

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Comptes anuals simplificats
a 31 de desembre de 2021
junt amb l'informe d'auditoria

Net
R
MAD
S
B



CONTINGUT

Informe d'auditoria independent dels comptes anuals simplificats de l'exercici 2021.

Balanços simplificats a 31 de desembre de 2021 i 2020.



Comptes de resultats simplificats corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2021 i 2020.

Estats simplificats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2021 i 2020.



Memòria de l'exercici 2021.

Formulació de comptes anuals de l'exercici 2021.



ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827 NIF: G66360181

Balanços simplificats a 31 de desembre de 2021 i 2020

(Euros)							
ACTIU	Notes de la memòria	2021	2020	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	2021	2020
A) ACTIU NO CORRENT		125.562,50	103.198,33	A) PATRIMONI NET		461.044,51	464.024,36
I. Inmobilitzat material	5	124.067,29	101.703,12	A-1) Fons propis	9	427.853,82	448.044,65
II. Inversions financeres a llarg termini	7	1.495,21	1.495,21	1. Fons social		452.156,13	452.156,13
				1. Fons social		452.156,13	452.156,13
				II. Excedents d'exercicis anteriors		-4.111,40	-
				III. Excedent de l'exercici	3	-30.190,33	-4.111,40
				A-2) Subvencions, donacions i legats rebuts i altres ajustaments	10.a	33.190,69	35.979,71
				2. Donacions i legats de capital		33.190,69	35.979,71
				B) PASSIU NO CORRENT		5.200,00	16.600,00
				I. Deutes a llarg termini	6	5.200,00	16.600,00
B) ACTIU CORRENT		432.415,29	524.860,83	C) PASSIU CORRENT		91.733,28	127.434,00
I. Existències		10.326,94	4.649,73	II. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini	8 i 13	-	35.000,00
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		148.465,34	246.811,19	III. Creditors comercials i altres comptes a pagar		79.438,27	79.734,00
1. Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	7	530,05	340,75	1. Creditors variis	8	8.270,46	2.742,48
2. Altres deutors	7	20.242,28	34.025,98	2. Personal (remuneracions pendents de pagament)	8	28.928,58	36.962,42
3. Actius per impost corrent i altres crèdits amb les Administracions Públiques	11	127.693,01	212.444,66	3. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	11	42.435,13	40.029,10
IV. Periodificacions a curt termini		2.329,26	2.317,19	IV. Periodificacions a curt termini	10.b	12.099,01	12.700,00
V. Efectiu i altres actius líquids equivalents		271.293,75	171.081,94				
TOTAL ACTIU (A+B)		557.977,79	628.059,16	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		557.977,79	628.059,36

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827 NIF: G66360181

Comptes de resultats simplificats corresponents a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2021 i 2020

(Euros)			
(Deure) Haver	Notes de la memòria	2021	2020
1. Ingressos per les activitats		912.251,12	863.454,16
a) Vendes i prestacions de serveis	12.e	29.904,12	30.947,87
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	12.f	194.055,76	164.382,06
c) Subvencions, donacions i altres ingressos	10.b i 12.g	688.291,24	668.124,23
2. Aprovisionaments	12.a	-21.139,58	-18.201,52
3. Altres ingressos de les activitats	12.h	15.049,94	13.924,94
4. Despeses de personal	12.b	-765.454,48	-738.435,44
5. Altres despeses d'explotació	12.c	-152.224,67	-118.187,70
a) Serveis exteriors		-151.327,39	-117.548,78
a.1) Arrendaments i cànon	6.a	-1.457,07	-1.665,12
a.2) Reparacions i conservació		-11.900,50	-6.207,16
a.3) Serveis professionals independents		-63.065,56	-48.323,64
a.4) Transport		-461,42	-30,00
a.5) Primes d'assegurances		-3.957,21	-3.580,94
a.6) Serveis bancaris		-57,33	-27,37
a.7) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-848,23	-315,00
a.8) Subministraments		-14.556,40	-15.053,62
a.9) Altres serveis		-55.023,67	-42.345,93
b) Tributs		-553,53	-528,92
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-343,75	-110,00
6. Amortització de l'immobilitzat	5 i 12.d	-15.319,97	-13.833,48
7. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	10.a i 12.i	6.789,02	7.166,84
8. Altres resultats	12.j	-142,21	0,72
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8)		-20.190,83	-4.111,48
9. Ingressos financers		-	-
10. Despeses financeres		-	-
II) RESULTAT FINANCER (9+10)		-	-
III) RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		-20.190,83	-4.111,48
11. Impostos sobre beneficis	11.b	-	-
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+11)		-20.190,83	-4.111,48

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827 NIF: G66360181

Estats simplificats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2021 i 2020

(Euros)

	Fons Social	Excedents d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i legats rebuts	TOTAL
A) SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	409.136,44	-	43.019,69	43.146,55	495.302,68
I. Excedent de l'exercici	-	-	-4.111,48	-	-4.111,48
II. Ingressos i despeses reconegudes en el patrimoni net	-	-	-	-7.166,84	-7.166,84
III. Operacions de patrimoni net					
1. Altres aportacions	-	-	-	-	-
IV. Altres variacions del patrimoni net	43.019,69	-	-43.019,69	-	-
B) SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	452.156,13	-	-4.111,48	35.979,71	484.024,36
I. Ajustaments per canvis de criteri 2020 i anteriors	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2020 i anteriors	-	-	-	-	-
C) SALDO, INICI DE L'ANY 2021	452.156,13	-	-4.111,48	35.979,71	484.024,36
I. Excedent de l'exercici	-	-	-20.190,83	-	-20.190,83
II. Ingressos i despeses reconegudes en el patrimoni net	-	-	-	-2.789,02	-2.789,02
III. Operacions de patrimoni net					
1. Altres aportacions	-	-	-	-	-
IV. Altres variacions del patrimoni net	-	-4.111,48	4.111,48	-	-
D) SALDO, FINAL DE L'ANY 2021	452.156,13	-4.111,48	-20.190,83	33.190,69	461.044,51

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

1. Naturalesa i activitats principals

L'ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT (d'ara endavant, l'Entitat) es va constituir el 11 de desembre de 2013. És una entitat sense afany de lucre, i es troba inscrita en la Direcció General de Dret i d'Entitats Jurídiques del departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya amb el número 52837.

L'ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT es troba subjecte a la llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya relatiu a les persones jurídiques, i que regula, entre d'altres, les associacions que exerceixen llurs funcions majoritàriament a Catalunya i a la Llei orgànica 1/2002, de 22 de març, reguladora del dret d'associació.

Amb data 1 de febrer de 2015 es va acordar el traspàs per part de la COMPANYIA SANTA TERESA DE JESÚS dels centres CENTRE OBERT-ESPLAI i la UNITAT D'ESCOLARITZACIÓ COMPARTIDA a l'Entitat per tal de donar a l'Associació més autonomia i centrar-se més en les necessitats de la zona on està ubicada la mateixa, traspasant-se, bàsicament, tot el personal d'ambdós centres amb data 1 de febrer de 2015, així com tots els ingressos i despeses d'ambdós centres.

Els fins de L'ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT són socials i educatius:

- a) Promoure la realització de projectes orientats a atendre necessitats d'infants, joves i famílies, especialment d'aquells que es troben en risc d'exclusió social.
- b) Promoure projectes de caire educatiu, formatiu i d'orientació professional de joves i adults en risc d'exclusió social.
- c) Lluitar contra l'absentisme i el fracàs escolar de nens i adolescents.
- d) Educar nens, adolescents i joves en el seu temps de lleure, tot potenciant el desenvolupament de la seva personalitat i l'adquisició d'hàbits i aprenentatges.
- e) Proporcionar a les famílies més desfavorides instruments i criteris vàlids per educar els seus fills.
- f) Promoure el voluntariat social i la prestació de serveis que li són propis, des de la concepció cristiana del món i de la vida.

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

- g) Promoure projectes culturals i humanístics que tendeixen a millorar aspectes significatius de la realitat social, mitjançant la realització de tota mena d'activitats de caràcter cultural i social adreçades a la formació integral de la persona, especialment de qui pateixi algun tipus de marginació.

Per a la consecució dels fins, l'ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT desenvolupa les activitats que la Junta considera necessàries directament i/o en col·laboració amb altres entitats, institucions o persones, d'acord amb el que estableix la normativa. En concret, a fi de dur a terme les finalitats fundacionals, l'ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT desenvolupa les activitats que s'enumeren a continuació:

- a) Àmbit de l'acció social amb infants i joves: projectes socio-educatius de prevenció, suport i socialització d'infants i joves en situació de risc (Centre Obert, Espai Familiar...), activitats d'educació en el temps de lleure (esplai, casal d'infants, colònies, camps de treball...) que fomentin el contacte amb el medi natural, la cultura i els valors de la tolerància, la pau, la solidaritat i la participació social.
- b) Àmbit educatiu amb infants i joves: projectes educatius adreçats a millorar l'èxit escolar dels adolescents i prevenir l'absentisme i el fracàs escolar (Unitats d'Escolarització Compartida...), projectes adreçats a l'orientació professional i integració en el món del treball dels adolescents que acaben els estudis obligatoris.
- c) Àmbit d'acompanyament i formació de persones adultes: projectes socials i educatius destinats a donar suport a diferents col·lectius: població immigrada, famílies en situació de risc, gent gran...(orientació laboral, alfabetització digital, espais de trobada familiars, sortides culturals...).

L'Associació amb data 2 d'abril del 2020 mitjançant la Resolució JUS/875/2020 d'Utilitat Pública per la Generalitat de Catalunya.

El domicili de l'Entitat radica a l'Hospitalet de Llobregat, Rambla Marina número 50.

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

2. Bases de presentació de la informació econòmica-financera

a) Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de l'Entitat, i es presenten d'acord l'establert en el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya i en les disposicions legals en matèria comptable obligatòries amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat.

b) Principis comptables

Els principis i criteris comptables aplicats per a l'elaboració d'aquests comptes anuals són els que es resumeixen en la Nota 4 d'aquesta memòria. Tots els principis comptables obligatoris amb incidència en el patrimoni, la situació financera i els resultats s'han aplicat en l'elaboració d'aquests comptes anuals.

c) Comptes anuals

D'acord amb la legislació vigent, l'Entitat presenta la informació seguint el model simplificat de comptes anuals.

3. APLICACIÓ DELS RESULTATS

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2021 i 2020 és la següent:

	Euros	
	2021	2020
Base de repartiment:		
Excedent de l'exercici	-20.190,83	-4.111,48
Aplicació:		
Excedents d'exercicis anteriors	-20.190,83	-4.111,48

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els principals principis comptables i normes de valoració utilitzats per a la preparació dels comptes anuals adjunts són els següents:

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

a) Immobilitzat material

L'immobilitzat material es comptabilitza al seu cost d'adquisició, que inclou totes les despeses addicionals directament relacionades amb els elements de l'immobilitzat adquirits, incloent-hi les despeses financeres que fossin directament atribuïbles a l'adquisició de l'actiu, sempre que requereixin d'un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús. De l'esmentat cost d'adquisició es dedueix l'amortització acumulada i qualsevol pèrdua per deteriorament experimentada.

Les despeses d'ampliació, modernització o millores que representin un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com major cost dels corresponents béns. Al contrari, les despeses de reparació i manteniment incorreguts durant l'exercici s'imputen a pèrdues i guanys.

L'amortització dels elements de les immobilitzacions materials es realitzen sobre valors de cost, seguint el mètode lineal, aplicant els següents coeficients en funció de la vida útil:

	Coeficients
Construccions	2%
Instal·lacions tècniques i maquinària	10%
Obres d'acondicionament	20%
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	5%-10%-16%-20%
Equips informàtics	20%

b) Deteriorament de valor de l'immobilitzat material

En la data de cada balanç o sempre que existeixin indicis de pèrdua de valor, l'Entitat revisa els imports en llibres dels seus actius materials 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 a l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si n'hi hagués).

En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu per ell mateix que siguin independents d'altres actius, l'Entitat calcularà l'import recuperable de la Unitat Generadora d'Efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor en ús.

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

Per a estimar el valor en ús, l'Entitat prepara les previsions de fluxos de tresoreria futurs abans d'impostos, descomptant-los al seu valor present utilitzant tipus de descompte que reflecteixin les estimacions actuals del mercat de la valoració temporal dels diners i dels riscos específics associats amb l'actiu. Per aquells actius que no generen fluxos de tresoreria altament independents, l'import recuperable es determina per a les unitats generadores d'efectiu a les quals pertanyen els actius valorats.

Les pèrdues per deteriorament es reconeixen per a tots aquells actius o, si escau, per a les unitats generadores d'efectiu que els incorporen, quan el seu valor comptable excedeix l'import recuperable corresponent. Les pèrdues per deteriorament es comptabilitzen dintre del compte de resultats, i es reverteixen, excepte en el cas de procedir d'un fons de comerç, si hi ha hagut canvis en les estimacions utilitzades per a determinar l'import recuperable. La reversió d'una pèrdua per deteriorament es comptabilitza en el compte de resultats, amb el límit que el valor comptable de l'actiu després de la reversió no pot excedir l'import, net d'amortitzacions, que figuraria en llibres si no s'hagués reconegut prèviament l'esmentada pèrdua per deteriorament.

c) Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

Arrendaments operatius

Es tracta d'un acord mitjançant el qual l'arrendatari té dret a usar un actiu durant un període de temps determinat, a canvi de pagar un import únic o una sèrie de pagaments o quotes, sense que es tracti d'un arrendament de caràcter financer, i es comptabilitza com una despesa en l'exercici en que es meriti.

d) Actius financers i passius financers

Actius financers

Els actius financers es reconeixen en el balanç quan es porta a terme la seva adquisició i es registren inicialment al seu valor raonable, incloent en general els costos de l'operació, amb excepció dels actius financers mantinguts per a negociar, en els quals els costos de la transacció que els siguin directament atribuïbles es reconeixeran en el compte de resultats de l'exercici.

Els actius financers mantinguts per l'Entitat es classifiquen com:

- Actius financers a cost amortitzat: correspon a crèdits comercials originats per l'Entitat a canvi de subministrar efectiu, béns o serveis directament i el

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

cobrament dels quals és de quantia determinada o determinable i no es negocien en un mercat actiu. Posteriorment es valoren al seu cost amortitzat reconeixent en el compte de resultats els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu. Quan el venciment d'aquests actius és inferior a un any es valoren pel seu valor nominal. Les corresponents pèrdues per deteriorament es doten en funció del risc que presentin les possibles insolvències pel que fa al seu cobrament.

També s'inclouen les fiances i dipòsits, que figuren valorats al seu valor de constitució.

Deteriorament d'actius financers

L'import recuperable dels actius financers es calcula com el valor present dels fluxos futurs de tresoreria estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu original. Les inversions a curt termini no es descompten. Les pèrdues per deteriorament corresponents a aquests actius es registren en el compte de resultats, i reverteixen en el cas que l'increment posterior de l'import recuperable pugui ser relacionat de forma objectiva amb un fet ocorregut amb posterioritat al moment en el qual la pèrdua per deteriorament va ser reconeguda.

Passius financers

Els passius financers es reconeixen inicialment al seu valor raonable menys els costos de la transacció atribuïbles. Posteriorment al seu reconeixement inicial, els passius financers es comptabilitzen al seu valor amortitzat registrant la diferència entre el cost i el valor de rescat en el compte de resultats sobre el període de durada del préstec en funció del tipus d'interès efectiu del passiu.

Els passius amb venciment inferior a 12 mesos comptats a partir de la data del balanç es classifiquen com corrents, mentre que aquells amb venciment superior es classifiquen com passius no corrents.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els debits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, inclosos els debits amb les Administracions Públiques, es valoren pel seu valor nominal.

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

e) Efectiu i altres mitjans líquids equivalents

L'efectiu i altres mitjans líquids equivalents comprenen l'efectiu en caixa i bancs i els dipòsits i altres actius financers amb un venciment no superior a tres mesos des de la data d'adquisició o constitució, sempre que no estiguin subjectes a variacions significatives de valor per les seves característiques intrínseques.

f) Impostos sobre beneficis

L'Entitat està acollida al règim fiscal de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de "Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de Incentivos fiscales al Mecenazgo" i en conseqüència exempta de tributació de l'Impost sobre Societats. Aquesta exempció no inclou els rendiments obtinguts a partir de l'exercici d'una activitat classificada com a econòmica aliena a l'objecte o finalitat de l'Entitat. En aquest cas, la despesa per l'Impost sobre Societats de l'exercici es calcularia en relació al resultat econòmic de les esmentades activitats abans d'impostos i aquest s'incrementaria o disminuiria, segons correspongui, amb les diferències "permanents" o "temporànies" a efectes de determinar l'impost meritat en l'exercici. El tipus de gravamen aplicable a les operacions no exemptes és del 10%.

g) Impost sobre el valor afegit (IVA) i altres impostos

L'IVA suportat no deduïble forma part del preu d'adquisició dels actius corrents i no corrents, així com dels serveis, que siguin objecte de les operacions gravades per l'impost. L'IVA repercutit no forma part de l'ingrés derivat de les operacions gravades per aquest impost o de l'import net obtingut en la venda o disposició per altra via en el cas de baixa de l'actiu no corrent.

Les regles sobre l'IVA suportat no deduïble són aplicables a qualsevol altre impost indirecte suportat en l'adquisició de béns o serveis, que no siguin recuperables directament de la Hisenda Pública.

Les regles sobre l'IVA repercutit són aplicables a qualsevol altre impost indirecte que gravi les operacions realitzades per l'Entitat i que siguin recuperables a través de la Hisenda Pública.

h) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses es registren comptablement en funció del període de meritament amb independència de la data de cobrament o pagament.

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

Els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació cobrada o a cobrar i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, IVA i altres impostos.

Les vendes de bens es reconeixen quan s'han transferit al comprador tots els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels béns.

Els ingressos ordinaris associats a la prestació dels serveis es reconeixen igualment considerant el grau de realització de la prestació a la data del balanç sempre i quan el resultat de la transacció pugui ésser estimat amb fiabilitat.

Els ingressos per interessos es meriten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de cobrament i el tipus d'interès efectiu aplicable, que es el tipus que iguala exactament els futurs rebuts en efectiu estimats al llarg de la vida prevista de l'actiu financer amb l'import en llibres net de l'esmentat actiu.

i) Despeses de personal

Excepte en el cas de causa justificada, l'Entitat està obligada a indemnitzar als seus treballadors quan són acomiadats. Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de finalització anormal del treball i atès que no reben indemnitzacions aquells treballadors que es jubilen o cessen voluntàriament de la seva feina, els pagaments per indemnització, quan sorgeixen, es carreguen com a despesa en el moment que es produeixen.

j) Subvencions donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats per les activitats s'imputen a resultats en funció de la seva meritació, independentment de la data de cobrament.

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoraren pel valor raonable de l'import concedit i les de caràcter no monetari o en espècie es valoren pel valor raonable del bé o servei rebut.

Subvenciones, donacions i llegats no reintegrables

Es comptabilitzen inicialment, amb caràcter general com un ingrés directament imputable al patrimoni net i es reconeixen en el compte de resultats atenent a la seva finalitat:

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

- Quan es concedeixen per assegurar una rendibilitat mínima o compensar dèficit d'exploració s'imputen com ingressos de l'exercici en que es concedeixen.
- Quan es concedeixen per a finançar despeses específiques s'imputaran com ingressos en el mateix exercici en el que es meritin les despeses que estiguin finançant.
- Quan es concedeixen sense assignació a alguna finalitat específica s'imputen com ingressos del l'exercici en que es reconeguin.
- Quan es concedeixen per a finançar la cancel·lació de deutes s'imputen a ingressos de l'exercici en que es produeixi aquesta cancel·lació, excepte quan s'atorguin en relació a una finalitat específica, en aquest cas la imputació es realitzarà en funció de l'amortització del bé finançat.
- Quan es concedeixin per adquirir actius de l'immobilitzat intangible, material, i inversions immobiliàries, s'imputen com a ingressos en l'exercici en proporció a la dotació de l'amortització efectuada en aquest període per als esmentats elements o en el cas de produir-se la seva venda, correcció valorativa per deteriorament o baixa del balanç.

No obstant les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts directament per a incrementar el fons dotacional de l'Entitat o per a compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos i es registren directament en els fons propis de l'Entitat, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat que es tracti.

Subvencions, donacions i llegats reintegrables

Es registren com a passius de l'Entitat fins que adquireixi la condició de no reintegrable. A aquests efectes, es considera no reintegrables quan existeixi un acord individualitzat de concessió a favor de l'Entitat, es compleixin les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixin dubtes raonables sobre la recepció de subvenció, donació i llegat.

k) Transaccions entre parts vinculades

A efectes de presentació dels comptes anuals, s'entendrà que una altra entitat forma part del grup quan totes dues estiguin vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 de Codi de Comerç per als grups de societats o quan les empreses estiguin controlades per

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

qualsevol mitjà per una o varies persones físiques o jurídiques que actuïn conjuntament o es trobin sota direcció única per acords o clàusules estatutàries. Les operacions entre empreses del mateix grup, amb independència del grau de vinculació entre les empreses del grup participants, es comptabilitzaran d'acord amb les normes generals.

En conseqüència, amb caràcter general, els elements objecte de la transacció es comptabilitzaran en el moment inicial pel seu valor raonable. En el seu cas, si el preu acordat en una operació diferís del seu valor raonable, la diferència haurà de registrar-se atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitzarà d'acord amb allò previst en les corresponents normes.

l) Provisions i contingències

L'entitat té la política de reconèixer les provisions en el balanç de situació quan té l'obligació present, ja sigui legal o assumida tàcitament, derivada de successos passats i que es probable que suposi la sortida de recursos futurs per a la seva liquidació. Els imports reconeguts com a provisions representen la millor estimació dels pagaments requerits per la cancel·lació de les mateixes, a data del present balanç de situació.

Degut a les modificacions publicades amb data 2 de març de 2019 del *Conveni col·lectiu autonòmic de l'ensenyament privat de Catalunya sostingut totalment o parcialment amb fons públics (codi de conveni núm. 79000575011994)*, en referència a la paga compensatòria, calculada de forma proporcional a la seva permanència en el sistema fins al 31.12.2018 i seguint les indicacions de l'esmentat conveni. L'Entitat va registrar en l'exercici anterior una despesa per aquest premi per import de 36.420,00 euros dins de l'epígraf del comptes de pèrdues i guanys de despesa de personal, que en el present exercici ha realitzat un pagament de 19.800,00 euros, quedant a curt termini l'import de 11.400,00 euros pel 2022 i un import de 5.200,00 euros pel 2023.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

La composició i el moviment d'aquest capítol dels balanços adjunts per als exercicis anuals acabats a 31 de desembre de 2021 i 2020 és el següent:

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

	Euros		
	Saldo a 31.12.20	Altes	Saldo a 31.12.21
Cost:			
Instal·lacions tècniques	88.140,37	17.249,51	105.389,88
Maquinària	7.980,59	-	7.980,59
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	72.384,46	16.804,63	89.189,09
Equips per al procés d'informació	21.433,81	3.630,00	25.063,81
	189.939,23	37.684,14	227.623,37
Amortització acumulada:			
Instal·lacions tècniques	-19.683,49	-3.894,92	-23.578,41
Maquinària	-7.552,64	-149,76	-7.702,40
Altres instal·lacions, Utilatge i mobiliari	-43.377,50	-8.725,03	-52.102,53
Equips per al procés d'informació	-17.622,48	-2.550,26	-20.172,74
	-88.236,11	-15.319,97	-103.556,08
Saldo net	101.703,12		124.067,29

	Euros		
	Saldo a 31.12.19	Altes	Saldo a 31.12.20
Cost:			
Instal·lacions tècniques	82.772,81	5.367,56	88.140,37
Maquinària	7.980,59	-	7.980,59
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	71.447,47	936,99	72.384,46
Equips per al procés d'informació	20.674,72	759,09	21.433,81
	182.875,59	7.063,64	189.939,23
Amortització acumulada:			
Construccions	-	-	-
Instal·lacions tècniques	-16.820,41	-2.863,08	-19.683,49
Maquinària	-7.386,09	-166,55	-7.552,64
Altres instal·lacions, Utilatge i mobiliari	-34.469,02	-8.908,48	-43.377,50
Equips per al procés d'informació	-15.727,11	-1.895,37	-17.622,48
	-74.402,63	-13.833,48	-88.236,11
Saldo net	108.472,96		101.703,12

La totalitat de l'immobilitzat material està afecte directament a les activitats de l'Entitat i està situat dins el territori de Catalunya.

Amb data 10 de desembre del 2014, l'Associació i la Companyia de Santa Teresa de Jesús van signar un acord on es cedia l'ús de les instal·lacions on l'Associació Centre Educatiu Esclat realitza la seva activitat de manera gratuïta.

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

a) Béns completament amortitzats

A 31 de desembre de 2021 i 2020, un detall de valor de cost dels actius totalment amortitzats és el següent:

	Euros	
	2021	2020
Instal·lacions tècniques	6.540,00	6.540,00
Maquinària	6.483,00	6.100,00
Utilitatge i mobiliari	20.778,75	19.633,83
Equips procés informació	10.202,39	6.182,32
	44.004,14	38.456,15

b) Béns adquirits mitjançant subvencions o donacions

Alguns elements de l'immobilitzat han estat finançat en part per subvencions (veure nota 10.a).

6. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURESA SIMILAR

a) Arrendaments operatius

Despeses per arrendaments

Dins l'epígraf "Arrendaments i cànon" dels comptes de resultats adjunts, s'hi registren:

Entitat	Objecte	Venciment	Euros	
			2021	2020
Caixa Renting	Arrendament fotocopiadora	07.2026	1.457,07	1.665,12
			1.457,07	1.665,12

7. ACTIUS FINANCERS

Un detall de les categories i classes dels actius financers dels balanços adjunts, segons normes de registre i valoració, és el següent:

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

Categories	Classes	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini		Total	
		Crèdits, Derivats, Altres		Crèdits, Derivats, Altres			
		2021	2020	2021	2020	2021	2020
Actius financers a cost amortitzat		1.495,21	1.495,21	20.772,33	34.369,73	22.267,54	35.864,94

Durant l'exercici 2021 i 2020, no s'han produït traspassos o reclassificacions entre les diferents categories d'actius financers.

a) Actius financers a cost amortitzat

Dins d'aquesta categoria d'actius financers es registren els següents epígrafs dels balanços adjunts:

	Euros			
	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini	
	2021	2020	2021	2020
Inversions financeres				
Fiances dipositades	1.495,21	1.495,21	-	-
Usuaris i altres deutors de les activitats				
Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	-	-	530,05	343,75
Altres deutors	-	-	20.242,28	34.025,98
	1.495,21	1.495,21	20.772,33	34.369,73
	1.495,21	1.495,21	20.772,33	34.369,73

Usuaris de les activitats i altres deutors

Un detall de la composició i evolució dels usuaris de les activitats i altres deutors durant els exercicis 2021 i 2020 ha estat el següent:

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

	Euros			
	Saldo a 31.12.20	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.21
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar				
Alumnes	343,75	1.512,06	-1.325,76	530,05
Altres deutors	34.025,98	44.914,48	-58.698,18	20.242,28
	34.369,73	46.426,54	-60.023,94	20.772,33

	Euros			
	Saldo a 31.12.19	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.20
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar				
Alumnes	-	343,75	-	343,75
Altres deutors	22.331,53	37.787,30	-26.092,85	34.025,98
	22.331,53	38.131,05	-26.092,85	34.369,73

8. PASSIUS FINANCERS

Un detall de les categories i classes dels passius financers dels balanços adjunts, segons normes de registre i valoració, és el següent:

Categories	Classes		Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini		Total	
			Derivats, Altres		Derivats, Altres			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Passius financers a cost amortitzat	5.200,00	16.600,00	37.199,14	74.704,90	42.399,14	91.304,90		

Durant l'exercici 2021 i 2020, no s'han produït traspassos o reclassificacions entre les diferents categories de passius financers.

a) Passius financers a cost amortitzat

Dins d'aquesta categoria de passius financers es registren els següents epígrafs del balanços adjunts:

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

	Euros			
	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini	
	2021	2020	2021	2020
Deutes amb entitats del grup i associades (veure nota 13)	-	-	-	35.000,00
Altres deutes a llarg termini	5.200,00	16.600,00	-	-
	5.200,00	16.600,00		35.000,00
Creditors variis	-	-	8.270,46	2.742,48
Personal (remuneracions pendents de pagament)	-	-	28.928,68	36.962,42
	-	-	37.199,14	39.704,90
	5.200,00	16.600,00	37.199,14	74.704,90

Remuneracions pendents de pagament

Dins d'aquest epígraf del balanç de situació es registra un import de 17.528,68 i de 17.142,42 euros de remuneracions pendents de pagament corresponen a la provisió en concepte de pagues extraordinàries meritades a data 31 de desembre 2021 i 2020, respectivament.

L'import restant del 2021 de 11.400,00 euros correspon al pagament del premi de fidelitat pel 2022, del que els pagaments per l'any 2023 es registren en l'epígraf "Altres deutes a llarg termini" per un import total de 5.200,00 euros (veure nota 4.1).

9. FONS PROPIS

Un detall de la composició i evolució dels fons propis de l'Entitat és el següent:

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

	Euros			
	Fons dotacional	Excedents d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Total
Saldo a 31 de desembre de 2019	409.136,44	-	43.019,69	452.156,13
Aplicació del resultats de l'exercici 2019	43.019,69	-	-43.019,69	-
Error d'exercicis anteriors	-	-	-	-
Resultat de l'exercici 2020	-	-	-4.111,48	-4.111,48
Saldo a 31 de desembre de 2020	452.156,13	-	-4.111,48	448.044,65
Aplicació del resultats de l'exercici 2020	-	-4.111,48	4.111,48	-
Error d'exercicis anteriors	-	-	-	-
Resultat de l'exercici 2021	-	-	-20.190,83	-20.190,83
Saldo a 31 de desembre de 2021	452.156,13	-4.111,48	-20.190,83	427.853,82

L' Associació amb data 9 de març de 2017 va aprovar la disminució de l'epígraf d'immobilitzat material per import de 267.623,89 euros disminuït el fons social de la mateixa, ja que la propietat dels mateixos correspon a la Companyia Santa Teresa de Jesus, que ha cedit l'ús dels mateixos de manera gratuïta a l'Associació.

Així mateix, durant l'exercici 2017 l'Associació, seguint la normativa de la Companyia Santa Teresa de Jesus, va procedir ha reclassificar part dels resultats obtinguts en exercicis anteriors com a més fons social, concretament, un import de 192.481,13 euros.

Durant l'exercici 2017 l'Associació va procedir a traspasar un import de 192.481,13 euros de resultats positius d'exercicis anteriors al Fons social de l'Entitat.

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

a) Subvencions, donacions i llegats de capital

Un detall del moviment de les subvencions i donacions de capital és el següent:

Entitat subvencionadora	Béns finançats	Euros					
		Import inicial concedit	Saldo a 31.12.20	Traspassos	Altres	Imputació a resultats	Saldo a 31.12.21
<i><u>Donacions de capital</u></i>							
Fundació Maria Francisca de Roviraka	Obres cuina	10.000,00	4.666,67	-	-	1.000,00	3.666,67
Fundació La Caixa	Aula	10.000,00	4.666,67	-	-	1.000,00	3.666,67
Província Santa Teresa de Jesús	Obres cuina	20.000,00	11.866,67	-	-	2.000,00	9.866,67
Província Santa Teresa de Jesús	Obres cuina	20.000,00	11.382,62	-	-	2.000,00	9.382,62
Fundeó	-	4.149,03	3.397,09	-	-	622,35	2.774,74
Fundació Maria Francisca de Roviraka	-	4.000,00	-	-	4.000,00	166,67	3.833,33
		89.832,36	35.979,71	-	4.000,00	6.789,02	33.190,69

L'Entitat ha complert amb les condicions associades a la concessió de subvencions, donacions i llegats reconeguts.

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

b) Subvencions, donacions i llegats vinculats directament a les activitats

Un detall del moviment de les subvencions i donacions rebudes vinculades directament a les activitats de l'entitat són les següents:

Entitat	Programa	Euros				
		Saldo a 31.12.20	Altes	Imputació a resultats	Traspasat a deutes transformables en donacions	Saldo a 31.12.21
<u>Subvencions</u>						
Ajuntament de l'Hospitalet	Esplai 2021	-	78.802,00	78.802,00	-	-
Ajuntament de l'Hospitalet	Xarxa local de serveis d'atenció a la infància	-	19.525,00	19.525,00	-	-
Ajuntament de l'Hospitalet	Ajuts a les famílies	-	-	-	-	-
Ajuntament de l'Hospitalet	Atenció psicoterapèutica	-	6.000,00	6.000,00	-	-
Ajuntament de l'Hospitalet	Unitat d'Escolarització Compartida	-	77.765,00	77.765,00	-	-
Generalitat de Catalunya	Activitats Centre Obert-Esplai	-	91.348,00	91.348,00	-	-
Generalitat de Catalunya	Programa joves	-	8.025,00	8.025,00	-	-
Generalitat de Catalunya	Activitats Espai Familiar	-	15.145,00	15.145,00	-	-
Generalitat de Catalunya	Unitat d'Escolarització Compartida	-	355.588,52	355.588,52	-	-
Fundació Bancària La Caixa	Proinfància	11.200,00	16.000,00	16.000,00	-	11.200,00
Fundació Bancària La Caixa	la caixa	-	6.000,00	6.000,00	-	-
Fundació Pere Tarrés	Moviment de Centres d'Esplai Cristians Catalans	-	10.879,76	10.879,76	-	-
Probitas Tall	Varis	1.500,00	1.500,00	2.100,99	-	899,01
ESKL JOV	Varis	-	560,00	560,00	-	-
Varis	Funcionament entitat	-	551,97	551,97	-	-
		12.700,00	686.578,28	688.291,24	-	12.099,01

Entitat	Programa	Euros				
		Saldo a 31.12.19	Altes	Imputació a resultats	Traspasat a deutes transformables en donacions	Saldo a 31.12.20
Subvencions						
Ajuntament de l'Hospitalet	Esplai 2020	-	78.802,00	78.802,00	-	-
Ajuntament de l'Hospitalet	Xarxa local de serveis d'atenció a la infància	-	22.000,00	22.000,00	-	-
Ajuntament de l'Hospitalet	Ajuts a les famílies	-	-	-	-	-
Ajuntament de l'Hospitalet	Atenció psicoterapèutica	-	6.000,00	6.000,00	-	-
Ajuntament de l'Hospitalet	Unitat d'Escolarització Compartida	-	77.765,00	77.765,00	-	-
Generalitat de Catalunya	Activitats Centre Obert-Esplai	-	91.348,00	91.348,00	-	-
Generalitat de Catalunya	Programa joves	-	10.288,37	10.288,37	-	-
Generalitat de Catalunya	Activitats Espai Familiar	-	15.145,00	15.145,00	-	-
Generalitat de Catalunya	Unitat d'Escolarització Compartida	-	324.016,00	325.248,00	-	-
Diputació de Barcelona	Activitats Centre Obert-Esplai	-	1.030,83	1.030,83	-	-
Fundació Bancària La Caixa	Proinfància	11.200,00	16.000,00	16.000,00	-	11.200,00
Fundació Bancària La Caixa	la caixa	-	10.000,00	10.000,00	-	-
Probitas Tall	Varis	1.500,00	2.155,03	2.155,03	-	1.500,00
ESKL JOV	Varis	11.200,00	1.142,00	12.342,00	-	-
		23.900,00	654.550,23	668.124,23	-	12.700,00

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

11.- ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

Els saldos mantinguts amb les Administracions Públiques a 31 de desembre de 2021 i 2020 són els següents:

	Euros			
	2021		2020	
	Actiu Corrent	Passiu Corrent	Actiu Corrent	Passiu Corrent
Subvencions pendents de cobrament				
Generalitat de Catalunya	100.094,93	-	181.194,27	-
Diputació de Barcelona	-	-	1.030,83	-
Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat	27.598,08	-	30.216,36	-
	127.693,01	-	212.441,46	-
Hisenda pública				
Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	-	23.318,02	-	22.697,27
Seguretat Social				
Organismes de la Seguretat Social	-	19.117,11	-	17.331,83
	127.693,01	42.435,13	212.441,46	40.029,10

a) Situació fiscal

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no es poden considerar definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. A 31 de desembre de 2021, l'Entitat té pendents d'inspecció tots els impostos no prescrits.

b) Impost de Societats

L'Entitat té l'obligació de presentar anualment una declaració de l'Impost sobre Societats. Els beneficis d'activitats econòmiques determinats conforme a la legislació fiscal estan subjectes a un gravamen del 10% sobre la base imposable.

A continuació, s'inclou una conciliació entre el benefici comptable dels exercicis closos a 31 de desembre de 2021 i 2020 i la base imposable fiscal dels mateixos exercicis:

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

2021	Euros						
	Compte de resultats			Patrimoni net			
	Ingressos	Despeses	Resultat	Ingressos	Despeses	Resultat	Total
Saldo de ingressos i despeses del exercici	934.090,08	-954.280,91	-20.190,83	-	-6.789,02	-6.789,02	-26.979,85
Diferències permanents	-934.090,08	954.280,91	20.190,83	-	6.789,02	6.789,02	26.979,85
Base Imponible fiscal	-	-	-	-	-	-	-

2020	Euros						
	Compte de resultats			Patrimoni net			
	Ingressos	Despeses	Resultat	Ingressos	Despeses	Resultat	Total
Saldo de ingressos i despeses del exercici	884.546,66	-888.658,14	-4.111,48	-	-7.166,84	-7.166,84	-11.278,32
Diferències permanents	-884.546,66	888.658,14	4.111,48	-	7.166,84	7.166,84	11.278,32
Base Imponible fiscal	-	-	-	-	-	-	-

- c) Informació a subministrar en compliment del Reial Decret 1270/2003, de 10 d'octubre, pel que s'aprova el Reglament per a l'aplicació del règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.

1. Identificació de les rendes exemptes i no exemptes.

Totes les rendes de l'entitat estan exemptes de l'Impost sobre Societats. En el quadre següent es detallen els corresponents números i lletres dels articles 6 i 7 de la Llei 49/2002.

TIPUS INGRÉS	LLEI 49/2002		INGRESSOS		DESPESES INDIRECTES		RENDA OBTINGUDA	
	NÚMERO	LLETRA						
			2021	2020	2021	2020	2021	2020
Quotes	6.1	b)	51.331,10	20.164,26				
Subvencions	6.1	c)	695.080,26	675.291,07	-107.912,90	-103.649,28	826.177,18	780.897,38
Gestió de serveis socioeducatius	7.1	Vàries	187.678,72	189.091,33				
TOTAL			934.090,08	884.546,66	-107.912,90	-103.649,28	826.177,18	780.897,38

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

2. Identificació dels ingressos, despeses i inversions de cada activitat o projecte, en compliment de les finalitats estatutàries.

ACTIVITAT	INGRESSOS	
	2021	2020
Gestió de serveis socioeducatius	934.090,08	884.546,66
TOTAL	934.090,08	884.546,66

DESPESES I INVERSIONS							
PERSONAL		ALTRES DESPESES		INVERSIONS		TOTAL	
2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
765.454,48	738.435,44	152.366,88	118.187,70	34.054,14	6.304,55	951.875,50	862.927,69
765.454,48	738.435,44	152.366,88	118.187,70	34.054,14	6.304,55	951.875,50	862.927,69

En les despeses no s'hi ha inclòs la dotació de les amortitzacions.

3. Rendes de l'article 3.2 de la Llei 49/2002 i destí de les mateixes.

TIPUS INGRÉS	RENDA OBTINGUDA	
	2021	2020
Quotes	51.331,10	20.164,26
Subvencions	695.080,26	675.291,07
Gestió de serveis socioeducatius	187.678,72	189.091,33
Despeses indirectes	-107.912,90	-103.649,28
TOTAL	826.177,18	780.897,38

DESTÍ DE LES RENDES		
	2021	2020
Gestió de serveis socioeducatius	843.962,60	759.278,41
TOTAL	843.962,60	759.278,41

PERCENTATGE DESTINAT DE LES RENDES OBTINGUDES A FINALITATS PRÒPIES DE L'ENTITAT	102,15%	97,23%
---	---------	--------

4. Remuneracions membres del Patronat de l'Entitat.

Durant el present exercici els membres de la Junta Directiva de l'Entitat no han rebut cap remuneració per raó del seu càrrec, ara bé, els serveis professionals prestats per algun membre del patronat han estat remunerats en un import de 21.598,50 euros.

5. Percentatge de participació de l'entitat en societats mercantils.

L'Entitat no té participacions en societats mercantils.

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

- 6. Retribucions rebudes pels administradors que representen l'entitat en les societats mercantils en que participen.**

No correspon.

- 7. Convenis de col·laboració empresarial.**

No correspon.

- 8. Activitats prioritàries de mecenatge.**

No correspon.

- 9. Previsió estatutària relativa a la destinació del patrimoni en cas de dissolució.**

L'article 32 i 33 dels Estatus diu així:

"L'extinció de l'Associació determina la cessió global de tots els actius i passius, la qual han de dur a terme la Junta Directiva i les persones liquidadores que es nomenin o, si escau, els membres de la Junta Directiva. En qualsevol cas a l'entitat destinatària d'aquesta cessió global li haurà de ser d'aplicació el règim fiscal establert en el Títol II de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de Règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.

En el cas que no es pugui fer una cessió global caldrà procedir a la liquidació dels actius i dels passius, i donar a l'haver que en resulti l'aplicació establerta en l'apartat anterior."

12.- INGRESSOS I DESPESES

- a) Aprovisionaments**

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

	Euros					
	Programa				Total	
	UEC		Altres			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Material didàctic	14.758,49	9.796,07	3.241,02	4.003,80	17.999,51	13.799,87
Material fotocopiadores	474,78	245,50	558,91	591,45	1.033,69	836,95
Material neteja	407,71	409,44	695,71	389,42	1.103,42	798,86
Material mèdic sanitari	107,18	184,70	95,45	405,80	202,63	590,50
Material informàtic	383,10	295,16	417,23	1.880,18	800,33	2.175,34
	16.131,26	10.930,87	5.008,32	7.270,65	21.139,58	18.201,52

b) Despeses de personal

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:

	Euros					
	Programa				Total	
	UEC		Altres			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Sous i salaris	323.431,64	347.409,61	262.541,32	211.958,96	585.972,96	559.368,57
Càrregues socials	95.617,62	107.872,43	81.741,50	68.976,16	177.359,12	176.848,59
Formació	5,00	405,33	40,00	522,82	45,00	928,15
Altres despeses socials	1.062,71	645,07	1.014,69	645,06	2.077,40	1.290,13
	420.116,97	456.332,44	345.337,51	282.103,00	765.454,48	738.435,44

Dins l'epígraf "Càrregues socials" no s'inclou cap import corresponent a aportacions i dotacions per pensions.

c) Altres despeses, serveis exteriors

Dins aquest epígraf es registren els següents conceptes:

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

	Euros					
	Programa				Total	
	UEC		Altres			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Arrendaments i cànon	728,56	832,56	728,51	832,56	1.457,07	1.665,12
Reparacions i conservació	5.266,11	3.479,70	6.634,39	2.727,46	11.900,50	6.207,16
Serveis professionals independents	25.762,33	21.551,93	37.303,23	26.771,71	63.065,56	48.323,64
Transport	461,42	30,00	-	-	461,42	30,00
Assegurances	1.926,69	1.790,49	2.030,52	1.790,45	3.957,21	3.580,94
Serveis bancaris	19,75	-	37,58	27,37	57,33	27,37
Publicitat i propaganda	78,23	-	770,00	315,00	848,23	315,00
Subministraments	7.126,99	7.621,49	7.429,41	7.432,13	14.556,40	15.053,62
Altres serveis						
Despeses d'activitats complementàries	248,30	-	41.721,73	30.758,75	41.970,03	30.758,75
Quotes entitats	1.707,62	1.025,18	2.781,47	3.052,20	4.489,09	4.077,38
Desplaçaments i viatges	305,70	10,00	375,80	12,40	681,50	22,40
Beques transport	2.495,00	1.353,10	-	-	2.495,00	1.353,10
Serveis diversos	2.462,17	3.086,84	2.925,88	3.047,46	5.388,05	6.134,30
	7.218,79	5.475,12	47.804,88	36.870,81	55.023,67	42.345,93
Tributs	276,82	264,47	276,71	264,45	553,53	528,92
Pèrdues per crèdits incobrables	-	-	343,75	110,00	343,75	110,00
	48.865,69	41.045,76	103.358,98	77.141,94	152.224,67	118.187,70

d) Amortització de l'immobilitzat

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats és el següent:

	Euros					
	Programa				Total	
	UEC		Altres			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Amortització de l'immobilitzat	7.659,99	6.916,74	7.659,98	6.916,74	15.319,97	13.833,48
	7.659,99	6.916,74	7.659,98	6.916,74	15.319,97	13.833,48

e) Vendes i prestació de serveis

Dins aquest epígraf es registren els següents conceptes:

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

	Euros					
	Programa				Total	
	UEC		Altres			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Projecte Omnia	-	843,75	29.904,12	30.104,12	29.904,12	30.104,12
	-	843,75	29.904,12	30.104,12	29.904,12	30.104,12

f) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic

Dins d'aquest epígraf s'hi registren, principalment, les quotes que paguen els usuaris de l'esplai. Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:

	Euros					
	Programa				Total	
	UEC		Altres			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Quotes usuaris	-	-	35.567,30	9.473,26	35.567,30	9.473,26
Proinfància	-	-	142.724,66	144.217,80	142.724,66	144.217,80
Beques i ajuts usuaris	880,00	1.261,00	14.883,80	9.430,00	15.763,80	10.691,00
	880,00	1.261,00	193.175,76	163.121,06	194.055,76	164.382,06

g) Subvencions donacions i altres ingressos

Dins aquest epígraf es registren els següents conceptes:

	Euros					
	Programa				Total	
	UEC		Altres			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Subvencions explotació	440.853,52	411.168,03	247.437,72	256.956,20	688.291,24	668.124,23
	440.853,52	411.168,03	247.437,72	256.956,20	688.291,24	668.124,23

h) Altres ingressos de les activitats

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

	Euros					
	Programa				Total	
	UEC		Altres			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Altres ingressos de gestió	150,00	-	14.899,94	13.924,94	15.049,94	13.924,94
	150,00	-	14.899,94	13.924,94	15.049,94	13.924,94

i) Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:

	Euros					
	Programa				Total	
	UEC		Altres			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Subvencions de capital traspassades al resultat del exercici	-	3.583,42	6.789,02	3.583,42	6.789,02	7.166,84
	-	3.583,42	6.789,02	3.583,42	6.789,02	7.166,84

j) Altres resultats

Dins d'aquest epígraf s'hi registra bàsicament el resultat net de diverses regularitzacions comptables. Un detall és el següent:

	Euros					
	Programa				Total	
	UEC		Altres			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Altres resultats	-	-	-142,21	0,72	-142,21	0,72
	-	-	-142,21	0,72	-142,21	0,72

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

13.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Un detall dels saldos entre l'ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT i la COMPANYIA DE SANTA TERESA DE JESÚS, PROVÍNCIA DE SANTA TERESA és el següent:

	Euros			
	2021		2020	
	Passiu no corrent	Passiu corrent	Passiu no corrent	Passiu corrent
<i>Companyia Santa Teresa de Jesús, Província de Santa Teresa</i>				
Deutes	-	-	-	35.000,00
	-	-	-	35.000,00

Deutes a llarg i curt termini

Dins d'aquest epígraf del balanç de situació es registra el deute a llarg i curt termini que l'ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT té amb la PROVÍNCIA DE SANTA TERESA DE JESÚS corresponent a un préstec rebut de cara al finançament del seu circulat. Aquest préstec té un venciment de 5 anys i no merita interessos. Durant el 2021 s'ha procedit a la cancel·lació d'aquest préstec, i per tant ja no tenen cap deute amb l'Associació corresponent.

14.- ALTRA INFORMACIÓ

a) Remuneracions als membres de la Junta Directiva

Durant el present exercici els membres de la Junta Directiva de l'Entitat no han rebut cap mena de compensació per raó del seu càrrec.

No existeixen crèdits concedits als membres del Òrgan de Govern, ni obligacions compromeses en matèria de pensions i assegurances de vida.

b) Despeses Indirectes

Les despeses indirectes incloses en la nota 11.c son les següents:

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

TIPUS DESPESA	DESPESA DIRECTA		DESPESA INDIRECTA		TOTAL DESPESA	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	21.139,58	18.201,52	-	-	21.139,58	18.201,52
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats	696.457,43	670.676,06	68.997,05	67.759,38	765.454,48	738.435,44
Arrendaments i canons	1.457,07	1.665,12	-	-	1.457,07	1.665,12
Reparacions i conservació	11.900,50	6.207,16	-	-	11.900,50	6.207,16
Serveis professionals independents	25.608,80	13.305,03	37.456,76	35.018,61	63.065,56	48.323,64
Transports	461,42	30,00	-	-	461,42	30,00
Primes d'assegurances	3.957,21	3.580,94	-	-	3.957,21	3.580,94
Serveis bancaris	-	-	57,33	27,37	57,33	27,37
Publicitat, propaganda i relacions públiques	-	-	848,23	315,00	848,23	315,00
Subministraments	14.556,40	15.053,62	-	-	14.556,40	15.053,62
Altres serveis	55.023,67	42.345,93	-	-	55.023,67	42.345,93
Tributs	-	-	553,53	528,92	553,53	528,92
Altres despeses de gestió corrent	343,75	110,00	-	-	343,75	110,00
Altres resultats	142,21	-	-	-	142,21	-
Amortització de l'immobilitzat	15.319,97	13.833,48	-	-	15.319,97	13.833,48
TOTAL DESPESES	846.368,01	785.008,86	107.912,90	103.649,28	954.280,91	888.658,14
Imports de les dotacions anuals de l'amortització i deterioraments associats a les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional	-15.319,97	-13.833,48	-	-	-15.319,97	-13.833,48
Ajustos negatius	-15.319,97	-13.833,48	-	-	-15.319,97	-13.833,48
DESPESES AJUSTADES	831.048,04	771.175,38	107.912,90	103.649,28	938.960,94	874.824,66

c) Nombre mig de personal

El número mig de personal distribuït per categories i sexes de l'Entitat durant l'exercici 2021 i 2020 ha estat el següent:

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

	Promig de l'exercici			
	2021		2020	
	Homes	Dones	Homes	Dones
<u>Conveni Acció Social</u>				
Serveis		1	-	1
Coordinació		1	-	1
Educadors	2	10	1	7
Monitors	-	-	-	-
	2	12	1	9
<u>Conveni Ensenyament</u>				
Direcció	1	1	1	1
Coordinació	-	1	-	1
Professor titulat	3	2	3	2
Professor adjunt	1	1	1	1
Cap administratiu	-	1	-	1
	5	6	5	6
	7	18	6	15

d) Informació sobre els ajornaments de pagaments efectuats a proveïdors

En referència a la Informació sobre els ajornaments de pagament realitzats a proveïdors (disposició addicional tercera. "Deber de informacion" de la Ley 15/2010, de 5 de julio) a 31 de desembre de 2021 i 2020 del període mig de pagaments a proveïdors és el següent:

	Període mig de pagament a proveïdors	
	Dies	
	2021	2020
Període mig de pagament	11,65	11,45

e) Medi ambient

Durant l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2021 i 2020 l'Entitat no ha adquirit immobilitzat material, ni ha incorregut en despeses amb la finalitat de protecció i millora del medi ambient.

En opinió de la direcció de l'Entitat, no existeixen contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient que puguin tenir qualsevol efecte significatiu sobre el patrimoni i els resultats de l'Entitat.

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

15.- LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

Un detall de la liquidació del pressupost de l'Entitat per a l'exercici 2021 és el següent:

Epígrafs		Despeses Pressupostàries (euros)		
Operacions de funcionament		Pressupost	Realització	Desviació
1.	Material didàctic	19.500,00	17.999,51	1.500,49
2.	Material consum i resposició	4.500,00	3.140,07	1.359,93
3.	Consum menjador i cuina	500,00	-	500,00
4.	Serveis realitzats per altres empreses	5.000,00	-	5.000,00
5.	Lloguers	1.700,00	1.457,07	242,93
6.	Impostos i taxes	600,00	553,53	46,47
7.	Reparació i conservació	4.000,00	11.900,50	-7.900,50
8.	Serveis de professionals independents	50.000,00	63.065,56	-13.065,56
9.	Activitats	66.500,00	41.970,03	24.529,97
10.	Assegurances	4.000,00	3.957,21	42,79
11.	Serveis bancaris	100,00	57,33	42,67
12.	Publicitat, propaganda i relacions públiques	1.000,00	848,23	151,77
13.	Subministres	15.000,00	14.556,40	443,60
14.	Altres serveis	11.775,00	13.515,06	-1.740,06
15.	Sous i salaris	500.000,00	585.972,96	-85.972,96
16.	Seguretat social	180.000,00	177.359,12	2.640,88
17.	Altres despeses de personal	3.000,00	2.122,40	877,60
18.	Despeses excepcionals	-	142,21	-142,21
19.	Dotació amortització immobilitzat material	14.000,00	15.319,97	-1.319,97
20.	Pèrdues de crèdits incobrables	-	343,75	-343,75
21.	Impost de societats	-	-	-
A	Total despeses operacions de funcionament	881.175,00	954.280,91	-73.105,91

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

Epígrafs	Ingressos Pressupostaris (euros)		
	Pressupost	Realització	Desviació
Operacions de funcionament			
1. Quotes d'usuaris i afiliat	176.100,00	178.291,96	-2.191,96
2. Activitats varies	-	30.464,12	-30.464,12
3. Beques i ajuts usuaris	10.700,00	15.763,80	-5.063,80
4. Altres ingressos	3.000,00	-	3.000,00
5. Subvencions Generalitat de Catalunya	484.000,00	470.106,52	13.893,48
6. Subvencions Ajuntament de L'Hospitalet de Llobregat	188.565,00	182.092,00	6.473,00
7. Subvencions Diputació de Barcelona	1.080,00	-	1.080,00
8. Altres subvencions	12.155,00	19.532,72	-7.377,72
9. Altres ingressos de gestió	25.000,00	31.049,94	-6.049,94
10. Excès de provisions	-	-	-
11. Ingressos excepcionals	-	-	-
12. Dot.amort.Suv Cap	6.600,00	6.789,02	-189,02
13. Financers	-	-	-
B Total ingressos operacions de funcionament	907.200,00	934.090,08	-26.890,08
B-A Saldo operacions de funcionament	-26.025,00	20.190,83	-46.215,83

16.- FETS POSTERIORS

Fins a la data de la formulació d'aquests comptes anuals, no s'ha produït fets posteriors rellevants que afectin a la situació financera i patrimonial de l'Associació.

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Formulació

La Junta Directiva de l'ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT, amb data 20 de juliol del 2022 i en compliment de la legislació vigent, formulen els presents comptes anuals de l'exercici comprès entre l'1 de gener de 2021 i el 31 de desembre de 2021, els quals venen constituïts per:

- Balanç simplificat a 31 de desembre de 2021.
- Compte de resultats simplificat corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2021.
- Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2021.
- Memòria de l'exercici 2021.



Catalina González Keuchen
(Presidenta)



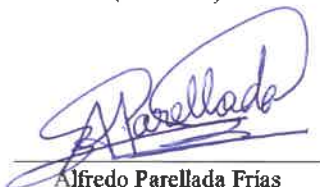
María de las Nieves Artacho Gómez
(Secretària)



Secundina Bosch Vallés
(Tresorera)



Maria Asunción Domínguez
Olivar
(Vocal)



Alfredo Parellada Frías
(Vocal)



Miguel Ángel Campo Guerri
(Vocal)

