

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Comptes anuals simplificats
a 31 de desembre de 2023

CONTINGUT

Balanços simplificats a 31 de desembre de 2023 i 2022.

Comptes de resultats simplificats corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2023 i 2022.

Estats simplificats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2023 i 2022.

Memòria de l'exercici 2023.

Formulació de comptes anuals de l'exercici 2023.

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827 NIF: G66360181

Balanços simplificats a 31 de desembre de 2023 i 2022

(Euros)							
ACTIU	Notes de la memòria	2023	2022	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	2023	2022
A) ACTIU NO CORRENT		153.097,45	157.799,72	A) PATRIMONI NET		414.441,51	475.499,53
I. Immobilitzat material	5	151.602,24	156.304,51	A-1) Fons propis	9	390.145,52	443.581,19
II. Inversions financeres a llarg termini	7	1.495,21	1.495,21	I. Fons social		452.156,13	452.156,13
				1. Fons social		452.156,13	452.156,13
				II. Excedents d'exercicis anteriors		-8.574,94	-24.302,31
				III.Excedent de l'exercici	3	-53.435,67	15.727,37
				A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments	10.a	24.295,99	31.918,34
				2. Donacions i llegats de capital		24.295,99	31.918,34
B) ACTIU CORRENT		401.074,91	408.731,60	C) PASSIU CORRENT		139.730,85	91.031,79
I. Existències		1.284,36	1.822,45	III. Creditors comercials i altres comptes a pagar		86.688,10	78.931,79
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		117.976,15	96.834,99	1. Creditors varis	8	2.632,66	3.843,97
1. Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	7	617,34	644,05	2. Personal (remuneracions pendents de pagament)	8	29.601,76	31.512,11
2. Altres deutors	7	61.419,27	20.162,52	3. Passius per impost corrent i Altres deutes amb les Administracions Públiques	11	54.453,68	43.575,71
3. Actius per impost corrent i Altres crèdits amb les Administracions Públiques	11	55.939,54	76.028,42	IV. Periodificacions a curt termini	10.b	53.042,75	12.100,00
IV. Periodificacions a curt termini		8.987,73	2.898,92				
V. Efectiu i altres actius líquids equivalents	7	272.826,67	307.175,24				
TOTAL ACTIU (A+B)		554.172,36	566.531,32	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		554.172,36	566.531,32

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827 NIF: G66360181

Comptes de resultats simplificats corresponents a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2023 i 2022

(Euros)

(Deure) Haver	Notes de la memòria	2023	2022
1. Ingressos per les activitats		1.074.750,52	1.030.998,04
a) Vendes i prestacions de serveis	12.e	29.904,12	29.904,12
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	12.f	238.362,30	212.235,19
c) Subvencions, donacions i altres ingressos	10.b i 12.g	806.484,10	788.858,73
2. Aprovisionaments	12.a	-23.814,34	-23.830,47
3. Altres ingressos de les activitats	12.h	8.935,50	11.816,24
4. Despeses de personal	12.b	-917.195,32	-828.692,16
5. Altres despeses d'explotació	12.c	-175.387,98	-170.040,00
a) Serveis exteriors		-174.104,21	-169.367,48
a.1) Arrendaments i cànons	6.a	-2.903,36	-1.543,32
a.2) Reparacions i conservació		-8.012,84	-17.570,61
a.3) Serveis professionals independents		-50.614,48	-52.212,88
a.4) Transport		-1.692,23	-1.941,10
a.5) Primes d'assegurances		-4.541,16	-4.023,71
a.6) Serveis bancaris		-	-4,90
a.7) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-3.961,94	-2.520,26
a.8) Subministraments		-15.931,45	-18.281,13
a.9) Altres serveis		-86.446,75	-71.269,57
b) Tributs		-663,72	-672,52
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-620,05	-
6. Amortització de l'immobilitzat	5 i 12.d	-28.068,15	-24.037,68
7. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat	10.a i 12.i	7.622,35	7.272,35
8. Altres resultats	12.j	-278,25	12.237,45
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8)		-53.435,67	15.723,77
9. Ingressos financers		-	3,60
10. Despeses financeres		-	-
II) RESULTAT FINANCER (9+10)		-	3,60
III) RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		-53.435,67	15.727,37
11. Impostos sobre beneficis	11.b	-	-
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+11)		-53.435,67	15.727,37

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 2023 i 2022

(Euros)

	Fons Social	Excedents d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
A) SALDO, FINAL DE L'ANY 2021	452.156,13	-4.111,48	-20.190,83	33.190,69	461.044,51
I. Ajustaments per canvis de criteri 2021 i anteriors	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2021 i anteriors	-	-	-	-	-
B) SALDO, INICI DE L'ANY 2022	452.156,13	-4.111,48	-20.190,83	33.190,69	461.044,51
I. Excedent de l'exercici	-	-	15.727,37	-	15.727,37
II. Ingresos i despeses reconegudes en el patrimoni net	-	-	-	-1.272,35	-1.272,35
III. Operacions de patrimoni net					
1. Altres aportacions	-	-	-	-	-
IV. Altres variacions del patrimoni net	-	-20.190,83	20.190,83	-	-
C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2022	452.156,13	-24.302,31	15.727,37	31.918,34	475.499,53
I. Ajustaments per canvis de criteri 2022 i anteriors	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2022 i anteriors	-	-	-	-	-
D) SALDO, INICI DE L'ANY 2023	452.156,13	-24.302,31	15.727,37	31.918,34	475.499,53
I. Excedent de l'exercici	-	-	-53.435,67	-	-53.435,67
II. Ingresos i despeses reconegudes en el patrimoni net	-	-	-	-7.622,35	-7.622,35
III. Operacions de patrimoni net					
1. Altres aportacions	-	-	-	-	-
IV. Altres variacions del patrimoni net	-	15.727,37	-15.727,37	-	-
E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2023	452.156,13	-8.574,94	-53.435,67	24.295,99	414.441,51

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Memòria abreujada

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, traspassant-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

Memòria abreujada

- 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

Memòria abreujada

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 2023 i 2022 és la següent:

	Euros	
	2023	2022
Base de repartiment:		
Excedent de l'exercici	-53.435,67	15.727,37
Aplicació:		
Excedents d'exercicis anteriors	-53.435,67	15.727,37

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Memòria abreujada

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:

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, utillatge 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).

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Memòria abreujada

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.

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

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Memòria abreujada

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 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.

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Memòria abreujada

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.

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) Impuestos sobre beneficios

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.

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Memòria abreujada

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.

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.

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Memòria abreujada

Subvencions, 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:

- Quan es concedeixen per assegurar una rendibilitat mínima o compensar dèficit d'explotació 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 reconeixin.
- 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.

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Memòria abreujada

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 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 2020 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 els exercicis 2021 i 2022 es van pagar els imports de 19.800,00 i 11.400,00 euros, respectivament i finalment, durant l'exercici 2023 s'ha pagat el restant, un import de 5.200,00 euros.

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Memòria abreujada

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

La composició i el moviment d'aquest capítol dels balanços adjunts per als exercicis anuals acabats a 31 de desembre de 2023 i 2022 és el següent:

	Euros		
	Saldo a 31.12.22	Altes	Saldo a 31.12.23
Cost:			
Instal.lacions tècniques	152.727,83	10.174,89	162.902,72
Maquinària	7.980,59	648,90	8.629,49
Altres instal.lacions, utilatge i mobiliari	97.332,85	11.909,50	109.242,35
Equips per al procés d'informació	25.857,00	632,59	26.489,59
	283.898,27	23.365,88	307.264,15
Amortització acumulada:			
Instal.lacions tècniques	-36.174,98	-15.042,76	-51.217,74
Maquinària	-7.852,16	-103,85	-7.956,01
Altres instal.lacions, Utilatge i mobiliari	-62.050,79	-11.494,18	-73.544,97
Equips per al procés d'informació	-21.515,83	-1.427,36	-22.943,19
	-127.593,76	-28.068,15	-155.661,91
Saldo net	156.304,51		151.602,24

	Euros		
	Saldo a 31.12.21	Altes	Saldo a 31.12.22
Cost:			
Instal.lacions tècniques	105.389,88	47.337,95	152.727,83
Maquinària	7.980,59	-	7.980,59
Altres instal.lacions, utilatge i mobiliari	89.189,09	8.143,76	97.332,85
Equips per al procés d'informació	25.063,81	793,19	25.857,00
	227.623,37	56.274,90	283.898,27
Amortització acumulada:			
Instal.lacions tècniques	-23.578,41	-12.596,57	-36.174,98
Maquinària	-7.702,40	-149,76	-7.852,16
Altres instal.lacions, Utilatge i mobiliari	-52.102,53	-9.948,26	-62.050,79
Equips per al procés d'informació	-20.172,74	-1.343,09	-21.515,83
	-103.556,08	-24.037,68	-127.593,76
Saldo net	124.067,29		156.304,51

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

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Memòria abreujada

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.

a) Béns completament amortitzats

A 31 de desembre de 2023 i 2022, un detall de valor de cost dels actius totalment amortitzats és el següent:

	Euros	
	2023	2022
Instal·lacions tècniques	6.540,00	6.540,00
Maquinària	7.401,00	6.483,00
Uttillatge i mobiliari	31.465,05	24.106,73
Equips procés informació	12.359,22	10.202,39
	57.765,27	47.332,12

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 NATURALESA 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	
			2023	2022
Caixa Renting Lluís Panacor	Arrendament fotocopiadora Programa informàtic	07.2026 -	1.165,80	1.165,80
			1.737,56	377,52
			2.903,36	1.543,32

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Memòria abreujada

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:

Categories	Classes	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini		Total	
		Crèdits, Derivats, Altres		Crèdits, Derivats, Altres			
		2023	2022	2023	2022	2023	2022
Actius financers a cost amortitzat		1.495,21	1.495,21	334.863,28	327.981,81	336.358,49	329.477,02

Durant l'exercici 2023 i 2022, no s'han produït traspassos o reclasseficacions 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	
	2023	2022	2023	2022
Inversions financeres				
Fiances dipositades	1.495,21	1.495,21	-	-
Usuaris i altres deutors de les activitats			62.036,61	20.806,57
Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	-	-	617,34	644,05
Altres deutors	-	-	61.419,27	20.162,52
Efectiu i altres actius líquids equivalents	-	-	272.826,67	307.175,24
	1.495,21	1.495,21	334.863,28	327.981,81

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Memòria abreujada

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 2023 i 2022 ha estat el següent:

	Euros			
	Saldo a 31.12.22	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.23
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar				
Alumnes	644,05	4.542,77	-4.569,48	617,34
Altres deutors	20.162,52	123.787,10	-82.530,35	61.419,27
	20.806,57	128.329,87	-87.099,83	62.036,61

	Euros			
	Saldo a 31.12.21	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.22
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar				
Alumnes	530,05	1.528,33	-1.414,33	644,05
Altres deutors	20.242,28	44.922,29	-45.002,05	20.162,52
	20.772,33	46.450,62	-46.416,38	20.806,57

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			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Passius financers a cost amortitzat	-	-	32.234,42	35.356,08	32.234,42	35.356,08		

Durant l'exercici 2023 i 2022, no s'han produït traspassos o reclassificacions entre les diferents categories de passius financers.

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Memòria abreujada

a) Passius financers a cost amortitzat

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

	Euros			
	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini	
	2023	2022	2023	2022
Creditors varis	-	-	2.632,66	3.843,97
Personal (remuneracions pendents de pagament)	-	-	29.601,76	31.512,11
	-	-	32.234,42	35.356,08

Remuneracions pendents de pagament

Dins d'aquest epígraf del balanç de situació es registra un import de 20.365,24 i de 19.865,26 euros de remuneracions pendents de pagament corresponen a la provisió en concepte de pagues extraordinàries meritades a data 31 de desembre 2023 i 2022, respectivament.

Tanmateix durant l'exercici 2023 i 2022 es registra un import de 9.236,52 i 6.446,85 euros corresponents a endarreriments de conveni.

En el 2022, a curt termini quedava pendent 5.200,00 euros del pagament del premi de fidelitat que s'ha pagat durant el 2023 (veure nota 4.1).

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Memòria abreujada

9. FONS PROPIS

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

	Euros			
	Fons dotacional	Excedents d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Total
Saldo a 31 de desembre de 2021	452.156,13	-4.111,48	-20.190,83	427.853,82
Aplicació del resultats de l'exercici 2021	-	-20.190,83	20.190,83	-
Error d'exercicis anteriors	-	-	-	-
Resultat de l'exercici 2022	-	-	15.727,37	15.727,37
Saldo a 31 de desembre de 2022	452.156,13	-24.302,31	15.727,37	443.581,19
Aplicació del resultats de l'exercici 2022	-	15.727,37	-15.727,37	-
Error d'exercicis anteriors	-	-	-	-
Resultat de l'exercici 2023	-	-	-53.435,67	-53.435,67
Saldo a 31 de desembre de 2023	452.156,13	-8.574,94	-53.435,67	390.145,52

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 disminuint 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 a 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

Memòria abreujada

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 31.12.22	Traspassos	Altes (Dotaciones)	Imputació a resultats Retiros	Saldo a 31.12.23
<u>Donacions de capital</u>							
Fundació Maria Francisca de Roviralta	Obres cuina	10.000,00	2.666,67	-	-	1.000,00	1.666,67
Fundació La Caixa	Aula	10.000,00	2.666,67	-	-	1.000,00	1.666,67
Província Santa Teresa de Jesús	Obres cuina	20.000,00	7.866,67	-	-	2.000,00	5.866,67
Província Santa Teresa de Jesús	Obres cuina	20.000,00	7.382,62	-	-	2.000,00	5.382,62
Fundeo	-	4.149,03	2.152,39	-	-	622,35	1.530,04
Fundació Maria Francisca de Roviralta	-	4.000,00	3.433,33	-	-	400,00	3.033,33
Fundació Maria Francisca de Roviralta	Obres locals	6.000,00	5.750,00	-	-	600,00	5.150,00
		95.832,36	31.918,34	-	-	7.622,35	24.295,99

Entitat subvencionadora	Béns finançats	Euros					
		Import inicial concedit	Saldo a 31.12.21	Traspasos	Altes (Dotaciones)	Imputació a resultats Retiros	Saldo a 31.12.22
<u>Donacions de capital</u>							
Fundació Maria Francisca de Roviralta	Obres cuina	10.000,00	3.666,67	-	-	1.000,00	2.666,67
Fundació La Caixa	Aula	10.000,00	3.666,67	-	-	1.000,00	2.666,67
Província Santa Teresa de Jesús	Obres cuina	20.000,00	9.866,67	-	-	2.000,00	7.866,67
Província Santa Teresa de Jesús	Obres cuina	20.000,00	9.382,62	-	-	2.000,00	7.382,62
Fundeo	-	4.149,03	2.774,74	-	-	622,35	2.152,39
Fundació Maria Francisca de Roviralta	-	4.000,00	3.833,33	-	-	400,00	3.433,33
Fundació Maria Francisca de Roviralta	Obres locals	6.000,00	-	-	6.000,00	250,00	5.750,00
		95.832,36	33.190,69	-	6.000,00	7.272,35	31.918,34

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

Memòria abreujada

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 31.12.22	Altes	Imputació a resultats	Traspasat a deutes transformables en donacions	Saldo a 31.12.23
<u>Subvencions</u>						
Ajuntament de l'Hospitalet	Lleure	-	90.750,77	90.750,77	-	-
Ajuntament de l'Hospitalet	Activitats Centre Obert-Esplai	-	22.000,00	22.000,00	-	-
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	Projecte ESKLAT Jove	-	5.547,50	5.547,50	-	-
Generalitat de Catalunya	Activitats Espai Familiar	-	7.650,00	7.650,00	-	-
Generalitat de Catalunya	Projecte famílies	-	3.765,00	3.765,00	-	-
Generalitat de Catalunya	Unitat d'Escolarització Compartida	-	434.940,00	430.980,00	-	3.960,00
Generalitat de Catalunya	Ocell de Foc	-	72.565,50	36.282,75	-	36.282,75
Fundació Pere Tarrés	Direcció General de Joventut	-	5.275,20	5.275,20	-	-
Fundació Bancària La Caixa	Proinfància	11.200,00	17.000,00	16.300,00	-	11.900,00
Probitas Tall	Varis	900,00	3.500,00	3.500,00	-	900,00
Donacions AMPA i Fundació Luz Solidaria	Varis	-	3.989,48	3.989,48	-	-
Donació Baulacreix	Varis	-	5.000,00	5.000,00	-	-
Varis	Funcionament entitat	-	330,40	330,40	-	-
		12.100,00	847.426,85	806.484,10	-	53.042,75

Entitat	Programa	Euros				
		Saldo a 31.12.21	Altes	Imputació a resultats	Traspasat a deutes transformables en donacions	Saldo a 31.12.22
<u>Subvencions</u>						
Ajuntament de l'Hospitalet	Lleure	-	90.750,77	90.750,77	-	-
Ajuntament de l'Hospitalet	Activitats Centre Obert-Esplai	-	22.000,00	22.000,00	-	-
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	-	5.894,18	5.894,18	-	-
Generalitat de Catalunya	Projecte ESKLAT Jove	-	7.595,00	7.595,00	-	-
Generalitat de Catalunya	Activitats Espai Familiar	-	11.380,00	11.380,00	-	-
Generalitat de Catalunya	Projecte famílies	-	3.765,00	3.765,00	-	-
Generalitat de Catalunya	Unitat d'Escolarització Compartida	-	441.540,00	441.540,00	-	-
Fundació Bancària La Caixa	Proinfància	11.200,00	25.000,00	25.000,00	-	11.200,00
Probitas Tall	Varis	899,01	1.500,00	1.499,01	-	900,00
Donacions AMPA i Fundació Luz Solidaria	Varis	-	3.315,27	3.315,27	-	-
ESKL JOV	Varis	-	495,00	495,00	-	-
Varis	Funcionament entitat	-	511,50	511,50	-	-
		12.099,01	788.859,72	788.858,73	-	12.100,00

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Memòria abreujada

11.- ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

Els saldos mantinguts amb les Administracions Públiques a 31 de desembre de 2023 i 2022 són els següents:

	Euros			
	2023		2022	
	Actiu Corrent	Passiu Corrent	Actiu Corrent	Passiu Corrent
Subvencions pendents de cobrament				
Generalitat de Catalunya	55.939,54	-	54.028,42	-
Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat	-	-	22.000,00	-
	55.939,54	-	76.028,42	-
Hisenda pública				
Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	-	31.617,45	-	25.089,47
Seguretat Social				
Organismes de la Seguretat Social	-	22.836,23	-	18.486,24
	55.939,54	54.453,68	76.028,42	43.575,71

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 2023, 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.

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Memòria abreujada

A continuació, s'inclou una conciliació entre el benefici comptable dels exercicis closos a 31 de desembre de 2023 i 2022 i la base imposable fiscal dels mateixos exercicis:

2023	Euros						
	Compte de resultats			Patrimoni net			Total
	Ingressos	Despeses	Resultat	Ingressos	Despeses	Resultat	
Saldo de ingressos i despeses del exercici	1.091.308,37	-1.144.744,04	-53.435,67	-	-7.622,35	-7.622,35	-61.058,02
Diferències permanents	-1.091.308,37	1.144.744,04	53.435,67	-	7.622,35	7.622,35	61.058,02
Base Imponible fiscal	-	-	-	-	-	-	-

2022	Euros						
	Compte de resultats			Patrimoni net			Total
	Ingressos	Despeses	Resultat	Ingressos	Despeses	Resultat	
Saldo de ingressos i despeses del exercici	1.062.327,68	-1.046.600,31	15.727,37	6.000,00	-7.272,35	-1.272,35	14.455,02
Diferències permanents	-1.062.327,68	1.046.600,31	-15.727,37	-6.000,00	7.272,35	1.272,35	-14.455,02
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						
			2023	2022	2023	2022	2023	2022
Quotes	6.1	b)	88.556,10	67.302,45	-109.276,39	-110.943,18	982.031,98	951.384,50
Subvencions	6.1	c)	814.106,45	796.131,08				
Gestió de serveis socioeducatius	7.1	Vàries	188.645,82	186.653,10				
Altres ingressos	7.1	Vàries	-	12.241,05				
TOTAL			1.091.308,37	1.062.327,68	-109.276,39	-110.943,18	982.031,98	951.384,50

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Memòria abreujada

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

ACTIVITAT	INGRESSOS		DESPESES I INVERSIONS							
			PERSONAL		ALTRES DESPESES		INVERSIONS		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Gestió de serveis socioeducatius	1.091.308,37	1.062.327,68	917.195,32	828.692,16	175.387,98	170.040,00	23.365,88	56.274,90	1.115.949,18	1.055.007,06
TOTAL	1.091.308,37	1.062.327,68	917.195,32	828.692,16	175.387,98	170.040,00	23.365,88	56.274,90	1.115.949,18	1.055.007,06

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	RENTA OBTINGUDA		DESTÍ DE LES RENDES		
	2023	2022		2023	2022
Quotes	88.556,10	67.302,45	Gestió de serveis socioeducatius	1.006.672,79	944.063,88
Subvencions	814.106,45	796.131,08	TOTAL	1.006.672,79	944.063,88
Gestió de serveis socioeducatius	188.645,82	186.653,10			
Altres ingressos	-	12.241,05			
Despeses indirectes	-109.276,39	-110.943,18			
TOTAL	982.031,98	951.384,50			

PERCENTATGE DESTINAT DE LES RENDES OBTINGUDES A FINALITATS PRÒPIES DE L'ENTITAT	102,51%	99,23%
---	---------	--------

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 18.150,00 euros al 2023 i 21.598,50 euros al 2022.

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Memòria abreujada

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

L'Entitat no te participacions en societats mercantils.

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.”

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Memòria abreujada

12.- INGRESSOS I DESPESES

a) Aprovisionaments

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

	Euros					
	Programa				Total	
	UEC		Altres			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Material didàctic	15.044,12	13.681,66	5.153,84	5.416,21	20.197,96	19.097,87
Material fotocopiadores	760,74	735,79	760,66	857,06	1.521,40	1.592,85
Material neteja	875,32	895,09	897,51	895,03	1.772,83	1.790,12
Material mèdic sanitari	13,25	26,62	9,89	9,80	23,14	36,42
Material informàtic	73,98	366,49	225,03	946,72	299,01	1.313,21
	16.767,41	15.705,65	7.046,93	8.124,82	23.814,34	23.830,47

b) Despeses de personal

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

	Euros					
	Programa				Total	
	UEC		Altres			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Sous i salaris	385.008,33	373.359,67	311.558,93	261.094,18	696.567,26	634.453,85
Càrregues socials	123.879,43	114.583,14	93.513,98	75.321,88	217.393,41	189.905,02
Formació	385,39	1.381,72	426,17	922,72	811,56	2.304,44
Altres despeses socials	1.095,41	1.014,43	1.327,68	1.014,42	2.423,09	2.028,85
	510.368,56	490.338,96	406.826,76	338.353,20	917.195,32	828.692,16

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

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Memòria abreujada

c) Altres despeses, serveis exteriors

Dins aquest epígraf es registren els següents conceptes:

	Euros					
	Programa				Total	
	UEC		Altres			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Arrendaments i cànons	1.451,74	771,72	1.451,62	771,60	2.903,36	1.543,32
Reparacions i conservació	4.200,10	3.254,93	3.812,74	14.315,68	8.012,84	17.570,61
Serveis professionals independents	21.603,11	23.456,68	29.011,37	28.756,20	50.614,48	52.212,88
Transport	844,09	599,75	848,14	1.341,35	1.692,23	1.941,10
Assegurances	2.270,59	2.011,88	2.270,57	2.011,83	4.541,16	4.023,71
Serveis bancaris	-	2,47	-	2,43	-	4,90
Publicitat i propaganda	416,06	637,26	3.545,88	1.883,00	3.961,94	2.520,26
Subministraments	7.965,88	9.140,72	7.965,57	9.140,41	15.931,45	18.281,13
Altres serveis	7.630,79	5.269,00	78.815,96	66.000,57	86.446,75	71.269,57
Despeses d'activitats complementàries	844,79	307,51	70.489,58	56.153,04	71.334,37	56.460,55
Quotes entitats	3.213,57	1.279,03	1.306,09	2.721,26	4.519,66	4.000,29
Desplaçaments i viatges	287,48	203,59	270,16	280,85	557,64	484,44
Beques transport	1.049,00	1.200,00	-	-	1.049,00	1.200,00
Serveis diversos	2.235,95	2.278,87	6.750,13	6.845,42	8.986,08	9.124,29
Total serveis exteriors	46.382,36	45.144,41	127.721,85	124.223,07	174.104,21	169.367,48
Tributs	331,92	336,29	331,80	336,23	663,72	672,52
Pèrdues per crèdits incobrables	-	-	620,05	-	620,05	-
	46.714,28	45.480,70	128.673,70	124.559,30	175.387,98	170.040,00

d) Amortització de l'immobilitzat

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

	Euros					
	Programa				Total	
	UEC		Altres			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Amortització de l'immobilitzat	14.034,08	12.018,84	14.034,08	12.018,84	28.068,15	24.037,68
	14.034,08	12.018,84	14.034,08	12.018,84	28.068,15	24.037,68

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Memòria abreujada

e) Vendes i prestació de serveis

Dins aquest epígraf es registren els següents conceptes:

	Euros					
	Programa				Total	
	UEC		Altres			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Projecte Omnia	-	-	29.904,12	29.904,12	29.904,12	29.904,12
	-	-	29.904,12	29.904,12	29.904,12	29.904,12

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			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Quotes usuaris	-	-	71.191,78	54.471,36	71.191,78	54.471,36
Proinfància	-	-	149.806,20	144.932,74	149.806,20	144.932,74
Beques i ajuts usuaris	783,50	1.224,20	16.580,82	11.606,89	17.364,32	12.831,09
	783,50	1.224,20	237.578,80	211.010,99	238.362,30	212.235,19

g) Subvencions donacions i altres ingressos

Dins aquest epígraf es registren els següents conceptes:

	Euros					
	Programa				Total	
	UEC		Altres			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Subvencions explotació	516.755,75	529.860,27	289.728,35	258.998,46	806.484,10	788.858,73
	516.755,75	529.860,27	289.728,35	258.998,46	806.484,10	788.858,73

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Memòria abreujada

h) Altres ingressos de les activitats

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

	Euros					
	Programa				Total	
	UEC		Altres			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Altres ingressos de gestió	-	-	8.935,50	11.816,24	8.935,50	11.816,24
	-	-	8.935,50	11.816,24	8.935,50	11.816,24

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			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Subvencions de capital traspassades al resultat del exercici	3.811,18	3.636,18	3.811,18	3.636,18	7.622,35	7.272,35
	3.811,18	3.636,18	3.811,18	3.636,18	7.622,35	7.272,35

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			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Altres resultats	-184,13	6.112,41	-94,12	6.125,04	-278,25	12.237,45
	-184,13	6.112,41	-94,12	6.125,04	-278,25	12.237,45

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Memòria abreujada

13.- 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:

TIPUS DESPESA	DESPESA DIRECTA		DESPESA INDIRECTA		TOTAL DESPESA	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	23.814,34	23.830,47	-	-	23.814,34	23.830,47
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats	845.633,25	757.112,36	71.562,07	71.579,80	917.195,32	828.692,16
Arrendaments i cànon	2.903,36	1.543,32	-	-	2.903,36	1.543,32
Reparacions i conservació	8.012,84	17.570,61	-	-	8.012,84	17.570,61
Serveis professionals independents	17.525,82	16.047,18	33.088,66	36.165,70	50.614,48	52.212,88
Transports	1.692,23	1.941,10	-	-	1.692,23	1.941,10
Primes d'assegurances	4.541,16	4.023,71	-	-	4.541,16	4.023,71
Serveis bancaris	-	-	-	4,90	-	4,90
Publicitat, propaganda i relacions públiques	-	-	3.961,94	2.520,26	3.961,94	2.520,26
Subministraments	15.931,45	18.281,13	-	-	15.931,45	18.281,13
Altres serveis	86.446,75	71.269,57	-	-	86.446,75	71.269,57
Tributs	-	-	663,72	672,52	663,72	672,52
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	620,05	-	-	-	620,05	-
Altres resultats	278,25	-	-	-	278,25	-
Amortització de l'immobilitzat	28.068,15	24.037,68	-	-	28.068,15	24.037,68
TOTAL DESPESES	1.035.467,65	935.657,13	109.276,39	110.943,18	1.144.744,04	1.046.600,31
Imports de les dotacions anuals de l'amortització i deterioraments associats a les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional	-28.068,15	-24.037,68	-	-	-28.068,15	-24.037,68
Ajustos negatius	-28.068,15	-24.037,68	-	-	-28.068,15	-24.037,68
DESPESES AJUSTADES	1.007.399,50	911.619,45	109.276,39	110.943,18	1.116.675,89	1.022.562,63

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Memòria abreujada

c) Nombre mig de personal

El número mig de personal distribuït per categories i sexes de l'Entitat durant l'exercici 2023 i 2022 ha estat el següent:

	Promig de l'exercici			
	2023		2022	
	Homes	Dones	Homes	Dones
<u>Conveni Acció Social</u>				
Serveis	-	1	-	1
Coordinació	-	2	-	1
Educadors	3	9	3	9
	3	12	3	11
<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
	8	18	8	17

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 2023 i 2022 del període mig de pagaments a proveïdors és el següent:

	Període mig de pagament a proveïdors	
	Dies	
	2023	2022
Període mig de pagament	5,97	11,44

e) Medi ambient

Durant l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2023 i 2022 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

Memòria abreujada

14.- LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

Un detall de la liquidació del pressupost de l'Entitat per a l'exercici 2023 és el següent:

Epígrafs		Despeses Pressupostàries (euros)		
Operacions de funcionament		Pressupost	Realització	Desviació
1.	Material didàctic	19.500,00	20.197,96	-697,96
2.	Material consum i reposició	4.900,00	3.616,38	1.283,62
3.	Consum menjador i cuina	-	-	-
4.	Serveis realitzats per altres empreses	5.500,00	5.286,85	213,15
5.	Lloguers	2.330,00	2.903,36	-573,36
6.	Impostos i taxes	650,00	663,72	-13,72
7.	Reparació i conservació	4.600,00	2.725,99	1.874,01
8.	Serveis de professionals independents	45.000,00	50.614,48	-5.614,48
9.	Activitats	60.000,00	71.488,78	-11.488,78
10.	Assegurances	4.100,00	4.541,16	-441,16
11.	Serveis bancaris	50,00	-	50,00
12.	Publicitat, propaganda i relacions públiques	2.500,00	3.961,94	-1.461,94
13.	Subministres	18.000,00	15.931,45	2.068,55
14.	Altres serveis	17.625,00	16.650,20	974,80
15.	Sous i salaris	645.800,00	696.567,26	-50.767,26
16.	Seguretat social	200.000,00	217.393,41	-17.393,41
17.	Altres despeses de personal	3.650,00	3.234,65	415,35
18.	Despeses excepcionals	-	278,25	-278,25
19.	Dotació amortització immobilitzat material	25.000,00	28.068,15	-3.068,15
20.	Pèrdues de crèdits incobrables	-	620,05	-620,05
21.	Impost de societats	-	-	-
A	Total despeses operacions de funcionament	1.059.205,00	1.144.744,04	-85.539,04

ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT

Número de registre: 52827

NIF: G66360181

Memòria abreujada

Epígrafs		Ingressos Pressupostaris (euros)		
Operacions de funcionament		Pressupost	Realització	Desviació
1.	Quotes d'usuaris i afiliat	207.000,00	220.997,98	-13.997,98
2.	Activitats varies	30.405,00	30.005,72	399,28
3.	Beques i ajuts usuaris	14.000,00	17.364,32	-3.364,32
4.	Altres ingressos		-	0,00
5.	Subvencions Generalitat de Catalunya	561.525,00	544.565,70	16.959,30
6.	Subvencions Ajuntament de L'Hospitalet de Llobregat	196.515,00	196.515,77	-0,77
7.	Subvencions Diputació de Barcelona		-	0,00
8.	Altres subvencions	17.000,00	49.001,03	-32.001,03
9.	Altres ingressos de gestió	26.500,00	25.235,50	1.264,50
10.	Excès de provisions	-	-	-
11.	Ingressos excepcionals	-	-	-
12.	Dot.amort.Suv Cap	7.300,00	7.622,35	-322,35
13.	Financers	-	-	-
B	Total ingressos operacions de funcionament	1.060.245,00	1.091.308,37	-31.063,37
B-A	Saldo operacions de funcionament	-1.040,00	53.435,67	-54.475,67

15.- FETS POSTERIORIS

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

Memòria abreujada

La Junta Directiva de l'ASSOCIACIÓ CENTRE EDUCATIU ESCLAT, amb data 28 de juny del 2024 i en compliment de la legislació vigent, formulen els presents comptes anuals de l'exercici comprès entre l'1 de gener de 2023 i el 31 de desembre de 2023, els quals venen constituïts per:

- Balanç simplificat a 31 de desembre de 2023.
- Compte de resultats simplificat corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2023.
- Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2023.
- Memòria de l'exercici 2023.

Catalina González Keuchen
(Presidenta)

Alfredo Parellada Frías
(Secretari)