

ASSOCIACIÓ GRUP D'ENTITATS EL VENDRELL,
EDUCACIÓ I LLEURE

COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS
DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2022
JUNTAMENT AMB L'INFORME D'AUDITORIA

ASSOCIACIÓ GRUP D'ENTITATS EL VENDRELL,
EDUCACIÓ I LLEURE

COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS
DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2022
JUNTAMENT AMB L'INFORME D'AUDITORIA

ÍNDEX

	<u>Pàgines</u>
Informe d'auditoria dels comptes anuals simplificats emès per un auditor independent	3 a 6
Comptes anuals:	
Balanç de situació simplificat	7
Compte de resultats simplificat	8
Estat total de canvis en el patrimoni net simplificat	9
Memòria simplificada	10 a 26

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

**Als associats de l'entitat ASSOCIACIÓ GRUP D'ENTITATS EL VENDRELL, EDUCACIÓ I LLEURE
per encàrrec de la FUNDACIÓ CATALANA DE L'ESPLAI**

OPINIÓ AMB EXCEPCIONS

Hem auditat els comptes anuals simplificats de l'entitat **ASSOCIACIÓ GRUP D'ENTITATS EL VENDRELL, EDUCACIÓ I LLEURE**, que comprenen balanç simplificat a 31 de desembre de 2022, el compte de resultats simplificat, l'estat de canvis en el patrimoni net simplificat i la memòria simplificada corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

En la nostra opinió, excepte pels possibles efectes de la qüestió descrita a la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions* del nostre informe, els comptes anuals simplificats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la **nota 2** de la memòria simplificada) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

FONAMENT DE L'OPINIÓ AMB EXCEPCIONS

No hem rebut resposta a la nostra sol·licitud de confirmació de saldos a 31 de desembre del 2021 i altra informació addicional realitzada a una entitat financera amb la qual opera l'Entitat. En conseqüència no podem opinar sobre el saldo registrat sota l'epígraf de tresoreria ni sobre la possible existència d'altres actius, passius o compromisos que pogués tenir l'Entitat amb aquesta entitat financera a aquesta data.

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

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb el que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat a la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió amb excepcions.

ASPECTES MÉS RELLEVANTS DE L'AUDITORIA

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre parer professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals simplificats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals simplificats en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Reconeixement d'ingressos de subvencions

Descripció del risc

L'Entitat rep subvencions de diversos organismes públics i privats per l'execució de determinats projectes i activitats. Tal com s'explica a les notes 4.e) i 13, les subvencions es reconeixen quan existeix una seguretat raonable del compliment de les condicions associades a la seva concessió i el cobrament de les mateixes i la seva imputació al compte de resultats simplificats s'efectua atenent a la seva finalitat. En aquest sentit, la justificació i el reconeixement de les subvencions com ingressos de l'exercici en funció de les activitats desenvolupades i la seva adequada correlació amb les despeses finançades ha constituït un àrea de major risc significatiu.

El nostre enfocament d'auditoria en resposta al risc

Per donar resposta a aquest aspecte més rellevant, la nostra tasca ha inclòs l'execució dels següents procediments d'auditoria:

- Hem revisat la corresponent documentació suport de l'atorgament de les subvencions i el compliment de les condicions exigides per aquestes.
- Hem revisat les estimacions i càlculs realitzats per l'Entitat i la seva imputació al compte de resultats simplificats.
- Hem verificat que la informació revelada als estats financers referent a les Subvencions és consistent amb els resultats dels nostres procediments d'auditoria.

RESPONSABILITAT DE LA JUNTA DIRECTIVA EN RELACIÓ AMB ELS COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS

La Junta Directiva és responsable de formular els comptes anuals simplificats adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals simplificats lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals simplificats, la Junta Directiva és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si la Junta Directiva té intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o bé no hi hagi una altra alternativa realista.

RESPONSABILITATS DE L'AUDITOR EN RELACIÓ AMB L'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals simplificats en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions es poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals simplificats.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals simplificats, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria per tal de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'Entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Junta Directiva.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per la Junta Directiva, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que hi ha una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals simplificats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals simplificats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals simplificats representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Junta Directiva de l'Entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a la Junta Directiva de l'Entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals simplificats del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

BOVÉ MONTERO Y ASOCIADOS

ROAC: S0177



Daniel Masferrer

Soci Auditor

ROAC: 22350

Barcelona, 31 de gener de 2024

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

BOVÉ MONTERO Y
ASOCIADOS, S.L.

2024 Núm. 20/24/01131

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

ASSOCIACIÓ GRUP D'ENTITATS EL VENDRELL, EDUCACIÓ I LLEURE

BALANÇ DE SITUACIÓ SIMPLIFICAT AL 31 DE DESEMBRE DEL 2022

ACTIU	Notes de la memòria	31.12.2022	31.12.2021
A) ACTIU NO CORRENT		7.639,32	9.868,76
II. Immobilitzat material	5	6.639,32	5.267,69
4. Maquinària			11,91
6. Mobiliari		1.494,69	387,30
7. Equips per a processaments d'informació		3.116,84	4.868,48
9. Altre immobilitzat		2.027,79	
VI. Inversions financeres a llarg termini.	10	1.000,00	0,00
5. Altres actius financers.		1.000,00	
VII. Actius per impost diferit	14.2	0,00	4.601,07
B) ACTIU CORRENT	10	204.812,39	213.475,96
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		159.843,83	142.835,85
1. Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis.		113.922,20	98.919,19
6. Actiu per impost corrent		0,00	194,76
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	13	45.921,63	43.721,90
7.1 Administracions Públiques deutors per subvencions		45.921,63	43.721,90
V. Inversions financeres a curt termini.	10	2.209,32	2.806,05
5. Altres actius financers.		2.209,32	2.806,05
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.	10	42.759,24	67.834,06
1. Tresoreria		42.759,24	67.834,06
TOTAL ACTIU (A + B)		212.451,71	223.344,72
PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	31.12.2022	31.12.2021
A) PATRIMONI NET (A-1)		147.143,63	157.834,24
A-1) FONS PROPIS	12	147.143,63	128.194,62
I. Fons dotacional o fons socials		128.194,62	129.480,94
1. Fons dotacionals o fons socials		128.194,62	129.480,94
III. Reserves		0,00	-16.535,33
VI. Excedent de l'exercici	3	18.949,01	15.249,01
A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	13	0,00	29.639,62
1. Subvencions oficials de capital		0,00	29.639,62
C) PASSIU CORRENT	11	65.308,08	65.510,48
III. Deutes a curt termini		1.002,81	268,91
1. Deutes amb entitats de credit		1.002,81	268,91
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		64.305,27	65.241,57
1. Proveïdors		323,60	
2. Proveïdors, entitats del grup i associades	11	48.083,77	41.913,43
3. Creditors varis		273,32	516,34
3.1 Creditors varis per subvencions		273,32	516,34
5. Passius per impost corrent	14.2	1.413,26	
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	14.2	14.211,32	22.811,80
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + C)		212.451,71	223.344,72

ASSOCIACIÓ GRUP D'ENTITATS EL VENDRELL, EDUCACIÓ I LLEURE

COMPTE DE RESULTATS SIMPLIFICAT AL 31 DE DESEMBRE DEL 2022

	Notes de la memòria	31/12/2022	31/12/2021
1. Ingressos per les activitats		676.586,47	526.533,72
b) Prestacions de serveis		600.801,42	475.787,36
e) Subvencions oficials a les activitats	13	51.386,05	28.521,54
f) Donacions i altres ingressos per a activitats	15.6	24.399,00	36.178,11
h) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts			-13.953,29
2. Ajuts concedits i altres despeses		-5.399,60	-15.556,22
a) Ajuts concedits	15.2	-5.399,60	-15.556,22
5. Aprovisionaments	15.3	-174.202,81	-149.594,90
a) Consum de béns destinats a les activitats		-13.580,80	-5.935,19
c) Treballs realitzats per a altres entitats		-160.622,01	-143.659,71
7. Despeses de personal	15.4	-415.701,04	-306.639,58
a) Sous, salaris i assimilats		-315.628,81	-234.691,56
b) Càrregues socials		-100.072,23	-71.948,02
8. Altres despeses de l'explotació		-53.533,94	-39.701,08
a) Serveis exteriors.		-51.546,42	-34.412,70
a.2) Arrendaments i cànon		-17.363,98	-11.432,88
a.3) Reparacions i conservació		-2.192,14	-4,30
a.4) Serveis professionals independents		-2.312,54	-101,64
a.5) Transports		-7.274,71	-3.128,48
a.6) Primes d'assegurances		-665,02	-256,50
a.7) Serveis bancaris		-4.988,85	-5.732,46
a.8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-964,79	-312,42
a.9) Suministraments		-3.006,72	-1.080,01
a.10) Altres serveis		-12.777,67	-12.364,01
b) Tributs		-11,15	-11,00
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-1.976,37	-5.277,38
9. Amortització de l'immobilitzat	5	-2.279,72	-1.928,91
13. Altres resultats		242,45	-349,42
II) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+5+7+8+9+10+13)		25.711,81	12.763,61
15. Despeses financeres		-748,47	0,00
b) Per deutes amb tercers		-748,47	
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (II+15)		24.963,34	12.763,61
19. Impostos sobre beneficis	14	-6.014,33	2.485,40
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	3	18.949,01	15.249,01

ASSOCIACIÓ GRUP D'ENTITATS EL VENDRELL, EDUCACIÓ I LLEURE

ESTAT SIMPLIFICAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET SIMPLIFICAT A 31 DE DESEMBRE DEL 2022

	Fons Social	Reserves	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i ingats rebuts	TOTAL
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	135.865,30	134,99	-6.516,81	30.831,40	160.314,88
II. Ajustaments per errors 2020	-16.535,33	-2,54	-13.953,29		-30.491,16
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021	119.329,97	-16.400,34	-6.519,35	16.878,11	129.823,72
I. Excedent de l'exercici			15.249,01		15.249,01
II. Operacions de patrimoni net					
1. Augment de fons dotacionals/fons socials/fons especials				12.761,51	12.761,51
2. (-) Reduccions de fons dotacionals / fons socials / especials				30.457,94	30.457,94
III. Altres variacions de patrimoni net	-6.384,36	-134,99	6.519,35	-17.696,43	-17.696,43
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2021	112.945,61	-16.535,33	15.249,01	29.639,62	157.834,24
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022	112.945,61	-16.535,33	15.249,01	29.639,62	157.834,24
I. Excedent de l'exercici			18.949,01		18.949,01
II. Operacions de patrimoni net					
1. (-) Reduccions de fons dotacionals / fons socials / especials	-16.535,33	16.535,33			0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals / fons socials / especials	-16.535,33	16.535,33			0,00
III. Altres variacions de patrimoni net	15.249,01		-15.249,01	-29.639,62	-29.639,62
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2022	96,28	0,00	18.949,01	0,00	147.143,63

ASSOCIACIÓ GRUP D'ENTITATS EL VENDRELL, EDUCACIÓ I LLEURE

MEMÒRIA SIMPLIFICADA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2022

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

L' **ASSOCIACIÓ GRUP D'ENTITATS EL VENDRELL, EDUCACIÓ I LLEURE** és una Associació sense afany de lucre constituïda a l'any 2004 i inscrita al Registre d'Associacions de la Generalitat de Catalunya amb data 8 de juliol de 2004.

La finalitat d'aquesta associació és:

1. L'educació d'infants i joves en el temps lliure.
2. La protecció de la infància i de la joventut.
3. Treballar per a que el temps lliure s'entengui com un temps de participació, col·laboració i desenvolupament de les capacitats personals en el marc dels valors d'una societat progressista i democràtica.
4. Assegurar que l'educació en el temps lliure es realitzi sense discriminacions de cap mena fent especial atenció en aquells infants i joves que es troben en situació de marginació, problemàtica social i/o familiar o qualsevol tipus de discapacitat o mancança.
5. Treballar per a la igualtat i la no discriminació per qualsevulla raó, incentivant d'una manera especial el reconeixement social dels valors igualitaris.
6. Treballar per integrar els nens i joves en la realitat cultural i lingüística de Catalunya, així com les seves famílies.
7. Augmentar el grau de sensibilització i consciència ciutadana entorn a la importància de l'educació en el temps lliure dels infants i joves, i oferir serveis relacionats amb aquesta finalitat.
8. Fomentar el respecte a la natura i al medi ambient.
9. Fomentar la relació amb els equipaments i recursos de la Vila del Vendrell i els barris marítics que puguin contribuir a la consecució dels objectius educatius.
10. Establir una complicitat educativa amb les escoles del Vendrell i els barris marítics que es pugui fer efectiva de diverses formes i que tingui com objectiu l'educació integral dels infants i joves.
11. Vetllar per la formació i el desenvolupament personal i professional dels monitors, educadors i voluntaris que col·laboren en les activitats de l'associació.
12. Fomentar, facilitar i respectar la tasca del voluntariat en el si de la pròpia entitat.
13. Fomentar la participació activa a l'entitat dels pares, mares, voluntaris, infants i joves.
14. Promoure la relació entre les famílies i l'equip d'educadors i educadores.
15. Relacionar entre si als seus associats
16. Facilitar i promoure la formació dels seus associats.
17. Establir contactes i relacions amb les entitats públiques o privades que puguin aportar ajut econòmic o de qualsevol tipus per dur a terme els objectius i activitats de l'associació.
18. Emetre bé per iniciativa pròpia, bé a petició d'altres, opinions i dictàmens sobre qüestions que afectin la infància i la joventut, l'associacionisme, l'educació en el lleure infantil i juvenil.
19. Establir relació amb altres entitats i iniciatives que cerquen els mateixos fins
20. Col·laborar en estudis, activitats i qüestions d'interès comú, amb persones, entitats o institucions de la vila, de la comarca i del territori català.
21. Publicar i difondre les activitats, reflexions i plantejaments de l'associació.

El seu domicili social està ubicat a El Vendrell, al carrer Camí real 13-17 (Tarragona).

En el compliment de les seves finalitats, l'entitat ha atorgat ajuts econòmics a entitats sense afany de lucre amb objectius similars i compatibles amb els de la pròpia associació.

Les persones destinatàries de l'activitat de l'entitat són bàsicament infants i joves.

Pel millor assoliment de les seves finalitats estatutàries, l'Entitat subscriu habitualment convenis de col·laboració amb entitats públiques i privades pels quals se li concedeixen subvencions i ajust destinats a finançar activitats específiques.

L'Entitat promou la igualtat de tracte i d'oportunitats entre homes i dones tant a nivell de direcció, com de professionals, voluntaris i usuaris dels seus serveis.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS

a) Imatge fidel

Els comptes anuals simplificats adjunts s'han obtingut dels registres comptables de l'entitat i es presenten d'acord amb el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Reial Decret 259/2008, de 23 de desembre i pel Reial Decret 125/2010 de 14 de Setembre, de modificació de l'esmentat Pla comptable, de forma que mostrin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat haguts durant l'exercici corresponent.

Els esmentats comptes anuals simplificats es troben pendents d'aprovació per la Junta General corresponent; no obstant, l'Òrgan d'Administració de l'Entitat estima que aquests comptes anuals simplificats seran ratificats sense canvis significatius.

b) Principis comptables aplicats

Per l'elaboració dels comptes anuals simplificats adjunts s'han seguit principis comptables i normes de valoració generalment acceptats descrits en la **nota 4**. No existeix cap principi comptable obligatori que, essent significatiu el seu efecte en els comptes anuals simplificats, s'hagi deixat d'aplicar.

c) Comparació de la informació

Els comptes anuals simplificats del **ASSOCIACIÓ GRUP D'ENTITATS EL VENDRELL, EDUCACIÓ I LLEURE** es presenten en Euros i han estat elaborats d'acord amb el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions aprovat pel Reial Decret 259/2008, de 23 de desembre i pel Reial Decret 125/2010 de 14 de Setembre, de modificació del Pla de comptabilitat de les Fundacions i les Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

A efectes de l'obligació establerta en l'art. 35.6 del Codi de Comerç i als efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, els comptes anuals simplificats corresponents a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2022 es presenten amb xifres comparatives amb el 2021.

d) Agrupació de partides

Les diferents desagregacions de les diferents partides en relació amb el balanç de situació simplificat, del compte de resultats simplificat es presenten en els diferents apartats de la present memòria simplificada.

e) Elements recollits en diverses partides

La informació referent a elements recollits en diferents partides del balanç simplificat es troba exposada en els diferents apartats de la memòria simplificada.

f) Canvis en criteris comptables

Els comptes anuals simplificats de l'exercici no presenten canvis en criteris comptables.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici 2022 que proposa la Junta Directiva és la següent:

Base de repartiment	Import
Saldo compte resultats 2022	18.949,01
Total base de repartiment = Total aplicació	18.949,01

Aplicació a	Import
Fons social	18.949,01
Total aplicació = Total base de repartiment	18.949,01

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici anterior, aprovada per l'Assemblea General el 6 de abril de 2022 va a ser la següent:

Base de repartiment	Import
Saldo compte resultats 2021	15.249,01
Total base de repartiment = Total aplicació	15.249,01

Aplicació a	Import
Fons social	15.249,01
Total aplicació = Total base de repartiment	15.249,01

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades per l'Entitat en l'elaboració dels seus comptes anuals simplificats de l'exercici, han estat les següents:

a) Immobilitzat material

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren pel seu cost; ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció.

a.1) Preu d'adquisició

En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé. Els interessos meritats pel seu finançament, o per operacions de compra amb pagament ajornat, s'incorporen com valor addicional de l'element.

a.2) Altres consideracions de valoració

Forma part del valor de l'immobilitzat material l'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retirament i altres associades a l'actiu esmentat.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com major cost dels mateixos, donant-se de baixa comptable tots els elements, si s'escau, substituïts.

Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte de resultats simplificat de l'exercici en què s'incorren.

No es presenta cap circumstància que hagi dut a qualificar com indefinida la vida útil d'algun dels seus elements.

a.3) Deteriorament de valor de l'immobilitzat material

L'amortització es realitza mitjançant l'aplicació del mètode lineal en funció de la vida útil dels actius.

Com a mínim al tancament de cada exercici l'Entitat avalua l'existència o no d'indis de què algun element de l'immobilitzat material, o, si escau, alguna unitat generadora d'efectiu puguin estar deteriorats, aquests càlculs s'efectuen d'una manera individualitzada element per element, o, en cas de no poder, a través de la unitat generadora d'actiu a la qual pertanyi l'actiu.

La determinació de l'import deteriorat s'efectua determinant el valor recuperable de l'actiu, sent aquest el major existent entre el valor raonable de l'actiu, detraient-ne les despeses de venda, i el valor en ús del mateix.

Les correccions valoratives per deteriorament, si escau, es reconeixen com una despesa en el compte de resultats simplificat, i les reversions de les mateixes, en cas que les circumstàncies de la deteriorament haguessin deixat d'existir, es reconeixen, igualment com un ingrés en el compte de resultats simplificat, i s'efectua fins al límit de la deteriorament prèviament reconegut.

b) Instruments financers

Com a regla general, la valoració inicial dels actius i passius financers de l'Entitat s'efectua al valor raonable dels mateixos al qual equival, excepte evidència en contrari, al valor raonable de la contraprestació lliurada.

De la mateixa manera, en el cas d'actius o passius financers no classificats sota la categoria de valorats a valor raonable amb efecte en pèrdues i guanys, els costos de la transacció directament atribuïbles a l'operació s'ajusten a l'import dels actius i passius esmentats o s'imputen directament al compte de resultats simplificat.

Per a la valoració posterior s'estableixen diferents criteris de valoració depenent de la categoria de l'actiu o passiu.

Els crèdits amb venciment no superior a un any que es valoren inicialment pel seu valor nominal es continuen valorant per aquest import, excepte les correccions per deteriorament que poguessin sofrir.

b.1) Criteris per a la qualificació i valoració, i ingressos i despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers

En cas d'existir, l'Entitat valora els seus actius financers segons diverses categories, de la següent manera:

- **Préstecs i partides a cobrar:**

Excepte si és aplicable el que disposa la categoria d'Actius financers mantinguts per a negociar i el que es disposa en Altres actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de resultats simplificat, corresponen a crèdits comercials, o crèdits no comercials, que no sent instruments de patrimoni ni derivats, corresponen a actius els cobraments dels quals són de quantia determinada i determinable i que no es negocien en un mercat actiu.

La valoració posterior dels actius classificats en aquesta categoria, si existeixen, s'efectua al cost amortitzat amb efecte en el compte de resultats simplificat, aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu.

- **Inversions mantingudes fins al venciment:**

Corresponen a valors representatius de deute amb data de venciment fixa, o bé actius els cobraments dels quals siguin de quantia determinada o determinable, que es negociïn en un mercat actiu, i que l'Entitat té intenció efectiva i capacitat de conservar-los fins al seu venciment.

La valoració posterior dels actius classificats en aquesta categoria, si existeixen, s'efectua al cost amortitzat amb efecte en el compte de resultats simplificat, aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu.

- **Dèbits i partides a pagar:**

Excepte si és aplicable el que es disposa per la categoria de passius reconeguts com Passius financers mantinguts per a negociar i Altres passius a valor raonable amb canvi en el compte de resultats simplificat, es recullen en aquesta categoria els dèbits per

operacions comercials, o aquells dèbits per operacions no comercials, que no corresponguin a instruments derivats.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment inferior a un any, i que es valorin inicialment al seu valor nominal es continuen valorant per aquest import. Igualment, els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import de les quals s'espera liquidar a curt termini es valoren pel seu valor nominal, per ser l'actualització de fluxos d'efectiu poc significativa.

La valoració posterior d'aquest tipus de passius s'efectua al cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de resultats simplificat aplicant el mètode d'interès efectiu.

b.2) Naturalesa dels actius i passius financers designats inicialment com a valor raonable amb canvis en el compte de resultats simplificat.

Els Comptes anuals simplificats de l'exercici no presenten cap concepte assignable a aquesta categoria de valoració.

b.3) Criteris de determinació del deteriorament, correcció de valor, reversió i baixa

Com a mínim al tancament de cada exercici l'Entitat avalua l'existència o no d'indis de què algun element dels actius considerats dins les categories de Préstecs i partides a cobrar, Inversions mantingudes fins al seu venciment i Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades presentin indis de deteriorament.

A aquest efecte es considera que existeix deteriorament sempre que el valor en llibres és superior al valor actual dels fluxos d'efectiu que s'estimen que es generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les correccions valoratives s'imputen com una despesa en el compte de resultats simplificat, i la seva corresponent reversió, en cas que les circumstàncies que van motivar el deteriorament hagin desaparegut, es consideren, fins al límit del deteriorament original, com un ingrés en el compte de resultats simplificat.

En el cas d'Inversions mantingudes fins al seu venciment la determinació de l'import de correcció per deteriorament es determina en funció del valor de mercat dels actius, si aquesta informació és més fiable que l'obtinguda a través del descompte dels fluxos de caixa comentada anteriorment.

La determinació i quantificació del deteriorament en el cas dels actius financers classificats sota la categoria de Préstecs i comptes a cobrar s'efectua mitjançant l'anàlisi detallada de l'antiguitat dels mateixos, i mitjançant qualsevol altra informació disponible que permeti conèixer la possible insolvència del deutor, comptabilitzant la corresponent provisió específica.

b.4) Criteris de baixa d'actius i passius financers

Per a la determinació del moment de baixa dels actius l'Entitat té en compte la realitat econòmica de l'operació, i no només la seva forma jurídica o la denominació dels contractes.

A aquest efecte l'Entitat entén com moment de baixa dels actius aquell en què expirin o hagin estat cedits els drets contractuals sobre els fluxos de caixa de l'efectiu de l'actiu

financer, de manera que s'hagin transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat del mateix.

La diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles, considerant qualsevol nou actiu obtingut menys qualsevol passiu assumit, i el valor en llibres de l'actiu financer, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida en donar de baixa aquest actiu, i formarà part del resultat de l'exercici en què aquesta es produeix.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer o de la part del mateix que s'hagi donat de baixa i la contraprestació pagada inclosos els costos de transacció atribuïbles i en la qual es recull també qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu o passiu assumit, es reconeix en el compte de resultats simplificat de l'exercici en què tingui lloc.

Els saldos de deutors i efectes comercials a cobrar inclouen, si existeix, els efectes descomptats pendents de venciment, figurant aquests, si escau, pel mateix import com deutes amb entitats de crèdit.

Les despeses relatives al descompte d'efectes, si existeixen, es reconeixen en el compte de resultats simplificat quan s'incorren, i no es difereixen al llarg del període de venciment dels respectius efectes a causa de l'escassa repercussió que tal diferiment tindria en la determinació dels resultats simplificat de cada exercici.

Idèntic criteri se segueix en el cas d'operacions de factoring amb recurs, o en aquelles operacions de venda d'actius financers amb pacte de recompra a un preu fix o a un preu de venda més un interès, i aquelles titulacions d'actius financers en les quals l'Entitat reté financers subordinats o un altre tipus de garanties que absorbeixin substancialment totes les pèrdues esperades.

c) Impost sobre beneficis

A efectes de la seva tributació a l'Impost de Societats, es tracta d'una "entitat parcialment exempta" prevista al capítol XIV del títol VII de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats.

d) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen segons el criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

d.1) Ingressos per prestacions de serveis

Els ingressos ordinaris derivats de la prestació de serveis es reconeixen considerant el grau de realització de la prestació a la data de tancament quan el resultat de la mateixa pot ser estimat amb fiabilitat. Aquesta circumstància es produeix quan l'import dels ingressos; el grau de realització; els costos ja incorreguts; i els pendents d'incórrer poden ser valorats amb fiabilitat i fos probable que es rebessin els beneficis econòmics derivats de la prestació del servei.

d.2) Despeses

Les despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'elles.

e) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions oficials d'Administracions Públiques es reconeixen quan existeix una seguretat raonable del compliment de les condicions associades a la seva concessió i al cobrament de les mateixes.

Subvencions, donacions i llegats atorgats per tercers diferents

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoraran pel valor raonable de l'import concedit, i les de caràcter no monetari o en espècie es valoraran pel valor raonable del bé rebut, ambdós valors referenciats al moment del seu reconeixement.

La imputació a resultats simplificat de les subvencions, donacions i llegats que tinguin el caràcter de no reintegrables s'efectuarà atenent a la seva finalitat.

Criteris d'imputació a resultats:

- a) Quan es concedeixin per a assegurar una rendibilitat mínima o compensar el dèficit d'explotació: s'imputaran com ingressos de l'exercici en el qual es concedeixin, tret que es destinin a finançar dèficit d'explotació d'exercicis futurs; en aquest cas s'imputaran en aquests exercicis.
- b) Quan es concedeixin per a finançar despeses específiques: s'imputaran com ingressos en el mateix exercici en el qual es meritin les despeses que estiguin finançant.
- c) Quan es concedeixin per a adquirir actius o cancel·lar passius:
 - Actius de l'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries: s'imputen com ingrés de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en aquest període per als citats elements.
 - Actius financers: s'imputen com ingressos de l'exercici en el qual es produeixi la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç.
 - Cancel·lació de deutes: s'imputen com ingressos de l'exercici en què es produeixi la cancel·lació, excepte quan s'atorguin en relació amb un finançament específic, en aquest cas, la imputació es realitzarà en funció de l'element finançat.
- d) Els imports monetaris que es rebin sense assignació a una finalitat específica s'imputen com ingressos de l'exercici en què es reconguin.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

Estat de moviments de les immobilitzacions materials	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i maquinària	Altres instal·lacions i mobiliari	Equips de procés de la informació	Altres immobilitzats	Total
A) IMPORT (BRUT) A L'INICI DE L'EXERCICI 2022	2.503,58	146,42	942,36	9.101,16		12.693,52
(+) Entrades			1.277,49		2.373,86	3.651,35
(-) Sortides i baixes	-2.503,58					-2.503,58
B) IMPORT (BRUT) AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2022	0,00	146,42	2.219,85	9.101,16	2.373,86	13.841,29
C) AMORTITZACIÓ ACUM. A L'INICI DE L'EXERCICI 2022	2.503,58	134,51	555,06	4.232,68		7.425,83
(+) Dotacions		11,91	170,10	1.751,64	346,07	2.279,72
(-) Reduccions per baixes.	-2.503,58					-2.503,58
D) AMORTITZACIÓ ACUM. AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2022	0,00	146,42	725,16	5.984,32	346,07	7.201,97
IMMOBILITZAT NET AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2022	0,00	0,00	1.494,69	3.116,84	2.027,79	6.639,32

Detall dels coeficients d'amortització utilitzats	15%	10%	25%	25%
---	-----	-----	-----	-----

Estat de moviments de les immobilitzacions materials	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i maquinària	Altres instal·lacions i mobiliari	Equips de procés de la informació	Total
A) IMPORT (BRUT) A L'INICI DE L'EXERCICI 2021	2.503,58	146,42	942,36	6.498,45	10.090,81
(+) Entrades				2.602,71	2.602,71
B) IMPORT (BRUT) AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2021	2.503,58	146,42	942,36	9.101,16	12.693,52
C) AMORTITZACIÓ ACUM. A L'INICI DE L'EXERCICI 2021	2.503,58	112,55	460,82	2.419,97	5.496,92
(+) Dotacions		21,96	94,24	1.812,71	1.928,91
D) AMORTITZACIÓ ACUM. AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2021	2.503,58	134,51	555,06	4.232,68	7.425,83
IMMOBILITZAT NET AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2021	0,00	11,91	387,30	4.868,48	5.267,69

Detall dels coeficients d'amortització utilitzats	33%	15%	10%	25%
---	-----	-----	-----	-----

El valor brut dels béns totalment amortitzats en ús és de 1.671,41 € (4.028,57 € l'exercici anterior).

No hi ha moviments a la partida de subvenció de capital.

6. INVERSIONS IMMOBILIARIES

L'Entitat no incorpora al seu actiu cap inversió immobiliària.

7. BÉNS DE PATRIMONI CULTURAL

L'Entitat no incorpora al seu actiu cap bé de patrimoni cultural.

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

L'Entitat no incorpora al seu actiu cap bé d'immobilitzat intangible.

9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

L'Entitat no incorpora al seu actiu arrendaments ni altres operacions de naturalesa similar.

10. ACTIUS FINANCERS

Els actius financers segons el seu venciment, es detallen en els següents quadres:

Classes	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini		Instruments financers	
Categories	Crèdits, derivats i altres		Crèdits, derivats i altres		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Actius financers a cost	1.000,00	0,00	204.812,39	213.475,96	205.812,39	213.475,96
Total	1.000,00	0,00	204.812,39	213.475,96	205.812,39	213.475,96

Els mateixos actius segons la seva naturalesa són:

	Saldo a 31/12/22	Saldo a 31/12/21
Altres actius a llarg termini	1.000,00	0,00
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres	113.922,20	98.919,19
Actius per impost corrent		194,76
Altres crèdits amb les Administracions públiques	45.921,63	43.721,90
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	159.843,83	142.835,85
Altres actius financers a curt termini	2.209,32	2.806,05
Efectiu i altres actius líquids equivalents.	42.759,24	67.834,06
Altres actius financers	44.968,56	70.640,11
TOTAL ACTIUS FINANCERS	205.812,39	213.475,96

Tot i que els saldos amb les Administracions Públiques no es consideren actius financers, estan inclosos dins aquest epígraf per facilitar la comprensió de la informació financera.

El detall dels usuaris i altres deutors durant el 2022 i el 2021 han estat:

Classes de categories	Saldo a 31/12/21	Cobraments	Entrades	Saldo a 31/12/22
Ajuntament del Vendrell	20.547,78	100.247,54	132.642,53	52.942,77
Ajuntament de la Bisbal del Penedès	4.065,68	24.200,00	24.200,00	4.065,68
Ampa Pau Casals	58.040,57	176.606,96	161.566,89	43.000,50
Usuaris - Deutors	7.820,13	71.220,62	68.781,71	5.381,22
Usuaris - Deutors	90.474,16	372.275,12	387.191,13	105.390,17
FUNDACIO BANCARIA LA CAIXA- PROINFANCIA	2.163,00	31.568,00	31.655,00	2.250,00
Fundació PINNAE	6.282,03	0,00	0,00	6.282,03
Altres deutors	8.445,03	31.568,00	31.655,00	8.532,03
TOTAL USUARIS I ALTRES DEUTORS	98.919,19	403.843,12	418.846,13	113.922,20

Classes de categories	Saldo a 31/12/20	Cobraments	Entrades	Saldo a 31/12/21
Ajuntament del Vendrell	18.616,12	57.278,88	59.210,54	20.547,78
Ajuntament de la Bisbal del Penedès	6.610,88	22.545,20	20.000,00	4.065,68
Ampa Pau Casals	30.213,85	133.347,57	161.174,29	58.040,57
Usuaris - Deutors	4.120,45	31.143,00	34.842,68	7.820,13
Usuaris - Deutors	59.561,30	244.314,65	275.227,51	90.474,16
Fundació Bancaria La Caixa	2.103,00	19.279,85	19.339,85	2.163,00
Associació Ceps	5.415,59	5.415,59	0,00	0,00
Fundació PINNAE	6.282,03	0,00	0,00	6.282,03
Altres deutors	13.800,62	24.695,44	19.339,85	8.445,03
TOTAL USUARIS I ALTRES DEUTORS	73.361,92	269.010,09	294.567,36	98.919,19

Durant l'exercici 2021 es varen deteriorar 20.000 euros del saldo amb l'Ajuntament de la Bisbal del Penedès a càrrec de reserves i es cancel·laren factures d'exercicis anteriors amb Usuaris- Deutors per import de 286,14 euros, així com es comptabilitzaren contra patrimoni uns ingressos corresponents a l'exercici 2020 per import de 3.129,70 euros amb l'Associació CEPS.

Tot i que els saldos amb les Administracions Públiques no es consideren actius financers, estan inclosos dins aquest epígraf per facilitar la comprensió de la informació financera.

11. PASSIUS FINANCERS

Els passius financers segons el seu venciment són els següents:

Classes	Instruments financers a curt termini	
Categories	Derivats i i altres	
	2022	2021
Passius financers a cost amortitzat	65.308,08	65.510,48
Total	65.308,08	65.510,48

El detall dels passius financers per naturalesa és el següent:

	Saldo a 31/12/22	Saldo a 31/12/21
Deutes amb entitats de credit	1.002,81	268,91
Altres passius financers	0,00	0,00
Proveïdors a curt termini	323,60	
Proveïdors entitats vinculades	48.083,77	41.913,43
Creditors Varis	273,32	516,34
Passius per impost corrent	1.413,26	0,00
Altres deutes amb les Administracions Públiques	14.211,32	22.811,80
TOTAL PASSIUS FINANCERS	65.308,08	65.510,48

Tot i que els saldos amb les Administracions Públiques no es consideren passius financers, estan inclosos dins aquest epígraf per facilitar la comprensió de la informació financera.

12. FONS PROPIS

Els moviments durant l'exercici de les partides del balanç incloses en aquesta agrupació són els següents:

COMPTE - CONCEPTE	SALDO A 31/12/21	MOVIMENTS	SALDO A 31/12/22
Fons Social o Fundacional	129.480,94	-1.286,32	128.194,62
Reserves	-16.535,33	16.535,33	
Pèrdues i Guany 2021	15.249,01	-15.249,01	
Pèrdues i Guany 2022		18.949,01	18.949,01
TOTAL FONS PROPIS	128.194,62	18.949,01	147.143,63

13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats es compleixen d'acord amb les dates i forma prevista per les entitats concedits.

Els saldos de balanç al 2022 i 2021 segons l'organisme concedent, són els següents:

Entitat concedent	Saldo a 31/12/21	Cobraments	Entrades	Saldo a 31/12/22
Ajuntament del Vendrell	0,00		7.140,00	7.140,00
Servei d'Ocupació de Catalunya	9.886,59	7.909,27		1.977,32
Generalitat de Catalunya	33.835,31	11.637,43	14.606,43	36.804,31
Total	43.721,90	19.546,70	21.746,43	45.921,63

Entitat concedent	Saldo a 31/12/20	Cobraments	Entrades	Ajustaments	Saldo a 31/12/21
Ajuntament del Vendrell	14.898,57	14.898,57			0,00
Servei d'Ocupació de Catalunya	0,00	0,00	9.886,59		9.886,59
Generalitat de Catalunya	17.692,33	17.480,64	34.321,28	-697,66	33.835,31
TOTAL	32.590,90	32.379,21	44.207,87	-697,66	43.721,90

Els imports imputats a resultat són els següents:

Entitat concedent	Meritament 2022	Meritament 2021
Ajuntament del Vendrell	7.140,00	
Servei d'Ocupació de Catalunya	9.068,27	818,32
Generalitat de Catalunya	35.177,78	27.703,22
TOTAL	51.386,05	28.521,54

Les subvencions concedides han estat destinades a l'acompliment de les finalitats fundacionals, és a dir, l'educació d'infants i joves en el temps lliure així com el desenvolupament d'aquelles activitats que hi estan relacionades.

En relació a les subvencions periodificades el moviment ha estat el següent en el 2021 i en el 2022:

Entitat concedent	Saldo a 31/12/21	Imputació a resultat	Entrades	Saldo a 31/12/22
Generalitat de Catalunya	20.571,35	20.571,35		0,00
Servei d'Ocupació de Catalunya	9.068,27	9.068,27		0,00
TOTAL	29.639,62	29.639,62	0,00	0,00

Entitat concedent	Saldo a 31/12/20	Imputació a resultat	Entrades	Saldo a 31/12/21
Generalitat de Catalunya	0,00		20.571,35	20.571,35
Servei d'Ocupació de Catalunya	0,00		9.068,27	9.068,27
TOTAL	0,00	0,00	29.639,62	29.639,62

14. SITUACIÓ FISCAL

14.1 Impost sobre beneficis. La conciliació entre el resultat comptable i el resultat fiscal és el següent:

	Act.econòmica 2022	Act.exempte 2022	Act.econòmica 2021	Act.exempte 2021
Ingresos	601.162,38	8.099,00	475.904,48	64.699,65
Despeses	577.307,50	6.990,54	465.258,29	62.582,23
Resultat a tributar abans d'ajustaments	23.854,88	1.108,46	10.646,19	2.117,42
Càrrecs contra reserves (ingressos duplicats no declarats en el 2020)			-20.283,60	3.748,27
Despeses no deduïbles	468,00		507,00	
Resultat a tributar	24.322,88	1.108,46	-9.130,41	
Quota 25%	6.080,72		-2.282,60	
Quotes a compensar ex.anteriors	4.601,07			
Total bases a compensar	17.593,08			
BI un cop compensades bases negatives d'exercicis anteriors	6.729,80		-2.282,60	
Quota íntegra	1.682,45		0,00	
Pagaments a compte			194,76	
Donatiu Llei 49/2002	-269,19		-202,80	
Crèdit generat en l'exercici	0,00		-2.485,40	
A Ingressar/retornar	1.413,26		-194,76	

14.2 En relació a altres tributs la relació amb la Hisenda Pública és la següent:

ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES DEUTORES

	31/12/2022	31/12/2021
Actiu per impost corrent		194,76
Actius per impost diferit		4.601,07
Administracions públiques deutores per subvencions	45.921,63	43.721,90
TOTAL	45.921,63	48.517,73

ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES CREDITORES

	31/12/2022	31/12/2021
Passiu per impost corrent	1.413,26	0,00
Hisenda Pública, creditora per I.R.P.F.	4.348,34	1.030,52
Organismes de la Seguretat Social, creditors	9.862,98	8.525,65
Generalitat creditora per devolució de subvencions		13.255,63
TOTAL	15.624,58	22.811,80

L'import a curt termini a cobrar d'Administracions Públiques en concepte de subvencions es troba detallat a la **nota 13**.

15. INGRESSOS I DESPESES

15.1 L'Entitat no ha incorregut en despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.

15.2 L'entitat ha concedit ajuts econòmics a les entitats per valor de EUR 5.399,60 (EUR 15.556,22 l'exercici anterior) que es distribueixen de la següent manera: 4.765,60 EUR DONACIO AFA PAU CASALS; 468,00 EUR FUNDACION AYUDA EN ACCION i 166,00 EUR a la FUNDACIÓ LA MARATÓ TV3.

15.3 A la partida 5 del compte de resultats, "Aprovisionaments" els imports corresponen a béns destinats a les activitats (EUR 13.580,80 el 2022 i EUR 5.935,19 el 2021) i a treballs realitzats per altres entitats, corresponents a serveis de càtering, per portar a terme el servei de menjador (EUR 160.622,01 el 2022 i EUR 143.659,71 el 2021).

15.4 Les despeses de personal es detallen en el següent quadre:

	2022	2021
Sous i salaris	315.628,81	234.691,56
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	99.392,27	71.948,02
Altres despeses socials	679,96	
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	415.701,04	306.639,58

15.5 Ingressos de promocions, patrocinadors o col·laboradors:

No s'han donat ingressos de promocions, patrocinadors o col·laboradors.

15.6 Donacions i altres ingressos per activitats:

L'entitat ha rebut donacions en espècie i altres ingressos per a activitats per import de EUR 24.399,00 (EUR 36.178,11 l'exercici anterior).

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

L'entitat no té saldos ni moviments en aquestes partides.

17. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No existeixen fets posteriors al tancament que siguin significatius.

18. ALTRA INFORMACIÓ

Distribució per mitja de persones ocupades a jornada completa:

Exercici 2022:

	Dones	Homes	Total
COORDINADOR/A PROJ.PED.	4,66	0,00	4,66
MONITOR/A	9,63	0,22	9,85
TALLERISTES	0,21	0,00	0,21
OFIC. ADMINISTRARIU/A	0,57	0,34	0,91
TITULATS/ES GRAU MIG	0,50	0,00	0,50
Total	15,57	0,56	16,13

Exercici 2021:

	Dones	Homes	Total
Coordinador/a Actv.	3,89	0,16	4,05
Monitors/es	7,11	0,24	7,35
Talleristes	0,18	0,09	0,27
Auxiliar Administr.	0,08	0,00	0,08
Oficial adm.	0,82	0,00	0,82
Total	12,08	0,49	12,57

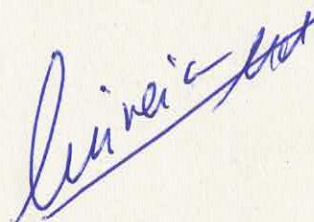
ASSOCIACIÓ GRUP D'ENTITATS EL VENDRELL,
EDUCACIÓ I LLEURE

FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS

La Junta Directiva de l'Entitat formula els presents Comptes Anuals simplificats, de la pàgina 7 a 26, ambdues incloses:



Núria Cid Fernandez
Presidenta



Mireia Medina Montornès
Secretària

El Vendrell, 30 de juny de 2023