | 38.172,66           |           |       |            |
| 25/03/2024 | LOUVER - GRUP BOMBEG AIGÜES PLUVIALS          | 21200000        | 41000606                        | NOUITE INSTAL·LACIONS I SERVEI                   | 856185999 | 3.705,00            | 4.555,65  | A     | 650        |
| 27/03/2024 | M.ROIG - AMPLIACIÓ SALA MULTISENSORIAL        | 21200000        | 41000735                        | DOIT SISTEMAS MULTISENSORIALES S.L.              | 855710388 | 2.716,85            | 2.716,85  | A     | 762        |
| 30/03/2024 | LOUVER - COL·LOCACIÓ NOU DIPÓSIT AIGUA        | 21200000        | 41000637                        | FRANCISCO GONZALEZ BARRIGA                       | 398874780 | 3.278,00            | 3.956,70  | A     | 718        |
| 21/06/2024 | M.ROIG - ADEQUACIÓ ALARMA A NOVA NORMATIVA    | 21200000        | 41000270                        | CHUBB IBERIA, S.L.                               | 882844358 | 5.241,91            | 5.241,91  | A     | 1642       |
| 25/06/2024 | LOUVER - ADAPTACIÓ ALARMA A NOVA NORMATIVA    | 21200000        | 41000270                        | CHUBB IBERIA, S.L.                               | 882844358 | 8.349,65            | 10.103,08 | A     | 1643       |
| 20/07/2024 | VE - SUMS D'EMERGENCIA LEG 60                 | 21200000        | 40000433                        | SALTORI REUS S.L.                                | 817544497 | 1.141,93            | 1.354,84  | A     | 1859       |
| 29/07/2024 | V.CATALA - AMPLIACIÓ CCTV ALARMA              | 21200000        | 41000270                        | CHUBB IBERIA, S.L.                               | 882844358 | 1.611,36            | 1.611,36  | A     | 1827       |
| 18/08/2024 | TBC3 - CAMPANES LED NAU 3                     | 21200000        | 40000433                        | SALTORI REUS S.L.                                | 817544497 | 2.391,00            | 3.185,02  | A     | 2197       |
| 26/12/2024 | CET - CARREGADORS VEHICLES ELÈCTRICS          | 21200000        | 40000433                        | SALTORI REUS S.L.                                | 817544497 | 436,34              | 511,36    | A     | 2724       |
| 26/12/2024 | ARROIO FRA. 172892 (CARREGADORS FURGOS)       | 21200000        | 40000433                        | SALTORI REUS S.L.                                | 817544497 | -15,41              | -16,65    | A     | 2725       |
| 06/11/2024 | CET-MÒDUL COMUNICACIÓ IP/GSM/GPRS-165/MS      | 21200000        | 41000270                        | CHUBB IBERIA, S.L.                               | 882844358 | 674,61              | 816,28    | A     | 2845       |
| 21/11/2024 | STD-LIARS-AMPLIACIÓ SALA MULTISENSORIAL       | 21200000        | 41000735                        | DOIT SISTEMAS MULTISENSORIALES S.L.              | 855710388 | 4.897,60            | 4.897,60  | A     | 3176       |
|            |                                               | <b>21300000</b> | <b>MAQUINARIA</b>               |                                                  |           | <b>34.888,00</b>    |           |       |            |
| 31/01/2024 | JARD - BRIGADA COMPRA JOC RAMPES              | 21300000        | 40000369                        | VILA - MAQUINARIA AGRÍCOLA I D                   | 843626736 | 1.082,05            | 2.342,86  | A     | 324        |
| 05/02/2024 | JARD + PINT - 2 TRASPALLETES MANUALES         | 21300000        | 41000315                        | AUTOMECANIC-CORRELLA, S.L.                       | 843590496 | 608,00              | 735,68    | A     | 104        |
| 20/02/2024 | PINTURA SALTOR - MARTELL ELÈCTRIC MAKITA      | 21300000        | 41000223                        | TRACTOMECHANIC MAQUINARIA, S.L.                  | 843510957 | 555,00              | 671,55    | A     | 378        |
| 21/02/2024 | BAST - SUBITADORA SAHER DE 600 L              | 21300000        | 40000092                        | TRACTONIN, S.L.                                  | 843049885 | 1.384,90            | 1.675,79  | A     | 397        |
| 07/05/2024 | GRAL - FREGADORA HUMÀTIC MOD. TBH4255/80      | 21300000        | 41000569                        | BARMANET                                         | 855553325 | 4.817,09            | 5.820,68  | A     | 1404       |
| 08/07/2024 | CT - JARD - PRIVATS - SEGADORA GR 0           | 21300000        | 40000092                        | TRACTONIN, S.L.                                  | 843049885 | 7.304,13            | 8.838,00  | A     | 1789       |
| 15/07/2024 | PINTURA - GRACO LINEAZIR ES2000 STANDARD      | 21300000        | 40000281                        | COMASIAQ, S.L.                                   | 843462779 | 13.331,00           | 16.130,51 | A     | 1901       |
| 20/08/2024 | PINTURA - MARTELL ELÈCTRIC MAKITA             | 21300000        | 41000223                        | TRACTOMECHANIC MAQUINARIA, S.L.                  | 843510957 | 293,81              | 355,51    | A     | 2307       |
| 07/10/2024 | JARD - BARREDORA BULLMACH BM-55 80 WL         | 21300000        | 40000090                        | PROVIDORS VARS                                   | A11111111 | 588,02              | 588,02    | A     | 2391       |
| 15/10/2024 | PINT AJ REUS - GENERADOR PRAMAC MES8000       | 21300000        | 41000455                        | ELECTROMECHANICA BLASCO GOMEZ                    | 843596395 | 1.425,00            | 1.724,25  | A     | 2685       |
| 25/10/2024 | PINTURA - 2 MARTELLS ELÈCTRICS MAKITA         | 21300000        | 41000223                        | TRACTOMECHANIC MAQUINARIA, S.L.                  | 843510957 | 1.120,00            | 1.355,20  | A     | 2741       |
| 28/10/2024 | PINTURA - 2 MARTELLS PERFORADORS MAKITA       | 21300000        | 41000223                        | TRACTONIN, S.L.                                  | 843049885 | 1.190,00            | 1.439,90  | A     | 2742       |
| 20/10/2024 | PINTURA - MARTELL ELÈCTRIC MAKITA             | 21300000        | 41000223                        | TRACTOMECHANIC MAQUINARIA, S.L.                  | 843510957 | 1.190,00            | 1.439,90  | A     | 3210       |



## Comptes Anuals a 31-12-2024

| Data       | Descripció                                   | Compte   | Contrapartida                                    | Descripció contrapartida                         | NIF        | Deure       | Import    | Serie | N.º fact. |
|------------|----------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|-------------|-----------|-------|-----------|
| 10/01/2024 | MENIADOR VC - PLACA CALENTA EDENOX           | 21400000 | 40000000                                         | PROVEIDORS VARIS                                 | A111111111 | 695,44      | 695,44    | A     | 415       |
| 06/07/2024 | ANALITZADOR DE REFRIGERACIÓ SET              | 21400000 | 40000433                                         | SALTORI REUS S.L                                 | 817944497  | 609,00      | 1.366,42  | A     | 1865      |
|            |                                              | 21900000 | MOBILIARI                                        |                                                  |            | 238.841,88  |           |       |           |
| 01/01/2024 | TRASPAS O EN CURS A IMMOB - NOVA LLAR MR     | 21500000 | 21900013                                         | OBRES EN CURS - NOU ESPAI RESIDENCIAL MASIA ROIG |            | 164.415,79  |           |       |           |
| 01/01/2024 | TRASPAS O EN CURS CD L'ANIMA - MOBILIARI     | 21500000 | 21900001                                         | OBRES EN CURS - NOU EDIF. STD                    |            | 6.732,09    |           |       |           |
| 01/01/2024 | TRASPAS O EN CURS ADMIN P.BERT-MOBILIARI     | 21500000 | 21900001                                         | OBRES EN CURS - NOU EDIF. STD                    |            | 32.490,00   |           |       |           |
| 01/01/2024 | BUGA-2 - MODIFICAR PORTA PERSONAL            | 21500000 | 41000313                                         | CDASA Construcciones Asesoria S.L                | 843063577  | 850,00      | 1.028,50  | A     | 685       |
| 25/01/2024 | MENIADOR MROIG - TALLA CENTRAL 1500X500      | 21500000 | 41000678                                         | FERRER VALLES, MARIA TERESA                      | 778847302  | 300,10      | 300,10    | A     | 227       |
| 30/01/2024 | DEIXALLERIES - TAQUILLES                     | 21500000 | 41000732                                         | MARMA EQUIPAMIENTO INDUSTRIAL, S.L               | 899335754  | 315,90      | 382,23    | A     | 575       |
| 01/02/2024 | RETROCTES APUNT BAIXA PER DUPLICAT           | 21500000 |                                                  |                                                  |            | 8.054,39    |           |       |           |
| 01/02/2024 | RETROCTES APUNT BAIXA PER DUPLICAT           | 21500000 |                                                  |                                                  |            | 8.054,39    |           |       |           |
| 01/02/2024 | BAIXA PER DUPLICAT                           | 21500000 |                                                  |                                                  |            | -8.054,39   |           |       |           |
| 01/02/2024 | BAIXA PER DUPLICAT                           | 21500000 |                                                  |                                                  |            | -8.054,39   |           |       |           |
| 06/03/2024 | MROIG - TALLER RECTANGULARS MENIADOR         | 21500000 | 41000678                                         | FERRER VALLES, MARIA TERESA                      | 778847302  | 1.393,92    | 1.393,92  | A     | 579       |
| 10/04/2024 | FLEMING - RENTAPLATS TEKA DFS-46750 WH       | 21500000 | 41000312                                         | REGALOGAR, S.L                                   | 843396027  | 474,00      | 592,00    | A     | 821       |
| 18/04/2024 | SOI L'ANIMA - 2 TAQUILLES METAQUES           | 21500000 | 41000838                                         | VELILLA BORDIL, RAUL                             | 251937177  | 327,91      | 327,91    | A     | 1120      |
| 30/04/2024 | BAIXA IMMOB-VENDA MOBILIARI OFICINES J.O     | 21500000 |                                                  |                                                  |            | -8.054,39   |           |       |           |
| 30/04/2024 | NOVA LLAR MROIG - 12 LLITS ARTICULATS        | 21500000 | 41000724                                         | ALSI 2000 SL                                     | 843617075  | 8.943,00    | 8.943,00  | A     | 1115      |
| 30/04/2024 | NOU AULARI CD-MROIG - BARANA FERRO           | 21500000 | 41000819                                         | CONSTRUCCIONS PLANA                              | 843728625  | 1.496,21    | 1.496,21  | A     | 1137      |
| 23/05/2024 | MROIG - CASITA EXTERIOR DE FUSTA             | 21500000 | 40000000                                         | PROVEIDORS VARIS                                 | A111111111 | 780,00      | 780,00    | A     | 1588      |
| 31/05/2024 | NOVA LLAR MROIG - MOBLES VARIS               | 21500000 | 41000724                                         | ALSI 2000 SL                                     | 843617075  | 6.442,00    | 6.442,00  | A     | 1385      |
| 31/05/2024 | NOVA LLAR MROIG - ABONAMENT TR-534           | 21500000 | 41000724                                         | ALSI 2000 SL                                     | 843617075  | -10,00      | -10,00    | A     | 1384      |
| 06/06/2024 | STO+LOUVER - 7 MOSQUETERES FERRIS            | 21500000 | 41000437                                         | GERMANS LLADO ALUMINIS S.L                       | 848723795  | 1.370,06    | 1.894,86  | A     | 1437      |
| 07/06/2024 | SOI L'ANIMA - ARMARI MELAMINA RACK           | 21500000 | 41000843                                         | FUSTERIA JUAN BAUTISTA SERRANO MATEOS-APARCIO    | 39858989X  | 907,50      | 907,50    | A     | 1440      |
| 12/06/2024 | V.CATALA - NEVERA VERTICAL 600 L BLANCA      | 21500000 | 40000000                                         | PROVEIDORS VARIS                                 | A111111111 | 969,99      | 969,99    | A     | 1717      |
| 14/06/2024 | NOU SOI P.BERTRANA - 2 ARMARIS               | 21500000 | 41000711                                         | ORPHEX, S.L                                      | 861329645  | 931,10      | 931,10    | A     | 1481      |
| 14/06/2024 | NOU SOI P.BERTRANA - 1 ARMARI + 1 TALLA      | 21500000 | 41000711                                         | ORPHEX, S.L                                      | 861329645  | 632,10      | 632,10    | A     | 1492      |
| 14/06/2024 | NOU SOI P. BERTRANA - TALLA JUNTES RODONA    | 21500000 | 41000711                                         | ORPHEX, S.L                                      | 861329645  | 188,98      | 188,98    | A     | 1493      |
| 25/06/2024 | NOVA LLAR MROIG - 12 CAPSALS LLITS           | 21500000 | 41000843                                         | FUSTERIA JUAN BAUTISTA SERRANO MATEOS-APARCIO    | 39858989X  | 2.105,40    | 2.377,65  | A     | 2332      |
| 02/09/2024 | LL - MASIA ROIG - CORTINAS                   | 21500000 | 40000000                                         | PROVEIDORS VARIS                                 | A111111111 | 2.714,25    | 2.714,25  | A     | 2357      |
| 13/09/2024 | LL - MASIA ROIG - LAVADORA BOSCH             | 21500000 | 41000312                                         | REGALOGAR, S.L                                   | 843396027  | 508,00      | 508,00    | A     | 2363      |
| 14/09/2024 | VICTOR CATALA - 6 PRITEC CAMPANA CCT         | 21500000 | 40000433                                         | SALTORI REUS S.L                                 | 817944497  | 693,69      | 901,99    | A     | 2381      |
| 21/09/2024 | CET - TANCAMENT DESPATX MANEL                | 21500000 | 41000847                                         | ADRIENVENTAL SL                                  | 855593511  | 4.460,00    | 5.372,40  | A     | 2451      |
| 21/10/2024 | P. BERTRANA - PORTA VIDRE (ADMIN)            | 21500000 | 41000313                                         | CDASA Construcciones Asesoria S.L                | 843063577  | 2.526,06    | 3.056,53  | A     | 3010      |
| 21/10/2024 | P. BERTRANA - PORTA VIDRE DESPATX JRN        | 21500000 | 41000313                                         | CDASA Construcciones Asesoria S.L                | 843063577  | 2.458,10    | 2.974,30  | A     | 3040      |
| 30/10/2024 | CET - PLACA AILLANT ACUSTIC PARET+SOSTRE     | 21500000 | 41000847                                         | ADRIENVENTAL SL                                  | 855593511  | 1.760,00    | 2.129,80  | A     | 2774      |
| 18/11/2024 | TALLA EXTENSIBLE BLANCA + 4 CADIRES          | 21500000 | 41000729                                         | NOIA IBERICA SA                                  | A38812618  | 384,21      | 464,90    | A     | 2343      |
| 05/12/2024 | CAFETERIA - FRIGORIFIC EDISA EPS-1823        | 21500000 | 41000312                                         | REGALOGAR, S.L                                   | 843396027  | 453,72      | 549,00    | A     | 3123      |
|            |                                              | 21900000 | EQUIPS DE PROCESSAMENT INFORMATIC                |                                                  |            | 19.472,17   |           |       |           |
| 01/01/2024 | TRASPAS O EN CURS ADMIN P.BERT - INFORM      | 21500000 | 21900001                                         | OBRES EN CURS - NOU EDIF. STD                    |            | 12.228,43   |           |       |           |
| 31/01/2024 | M.A.PARIS - IMPRESSORA MULTIFUNCIÓ HP        | 21600000 | 41000728                                         | VIDAL PUELL, JOSEF MARIA - VIDSR                 | 41085220K  | 472,44      | 536,13    | A     | 237       |
| 01/02/2024 | BAIXA PER ERROR COMPTABILITZACIÓ             | 21600000 |                                                  |                                                  |            | -93,50      |           |       |           |
| 29/03/2024 | GESTIO ALIMENTARIA - MPA TORRE HP PRO400     | 21600000 | 41000728                                         | VIDAL PUELL, JOSEF MARIA - VIDSR                 | 41085220K  | 695,04      | 841,00    | A     | 776       |
| 19/04/2024 | IFLA-TV LE LED 50                            | 21600000 | 41000312                                         | REGALOGAR, S.L                                   | 843396027  | 439,00      | 439,00    | A     | 1076      |
| 16/05/2024 | NOVA LLAR MROIG-PACK FORTINET +FORTIGATE     | 21600000 | 41000433                                         | SEMAT DATA, S.L                                  | 825502147  | 1.718,01    | 1.718,01  | A     | 1350      |
| 30/06/2024 | ADMIN - ORDINADOR JUNTA RECTORA              | 21600000 | 41000728                                         | VIDAL PUELL, JOSEF MARIA - VIDSR                 | 41085220K  | 339,38      | 1.133,32  | A     | 1754      |
| 30/06/2024 | ADMIN - TALLERES SAMSUNG GALAXY              | 21600000 | 41000728                                         | VIDAL PUELL, JOSEF MARIA - VIDSR                 | 41085220K  | 498,44      | 1.133,32  | A     | 1754      |
| 30/06/2024 | CAFETERIA -ORDINADOR MULTIMEDIA PER A TV     | 21600000 | 41000728                                         | VIDAL PUELL, JOSEF MARIA - VIDSR                 | 41085220K  | 329,86      | 475,36    | A     | 2535      |
| 31/10/2024 | JARDI SENSORIAL - Portals HP 255 GB          | 21600000 | 41000728                                         | VIDAL PUELL, JOSEF MARIA - VIDSR                 | 41085220K  | 523,78      | 1.957,96  | A     | 2858      |
| 31/10/2024 | TBC GENERAL - PORTALS HP 255 GB 6GB RAM      | 21600000 | 41000728                                         | VIDAL PUELL, JOSEF MARIA - VIDSR                 | 41085220K  | 432,88      | 1.957,96  | A     | 2858      |
| 11/11/2024 | TBC GBLAL - FORTISWITCH 120 X GE PORT        | 21600000 | 41000433                                         | SEMAT DATA, S.L                                  | 825502147  | 901,06      | 1.080,28  | A     | 2956      |
| 30/12/2024 | AJUDA INFORMATICA - 2 ORDINADORS LENOVO      | 21600000 | 41000728                                         | VIDAL PUELL, JOSEF MARIA - VIDSR                 | 41085220K  | 314,80      | 1.778,52  | A     | 3371      |
| 30/12/2024 | CIT + MEDIAMB - PORTALS BELEN+MANEL          | 21600000 | 41000728                                         | VIDAL PUELL, JOSEF MARIA - VIDSR                 | 41085220K  | 1.210,35    | 1.778,52  | A     | 3371      |
|            |                                              | 21700000 | ELEMENTS DE TRANSPORT                            |                                                  |            | -2.417,81   |           |       |           |
| 01/04/2024 | DESPROV COMPRA FURGÓ LLARS - 8170-MNR        | 21700000 | 48000001                                         | DESPESES ANTICIPADES                             |            | -20.000,00  |           |       |           |
| 01/04/2024 | LLARS - FORD TRANSIT CONNECT (8170-MNR)      | 21700000 | 41000765                                         | TARRACO CENTER, S.L.L                            | 802958536  | 25.301,90   | 25.301,90 | A     | 1215      |
| 30/04/2024 | DESPROV COMPRA FURGÓ VOLKSWAGEN              | 21700000 | 48000001                                         | DESPESES ANTICIPADES                             |            | -30.000,00  |           |       |           |
| 30/04/2024 | BAIXA IMMOB - VENDA FURGONETA 1073-DPL       | 21700000 |                                                  |                                                  |            | -12.002,01  |           |       |           |
| 30/04/2024 | 4682-MPY - FURGÓ VW CARAVELLE 6.1            | 21700000 | 41000941                                         | VILAMOBIL, MOTOR SL                              | 808426041  | 34.280,30   | 41.479,16 | A     | 1041      |
|            |                                              | 21800000 | ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL                      |                                                  |            | 3.066,38    |           |       |           |
| 31/07/2024 | JARD - RAMPES D'ALUMINI DE 3 M AMB BORDE     | 21800000 | 40000369                                         | VILA - MACJENARIA AGRICOLA I D                   | 843636736  | 1.082,65    | 2.032,06  | A     | 1857      |
| 20/11/2024 | CET - XASSIS METALIC PER CONTENIDOR          | 21800000 | 41000313                                         | CDASA Construcciones Asesoria S.L                | 843063577  | 903,13      | 1.169,59  | A     | 3041      |
|            |                                              | 21900000 | OBRES EN CURS - GENERIO                          |                                                  |            | 47.773,88   |           |       |           |
| 31/01/2024 | STO VC - MILLORES 1a PLANTA                  | 21900000 | 40000433                                         | SALTORI REUS S.L                                 | 817944497  | 4.110,79    | 4.212,36  | A     | 218       |
| 26/03/2024 | L'ANIMA - ACTE DEL MOBILIARI                 | 21900000 | 41000678                                         | FERRER VALLES, MARIA TERESA                      | 778847302  | 2.834,30    | 2.834,30  | A     | 832       |
| 31/03/2024 | ALBARA INTERN 03/24 - DE JARD A L'ANIMA      | 21900000 | 70500003                                         | PRESTACIO DE SERVEIS A LA PROPIA EMPRESA         |            | 979,00      |           |       |           |
| 24/04/2024 | L'ANIMA - A COMPTE MOBILIARI (CORTINES)      | 21900000 | 41000827                                         | TEXTIL SAN CARLOS                                | A50017052  | 435,00      | 435,00    | A     | 909       |
| 11/11/2024 | P. BERTRANA - ACTE PAVIMENTACIÓ EXTERIOR     | 21900000 | 41000850                                         | TECHONIMES, S.A                                  | A85058618  | 13.170,50   | 15.936,31 | A     | 2860      |
| 20/12/2024 | P. BERTRANA -RESTA PAVIMENTACIÓ EXTERIOR     | 21900000 | 41000850                                         | TECHONIMES, S.A                                  | A85058618  | 26.244,27   | 31.755,57 | A     | 3318      |
|            |                                              | 21900013 | OBRES EN CURS - NOU ESPAI RESIDENCIAL MASIA ROIG |                                                  |            | -808.729,82 |           |       |           |
| 01/01/2024 | TRASPAS O EN CURS A IMMOB - NOVA LLAR MR     | 21900013 | 21900000                                         | EQUIPS DE PROCESSAMENT INFORMATIC                |            | -827.593,58 |           |       |           |
| 15/01/2024 | NOVA LLAR MROIG - DIRECCIÓ OBRES 12/23       | 21900013 | 41000768                                         | ANTON BANUS TELLA                                | 398463633  | 1.936,00    | 1.696,00  | A     | 28        |
| 21/02/2024 | NOVA LLAR MROIG - INSTAL·LACIÓ WIFI          | 21900013 | 41000433                                         | SEMAT DATA, S.L                                  | 825502147  | 4.900,05    | 4.900,05  | A     | 608       |
| 29/02/2024 | NOVA LLAR MROIG - INSTAL·LACIÓ XARXA INFORM  | 21900013 | 41000728                                         | VIDAL PUELL, JOSEF MARIA - VIDSR                 | 41085220K  | 1.143,45    | 1.979,88  | A     | 616       |
| 29/02/2024 | NOVA LLAR MROIG - FERRIS INSTAL·LACIÓ INFORM | 21900013 | 41000728                                         | VIDAL PUELL, JOSEF MARIA - VIDSR                 | 41085220K  | 658,40      | 4.794,43  | A     | 617       |
| 01/06/2024 | NOVA LLAR MROIG-SERVEIS INGENYER TECNIC      | 21900013 | 41000800                                         | MARCEL ENGINYERS INTEGRALS SLP                   | 855530820  | 9.865,86    | 9.865,86  | A     | 1320      |
| 16/12/2024 | NOVA LLAR MROIG - PLANOLS FINAL OBRA         | 21900013 | 41000768                                         | ANTON BANUS TELLA                                | 398463633  | 2.335,20    | 2.067,00  | A     | 3222      |
|            |                                              | 21900016 | OBRES EN CURS - AMPLIACIÓ C.O. MASIA ROIG        |                                                  |            | -178.893,89 |           |       |           |
| 31/01/2024 | AMPL. CD MROIG - SENYALITZ. HABITACIONS      | 21900016 | 41000819                                         | CONSTRUCCIONS PLANA                              | 843728625  | 5.846,70    | 5.846,70  | A     | 144       |
| 12/02/2024 | NOU CD MROIG - CERTIFICACIÓ Nº 8 OBRES       | 21900016 | 41000819                                         | CONSTRUCCIONS PLANA                              | 843728625  | 38.734,83   | 38.734,83 | A     | 369       |
| 01/03/2024 | TRASPAS O EN CURS NOU AULARI CD-MROIG        | 21900016 |                                                  |                                                  |            | -251.305,98 |           |       |           |
| 08/03/2024 | NOU CD MROIG - CERTIFICACIÓ Nº 9             | 21900016 | 41000819                                         | CONSTRUCCIONS PLANA                              | 843728625  | 19.033,49   | 19.033,49 | A     | 1038      |
| 08/03/2024 | NOU CD MROIG - TREBALLS FORA PRESSUPOST      | 21900016 | 41000819                                         | CONSTRUCCIONS PLANA                              | 843728625  | 6.552,27    | 6.552,27  | A     | 1039      |
| 08/03/2024 | NOU CD MROIG - ALTRES INSTAL·LACIONS         | 21900016 | 41000819                                         | CONSTRUCCIONS PLANA                              | 843728625  | 2.335,20    | 2.335,20  | A     | 1040      |



Comptes Anuals a 31-12-2024

| Data       | Descripció                                | Compte   | Contrapartida                                 | Descripció contrapartida           | NIF       | Deure         | Import     | Sòcia | N. Ins. IVA |
|------------|-------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------|------------------------------------|-----------|---------------|------------|-------|-------------|
|            |                                           | 21903001 | OBRES EN CURS - NOU EDIF. STO                 |                                    |           | -1.006.085,88 |            |       |             |
| 01/01/2024 | TRASPAS O EN CURS CO L'ANIMA A IMMOB      | 21903001 |                                               |                                    |           | -1.215.725,34 |            |       |             |
| 06/02/2024 | NOU CO P.BERTRANA - MOBILIARI OFICINES    | 21903001 | 41000711                                      | ORIPRIX, S.L.                      | B61329645 | 202,64        | 245,19     | A     | 194         |
| 06/02/2024 | NOU CO P.BERTRANA - MOBILIARI OFICINES    | 21903001 | 41000711                                      | ORIPRIX, S.L.                      | B61329645 | 710,17        | 859,31     | A     | 195         |
| 06/02/2024 | NOU CO P.BERTRANA - MOBILIARI             | 21903001 | 41000711                                      | ORIPRIX, S.L.                      | B61329645 | 157,83        | 190,98     | A     | 196         |
| 08/02/2024 | NOU CO P.BERTRANA - GUÀRDIA ENTRADA       | 21903001 | 41000313                                      | COASA Construcciones Asensio S.L.  | B43063577 | 3.641,74      | 4.406,51   | A     | 368         |
| 21/02/2024 | NOU CO P.BERTRANA - TOLDOES OFICINES      | 21903001 | 41000834                                      | MONYOL SL                          | B43063585 | 4.480,00      | 5.420,80   | A     | 376         |
| 28/02/2024 | NOU COI - CERTIF 6 OBRES OFICINES         | 21903001 | 41000313                                      | COASA Construcciones Asensio S.L.  | B43063577 | 83.473,06     | 83.473,06  | A     | 610         |
| 28/02/2024 | NOU COI - CERTIF 6 OBRES L'ANIMA          | 21903001 | 41000313                                      | COASA Construcciones Asensio S.L.  | B43063577 | 25.993,53     | 25.993,53  | A     | 611         |
| 28/02/2024 | NOU COI - CERTIF 7 OBRES OFICINES         | 21903001 | 41000313                                      | COASA Construcciones Asensio S.L.  | B43063577 | 81.633,90     | 81.633,90  | A     | 612         |
| 28/02/2024 | NOU COI - CERTIF 7 OBRES L'ANIMA          | 21903001 | 41000313                                      | COASA Construcciones Asensio S.L.  | B43063577 | 12.325,65     | 12.325,65  | A     | 613         |
| 29/02/2024 | NOU COI P.BERTRANA - MOBILIARI OFICINES   | 21903001 | 41000711                                      | ORIPRIX, S.L.                      | B61329645 | 186,39        | 225,53     | A     | 430         |
| 07/03/2024 | L'ANIMA - MOBILIARI                       | 21903001 | 41000611                                      | JUDIAL 95, S.L.                    | B43541762 | 5.837,04      | 5.837,04   | A     | 477         |
| 12/03/2024 | NOU COI - ABONO DIF CERTIF RACK ADMIN     | 21903001 | 41000313                                      | COASA Construcciones Asensio S.L.  | B43063577 | -12.835,89    | -12.835,89 | A     | 645         |
| 22/03/2024 | ADM - ACOMPTE TAULA DE JUNTES             | 21903001 | 41000711                                      | ORIPRIX, S.L.                      | B61329645 | 41,32         | 50,00      | A     | 720         |
| 28/03/2024 | NOU COI - CARTELLERIA EXTERIOR VINILS     | 21903001 | 41000325                                      | FABRICATS I MANIPULATS SAGNOL S.L. | B43415157 | 1.790,10      | 1.960,20   | A     | 772         |
|            |                                           | 21910000 | DESTRETES A PROVEIDORS D'IMMOBILITZAT         |                                    |           | 14.900,81     |            |       |             |
| 15/01/2024 | TRANSF A JUDIAL - COMANDA MOBILIARI       | 21910000 | 57200012                                      | LA CAIXA - 0200148587              |           | 2.920,00      |            |       |             |
| 29/01/2024 | TRANSF A MARMA EQUIPAMENTS - TACULES      | 21910000 | 57200012                                      | LA CAIXA - 0200148587              |           | 382,23        |            |       |             |
| 30/01/2024 | PAG. FRA. W8821004127 DE MARMA EQUIPAM    | 21910000 |                                               |                                    |           | -382,23       |            |       |             |
| 22/02/2024 | TRANSF PAG 20% PRESSUPOST ORIPRIX         | 21910000 | 57200012                                      | LA CAIXA - 0200148587              |           | 312,64        |            |       |             |
| 28/02/2024 | TRANSF A TARRACO CENTER - ACOMPTE FURGÓ   | 21910000 | 57200012                                      | LA CAIXA - 0200148587              |           | 8.763,97      |            |       |             |
| 29/02/2024 | PAG. FRA. 2441002910 ORIPRIX              | 21910000 |                                               |                                    |           | -312,64       |            |       |             |
| 07/03/2024 | PAG. A CTE FRA 1-003161 JUDIAL            | 21910000 |                                               |                                    |           | -2.920,00     |            |       |             |
| 12/03/2024 | TRANSF A ALUXHOSTELERIA - PRESS PR/14-24  | 21910000 | 57200012                                      | LA CAIXA - 0200148587              |           | 2.834,30      |            |       |             |
| 13/03/2024 | TRANSF ACTE COMANDA - DON TRESILLO        | 21910000 | 57200012                                      | LA CAIXA - 0200148587              |           | 4.500,00      |            |       |             |
| 21/03/2024 | TRANSF A ORIPRIX - 20% PRESSUPOST         | 21910000 | 57200012                                      | LA CAIXA - 0200148587              |           | 50,00         |            |       |             |
| 22/03/2024 | TRANSF A ORIPRIX                          | 21910000 |                                               |                                    |           | -50,00        |            |       |             |
| 26/03/2024 | PAG. FRA. F-055-24 ALUXHOSTELERIA         | 21910000 |                                               |                                    |           | -2.834,30     |            |       |             |
| 01/04/2024 | PAG. FRA. N19124 129 TARRACO CENTER       | 21910000 |                                               |                                    |           | -25.301,90    |            |       |             |
| 01/04/2024 | PAG. FRA. N19124 129 TARRACO CENTER       | 21910000 |                                               |                                    |           | -990,00       |            |       |             |
| 02/04/2024 | TRANSF A TARRACO CENTER - ACOMPTE FURGÓ   | 21910000 | 57200012                                      | LA CAIXA - 0200148587              |           | 8.763,97      |            |       |             |
| 04/04/2024 | TRANSF ACTE COMANDA - DON TRESILLO        | 21910000 | 57200012                                      | LA CAIXA - 0200148587              |           | 6.343,00      |            |       |             |
| 10/04/2024 | TRANSF A ALUXHOSTELERIA - PEDIDO PDV05937 | 21910000 | 57200012                                      | LA CAIXA - 0200148587              |           | 327,91        |            |       |             |
| 12/04/2024 | TRANSF A VOLKSWAGEN - RESERVA CARAMELLE   | 21910000 | 57200012                                      | LA CAIXA - 0200148587              |           | 7.369,16      |            |       |             |
| 18/04/2024 | PAG. FRA. FAE24003 ALUXHOSTELERIA         | 21910000 |                                               |                                    |           | -327,91       |            |       |             |
| 23/04/2024 | TRANSF ACTE COMANDA - DON TRESILLO        | 21910000 | 57200012                                      | LA CAIXA - 0200148587              |           | 4.190,00      |            |       |             |
| 30/04/2024 | PAG. FRA. TR 410 DON TRESILLO             | 21910000 |                                               |                                    |           | -8.943,00     |            |       |             |
| 30/04/2024 | PAGAMENT A COMPTE FURGONET VOLKSWAGEN     | 21910000 |                                               |                                    |           | -7.369,16     |            |       |             |
| 02/05/2024 | TRANSF A TARRACO CENTER - ACOMPTE FURGÓ   | 21910000 | 57200012                                      | LA CAIXA - 0200148587              |           | 8.763,97      |            |       |             |
| 06/05/2024 | TRANSF RESTA ACTE MOBLES DON TRESILLO     | 21910000 | 57200012                                      | LA CAIXA - 0200148587              |           | 352,00        |            |       |             |
| 31/05/2024 | PAG. FRA. TR-534 DON TRESILLO             | 21910000 |                                               |                                    |           | -6.442,00     |            |       |             |
| 27/11/2024 | TRANSF TARRACO CENTER - 1r PAG FURGÓ FORD | 21910000 | 57200012                                      | LA CAIXA - 0200148587              |           | 7.000,00      |            |       |             |
| 30/12/2024 | TRANSF TARRACO CENTER - 2n PAG FURGÓ FORD | 21910000 | 57200012                                      | LA CAIXA - 0200148587              |           | 7.000,00      |            |       |             |
|            |                                           |          | TOTAL INVERSIONS TANGIBLES 2024               |                                    |           |               | 619.288,06 |       |             |
|            |                                           |          | TOTAL INVERSIONS INTANGIBLES I TANGIBLES 2024 |                                    |           |               | 628.379,86 |       |             |

## 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 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.

Vidiella y Rosa  
Auditores SLP



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.

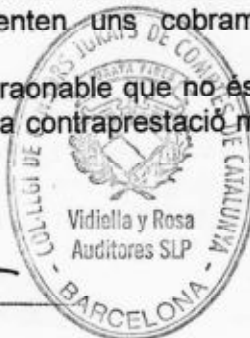
### 5. Instruments financers.

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 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.

B-1-1



## 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.

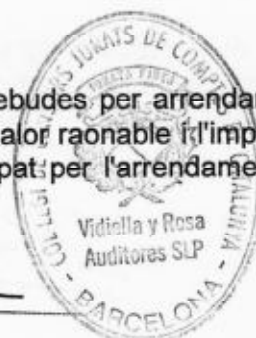
En el cas dels passius financers l'empresa els dona de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dona de baixa un passiu financer quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents.

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 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.



Comptes Anuals a 31-12-2024

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 significant.

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, 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 utillatge, equips processos informàtics, mobiliari, elements de transport 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

Al 2023 es va rebre comunicació per part de l'ajuntament de Cambrils de l'extinció del dret de superfície constituït en el solar situat al carrer Anoia, 5 a favor de Associació Taller Baix Camp, per no haver realitzat la construcció d'un centre ocupacional i llar-residència per a persones amb discapacitat intel·lectual en el termini de 2 anys establert en l'escriptura de constitució del dret.

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 Victor Català, 57. Polígon Industrial Agro-Reus
- Naus Centre Especial de Treball, carrer Joan Oliver 28-30 Polígon Industrial Mas Batlle
- Immobile Llar Residència carrer M.A. París, número 1 A 1a. Reus
- Immobile Llar Residència carrer M.A. París, número 1 A 2a. Reus
- Immobile Llar Residència Masia Roig, carrer Capçanes, 4 Polígon Industrial Agro-Reus
- Immobile destinat a llar residència, carrer Doctor Fleming, número 3 de Reus.
- Immobile 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
- Immobile 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
- Naus i terreny del Centre l'Anima i serveis centrals, carrer Prudenci Bertrana, 38. Polígon Industrial Mas Batlle
- Immobile Llar Residència Baix Camp, carrer Capçanes, 4 Polígon Industrial Agro-Reus





Comptes Anuals a 31-12-2024

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 Immobilitzat material 2024

| PARTIDES                          | IMMOBILITZAT MATERIAL |            |           |                | AMORTITZACIÓ ACUMULADA I DETERIORO |            |           |              | Immobilitzat net |
|-----------------------------------|-----------------------|------------|-----------|----------------|------------------------------------|------------|-----------|--------------|------------------|
|                                   | 31/12/2023            | Altes      | Baixes    | Traspas        | 31/12/2023                         | Altes      | Baixes    | Traspas      |                  |
| Terreny                           | 174.095,03            | 0,00       |           |                |                                    |            |           |              | 174.095,03       |
| Construccions                     | 7.631.125,02          | 37.620,27  | 0,00      | 1.843.916,96   | 3.974.254,29                       | 242.406,33 |           | 4.216.660,62 | 5.296.001,63     |
| Altres instal·lacions             | 895.071,75            | 34.480,84  | 0,00      | 234.841,13     | 679.843,05                         | 71.709,40  |           | 751.552,45   | 412.841,27       |
| Maquinaria                        | 737.016,04            | 34.889,00  | 0,00      | 0,00           | 641.523,35                         | 25.831,28  |           | 667.354,63   | 104.550,41       |
| Unil·lage                         | 365.989,83            | 1.304,44   | 0,00      | 0,00           | 357.036,41                         | 3.336,27   |           | 360.374,68   | 6.919,59         |
| Mobiliari                         | 872.728,14            | 44.358,20  | 8.054,39  | 203.637,88     | 753.316,45                         | 55.505,00  | 14.028,08 | 794.793,37   | 317.876,46       |
| Equips procés informàtic          | 233.749,65            | 7.937,24   | 693,50    | 12.228,43      | 206.251,91                         | 15.389,66  | 925,76    | 220.715,81   | 32.506,01        |
| Elements transport                | 621.919,97            | 9.582,20   | 12.000,01 | 0,00           | 511.243,53                         | 40.304,83  | 12.000,01 | 539.548,35   | 79.953,81        |
| altre immobilitzat                | 3.926,08              | 2.065,18   | 0,00      | 0,00           | 761,72                             | 449,07     |           | 1.210,79     | 4.780,47         |
| Imm. material en curs i anticipis | 1.991.574,57          | 420.652,23 | 55.873,14 | (2.294.624,40) | 0,00                               |            |           | 0,00         | 61.729,26        |
| TOTAL IMMOB. MATERIAL             | 13.527.196,08         | 592.889,60 | 76.621,04 | 0,00           | 7.124.730,71                       | 454.933,84 | 26.953,85 | 7.552.210,70 | 6.491.253,94     |

## Moviment Immobilitzat material 2023

| PARTIDES                          | IMMOBILITZAT MATERIAL |              |           |             | AMORTITZACIÓ ACUMULADA I DETERIORO |            |        |              | Immobilitzat net |
|-----------------------------------|-----------------------|--------------|-----------|-------------|------------------------------------|------------|--------|--------------|------------------|
|                                   | 31/12/2022            | Altes        | Baixes    | Traspas     | 31/12/2022                         | Altes      | Baixes | Traspas      |                  |
| Terreny                           | 174.095,03            | 0,00         |           |             |                                    |            |        |              | 174.095,03       |
| Construccions                     | 7.616.680,16          | 0,00         | 50.000,00 | 64.444,86   | 3.787.986,61                       | 186.267,68 |        | 3.974.254,29 | 3.656.870,73     |
| Altres instal·lacions             | 880.505,78            | 14.565,97    |           |             | 635.263,74                         | 44.579,31  |        | 679.843,05   | 215.228,70       |
| Maquinaria                        | 704.416,23            | 32.599,81    |           |             | 613.708,80                         | 27.814,55  |        | 641.523,35   | 95.492,69        |
| Unil·lage                         | 365.140,18            | 849,65       |           |             | 352.407,81                         | 4.628,60   |        | 357.036,41   | 8.953,42         |
| Mobiliari                         | 864.626,82            | 8.101,32     |           |             | 735.948,60                         | 17.367,85  |        | 753.316,45   | 119.411,69       |
| Equips procés informàtic          | 214.156,17            | 19.593,48    |           |             | 191.395,66                         | 14.856,25  |        | 206.251,91   | 27.497,74        |
| Elements transport                | 621.919,97            | 0,00         |           |             | 464.453,21                         | 46.790,32  |        | 511.243,53   | 110.676,44       |
| altre immobilitzat                | 3.926,08              | 0,00         |           |             | 369,07                             | 392,65     |        | 761,72       | 3.164,36         |
| Imm. material en curs i anticipis | 88.638,45             | 1.967.380,98 |           | (64.444,86) | 0,00                               |            |        | 0,00         | 1.991.574,57     |
| TOTAL IMMOB. MATERIAL             | 11.534.104,87         | 2.043.091,21 | 50.000,00 | 0,00        | 6.781.533,50                       | 342.697,21 | 0,00   | 7.124.230,71 | 6.402.965,37     |



a. Bens no afectes a l'explotació

A 31 de desembre de 2024 l'Associació no posseeix béns d'immobilitzat que no siguin afectes a l'explotació.

b. Bens totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2024 existeix immobilitzat en ús amb un valor comptable 3.689.797,15 € (de 3.539.319,05€ 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. Al 2023 es va rebre comunicació per part de l'ajuntament de Cambrils de l'extinció del dret de superfície constituït en el solar situat al carrer Anòia, 5 a favor de Associació Taller Baix Camp, per no haver realitzat la construcció d'un centre ocupacional i llar-residència per a persones amb discapacitat intel·lectual en el termini de 2 anys establert en l'escriptura de constitució del dret.

d. Subvencions, donacions i llegats

Es detallen en l'apartat 15 de la memòria.

e. Compromisos

A 31 de desembre de 2024 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.

## 6.2 Immobilitzat intangible

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de l'Associació, així com el moviment del exercici 2024 i del 2023 de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:



Comptes Anuals a 31-12-2024

## Moviments del 2024

| PARTIDES                      | 31.12.2023        | Altes           | Baixes/amort        | traspasos   | 31.12.2024       |
|-------------------------------|-------------------|-----------------|---------------------|-------------|------------------|
| Aplicacions informàtiques     | 119.492,84        | 12.010,00       |                     |             | 131.502,84       |
| Amortització Acumulada        | 105.140,37        | 9.373,06        |                     |             | 114.513,43       |
| subtotal                      | 14.352,47         | 2.636,94        |                     |             | 16.989,41        |
| Drets sobre bens cedits en us | 480.676,20        |                 | (443.267,40)        |             | 37.408,80        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>495.028,67</b> | <b>2.636,94</b> | <b>(443.267,40)</b> | <b>0,00</b> | <b>54.398,21</b> |

## Moviments del 2023

| PARTIDES                      | 31.12.2022        | Altes         | Baixes/Amort. | Traspasos   | 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        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>494.539,23</b> | <b>489,44</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>495.028,67</b> |

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 solaris, 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 30.808,80€, al finalitzar el dret de superfície, la construcció revertirà gratuïtament a l'Ajuntament de Reus.

Bens totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2024 existeix immobilitzat en ús amb un valor comptable de 96.047,12 € (96.047,12 € 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 2024 és de 231.142,90€, mentre que a l'any anterior va ser de 173.136,19€

**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 2024 | Valors Representatius deute 2023 |
|--------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| - Actius financers a cost amortitzat       | 88.263,78                        | 41.312,80                        |
| - Inversions Mantingudes fins el venciment | 83.938,48                        | 83.126,50                        |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>172.202,26</b>                | <b>124.439,30</b>                |

**Instruments financers a Curt Termini**

| Categoria                              | Crèdits Derivats i altres 2024 | Crèdits Derivats i altres 2023 |
|----------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| - Préstecs i partides a cobrar         | 2.292.960,42                   | 2.794.463,39                   |
| - Inversions cp                        | 5.600,00                       | 9.200,00                       |
| - Periodificacions                     | -203.797,09                    | -110.360,97                    |
| - Efectiu i altres líquids equivalents | 1.255.057,07                   | 1.546.975,64                   |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>3.349.820,40</b>            | <b>4.240.278,06</b>            |

**Total Instruments Financers**

| Categoria                                  | Crèdits Derivats i altres 2024 | Crèdits Derivats i altres 2023 |
|--------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| - Actius financers a cost amortitzat       | 88.263,78                      | 41.312,80                      |
| - Inversions Mantingudes fins el venciment | 83.938,48                      | 83.126,50                      |
| - Inversions cp                            | 5.600,00                       | 9.200,00                       |
| - Periodificacions                         | -203.797,09                    | -110.360,97                    |
| - Préstecs i partides a cobrar             | 2.292.960,42                   | 2.794.463,39                   |
| - Efectiu i altres líquids equivalents     | 1.255.057,07                   | 1.546.975,64                   |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>3.522.022,66</b>            | <b>4.364.717,36</b>            |



Comptes Anuals a 31-12-2024

Els instruments financers a llarg termini corresponen a participacions en entitats vinculades, en gran part a la participació en L' Associació Comunitat Energètica del Polígon Agro-Reus (ACEPAR)

És una associació públic-privada impulsada per l'Ajuntament de Reus, junt amb la participació d'empreses privades, i constituïda el 28 de febrer de 2022 com un aposta de la ciutat de Reus per les energies renovables i que vol aconseguir l'autoconsum energètic del polígon industrial amb la instal·lació de plaques fotovoltaiques.

A continuació el detall a 31-12-2024:

| TIPUS D'APORTACIÓ                                 | IMPORT           |
|---------------------------------------------------|------------------|
| DESPESES DE FUNCIONAMENT                          | 3.454,86         |
| APORTACIO NO SUBVENCIONABLE                       | 31.233,18        |
| PRESTEC                                           | 41.768,68        |
| INTERESSOS (es destinen a incrementar el préstec) | 807,06           |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>77.263,78</b> |



## 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 2024 | Deutes amb entitat de crèdit 2023 |
|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| - Dèbits i partides a pagar | 1.211.764,82                      | 1.558.696,15                      |
| <b>TOTAL</b>                | <b>1.211.764,82</b>               | <b>1.558.696,15</b>               |

## Instruments financers a Curt Termini

| Categoria                                                    | Deutes amb entitat de crèdit 2024 | Deutes amb entitat de crèdit 2023 | Derivats i altres 2024 | Derivats i altres 2023 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Dèbits i partides a pagar                                  | 154.562,04                        | 149.686,79                        | 580.679,38             | 1.138.295,21           |
| - Dèbits i partides a pagar amb entitats associades. Fiances |                                   |                                   | 410.715,06             | 395.142,50             |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>154.562,04</b>                 | <b>149.686,79</b>                 | <b>991.394,44</b>      | <b>1.533.437,71</b>    |

## Total Instruments Financers

| Categoria                                           | Deutes amb entitat de crèdit 2024 | Deutes amb entitat de crèdit 2023 | Derivats i altres 2024 | Derivats i altres 2023 |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Dèbits i partides a pagar                         | 1.366.326,86                      | 1.708.382,94                      | 580.679,38             | 1.138.295,21           |
| - Dèbits i partides a pagar amb entitats associades |                                   |                                   | 410.715,06             | 395.142,50             |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>1.366.326,86</b>               | <b>1.708.382,94</b>               | <b>991.394,44</b>      | <b>1.533.437,71</b>    |





Comptes Anuals a 31-12-2024

Els passius financers amb entitats de crèdit a llarg termini a 31 de desembre de 2024, 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 2024:

|                                            | Llarg termini       | Curt termini      | Total               |
|--------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Préstec Bankia - G Hipot. - Punt Trobada   | 45.831,88           | 25.000,08         | 70.831,96           |
| Préstec Pis Josep Pla 9,1-1 BBVA           | 9.588,82            | 9.287,95          | 18.876,77           |
| Préstec Pis Josep Pla 9,1-2 BBVA           | 12.813,98           | 9.682,13          | 22.496,11           |
| Préstec Nau Cr. Guerau de Liost CAIXABANK  | 146.706,29          | 24.211,66         | 170.917,95          |
| Préstec Nou Modul STO_Masia Roig CAIXABANK | 255.192,51          | 27.383,53         | 282.576,04          |
| Préstec Nova Llar Masia Roig CAIXABANK     | 80.575,30           | 9.472,18          | 90.047,48           |
| Préstec Nou C.O. Prudenci Bertrana ICF     | 661.056,04          | 38.724,51         | 699.780,55          |
| <b>Total</b>                               | <b>1.211.764,82</b> | <b>143.762,04</b> | <b>1.355.526,86</b> |



Classificació per venciments:

| Any    | 2025       | 2026       | 2027       | 2028       | successius | total        |
|--------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| Import | 143.762,04 | 148.450,56 | 133.162,60 | 114.927,28 | 815.224,38 | 1.355.526,86 |

**9.- Fons propis**

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

| PARTIDES                             | 31/12/2023          | Disminució  | Augments          | Traspàs     | 31/12/2024          |
|--------------------------------------|---------------------|-------------|-------------------|-------------|---------------------|
| Fons dotacional                      | 4.032.183,05        |             | 450.078,78        |             | 4.482.261,83        |
| <b>Fons social</b>                   |                     |             |                   |             |                     |
| Aportacions socials                  | 27.730,88           |             |                   |             | 27.730,88           |
| Aportacions socials sous             | 38.803,72           |             |                   |             | 38.803,72           |
| Aportacions socials llar             |                     |             |                   |             |                     |
| Aportacions pendents desembre        | 0                   |             |                   |             | 0,00                |
|                                      | <b>66.534,60</b>    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>66.534,60</b>    |
| <b>Fons dotacional i Fons social</b> | <b>4.098.717,65</b> | <b>0,00</b> | <b>450.078,78</b> | <b>0,00</b> | <b>4.548.796,43</b> |
|                                      |                     |             |                   |             |                     |
| Reserves Transició PGC 2007          | 93.113,84           |             |                   |             | 93.113,84           |
| Excedent de l'exercici               | 450.078,78          |             | 183.593,41        | 450.078,78  | 183.593,41          |
| Excedent negatiu Exercicis anteriors | 0,00                |             |                   |             | 0,00                |

En l'exercici anterior els moviments varen ser:

| PARTIDES                             | 31/12/2022          | Disminucio  | Augments          | Traspas            | 31/12/2023          |
|--------------------------------------|---------------------|-------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| Fons dotacional                      | 3.812.661,33        |             | 219.521,72        |                    | 4.032.183,05        |
| <b>Fons social</b>                   |                     |             |                   |                    |                     |
| 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                |
|                                      | <b>66.534,60</b>    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        | <b>66.534,60</b>    |
| <b>Fons dotacional i Fons social</b> | <b>3.879.195,93</b> | <b>0,00</b> | <b>219.521,72</b> | <b>0,00</b>        | <b>4.098.717,65</b> |
|                                      |                     |             |                   |                    |                     |
| 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                |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>4.191.831,49</b> | <b>0,00</b> | <b>669.600,50</b> | <b>-219.521,72</b> | <b>4.641.910,27</b> |

Vidella y Rosa  
Auditors SLP

**10.- Existències**

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

| PARTIDES                 | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Matèries primeres        | 19.642,06        | 16.682,28        |
| A compte proveïdors      | 2.791,74         | 3.548,36         |
| <b>TOTAL EXISTÈNCIES</b> | <b>22.433,80</b> | <b>20.230,64</b> |

**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:

| Aprovisionaments                                    | exercici 2024       | exercici 2023       |
|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Compres matèries primes destinades a les activitats | 40.734,94           | 41.907,98           |
| Compres de matèries primeres                        | 296.169,70          | 336.698,37          |
| Compres d'altres aprovisionaments                   | 324.906,63          | 304.309,92          |
| Descomptes s/compres per pagament immediat          |                     |                     |
| Treballs realitzats per altres empreses             | 620.823,49          | 644.739,01          |
| Ràpels per compres                                  |                     |                     |
| Variació de existències matèries primeres           | -2.147,32           | 5.335,10            |
| Variació de existències altres aprovisionaments     | -812,46             | 633,02              |
| <b>Total</b>                                        | <b>1.279.674,98</b> | <b>1.333.623,40</b> |

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

| Despeses del personal                                    | exercici 2024       | exercici 2023       |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Sous i salaris                                           | 5.900.770,92        | 5.661.733,78        |
| Indemnitzacions                                          | 48.053,92           | 87.483,17           |
| Seguretat Social a càrrec de l'empresa                   | 644.246,61          | 649.867,15          |
| Altres despeses de personal (formació, usuaris i altres) | 1.237,50            | 385,00              |
| <b>Total</b>                                             | <b>6.594.308,95</b> | <b>6.399.469,10</b> |

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

| Altres resultats         | exercici 2024    | exercici 2023  |
|--------------------------|------------------|----------------|
| Despeses extraordinàries | -10.711,04       | -34.934,18     |
| Ingressos extraordinaris | 104.953,71       | 34.567,90      |
| <b>Total</b>             | <b>94.242,67</b> | <b>-366,28</b> |

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 2024 és el següent:

*[Handwritten signature]*

*Be...*



Comptes Anuals a 31-12-2024

|                                                      | 2.024             | 2.024            | 2.023            | 2.023           |
|------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| concepte                                             | despeses          | ingressos        | despeses         | ingressos       |
| Dotació a provisió per operacions comercials         | 5.971,54          |                  | 34.157,87        |                 |
| Provisió aplicada operacions comercials              |                   | 32.320,49        |                  | 8.908,92        |
| Dotació a provisió rebuts usuaris impagats           |                   |                  |                  |                 |
| Deteriorament existències                            |                   |                  |                  |                 |
| Pèrdues crèdits activitat incobrables                | 19,82             |                  | 350,23           |                 |
| Excés provisió crèdits activitats                    |                   |                  |                  |                 |
| <b>Subtotal</b>                                      | <b>5.991,36</b>   | <b>32.320,49</b> | <b>34.508,10</b> | <b>8.908,92</b> |
| <b>8. c) Pèrdues, deteriorament i variació prov.</b> | <b>-26.329,13</b> |                  | <b>25.599,18</b> |                 |

#### 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 2024        | Exercici 2023        |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 72400000                                       | SUBVENCIO DE MANTENIMENT - ANY EN CURS                       | 0,00                 | -1.532.475,12        |
| 72400002                                       | GENCAT - SUBVENCIO USAPS L1                                  | -432.312,82          | -416.777,33          |
| 72400003                                       | GENCAT - SUBVENCIO COST SALARIAL ED                          | -996.206,98          | -1.068.397,73        |
| 72400006                                       | SUBVENCIO DIPUTACIO TGNA - OADL                              | -30.924,00           | -24.600,00           |
| 72400007                                       | SUBVENCIO AJUNT REUS - GESTIO ALIMENTARIA                    | -93.522,40           | -92.810,00           |
| 72400010                                       | SUBVENCIONS ENTITATS BANCARIES                               | -41.600,00           | -40.000,00           |
| 72400011                                       | SUBVENCIONS ALTRES ENTITATS                                  | -2.425,48            | -5.300,94            |
| 72400014                                       | GENCAT - SUBVENCIONS DEPT AGRICULTURA                        | -12.930,63           | -1.528,14            |
| 72400017                                       | GENCAT - SUBVENCIO COST SALARIAL S-ED                        | -217.009,89          | -191.713,93          |
| 72400019                                       | SUBVENCIO SEG SOCIAL FORM PROF PER L'OCUPACIO                | -11.297,45           | -18.072,32           |
| 72400020                                       | SUBVENCIONS EXTRAORDINARIES                                  | 0,00                 | -260,29              |
| 72400022                                       | INGRESSOS SUBVENCIONS - FORMACIO FOAP                        | -38.961,96           | -37.968,78           |
| 72400024                                       | INGRES SUBVENCIO - ERASMUS+ KA-2 COPE 2022-24                | -17.078,33           | -23.077,48           |
| 72400025                                       | INGRES SUBVENCIO - FORMACIO FP DUAL 2022-24                  | -180.464,16          | -136.485,96          |
| 72400027                                       | INGRESSOS SUBVENCIONS NEXT GENERATION                        | 950,00               | -950,00              |
| 72400028                                       | GENCAT - SUBV. INCREMENT 5% SMI - GRUP 2                     | 5.318,95             | -35.848,32           |
| 72400029                                       | INGRES SUBV - ERASMUS+ CREAS 2023-1-LT01-KA220-ADU-000155789 | -24.752,04           | 0,00                 |
| <b>Total apartat 1 e.) de Pèrdues i Guanys</b> |                                                              | <b>-2.093.217,19</b> | <b>-3.626.266,34</b> |



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

| PARTIDES                                                 | 31/12/2023          | Atorg 2024  | Traspàs a PiG    | 31/12/2024          |
|----------------------------------------------------------|---------------------|-------------|------------------|---------------------|
| Subvenció Immobilitzat 53.85                             | 10.670,03           |             | 6.181,44         | 4.488,59            |
| Altres subvencions                                       | 251.246,49          |             | 26.919,36        | 224.327,13          |
| Subvenció Adm. Local                                     | 19.933,68           |             | 721,20           | 19.212,48           |
| Fund. M <sup>a</sup> F. de Roviralla - Fund C. Tarragona |                     |             |                  |                     |
| Subvenció Llar C/ París                                  | 351,73              |             | 351,73           | 0,00                |
| Subvenció ampliació TBC II                               | 110.076,50          |             | 10.006,80        | 100.069,70          |
| Subvenció Llar Masia Roig                                | 78.604,94           |             | 7.368,88         | 71.136,06           |
| Subvenció reformes i ampliació CO                        | 36.528,40           |             | 3.137,28         | 33.391,12           |
| Llar Dr Fleming                                          | 112.532,30          |             | 6.581,98         | 105.950,32          |
| Local Punt trobada                                       | 165.025,00          |             | 8.775,00         | 146.250,00          |
| Nau unificació CET                                       | 323.690,62          |             | 19.229,15        | 304.461,47          |
| ICASS                                                    | 130.985,76          |             | 9.000,00         | 130.985,76          |
| ICASS                                                    | 130.985,76          |             | 9.000,00         | 130.985,76          |
| ONCE                                                     | 43.719,10           |             | 1.229,15         | 42.489,95           |
| Obra social C. Madrid                                    | 75.000,00           |             | 3.600,00         | 71.400,00           |
| ICASS                                                    | 127.829,82          |             | 6.611,89         | 121.217,93          |
| <b>Subtotal</b>                                          | <b>1.301.389,51</b> | <b>0,00</b> | <b>99.484,71</b> | <b>1.201.904,80</b> |

| PARTIDES                                                  | 31/12/2023 | Ortogada 2024 | Traspàs a PiG | 31/12/2024 |
|-----------------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|------------|
| Mobiliari del Camer Canal F Reddis                        | 1.293,35   |               | 616,01        | 667,34     |
| Mobiliari del Camer Canal AJ Reus                         | 625,00     |               | 300,00        | 325,00     |
| Obras Cr Canal F Once                                     | 45.915,49  |               | 1.806,51      | 44.108,98  |
| BuGaderia per LLARS - CX                                  | 700,00     |               | 700,00        | 0,00       |
| Fund. Cerqueda - Lits Llar                                | 5.065,87   |               | 1.519,76      | 3.546,11   |
| J.A. Cerqueda - 2 Pisos CR J.PLA                          | 298.625,00 |               | 10.500,00     | 286.125,00 |
| Electrodomestics J. PLA (REDDIS)                          | 1.109,20   |               | 225,60        | 883,60     |
| Sala Multisensorial                                       | 7.428,85   |               | 2.132,74      | 5.296,11   |
| Furgones (MAP+STO) (F Once=                               | 7.938,00   |               | 3.528,00      | 4.410,00   |
| SUBV EN CAPITAL - FURGO MR 1651-LFS (OSLC)                | 2.800,00   |               | 1.120,00      | 1.680,00   |
| SUBV EN CAPITAL - 3 FURGONETS CET (FUND ONCE)             | 8.344,80   |               | 2.635,20      | 5.709,60   |
| SUBV EN CAPITAL - PLATAFORMA GEST ALIMENTARIA (PORT TGN)  | 3.525,13   |               | 1.108,50      | 2.416,63   |
| SUBV EN CAPITAL - FURGONETA (OSLC)+TARRACO CENTER         | 4.703,33   |               | 1.359,92      | 3.343,41   |
| SUBV EN CAPITAL - FURGONETA (OSLC)+TARRACO CENTER         | 4.703,33   |               | 1.360,00      | 3.343,33   |
| SUBV EN CAPITAL - SOFTWARE REALITAT VIRTUAL - FUND REDDIS | 11.284,40  |               | 4.542,80      | 6.741,60   |
| SUBV EN CAPITAL - FURGONETA (OSLC) - DEWALLERIES          | 8.464,27   |               | 1.846,75      | 6.617,52   |
| SUBV. EN CAPITAL - OBRES NOU CO G/ P.BARTRANA             | 221.410,84 |               | 6.642,32      | 214.768,52 |
| SUBV. EN CAPITAL - NOU ASCENSOR V.CATALA                  | 14.488,39  |               | 2.057,52      | 12.430,87  |
| SUBV. EN CAPITAL - BARANA LLAR FLEMING                    | 2.439,08   |               | 286,95        | 2.152,14   |
| SUBV EN CAPITAL - 15 TABLETS HUAWEI MEDIAPAD (BBVA)       | 2.600,83   |               | 743,04        | 1.857,79   |
| SUBV. EN CAPITAL - AMPLIACIO MODUL CO-M.ROIG              | 42.000,00  |               | 1.050,00      | 40.950,00  |
| SUBVENCIO EN CAPITAL - NOVA LLAR MASIA ROIG               | 300.000,00 | 60.000,00     | 10.500,00     | 349.500,00 |
| SUBV. EN CAPITAL - SEGADORA GIR O HUSTLER (DIPUTACIO)     | 4.921,54   |               | 738,25        | 4.183,29   |
| SUBV. EN CAPITAL - AMPLIACIO SALA MULTISENSORIAL          |            | 4.897,60      | 48,98         | 4.848,62   |
| SUBV. EN CAPITAL - SUBV PLAQUES SOLARS CO (ICE)           |            | 6.957,41      | 139,15        | 6.818,26   |
| SUBV. EN CAPITAL - SEGADORA GIR O HUSTLER (DIPUTACIO)     |            | 4.428,72      | 55,36         | 4.373,36   |

| PARTIDES                            | 31/12/2023          | Ortogada 2024    | Reclassificació   | 31/12/2024          |
|-------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| Donació i Regat AJ de Reus          | 35.808,80           |                  | 5.000,00          | 30.808,80           |
| Donació i Regat AJ de Cambrils      | 443.267,40          |                  | 443.267,40        | 0,00                |
| <b>TOTAL SUBVENCIONS EN CAPITAL</b> | <b>2.778.842,02</b> | <b>76.283,73</b> | <b>157.048,07</b> | <b>2.295.467,28</b> |





Comptes Anuals a 31-12-2024

| 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                                      | 20.854,88           |                   | 721,20            | 19.933,68           |
| Fund. M <sup>o</sup> F. de Roviralla - Fund C. Tarragona  |                     |                   |                   |                     |
| Subvenció Llar C/í. París                                 | 3.690,25            |                   | 3.338,52          | 351,73              |
| Subvenció ampliació TBC II                                | 120.083,30          |                   | 10.006,80         | 110.076,50          |
| Subvenció Llar Masia Roig                                 | 85.873,42           |                   | 7.368,48          | 78.504,94           |
| Subvenció reformes i ampliació CO                         | 39.665,68           |                   | 3.137,28          | 36.528,40           |
| Llar Dr Fleming                                           | 119.114,65          |                   | 6.582,35          | 112.532,30          |
| Local Punt trobada                                        | 163.800,00          |                   | 8.775,00          | 155.025,00          |
| Nau unificació CET                                        | 342.919,80          |                   | 19.229,18         | 323.690,62          |
| 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                                     | 78.600,00           |                   | 3.600,00          | 75.000,00           |
| ICASS                                                     | 134.441,85          |                   | 6.611,73          | 127.829,82          |
| <b>Subtotal</b>                                           | <b>1.403.860,85</b> | <b>0,00</b>       | <b>102.471,34</b> | <b>1.301.389,51</b> |
| PARTIDES                                                  | 31/12/2022          | Ortogada 2023     | Traspàs a PIG     | 31/12/2023          |
| Mobiliari del Camer Canal F Reddis                        | 1.898,38            |                   | 615,03            | 1.283,35            |
| Mobiliari del Camer 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                                  | 4.900,00            |                   | 4.200,00          | 700,00              |
| Vehicle adaptat F Port Aventura                           | 1.137,36            |                   | 1.137,36          | 0,00                |
| Projecte DICE TBC Vínicola                                | 1.665,90            |                   | 1.665,90          | 0,00                |
| Fund. Cerqueda - Lits Llers                               | 6.586,40            |                   | 1.520,53          | 5.065,87            |
| Obra Social La caixa 2 Furgonetes (Llers)                 | 745,89              |                   | 745,89            | 0,00                |
| J.A. Cerqueda - 2 Pisos CR JPLA                           | 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=                               | 11.466,00           |                   | 3.528,00          | 7.938,00            |
| SUBV EN CAPITAL - FURGON MR 1651-LFG (OSLC)               | 3.919,36            |                   | 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) | 4.700,69            |                   | 1.175,56          | 3.525,13            |
| SUBV EN CAPITAL - FURGONETA (OSLC)+TARRACO CENTER         | 6.063,40            |                   | 1.360,07          | 4.703,33            |
| SUBV EN CAPITAL - FURGONETA (OSLC)+TARRACO CENTER         | 6.063,40            |                   | 1.360,07          | 4.703,33            |
| 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) - DEKALLERIES          | 10.310,98           |                   | 2.218,17          | 8.464,27            |
| SUBV. EN CAPITAL - OBRES NOU CO C/P.BARTRANA              | 116.325,64          | 105.085,00        |                   | 221.410,64          |
| SUBV. EN CAPITAL - NOU ASCENSOR V.CATALA                  | 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 MEDIAPAD (BBVA)       |                     | 2.600,63          |                   | 2.600,63            |
| SUBV. EN CAPITAL - AMPLIACIO MODUL CO-M.ROIG              |                     | 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 llegat Aj de Reus                                 | 35.808,80           |                   |                   | 35.808,80           |
| Donació llegat Aj de Cambrils                             | 443.267,40          |                   |                   | 443.267,40          |
| <b>TOTAL SUBVENCIONS EN CAPITAL</b>                       | <b>2.458.917,73</b> | <b>464.607,17</b> | <b>145.054,34</b> | <b>2.778.842,02</b> |



**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<br>(imports en euros)                                                                            | Imports             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Prestacions de serveis                                                                                     | 7.152.621,12        |
| Ingressos rebuts amb caràcter periòdic                                                                     | 64.628,28           |
| Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions                                                   |                     |
| Subvencions oficials a les activitats                                                                      | 2.093.217,19        |
| Donacions i altres ingressos per a activitats                                                              | 13.814,80           |
| Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici                              | 12.160,00           |
| Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu                                                         | 0,00                |
| Ingressos per arrendaments                                                                                 | 13.108,80           |
| Ingressos per serveis al personal                                                                          | 316.142,34          |
| Ingressos accessoris i altres de gestió corrent                                                            |                     |
| Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat de l'exercici                                     | 157.048,07          |
| Ingressos financers                                                                                        | 19.472,37           |
| 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                                                                         | 5.327,84            |
| Altres resultats                                                                                           | 105.944,47          |
| Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació                                        |                     |
| Reintegrament d'ajuts i assignacions                                                                       |                     |
| Excés de provisions                                                                                        | 32.320,49           |
| <b>Ingressos (1)</b>                                                                                       | <b>9.985.805,77</b> |

|                                                                                                                                                |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Resultat positiu obtingut amb l'alienació o gravamen dels béns que es reinverteixen en l'adquisició o el millorament d'altres béns (2.1)       | 5.327,84 |
| - Venda vehicle                                                                                                                                | 5.327,84 |
| 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)=(Σ2)                                                                                  | 5.327,84 |
| 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     |

|                                       |                     |
|---------------------------------------|---------------------|
| <b>Ingressos ajustats (6)=(1-3+5)</b> | <b>9.980.477,93</b> |
|---------------------------------------|---------------------|



Comptes Anuals a 31-12-2024

## Despeses

| Conceptes<br>(Imports en euros)                                                                                                                                                                                                           | Despeses<br>directes (a) | Despeses<br>indirectes (b) | Total<br>despeses |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------|
| Ajuts concedits                                                                                                                                                                                                                           | 50,37                    | 0,00                       | 50,37             |
| Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern                                                                                                                                                   | 148,91                   | 0,00                       | 148,91            |
| Consum de béns destinats a les activitats                                                                                                                                                                                                 | 365.641,57               | 0,00                       | 365.641,57        |
| Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles                                                                                                                                                                                 | 296.169,70               | 0,00                       | 296.169,70        |
| Treballs realitzats per altres entitats                                                                                                                                                                                                   | 620.823,49               | 0,00                       | 620.823,49        |
| Sous, salaris, càrregues socials i assimilats                                                                                                                                                                                             | 6.594.308,95             | 0,00                       | 6.594.308,95      |
| Provisions personal                                                                                                                                                                                                                       |                          |                            | 0,00              |
| Recerca i desenvolupament                                                                                                                                                                                                                 |                          |                            | 0,00              |
| Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts                                                                                                                                                                                  |                          |                            | 0,00              |
| Arrendaments i cànon                                                                                                                                                                                                                      | 231.142,90               | 0,00                       | 231.142,90        |
| Reparacions i conservació                                                                                                                                                                                                                 | 363.271,22               | 0,00                       | 363.271,22        |
| Serveis professionals independents                                                                                                                                                                                                        |                          | 180.281,26                 | 180.281,26        |
| Transports                                                                                                                                                                                                                                | 2.013,41                 | 0,00                       | 2.013,41          |
| Primes d'assegurances                                                                                                                                                                                                                     |                          | 84.786,51                  | 84.786,51         |
| Serveis bancaris                                                                                                                                                                                                                          |                          | 3.092,76                   | 3.092,76          |
| Publicitat, propaganda i relacions públiques                                                                                                                                                                                              |                          | 9.301,26                   | 9.301,26          |
| Subministraments                                                                                                                                                                                                                          | 216.657,89               | 0,00                       | 216.657,89        |
| Altres serveis                                                                                                                                                                                                                            | 256.276,13               | 0,00                       | 256.276,13        |
| Tributs                                                                                                                                                                                                                                   |                          | 22.888,10                  | 22.888,10         |
| Altres despeses de gestió corrent                                                                                                                                                                                                         |                          |                            | 0,00              |
| Resultats per alienacions i altres                                                                                                                                                                                                        |                          |                            | 0,00              |
| Altres resultats                                                                                                                                                                                                                          |                          |                            | 0,00              |
| Despeses financeres                                                                                                                                                                                                                       |                          | 86.736,31                  | 86.736,31         |
| Variació de valor raonable en instruments financers                                                                                                                                                                                       |                          |                            | 0,00              |
| Diferències de canvis                                                                                                                                                                                                                     |                          |                            | 0,00              |
| Amortització de l'immobilitzat                                                                                                                                                                                                            | 454.648,58               | 0,00                       | 454.648,58        |
| Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació                                                                                                                                                                       | -2.959,78                | 0,00                       | -2.959,78         |
| Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments                                                                                                                                             |                          |                            | 0,00              |
| Deterioraments i pèrdues                                                                                                                                                                                                                  | 16.933,02                | 0,00                       | 16.933,02         |
| Resultats per alienacions i altres                                                                                                                                                                                                        |                          |                            | 0,00              |
| Impost sobre beneficis                                                                                                                                                                                                                    |                          |                            | 0,00              |
| Despeses (7)                                                                                                                                                                                                                              | 9.415.126,16             | 387.086,20                 | 9.802.212,36      |
| 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)                        | 454.648,58               |                            | 454.648,58        |
| - Dotació amortització bens destinats a les activitats fundacionals                                                                                                                                                                       | 454.648,58               |                            | 454.648,58        |
| 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              |
| Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (9)=(8)                                                                                                                                                                              | 454.648,58               | 0,00                       | 454.648,58        |
| 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)                                                      | 0,00                     |                            | 0,00              |
| Ajust negatiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (11)                                                                                                                             | 0,00                     | 0,00                       | 0,00              |
| Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (12)=(10)+(11)                                                                                                                                                                        | 0,00                     | 0,00                       | 0,00              |
| Despeses ajustades (13)=(7-9+12)                                                                                                                                                                                                          | 8.960.477,58             | 387.086,20                 | 9.347.563,78      |

## Ajustos i càlcul:

| Conceptes<br>(Imports en euros)                                                                                                        | Imports      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Ingressos ajustats (6)                                                                                                                 | 9.980.477,93 |
| Despeses indirectes ajustades (13b)                                                                                                    | 387.086,20   |
| Ingressos nets ajustats (14)=(6-13b)                                                                                                   | 9.593.391,73 |
| Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=((14)*70% o el % superior fixat als estatuts) | 6.715.374,21 |
| Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)                                                           | 8.960.477,58 |
| Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15)                                                                                        | 2.245.103,37 |





Càlcul 4 exercici:

| Exercici | Ingressos nets ajustats (14) | Import aplicació obligatòria (16) | Imports executats al compliment directe en l'exercici (151a) | Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a) |      |      |      |      |      | Total         | % compliment | Import pendent |
|----------|------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|---------------|--------------|----------------|
|          |                              |                                   |                                                              | 15-4                                                                             | 15-2 | 15-2 | 15-1 | 15   | 15   |               |              |                |
| 2020     | 6.443.874,38                 | 4.910.712,97                      | 6.136.938,78                                                 | 6.136.938,78                                                                     | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 6.136.938,78  | 100,0%       | 0,00           |
| 2021     | 7.207.034,54                 | 5.044.938,88                      | 6.841.964,83                                                 | 6.841.964,83                                                                     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.841.964,83  | 100,0%       | 0,00           |
| 2022     | 8.354.958,95                 | 6.799.430,88                      | 7.668.736,93                                                 | 7.668.736,93                                                                     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.668.736,93  | 100,0%       | 0,00           |
| 2023     | 8.878.462,44                 | 6.703.821,16                      | 8.778.837,39                                                 | 8.778.837,39                                                                     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.778.837,39  | 100,0%       | 0,00           |
| 2024     | 8.882.387,73                 | 6.718.374,21                      | 8.966.477,88                                                 | 8.966.477,88                                                                     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.966.477,88  | 100,0%       | 0,00           |
| Total    | 38.774.033,07                | 30.384.938,41                     | 41.369.938,78                                                | 41.369.938,78                                                                    | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41.369.938,78 | 100,0%       | 0,00           |

**17. Combinacions de negoci**

En l'exercici 2024 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           | 2024    | 2023    |
|------------------|---------|---------|
| Consell Directiu | 148,91€ | 171,71€ |

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

| Concepte                    | 2024       | 2023       |
|-----------------------------|------------|------------|
| Retribució Direcció entitat | 305.566,26 | 289.539,41 |

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:

|                                  |       | 2024 | 2023 |
|----------------------------------|-------|------|------|
| <b>Fixes</b>                     | Homes | 172  | 166  |
|                                  | Dones | 108  | 119  |
| <b>Eventuals</b>                 | Homes | 13   | 7    |
|                                  | Dones | 10   | 8    |
| <b>Directius i administració</b> | Homes | 5    | 5    |
|                                  | Dones | 9    | 9    |

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici 2024 és de 280,44 persones, mentre que a l'any anterior va ser de 286,99 persones

**2 Remuneració dels auditors**

Els honoraris acreditats a l'associació pels auditors que han dut a terme l'auditoria de l'exercici 2024 han estat de 7.000,00 euros (al 2023 va ésser de 6.685,00 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:



| Codi                    | Títol                                                              | SERVEI CENTRE  |                 |             |                                    |              |            |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-------------|------------------------------------|--------------|------------|
|                         |                                                                    | TOTAL*         | STO             | SOI         | LL-RESID                           | CET          | ESPLA      |
|                         |                                                                    |                | 501040 - 506106 | 503441      | 507170 - 507631<br>504740 - 505092 | T00009       | S02312     |
| 600                     | Consum de productes i de serveis hotelers de material de reparació | (40.734,94)    | (86,10)         | (8,12)      | (40.548,11)                        | 0,00         | (93,41)    |
| 601, 602<br>611, 612    | Consum de primers matèries i de mercaderies                        | (618.116,55)   | (32.382,87)     | (5.757,45)  | (91.578,14)                        | (487.253,97) | (1.144,12) |
| 607                     | Treballs realitzats per altres empreses o professionals            | (620.823,49)   | (101.455,49)    | (38.577,05) | (345.243,71)                       | (130.835,82) | (3.707,42) |
| 608                     | Altres consums                                                     | 0,00           | 0,00            | 0,00        | 0,00                               | 0,00         | 0,00       |
| TOTAL COMPRES I CONSUMS |                                                                    | (1.279.674,98) | (133.927,46)    | (44.342,62) | (478.369,96)                       | (618.089,79) | (4.945,15) |

| Codi                                    | Títol                     | TOTAL*         |              |             |              |              |             |
|-----------------------------------------|---------------------------|----------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 621                                     | Arrendaments              | (231.142,90)   | (3.756,54)   | (1.824,46)  | (8.616,83)   | (215.555,54) | (455,93)    |
| 628                                     | Subministraments          | (218.657,70)   | (20.999,87)  | (5.819,71)  | (70.091,85)  | (116.724,16) | (3.522,11)  |
| 622, 623<br>624, 625<br>626, 627<br>629 | Altres serveis Exteriors  | (899.022,55)   | (125.826,78) | (44.310,04) | (197.926,17) | (521.146,23) | (9.710,35)  |
| TOTAL, SERVEIS EXTERIORS                |                           | (1.348.823,15) | (150.683,17) | (51.954,21) | (276.534,85) | (853.562,93) | (13.687,99) |
| 630                                     | Impost sobre beneficis    | 0,00           | 0,00         | 0,00        | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| 631                                     | Altres impostos i tributs | (22.886,10)    | (3.924,90)   | (1.176,54)  | (8.895,81)   | (8.410,88)   | (479,97)    |
| TOTAL IMPOSTOS I TRIBUTS                |                           | (22.886,10)    | (3.924,90)   | (1.176,54)  | (8.895,81)   | (8.410,88)   | (479,97)    |

| Codi                     | Títol                                     | TOTAL*         |                |              |                |                |             |
|--------------------------|-------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|-------------|
| 640                      | Sous i salaris                            | (8.900.779,82) | (863.127,98)   | (168.167,01) | (1.221.944,42) | (3.598.710,08) | (28.821,45) |
| 642                      |                                           |                |                |              |                |                |             |
| 644                      | Seguretat social a càrrec de l'empresa    | (620.399,88)   | (245.408,72)   | (49.315,93)  | (296.750,27)   | (20.672,03)    | (8.252,73)  |
| 645                      | Suplències i retribucions complementàries | 0,00           | 0,00           | 0,00         | 0,00           | 0,00           | 0,00        |
| 646                      | Formació professional                     | (1.237,50)     | (134,63)       | (64,90)      | (208,01)       | (825,86)       | (5,10)      |
| 641, 643, 648, 649       | Altres desp. personal                     | (71.900,85)    | (14.801,30)    | (10.988,59)  | (21.602,14)    | (23.798,63)    | (540,19)    |
| TOTAL DESPESES PERSONAL  |                                           | (9.594.308,95) | (1.123.472,61) | (248.536,43) | (1.540.702,84) | (3.643.978,80) | (37.620,47) |
| 650, 651, 654, 655       | Altres despeses de gestió                 | (219,10)       | (33,02)        | (15,65)      | (49,66)        | (49,63)        | (71,14)     |
| TOTAL DESPESES DE GESTIO |                                           | (219,10)       | (33,02)        | (15,65)      | (49,66)        | (49,63)        | (71,14)     |

|                             |                                                                        |              |             |             |              |              |             |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 662, 663, 669               | Despeses financeres                                                    | (88.736,31)  | (21.308,76) | (23.453,52) | (28.823,91)  | (12.903,88)  | (248,26)    |
| TOTAL DESPESES FINANCERES   |                                                                        | (88.736,31)  | (21.308,76) | (23.453,52) | (28.823,91)  | (12.903,88)  | (248,26)    |
| 67                          | Pèrdues de l'immobilitzat i despeses excepcionals i d'altres exercicis | (10.841,66)  | (1.025,00)  | (442,50)    | (4.858,48)   | (4.591,52)   | (21,10)     |
| TOTAL DESPESES EXCEPCIONALS |                                                                        | (10.841,66)  | (1.025,00)  | (442,50)    | (4.858,48)   | (4.591,52)   | (21,10)     |
| 680, 681                    | Dotacions amortitzacions                                               | (454.648,58) | (80.694,85) | (28.119,39) | (145.233,24) | (184.612,45) | (15.988,64) |
| TOTAL DOT. AMORTITZACIONS   |                                                                        | (454.648,58) | (80.694,85) | (28.119,39) | (145.233,24) | (184.612,45) | (15.988,64) |
| 691, 694, 695, 696          | Dotacions a les provisions                                             | (5.671,54)   | (0,57)      | 0,00        | 0,00         | (5.951,72)   | (19,25)     |
| TOTAL DOT. PROVISIONS       |                                                                        | (5.671,54)   | (0,57)      | 0,00        | 0,00         | (5.951,72)   | (19,25)     |

|                |  |                |                |              |                |                |             |
|----------------|--|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|-------------|
| TOTAL DESPESES |  | (9.802.212,37) | (1.515.073,43) | (398.040,86) | (2.483.488,73) | (5.332.549,38) | (73.079,97) |
|----------------|--|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|-------------|

| Codi                             | Títol                                       | TOTAL*       |              |            |              |              |        |
|----------------------------------|---------------------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------|
| 706, 701<br>702, 703<br>704, 709 | Ingressos per vendes i prestació de serveis | 963.181,16   | 0,00         | 0,00       | 0,00         | 963.181,16   | 0,00   |
| 710                              | Variació d'existències                      | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 0,00   |
| 755                              | Quotes d'usuari i familiars                 | 316.142,34   | 144.992,04   | 58.437,19  | 98.008,31    | 14.362,47    | 342,33 |
| 705                              | Concerts per a la prestació de serveis      | 6.169.439,96 | 1.223.640,37 | 301.857,97 | 2.106.890,21 | 2.557.951,41 | 0,00   |
| 707                              | Beques i ajudes individuals                 | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 0,00   |
| 706, 708, 728                    | Altres ingressos                            | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 0,00   |
| TOTAL VENDES                     |                                             | 7.468.763,46 | 1.368.632,41 | 360.295,16 | 2.204.898,52 | 3.534.595,04 | 342,33 |

| Codi                      | Títol                                             | TOTAL*       |           |           |            |              |           |
|---------------------------|---------------------------------------------------|--------------|-----------|-----------|------------|--------------|-----------|
| 725, 721                  | Quotes socis                                      | 64.628,28    | 0,00      | 0,00      | 0,00       | 0,00         | 64.628,28 |
| 723, 725, 727             | Donatius i patrocinis                             | 25.974,80    | 2.787,82  | 1.334,39  | 17.514,42  | 4.231,93     | 126,24    |
| 754                       | Loteries, altres                                  | 0,00         | 0,00      | 0,00      | 0,00       | 0,00         | 0,00      |
| TOTAL INGRESSOS SOCIALS   |                                                   | 90.603,08    | 2.787,82  | 1.334,39  | 17.514,42  | 4.231,93     | 64.754,52 |
| 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 centre i serveis | 432.312,62   | 12.913,94 | 900,45    | 2.335,51   | 416.727,95   | (564,13)  |
| 72400002                  | Subvencions pel personal                          | 1.002.185,48 | 22.544,37 | 1.094,82  | 3.494,91   | 975.040,40   | 10,96     |
| 72400001, 72400003        | Altres subvencions                                | 858.718,89   | 54.434,50 | 23.510,75 | 171.999,83 | 404.125,15   | 4.858,66  |
| TOTAL SUB. EXPLOITACIÓ    |                                                   | 2.093.217,19 | 89.892,81 | 25.506,02 | 177.820,25 | 1.795.892,60 | 4.105,51  |

| Codi                         | Títol                                            | TOTAL*       |              |            |              |              |           |
|------------------------------|--------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|-----------|
| 752, 755<br>759              | Ingressos per serveis diversos                   | 14.099,56    | 1.903,40     | 1.480,43   | 6.697,15     | 3.615,66     | 401,92    |
| TOTAL ALTRES INGRESSOS       |                                                  | 14.099,56    | 1.903,40     | 1.480,43   | 6.697,15     | 3.615,66     | 401,92    |
| 765, 763                     | Ingressos financers                              | 19.472,37    | 4.244,97     | 2.046,55   | 6.496,01     | 6.496,01     | 194,63    |
| TOTAL INGRESSOS FINANCERS    |                                                  | 19.472,37    | 4.244,97     | 2.046,55   | 6.496,01     | 6.496,01     | 194,63    |
| 770, 771                     | Beneficis procedents de l'immobilitzat           | 5.327,84     | 3.720,81     | 741,78     | 426,42       | 426,03       | 12,80     |
| 725                          | Subvencions de capital traspassades al resultat  | 157.048,07   | 23.841,15    | 8.787,64   | 58.135,93    | 65.527,95    | 8.776,44  |
| 773, 778, 779                | Ingressos extraordinaris i d'exercicis anteriors | 104.953,71   | 22.246,55    | 10.719,09  | 34.020,85    | 36.939,59    | 1.019,83  |
| TOTAL INGRESSOS EXCEPCIONALS |                                                  | 267.329,62   | 49.808,51    | 20.226,91  | 84.591,69    | 102.893,47   | 9.809,07  |
| 793, 794, 795                | Fons de provisions                               | 32.320,49    | 0,57         | 0,00       | 0,00         | 32.300,67    | 19,25     |
| TOTAL EXCESSOS PROVISIONS    |                                                  | 32.320,49    | 0,57         | 0,00       | 0,00         | 32.300,67    | 19,25     |
| TOTAL INGRESSOS              |                                                  | 9.985.605,77 | 1.517.250,49 | 416.889,46 | 2.498.918,01 | 5.480.020,58 | 79.627,23 |



Comptes Anuals a 31-12-2024

|                        | TOTAL*         | STO             | SOI          | LL-RESID        | CET            | ESPLA       |
|------------------------|----------------|-----------------|--------------|-----------------|----------------|-------------|
|                        |                | 501049 - 509106 | 503441       | 507170 - 507631 | T00009         | 502312      |
|                        |                |                 |              | 504740 - 505092 |                |             |
| TOTAL DESPESES         | (9.802.212,37) | (1.515.073,43)  | (398.040,89) | (2.483.468,73)  | (5.332.549,38) | (73.079,97) |
| TOTAL INGRESSOS        | 9.995.895,77   | 1.517.250,49    | 410.889,46   | 2.498.018,01    | 5.480.020,58   | 79.627,23   |
| RESULTAT DE L'EXERCICI | 183.583,40     | 2.177,06        | 12.848,60    | 14.549,28       | 147.471,20     | 6.547,26    |

