

ASSOCIACIÓ ESCLAT

**Informe d'Auditoria
i Comptes anuals a 31 de desembre de
2022**

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

A l'Assemblea de L'ASSOCIACIÓ ESCLAT

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de l'ASSOCIACIÓ ESCLAT, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2022, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals 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 i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

Som independents de l'Entitat, de conformitat amb els requeriments de l'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix 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 allò que s'estableix a la citada normativa reguladora, hagin afectat 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.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Member of



Alliance of
independent firms

Reconeixement d'ingressos i saldos deutors

Descripció Les principals vies per l'obtenció d'ingressos de l'activitat pròpia de l'Entitat, segons es descriu a la nota 1 de la memòria adjunta, són els ingressos provinents, principalment de les quotes dels associats e ingressos per serveis prestats, així com les subvencions i donacions rebudes de diferents entitats públiques i privades.

El reconeixement de l'activitat de l'Associació en el compte de pèrdues i guanys, fruit dels ingressos obtinguts, tant de l'òrbita pública com privada, és una àrea significativa i susceptible d'incorrecció material, en quant el seu reconeixement comptable i valoració. Tal com s'indica en el compte de resultats de l'entitat, els recursos obtinguts durant l'exercici ascendeixen a 3.186 milers d'euros, dels quals 600 mil euros, es troben pendent de cobrament, tal i com s'indica a les notes 9, 17 i 21 de la memòria adjunta.

La nostra resposta

Els nostres procediments per abordar aquest aspecte ha consistit en una adequada comprensió de les fonts de recursos, juntament amb l'anàlisi dels procediments i control intern implantat per l'entitat en l'obtenció e imputació comptable dels mateixos. També hem aplicat procediments analítics per a obtenir evidència de l'evolució de l'activitat així com proves substantives determinades per a verificar el registre i valoració dels ingressos de conformitat amb la naturalesa de les activitats de l'Associació i la seva procedència. En relació als recursos obtinguts d'entitats públiques mitjançant subvencions o convenis, hem revisats els documents justificatius d'atorgament dels fons al mateix temps que hem sol·licitat confirmació del saldo pendent de cobrament a la majoria d'entitats públiques amb les que l'Entitat realitza transaccions econòmiques.

Finalment, hem verificat que la memòria adjunta inclou els desglossaments d'informació relacionats que requereix el marc d'informació financera aplicable. En aquest sentit, les Notes de la memòria adjunta inclouen les dades requerides.

Responsabilitat dels membres de la Junta Directiva en relació amb els comptes anuals

Els membres de la Junta Directiva són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma 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 que resulta d'aplicació, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els membres de la Junta Directiva són responsables de la valoració de la capacitat de l'Entitat per a continuar com entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si la Junta Directiva té la intenció de liquidar l'entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de 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 de l'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions poden ser degudes a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

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

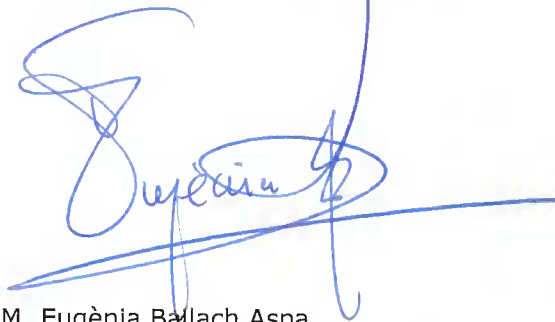
- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals a causa a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per a proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'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 amb la finalitat 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 que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres de la Junta Directiva.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, pels membres de la Junta Directiva, del principi comptable de l'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència de l'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals 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, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els membres de la Junta Directiva de l'Associació en relació amb, entre d'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 significatiu que han estat objecte de comunicació als membres de la Junta Directiva de l'Associació, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals 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.

AUREN AUDITORES SP, S.L.P.
Inscrita al ROAC amb núm. S2347



M. Eugènia Ballach Aspa
Inscrita al ROAC amb núm. 12855

13 de juny de 2023



AUREN AUDITORES SP, SLP

2023 Núm. 20/23/11346

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

COMPTES ANUALS
DE L'01/01/2022 AL 31/12/2022

ASSOCIACIÓ ESCLAT

ABRIL 2023

BALANÇ DE SITUACIÓ
A 31/12/2022 i 31/12/2021

BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.2022	31.12.2021
A) ACTIU NO CORRENT		8.498.212,37	8.464.515,60
I. Immobilitzat intangible	6	198,50	2.249,01
3. Patents, llicències, marques, aplicacions informàtiques i similars		198,50	2.249,01
II. Immobilitzat material	7	2.730.313,03	2.552.659,41
1. Terrenys i béns naturals		2.520.615,37	2.397.928,21
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat		209.697,66	154.731,20
3. Immobilitzat material en curs		0,00	0,00
III. Inversions immobiliàries	7	5.677.530,86	5.824.652,06
2. Construccions		5.677.530,86	5.824.652,06
VI. Inversions financeres a llarg termini	9	90.169,98	84.955,12
1. Crèdits a tercers		20.349,38	20.349,38
4. Altres actius financers		69.820,60	64.605,74
B) ACTIU CORRENT		1.013.458,16	944.284,51
II. Existències	10	29.484,41	25.794,19
1. Comercials i matèries primeres		29.484,41	25.794,19
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats altres comptes a cobrar	9	600.680,65	509.145,25
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		119.162,14	75.484,17
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres vinculades	19	75.000,00	0,00
3. Altres deutors		100.320,26	52.525,52
6. Altres crèdits amb administracions públiques		306.198,25	381.135,56
IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini	19	0,00	0,00
5. Altres actius financers		0,00	0,00
V. Inversions financeres a curt termini	9	43.804,07	39.347,99
2. Crèdits a entitats	19	26.286,96	21.830,88
5. Altres actius financers		17.517,11	17.517,11
VI. Periodificacions a curt termini		1.274,13	0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	9	338.214,90	369.997,08
1. Tresoreria		338.214,90	369.997,08

Les notes adjuntes de la memòria formen part integrant del balanç de l'Associació.

BALANÇ DE SITUACIÓ

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.2022	31.12.2021
A) PATRIMONI NET		8.298.753,03	8.509.392,49
A-1) Fons Propis	12	1.488.924,39	1.624.760,29
I. Fons dotacionals o fons socials		109.338,98	109.338,98
1. Fons dotacionals o fons socials		109.338,98	109.338,98
IV. Excedents d'exercicis anteriors		1.515.421,31	1.488.433,64
1. Romanent		1.515.421,31	1.488.433,64
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	3	-135.835,90	26.987,67
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	17	6.809.828,64	6.884.632,20
1. Subvencions oficials de capital		6.809.828,64	6.884.632,20
B) PASSIU NO CORRENT		582.143,75	356.777,61
I. Provisions a llarg termini	15	0,00	60.230,00
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		0,00	60.230,00
II. Deutes a llarg termini	9	582.143,75	296.547,61
1. Deutes amb entitats de crèdit		582.143,75	296.547,61
3. Altres passius financers		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		630.773,75	542.630,01
II. Provisions a curt termini	15	0,00	37.054,00
III. Deutes a curt termini	9	251.030,34	219.751,90
1. Deutes amb entitats de crèdit		174.973,35	131.079,33
2. Altres passius financers		76.056,99	88.672,57
IV. Deutes amb entitats grup i assoc. curt termini	19	68.878,46	1.066,23
V. Creditors per activitats i altres ctes. pag.	9	302.987,30	277.757,88
1. Proveïdors		6.699,76	10.200,69
3. Creditors varis		105.255,61	114.614,75
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		91.027,48	92.176,33
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		100.004,45	60.766,11
VI. Periodificacions a curt termini		7.877,65	7.000,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		9.511.670,53	9.408.800,11

Les notes adjuntes de la memòria formen part integrant del balanç de l'Associació.

COMPTE DE RESULTATS
DELS EXERCICIS 2022 I 2021

COMPTE DE RESULTATS

	NOTES DE LA MEMÒRIA	2022	2021
1. Ingressos per les activitats	24,25	2.199.227,32	2.273.867,64
a) Vendes	21	12.668,17	11.591,63
b) Prestacions de serveis	21	669.117,90	710.572,65
d) Subvencions oficials de les activitats	17	1.517.441,25	1.551.703,36
2. Ajuts concedits i altres despeses		-86.525,00	-86.525,00
5. Aprovisionaments (*)	24,25	-210.260,52	-212.579,77
a) Consum de béns destinats a les activitats	14	-10.930,31	-22.197,71
b) Consum de matèries primeres i altres cons.	14	-49.591,44	-64.194,70
c) Treballs realitzats per tercers (*)		-149.738,77	-126.187,36
6. Altres ingressos de les activitats	19,24,25	986.882,52	914.004,81
a) Ingressos per arrendaments		86.525,00	86.525,00
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		900.357,52	827.479,81
7. Despeses de personal	24,25	-2.529.647,21	-2.455.827,08
a) Sous, salaris i assimilats		-2.048.139,47	-1.975.809,76
b) Càrregues socials	14	-481.507,74	-480.017,32
8. Altres despeses d'explotació (*)	14,24,25	-424.279,42	-360.689,95
a) Serveis exteriors (*)		-416.854,09	-357.694,77
a)1 Lloguers i cànon		-769,78	-10.651,38
a3) Reparacions i conservació (*)		-173.969,43	-127.698,54
a4) Serveis professionals independents		-71.331,19	-79.460,05
a5) Transports		-969,91	-1.654,90
a6) Primes d'assegurança		-39.974,45	-35.908,18
a7) Despeses bancàries		-3.235,05	-3.173,27
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-10.662,64	-8.950,06
a9) Subministaments		-80.791,09	-60.513,55
a10) Altres serveis		-35.150,55	-29.684,84
b) Tributs		-7.425,33	-2.995,18
9. Amortització de l'immobilitzat	5,6,7,24,25	-247.539,48	-289.952,63
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats resultat	14,24,25	195.582,56	252.535,80
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		-2.824,02	0,00
b) Resultats per alienacions i altres		-2.824,02	0,00
13. Altres resultats	14,24,25	-5.891,04	-351,67
I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-125.274,29	34.482,15
14. Ingressos financers	24,25	0,00	1,40
b) De valors negociables i altres instruments financers		0,00	1,40
15. Despeses financeres	9,24,25	-10.561,61	-7.495,88
b) Per deutes amb tercers		-10.561,61	-7.495,88
II. RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		-10.561,61	-7.494,48
III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		-135.835,90	26.987,67
IV. RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)	25	-135.835,90	26.987,67

(*) Els imports corresponents a aquests epígrafs han quedat reexpressats conforme s'indica al punt d) de la nota 2.
Les notes adjuntes de la memòria formen part integrant del compte de resultats de la Associació.

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
DELS EXERCICIS 2022 I 2021

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	NOTES A LA MEMÒRIA	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
A) RESULTAT DEL COMPTE DE RESULTATS	4	-135.835,90	26.987,67
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	120.779,00	16.340,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustaments			
V. Efecte impositiu			
VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET (I+II+III+IV+V+VI)		120.779,00	16.340,00
Transferències al compte de resultats			
VII. Per valoració d'instruments financers			
VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	-195.582,56	-252.535,80
X. Efecte impositiu			
XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE RESULTATS (VII+VIII+IX+X+XI)		-195.582,56	-252.535,80
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		-210.639,46	-209.208,13

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	CAPITAL ESCRITURAT	ROMANENT	RESULTATS EXERCICIS ANTERORS	RESULTAT EXERCICI	SUBVENC., DONAC.I LLEGATS REBUTS	TOTAL
A) SALDO FINAL, EXERCICI 2020	109.338,98	1.220.683,75	0,00	267.749,89	7.120.828,00	8.718.600,82
I. Ajust. per canvis de criteri de l'exerc. ant.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors de l'exerc. ant.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2020	109.338,98	1.220.683,75	0,00	267.749,89	7.120.828,00	8.718.600,82
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00	26.987,67	-236.195,80	-209.208,13
II. Operacions de patrimoni net		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	267.749,89	0,00	-267.749,89	0,00	0,00
C) SALDO FINAL, EXERCICI 2021	109.338,98	1.488.433,64	0,00	26.987,67	6.884.832,20	8.509.392,49
I. Ajust. per canvis de criteri de l'exerc. ant.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors de l'exerc. ant.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2022	109.338,98	1.488.433,64	0,00	26.987,67	6.884.832,20	8.509.392,49
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00	-135.835,90	-74.803,56	-210.639,46
II. Operacions de patrimoni net		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	26.987,67	0,00	-26.987,67	0,00	0,00
E) SALDO FINAL, EXERCICI 2022	109.338,98	1.515.421,31	0,00	-135.835,90	6.809.828,64	8.298.753,03

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU
DELS EXERCICIS 2022 I 2021

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	-135.835,90	26.987,67
2. Ajustaments del resultat	-31.941,45	44.911,31
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	247.539,48	289.952,63
c) Variació de provisions (+/-)	-97.284,00	0,00
d) Subvencions traspassades (+/-)	-195.582,56	-252.535,80
e) Rtat. per baixes i alienacions d'immobilitzat (+/-)	2.824,02	0,00
g) Ingressos financers (-)	0,00	-1,40
h) Despeses financeres (+)	10.561,61	7.495,88
3. Canvis en el capital corrent	-69.118,55	-34.328,92
a) Existències (+/-)	-3.690,22	516,83
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	-91.535,40	-25.436,11
d) Creditors i altres comptes per a pagar (+/-)	25.229,42	3.914,38
e) Altres passius corrents (+/-)	877,65	-13.324,02
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	-10.561,61	-7.494,48
a) Pagament d'interessos (-)	-10.561,61	-7.495,88
c) Cobrament d'interessos (+)	0,00	1,40
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1+2+3+4)	-247.457,51	30.075,58
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)	-312.896,03	-60.245,45
a) Empreses del grup i associades	-26.286,96	0,00
b) Immobilitzat intangible	-236,57	-225,00
c) Immobilitzat material	-281.157,64	-51.020,45
f) Altres actius financers	-5.214,86	-9.000,00
7. Cobraments per desinversions (+)	23.105,55	0,00
c) Immobilitzat material	2.548,80	0,00
f) Altres actius financers	21.830,88	0,00
h) Altres actius	-1.274,13	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	-289.790,48	-60.245,45
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	120.779,00	16.340,00
a) Variacions de fons (+/-)		
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	120.779,00	16.340,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	384.686,81	-80.004,71
a) Emissió	316.874,58	488,94
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)	329.490,16	488,94
3. Altres deutes (+)	-12.615,58	0,00
b) Devolució i amortització de:	67.812,23	-80.493,65
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)	0,00	-19.559,89
2. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	67.812,23	1.066,23
3. Altres deutes (+)	0,00	-61.999,99
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9+10)	505.465,81	-63.664,71
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		
E) AUMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+11+D)	-31.782,18	-93.834,58
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	369.997,08	463.831,66
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	338.214,90	369.997,08
Variació de l'efectiu del període	-31.782,18	-93.834,58

MEMÒRIA DE L'EXERCICI ECONÒMIC
DE L'01/01/2022 AL 31/12/2022

NOTA 1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

ASSOCIACIÓ ESCLAT és una associació de caràcter voluntari i no lucrativa constituïda a Barcelona en data 9 de febrer de 1977 i es regeix per la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre 3er del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques i per la modificació introduïda per la Llei 7/2012 de 15 de juny.

Va ser declarada d'Utilitat Pública pel Ministeri de l'Interior el 6 de març de 1997.

El seu NIF és el G-08569303.

El seu domicili social radica a c/ Guitard, 80-92 int. plaça, de Barcelona.

La relació dels centres de l'entitat amb indicació del domicili i activitat és la següent:

Centre	Domicili	Activitat
Centre ocupacional	Rbl. de la Muntanya, 61 (Barcelona)	Centre ocupacional per a persones amb paràlisi cerebral, de 18 o més anys d'edat. Considerada com activitat ocupacional per a persones amb discapacitat en l'àrea de Serveis Socials.
Centre d'educació especial	C/ Guitard, 80-92 interior plaça (Barcelona)	Servei de suport per a infants amb paràlisi cerebral, menors de 20 anys. Considerada com activitat d'educació.
Centre especial de treball (ESCLATEC) (*)	Plaça del Guinardó, 8 (Barcelona) 08041	Centre especial de treball per a persones amb paràlisi cerebral, dedicat al disseny, fabricació, muntatge i distribució de nous models de cadires elèctriques d'interior i d'exterior; així com a la fabricació d'ajudes tècniques per a la comunicació i control de l'entorn.
Centre de dia d'atenció especialitzada	Rambla de la Muntanya, 59 (Barcelona)	Atenció de persones adultes amb greu discapacitat psíquica i física.

(*) La informació relacionada amb el Centre Especial de treball ESCLATEC, segons el que es disposa a l'article 13 del RD 2273/1985, de 4 de desembre, que regula els centres especials de treball, es troba a la nota 25 de la present memòria.

El seu objecte fundacional el constitueix la promoció i el foment de la prevenció, l'educació, la formació professional, l'assistència, l'activitat laboral, l'esport, el lleure, l'atenció residencial i l'assistència sanitària, cultural i social de les persones amb paràlisi cerebral. En el desenvolupament de la seva activitat sempre s'ha tingut en compte l'aplicació de condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre dones i homes, tant pel que fa al servei als usuaris com a la contractació del personal laboral i professionals

El servei de residència portat a terme al carrer Tortosa, 22 de Barcelona (Edifici Esclat Marina) va passar a ser gestionat per la Fundació Esclat Marina durant l'exercici 2015 mitjançant un acord de cessió gratuïta de l'activitat, entre l'Associació Esclat, com a cedent i la Fundació Marina com a cessionari, de la totalitat dels actius i passius que fins el moment figuraven als estats financers de

l'Associació. El termini de cessió es constitueix com temporal fins que es produeixi la cessió de la branca d'activitat per part de l'Associació o qualsevol altra operació amb la que s'obtingui la mateixa finalitat i mitjançant la qual la Fundació exploti la citada Residència com a titular de la mateixa. A data del tancament de l'exercici la cessió continua sent temporal. Així mateix, s'estableixen dues condicions en les que el contracte de cessió deixaria de tenir efecte, la variació en la composició del Patronat de la Fundació i la pèrdua del concert de prestació de serveis amb la Generalitat de Catalunya.

Durant l'exercici 2022 l'Associació no ha efectuat ajuts monetaris directes ni a persones físiques ni a jurídiques relacionades amb la seva finalitat. No obstant, tal com s'explica anteriorment, la cessió gratuïta de la gestió de la Residència a la Fundació Esclat Marina, comporta la utilització gratuïta d'uns espais reconeguda, en el compte de resultats d'aquest exercici, com un ajut per un valor de 86.525,00 euros i que té com a contrapartida uns ingressos en concepte de cessió de l'espai.

L'Òrgan de Govern de l'Entitat és la Junta Directiva, els membres de la qual són els següents:

Nom	Càrrec
Ramon Ribera Lluvià	President
Joan Gràcia Morelló	Vicepresident
Alfredo Bayón Roset	Secretari
Carne Monserrat Querol	Tresorera
Gerardo Angel Juárez Hernandez	Vocal
Cristina Pallàs Bitlloch	Vocal
Amparo Valverde Picazo	Vocal
Ignasi Ortillés Aliaga	Vocal

En data 12 d'abril de 2023, la Junta Directiva acceptà la renúncia presentada per la Sra. Elisabet Bertran i Arqué (vicesecretària) i la Sra. Montserrat Álvarez Fernández (vocal) ambdues per motius personals.

La cobertura d'aquestes vacants queda a expenses de la renovació de la totalitat dels càrrecs de la Junta Directiva que s'ha de produir en la propera Assemblea General Extraordinària.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de l'Associació i es presenten d'acord amb 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 Catalunya, i en conseqüència, amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat, aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de l'Associació i dels fluxos d'efectiu produïts durant l'exercici.

Els comptes anuals de l'Associació adjunts han estat formulats per la Junta Directiva i es sotmetran a l'aprovació per l'Assemblea i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

S'han seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes.

b) Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

L'Òrgan de Govern de l'Entitat considera que no hi ha incerteses fora de les normals de l'activitat, que puguin qüestionar l'aplicació del principi d'entitat en funcionament.

Durant l'exercici no s'han produït canvis en l'estimació dels valors de les diferents partides integrants dels estats financers. A la nota número 4 de la present memòria es detalla la valoració efectuada per la Direcció als actius, passius e ingressos i despeses, sempre segons els que es disposa en el Pla General de Comptabilitat.

d) Comparació de la informació

A partir de l'exercici 2022, les despeses del servei de neteja (91.900,62 € l'exercici 2022, 82.337,63 € l'exercici 2021) passen de estar incloses a l'epígraf 5.c) "Treballs realitzats per tercers" del compte de resultats, a estar incloses al subepígraf 8.a3) "Reparacions i conservació" de l'epígraf 8.a) "Serveis exteriors" del mateix estat financer per considerar que aquesta classificació s'adequa millor al concepte de la despesa per naturalesa, i està més d'acord amb l'estructura d'ingressos i despeses del sector.

En conseqüència, els esmentats epígrafs de l'esmentat estat financer corresponent a l'exercici 2021 queden re-expressats a efectes comparatius com segueix:

COMPTE DE RESULTATS

	2021 abans reclassificació	Reclassificació	2021 després reclassificació
5. Aprovisionaments	-294.917,40	82.337,63	-212.579,77
c) Treballs realitzats per tercers	-208.524,99	82.337,63	-126.187,36
8. Altres despeses d'explotació	-278.352,32	-82.337,63	-360.689,95
a) Serveis exteriors	-275.357,14	-82.337,63	-357.694,77
a3) Reparacions i conservació	-45.360,91	-82.337,63	-127.698,54

e) Agrupació de partides

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació en el balanç, en el compte de pèrdues i guanys, en l'estat de canvis en el patrimoni net o en l'estat de fluxos d'efectiu.

f) Elements recollits en diverses partides

No existeixen elements patrimonials que estiguin registrats en més d'una partida del Balanç, excepte els instruments financers que es divideixen entre llarg i curt termini depenent si el seu venciment és superior o no a un exercici, veure nota 9 adjunta.

g) Canvis en criteris comptables

No s'han efectuat ajustaments per canvis en criteris comptables durant l'exercici.

h) Correcció d'errors

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguen a reformular els comptes d'exercicis anteriors. Tanmateix, no s'ha conegut l'existència de fets esdevinguts posteriorment al tancament de l'exercici que aconsellin ajustar les estimacions fetes en la elaboració dels presents comptes anuals.

NOTA 3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La Junta Directiva proposa la següent aplicació del resultat obtingut a l'exercici 2022;

BASE DE REPARTIMENT	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
Saldo del compte de Pèrdues i Guanyos	-135.835,90	26.987,67
TOTAL BASE REPARTIMENT = TOTAL APLICACIÓ	-135.835,90	26.987,67

APLICACIÓ A	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
Romanent i altres	-135.835,90	26.987,67
TOTAL APLICACIÓ = TOTAL BASE DE REPARTIMENT	-135.835,90	26.987,67

Amb data 16 de juny de 2022 l'Assemblea, en Junta General Ordinària, de l'Associació va aprovar l'aplicació de l'excedent de l'exercici 2021 segons la proposta feta per la Junta Directiva, per import del resultat generat de 26.987,67 euros.

NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

1. Immobilitzat intangible

Els actius intangibles es reconeixen inicialment pel seu cost d'adquisició i, posteriorment, es valoren al seu cost menys la seva corresponent amortització acumulada, calculada en funció de la seva vida útil, i de les pèrdues per deteriorament que, si escau, hagi experimentat. Els actius intangibles s'han de sotmetre, almenys anualment, a un test de deteriorament, no obstant en el cas de l'Entitat no es considera necessari ja que quasi be la totalitat dels intangibles es troben totalment amortitzats.

L'Associació reconeix comptablement qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius com a conseqüència del deteriorament. Els criteris pel reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si s'escau, de les recuperacions de les mateixes registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

- **Propietat industrial**

Es registren com a propietat industrial les despeses de desenvolupament capitalitzades en obtenir la corresponent patent o similar, incloent el cost de registre i formalització de la propietat industrial, i els

importos meritats per raó de l'adquisició a tercers dels drets corresponents. Aquests actius s'amortitzen al llarg de la seva vida útil, que és de 3 anys i s'analitzen les possibles pèrdues de valor per efectuar la corresponent correcció valorativa per deteriorament.

- **Aplicacions informàtiques**

Es registren com Aplicacions Informàtiques els costos d'adquisició i desenvolupament dels programes informàtics. Els costos de manteniment es registren amb càrrec al compte de resultats de l'exercici en què es produeixen. Les aplicacions informàtiques únicament es reconeixen com a actiu intangible si es compleixen totes les condicions següents:

- Estan específicament individualitzades per projectes i el seu cost clarament establert per a que pugui ser distribuït en el temps.
- Tenen motius fundats d'èxit tècnic i de rendibilitat econòmica comercial del projecte de què es tracti.

S'amortitzen en funció de la vida útil, que s'ha estimat en 3 anys i s'analitzen les possibles pèrdues de valor per efectuar la corresponent correcció valorativa per deteriorament.

2. Immobilitzat material

Els béns compresos en l'Immobilitzat Material es troben valorats al seu preu d'adquisició o cost de producció, menys l'amortització acumulada i, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

Constitueixen més valor dels béns de l'immobilitzat material:

- Els impostos indirectes que graven elements de l'immobilitzat material i que no són recuperables directament de la hisenda pública.
- L'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retirada de l'actiu.
- Els costos de renovació, ampliació o millora que suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o ampliació de la vida útil.

En els immobilitzats que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús, s'inclouen en el preu d'adquisició o cost de producció les despeses financeres meritades abans de la posada en condicions de funcionament de l'actiu, que hagin estat girades pel proveïdor o corresponguin a préstecs o un altre tipus de finançament aliè, específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, fabricació o construcció del bé.

Els costos de grans reparacions es reconeixen en el valor comptable de l'immobilitzat com a substitucions, sempre que es compleixin les condicions pel seu reconeixement.

- **Construccions**

El seu preu d'adquisició o cost de producció està format, a més de per totes aquelles instal·lacions i elements que tinguin caràcter de permanència, per les taxes inherents a la construcció i els honoraris facultatius de projecte i direcció d'obra. Es valora per separat el valor del terreny i el dels edificis i altres construccions.

- **Instal·lacions tècniques, maquinària i utilitatge**

La seva valoració comprèn totes les despeses d'adquisició o de fabricació i construcció fins a la seva posada en condicions de funcionament.

- **Immobilitzacions materials en curs**

Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu de les obres i treballs que l'entitat porta a terme per si mateixa, es carreguen com a despeses de l'exercici. Els comptes d'immobilitzacions materials en curs, es carreguen per l'import d'aquestes despeses, amb abonament a la partida d'ingressos que recull els treballs realitzats per l'entitat per si mateixa.

- **Amortització**

L'amortització dels béns de l'immobilitzat material es realitza de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual. S'amortitza de forma independent cada part d'un element amb vida útil diferent de la resta.

La dotació anual per amortització es calcula linealment en funció de la vida útil estimada dels diferents béns, aplicant els percentatges anuals següents:

	2022	2021
Construccions	2 - 3 %	2 - 3 %
Altres instal·lacions., utilitatge i mobiliari	10 - 30 %	10 - 30 %
Altre immobilitzat:		
Equips processament informació	25%	25%
Elements de transport	15%	15%
Altre immobilitzat	15%	15%

- **Deteriorament de valor d'actius materials i intangibles**

A la data de cada balanç de situació, l'Associació revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si hi ha indicis que aquests actius hagin patit una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indici, es calcula l'import recuperable de l'actiu (valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús) amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si n'hi ha). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, es calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu s'incrementa en l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu en exercicis anteriors. Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com a ingrés.

3. Bens del patrimoni cultural

L'Associació no és propietària de cap bé d'aquesta naturalesa, en conseqüència no figura a l'actiu cap partida que reflecteixi béns del patrimoni cultural.

4. Inversions immobiliàries

En l'exercici 2015, com a conseqüència de la signatura del contracte de cessió de l'activitat de la Residència, tal i com es menciona a la nota 1 anterior a la Fundació Marina Esclat, es va traspasar com a inversió immobiliària l'edifici del carrer Tortosa, 22-Esclat Marina, per deixar de formar part de l'actiu fix utilitzat en les activitats pròpies.

Els criteris de valoració i amortització són els mateixos que els que es segueixen pels terrenys i construccions considerats a l'immobilitzat material.

5. Arrendaments

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer es registren en la categoria d'actiu a què correspon el bé arrendat, i s'amortitzen en funció de la vida útil prevista, seguint el mateix mètode que per als actius en propietat.

Els arrendaments es classifiquen com a arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. La resta d'arrendaments es classifica com a arrendaments operatius.

6. Permutes

Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta.

7. Instruments financers

Categories d'actius i passius financers

a) Actius financers

Els actius financers es reconeixen en el balanç de situació quan s'adquireixen i es classifiquen com:

- **Préstecs i partides a cobrar:** crèdits per operacions comercials i no comercials.
 - Valoració inicial: pel seu valor raonable, excepte els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, les bestretes i crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni que s'espera rebre en el curt termini, que es valoren pel seu valor nominal.
 - Valoració posterior: pel seu cost amortitzat, excepte els crèdits amb venciment no superior a un any comentats, que es continuen valorant pel mateix import.

- **Inversions mantingudes fins al venciment:** valors representatius de deute, amb una data de venciment fixada, cobraments de quantia determinada o determinable, que es negocien en un mercat actiu i que l'entitat tingui la intenció efectiva i la capacitat de conservar fins al seu venciment.
 - Valoració inicial: pel seu valor raonable.
 - Valoració posterior: pel seu cost amortitzat.

- **Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades:**

- Valoració inicial: al cost.
- Valoració posterior: al cost menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

b) Passius Financers

Els passius financers es classifiquen d'acord amb el contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic de l'operació en les següents categories:

- **Dèbits i partides a pagar:** dèbits per operacions comercials i no comercials.

- Valoració inicial: pel seu valor raonable (excepte els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions que s'espera pagar en el curt termini, que es valoren pel seu valor nominal).
- Valoració posterior: pel seu cost amortitzat (excepte els dèbits amb venciment no superior a un any comentats, que es continuen valorant pel mateix import).
- Interessos meritats: es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Deteriorament del valor

S'efectuen correccions valoratives per deteriorament al tancament de l'exercici, quan existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit o d'una inversió s'ha deteriorat.

La pèrdua és:

- Pels préstecs i partides a cobrar i per les Inversions mantingudes fins al venciment, la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial (o valor de mercat de l'instrument per a les Inversions mantingudes fins al venciment, si aquest és prou fiable).
- Per a les Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i l'import recuperable (el més alt entre el valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió).
- Pels Actius financers disponibles per a la venda, la diferència entre el cost menys qualsevol correcció valorativa per deteriorament registrada en el compte de pèrdues i guanys i el valor raonable en el moment en què es fa la valoració.

Les correccions, així com la seva reversió, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit o de la inversió que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

Baixa d'actius i passius financers

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són:

- que hagi expirat o
- que s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, amb transferència substancial dels riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el benefici o pèrdua generada per la operació forma part del resultat de l'exercici en què s'ha produït.

En el cas dels passius financers l'entitat els dóna de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dóna de baixa un passiu financer quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents. La diferència entre el valor en llibres del passiu financer i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recull en el compte de pèrdues i guanys.

Contractes de garanties financeres

Els contractes de garanties financeres es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, és igual a la prima rebuda més, si s'escau, el valor actual de les primes a rebre. Amb posterioritat al reconeixement inicial es valoren pel major de:

- El valor que resulti d'acord amb el que disposa la norma relativa a provisions i contingències.
- L'inicialment reconegut menys, quan procedeixi, la part del mateix imputada al compte de pèrdues i guanys perquè correspongui a ingressos meritats.

Ingressos o despeses procedents dels instruments financers

Els interessos i dividendes d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Per al reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode de l'interès efectiu. Els dividendes es reconeixen quan es declara el dret del soci a rebre'ls.

8. Existències

Les existències es troben valorades al seu preu d'adquisició o cost de producció. S'inclouen en el preu d'adquisició els impostos indirectes que graven les existències i que no són recuperables directament de la hisenda pública.

Quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició o cost de producció, s'efectuen correccions valoratives, que es registren com a despeses en el compte de pèrdues i guanys. Per matèries primeres i altres matèries consumibles no es realitza correcció valorativa si s'espera que els productes acabats als quals s'incorporen siguin venuts per sobre del cost.

Els béns i serveis que hagin estat objecte de contracte de venda o prestació de serveis en ferm, el compliment dels quals hagi de tenir lloc posteriorment, no són objecte de correcció valorativa si el preu de venda estipulat en el contracte cobreix, com a mínim, el cost dels béns i serveis, més tots els costos pendants de realitzar que siguin necessaris per a l'execució del contracte.

En cas de desaparició de les circumstàncies que van motivar una correcció valorativa, aquesta es reverteix i es reconeix com a ingrés en el compte de pèrdues i guanys.

9. Impost sobre beneficis

L'Associació, donat que compleix amb tots els requeriments necessaris, va optar per l'aplicació del règim fiscal especial regulat en el Títol II de la Llei 49/2002 de 23 de desembre que regula el règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i per la qual cosa, es troba exempta de tributació de l'Impost de Societats. Totes les activitats que realitza estan vinculades al seu objecte fundacional. No obstant, en el cas que s'obtinguessin rendes no exemptes, la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcularia mitjançant la suma de l'impost corrent que resultaria de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici després d'aplicar les deduccions que fiscalment fossin admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits.

Ni durant aquest exercici ni en els anteriors s'han reconegut impostos diferits com a conseqüència de diferències temporàries ni per aplicació de possibles deduccions o de bases imposables negatives.

10. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del meritament. Els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre i representen els imports cobrats o a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes de qualsevol tipus i els impostos.

Les vendes de béns es reconeixen quan s'han transferit tots els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels béns. Els ingressos associats a la prestació de serveis es reconeixen considerant el grau de realització de la prestació a la data del balanç, sempre i quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat. Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de cobrament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

11. Provisions i contingències

Els comptes anuals de l'Associació recullen totes les provisions significatives respecte de les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre l'obligació. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals sinó que s'informa dels mateixos, en cas d'existir, en la memòria.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generen obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les origina i són reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per fer front a les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió, total o parcial, quan les obligacions deixen d'existir o disminueixen.

12. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Anualment es registren com a despesa o com a inversió, depenent de la seva naturalesa, els desemborsaments efectuats per complir amb les exigències legals en matèria de medi ambient. Els imports registrats com a inversió s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

13. Despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades en cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

14. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions concedides a l'Associació de caràcter monetari es valoren pel valor raonable, en el moment del seu reconeixement, de l'import concedit i les de caràcter no monetari o en espècie pel valor raonable, en el moment del seu reconeixement, del bé rebut. Es comptabilitzen d'acord amb els següents criteris:

a) Subvencions de capital:

- Les de caràcter no reintegrable es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net, per l'import concedit un cop deduït l'efecte impositiu. Es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys en proporció a la depreciació experimentada durant l'exercici pels actius finançats per les mateixes, i en cas de tractar-se d'actius no depreciables, en el moment en què es produeix la seva alienació o baixa en inventari.
- Les de caràcter reintegrable es registren com a passius fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

b) Subvencions d'exploració: s'abonen a resultats en el moment en què, després de la seva concessió, l'Associació estima que s'han complert les condicions establertes en la mateixa, i per tant, no existeixen dubtes raonables sobre el seu cobrament. S'imputen a resultats en el mateix exercici en què es meriten les despeses que financen.

15. Combinacions de negocis

L'Associació durant l'exercici no ha realitzat operacions d'aquesta naturalesa.

16. Negocis conjunts

No existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb una altra persona física o jurídica.

17. Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es realitzen a preu de mercat. No es reconeix benefici ni pèrdua alguna en les operacions internes.

18. Actius no corrents mantinguts per a la venda

S'han registrat com a actius no corrents mantinguts per a la venda aquells actius que estan disponibles per a la seva venda immediata i aquesta és altament probable. En el moment del seu registre en aquesta categoria s'han valorat pel menor entre el valor comptable i el seu valor raonable menys els costos de venda i no han estat objecte d'amortització. S'han registrat en la categoria de Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda, els passius associats als actius registrats.

NOTA 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

Moviment durant l'exercici de les partides d'immobilitzat material

Exercici 2022

IMMOBILITZAT	SALDO A 31/12/2021	COMBINAC. DE NEGOCIS					ALTRES			IMMOBILITZAT			CORRECCIONS VALOR PER ACTUALITZACIÓ	SALDO A 31/12/2022
		COMBINAC. DE NEGOCIS	AFORT. NO DINERÀRIES	AMPLIACIONS I MILLORES	RESTA D'ENTRADES	SORTIDES, BAKES O REDUCC.	TRASPASSOS A/DE ANCIW O OP INTERR.	A/DE ALTRES PARTIDES	TRASPASSOS A/DE ANCIW O OP INTERR.	A/DE ALTRES PARTIDES				
TERRENYS I BENS NATURALS	754.030,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	754.030,39
CONSTRUCCIONS	2.501.586,79	0,00	0,00	0,00	174.813,24	0,00	174.813,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.676.400,03
TERRENYS I CONSTRUCCIONS	3.255.617,18	0,00	0,00	0,00	174.813,24	0,00	174.813,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.430.430,42
INSTAL·LACIONS TÈCNiques	178.337,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178.337,55
MAQUINÀRIA	293.250,33	0,00	0,00	0,00	22.940,00	0,00	22.940,00	-19.915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296.275,33
UTILITATGE	292.839,27	0,00	0,00	0,00	10.329,52	0,00	10.329,52	-11.655,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291.513,38
ALTRES INSTAL·LACIONS	296.730,05	0,00	0,00	0,00	11.056,63	0,00	11.056,63	-650,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307.136,18
MOBILIARI	705.645,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.719,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	703.926,15
EQUIPS PROCÉS INFORM.	270.816,57	0,00	0,00	0,00	2.309,00	0,00	2.309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273.125,57
ELEMENTS DE TRANSPORT	218.365,05	0,00	0,00	0,00	50.136,40	0,00	50.136,40	-24.791,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	243.711,70
ALTRE IMMOBILITZAT MAT.	383.241,73	0,00	0,00	0,00	9.570,85	0,00	9.570,85	-24.791,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402.812,58
INST. TÈCN. I ALTRE IMMOB. MAT.	2.649.226,20	0,00	0,00	0,00	105.344,40	0,00	105.344,40	-58.732,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.696.838,44
IMMOBILITZAT EN CURS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL IMMOB. EN CURS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	5.904.843,38	0,00	0,00	0,00	281.157,64	0,00	281.157,64	-58.732,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.127.268,86

IMMOBILITZAT	AMORTITZACIÓ						IMMOBILITZAT NET (IMMOB.-AMORT.)
	SALDO A 31/12/2021	DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	AUGMENTS	DISMINUCIONS	CORRECCIONS VALOR PER ACTUALITZACIÓ	SALDO A 31/12/2022	
TERRENYS I BÉNS NATURALS	857.688,97	52.126,08	0,00	0,00	0,00	909.815,05	754.030,39
CONSTRUCCIONS	857.688,97	52.126,08	0,00	0,00	0,00	909.815,05	1.766.584,98
TERRENYS I CONSTRUCCIONS							2.520.615,37
INSTAL·LACIONS TÈCNiques	169.168,74	4.583,52	0,00	0,00	0,00	173.752,26	4.585,29
MAQUINÀRIA	277.579,59	4.860,36	0,00	-15.113,58	0,00	267.326,37	28.948,96
UTILLATGE	278.076,86	6.973,92	0,00	-11.655,41	0,00	273.395,37	18.118,01
ALTRES INSTAL·LACIONS	265.038,17	5.013,12	0,00	0,00	0,00	270.051,29	37.084,89
MOBILIARI	702.266,32	1.572,12	0,00	-1.798,60	0,00	702.039,84	1.886,31
EQUIPS PROCÉS INFORM.	256.060,49	6.413,59	0,00	0,00	0,00	262.474,08	10.651,49
ELEMENTS DE TRANSPORT	211.565,06	7.704,60	0,00	-24.791,75	0,00	194.477,91	49.233,79
ALTRE IMMOBILITZAT MAT.	334.739,77	8.883,89	0,00	0,00	0,00	343.623,66	59.188,92
INST. TÈCN. I ALTRE IMMOB. MAT.	2.494.495,00	46.005,12	0,00	-53.359,34	0,00	2.487.140,78	209.697,66
IMMOBILITZAT EN CURS							0,00
TOTAL IMMOB. EN CURS							0,00
TOTAL	3.352.183,97	98.131,20	0,00	-53.359,34	0,00	3.396.955,83	2.730.313,03

Exercici 2021

IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT												SALDO A 31/12/2021
	SALDO A 31/12/2020	ALTES			SORTIDES, BAIXES O REDUCC.			TRASPASSOS			CORRECCIONS VALOR PER ACTUALITZACIÓ		
		COMBINAC. DE NEGOCIS	APORT. NO DINERÀRIES	AMPLIACIONS I MILLORES	RESTA D'ENTRADES	BAIXES O REDUCC.	A/DE AMCI M V O OP. INTERR.	A/DE AL TRES PARTIDES					
TERRENY S I BENS NATURALS	754.030,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	754.030,39
CONSTRUCCIONS	2.501.586,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.501.586,79
TERRENY S I CONSTRUCCIONS	3.255.617,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.255.617,18
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	178.337,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178.337,55
MAQUINÀRIA	293.250,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293.250,33
UTILITATGE	292.839,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292.839,27
ALTRES INSTAL·LACIONS	296.730,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296.730,05
MOBILIARI	705.645,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	705.645,65
EQUIPS PROCÉS INFORM.	263.868,28	0,00	0,00	0,00	6.948,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270.816,57
ELEMENTS DE TRANSPORT	218.365,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218.365,05
ALTRE IMMOBILITZAT MAT.	349.169,57	0,00	0,00	0,00	44.072,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	393.241,73
INST. TÈCN. I ALTRE IMMOB. MAT.	2.598.205,75	0,00	0,00	0,00	51.020,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.649.226,20
IMMOBILITZAT EN CURS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL IMMOB. EN CURS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	5.853.822,93	0,00	0,00	0,00	51.020,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.904.843,38

IMMOBILITZAT	AMORTITZACIÓ						IMMOBILITZAT NET (IMMOB-AMORT.)
	SALDO A 31/12/2020	DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	AUGMENTS	DISMINUCIONS	CORRECCIONS VALOR PER ACTUALITZACIÓ	SALDO A 31/12/2021	
TERRENYS I BENS NATURALS							754.030,39
CONSTRUCCIONS	805.562,89	52.126,08	0,00	0,00	0,00	857.688,97	1.643.897,82
TERRENYS I CONSTRUCCIONS	805.562,89	52.126,08	0,00	0,00	0,00	857.688,97	2.397.928,21
INSTAL·LACIONS TÈCNiques	157.066,62	12.102,12	0,00	0,00	0,00	169.168,74	9.168,81
MAQUINÀRIA	268.748,07	8.831,52	0,00	0,00	0,00	277.579,59	15.670,74
UTILLA TGE	268.043,42	10.033,44	0,00	0,00	0,00	278.076,86	14.762,41
ALTRES INSTAL·LACIONS MOBILIARI	260.037,77	5.000,40	0,00	0,00	0,00	265.038,17	31.691,88
EQUIPS PROCÉS INFORM.	680.845,48	21.420,84	0,00	0,00	0,00	702.266,32	3.379,33
ELEMENTS DE TRANSPORT	251.054,58	5.005,91	0,00	0,00	0,00	256.060,49	14.756,08
ALTRE IMMOBILITZAT MAT.	207.071,54	4.493,52	0,00	0,00	0,00	211.565,06	6.799,99
	313.206,13	21.533,64	0,00	0,00	0,00	334.739,77	58.501,96
INST. TECN. I ALTRE IMMOB. MAT.	2.406.073,61	88.421,39	0,00	0,00	0,00	2.494.495,00	154.731,20
IMMOBILITZAT EN CURS							0,00
TOTAL IMMOB. EN CURS							0,00
TOTAL	3.211.636,50	140.547,47	0,00	0,00	0,00	3.352.183,97	2.552.689,41

Durant l'exercici 2022 no ha estat necessari efectuar cap tipus de deteriorament d'elements de l'immobilitzat material. Tampoc en l'exercici anterior.

En l'exercici 2015 es va procedir a traspassar com a inversió immobiliària l'edifici d'Esclat Marina en el qual desenvolupa la seva activitat la Fundació. Vegeu Nota 7.

Altra informació

	EXERCICI 2022			EXERCICI 2021		
	VALOR COMPTABLE	AMORT. ACUMULADA	CORRECCIONS VALOR PER DETERIORAM.	VALOR COMPTABLE	AMORT. ACUMULADA	CORRECCIONS VALOR PER DETERIORAM.
IMMOB. MAT. ADQUIRIT A EMPRESES DEL GRUP (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOB. MAT. ADQUIRIT A EMPRESES ASSOCIADAES (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV. EN IMMOB. MAT. FORA DEL TERRITORI ESPANYOL (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOB. MAT. NO AFECTE DIRECTAMENT A L'EXPLOTACIÓ (TOTAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSTOS ESTIMATS DE DESMANTELLAMENT, RETIRADA O REHABILITACIÓ, INCLOSOS COM A MAJOR VALOR DELS ACTIUS						
DESPESES FINANCERES CAPITALITZADES EN L'EXERCICI						
COMPENSACIONS DE TERCERS INCLOSES EN EL RESULTAT DE L'EXERCICI PER ELEMENTS DETERIORATS, PERDUTS O RETIRATS						
IMPORT DELS BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS EN ÚS						
BÉNS AFECTES A GARANTIES				2.327.356,15		2.241.765,70
BÉNS AFECTES A REVERSIO				0,00		0,00
IMPORT DE LES RESTRICCIONS A LA TITULARITAT				0,00		0,00
SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS RELACIONATS AMB L'IMMOBILITZAT MATERIAL				0,00		0,00
BÉNS IMMOBLES				10.622.646,88 [*]		10.501.867,88 [*]
RESULTAT DE L'EXERCICI DERIVAT DE L'ALIENACIÓ O DISPOSICIÓ PER ALTRES MITJANS D'ELEMENTS DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL				13.483.331,11 [*]		13.260.905,63 [*]
				10.032.462,28		9.857.649,04
				754.030,39		754.030,39
				0,00		0,00

*L'import de les subvencions, donacions i llegats rebuts fan referència al total de l'immobilitzat intangible, immobilitzat material e inversions immobiliàries.

Els terrenys, edificis i construccions que figuren al balanç de situació corresponen a:

- Immoble on desenvolupa les seves activitats el Centre Ocupacional, amb un cost d'inversió per import de 792.771,00 euros.

Sobre aquest immoble existeix una hipoteca immobiliària constituïda el 23 de desembre de 2010 per import de 621.000 euros. Resten pendents, a data de tancament de l'exercici, 146.841,25 euros (193.026,25 euros a 31 de desembre de 2021).

- Immoble on desenvolupa les seves activitats el Centre Especial de Treball, amb un cost d'inversió per import de 339.180,20 euros.

Sobre aquest immoble existeix una hipoteca immobiliària constituïda el 31 d'octubre de 2007 per import de 400.000 euros, i una altra hipoteca immobiliària constituïda el 23 de desembre de 2010 per import de 79.000 euros. A 31 de desembre de 2022, la primera hipoteca està amortitzada en la seva totalitat, i de la segona resta pendent un capital de 18.680,35 € (27.713,29 euros i 24.555,76 euros, respectivament, a 31 de desembre de 2021).

- Immoble on desenvolupa les seves activitats el Centre de Dia, per import de 1.315.660,32 euros.

Sobre aquest immoble existeix una hipoteca immobiliària constituïda el 30 de març de 2004 per import de 585.000 euros i una altra hipoteca immobiliària constituïda el 23 de desembre de 2010 per import de 235.000 euros. No queda pendent de pagament a data de tancament de l'exercici cap saldo. A la data de formulació d'aquest comptes anuals, està pendent d'escripturar i inscriure la cancel·lació de la hipoteca.

- Immoble on desenvolupa les activitats l'Escola Especial, per import de 808.005,66 euros.
- Durant l'exercici, s'han executat obres per a l'acondiament d'un nou Centre Diürn Ocupacional per import de 174.813,24 €, que encara està en fase de construcció.

La totalitat de l'immobilitzat material està afecte a les activitats de l'Associació i tret de les amortitzacions anuals la direcció estima que no ha estat necessari aplicar cap tipus de deteriorament.

Existeixen béns adquirits en arrendament financer per import de 44.123,32 euros, tal i com es detalla en Nota 8.

NOTA 6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Moviment durant l'exercici de les partides d'immobilitzat intangible

Exercici 2022

IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT										SALDO A 31/12/2022
	SALDO A 31/12/2021	AL.TES			SORTIDES, BAIXES O REDUCC.			TRASPASSOS		SALDO A 31/12/2022	
		COMBINAC. DE NEGOCIS	APORT. NO DINERÀRIES	AMPLIACIONS I MILLORES	RESTA D'ENTRADES	AIDE ANCIU O OP. INTERR.	AIDE ALTRES PARTIDES				
RECERCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESENVOLUPAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONCESSIONS ADMINISTRAT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROPIETAT INDUSTRIAL	29.668,97	0,00	0,00	0,00	236,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.905,54
FONS DE COMERÇ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	11.076,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.076,10
DRETS DE TRASPÀS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AVANÇAMENTS PER IMMOB.INT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	40.745,07	0,00	0,00	0,00	236,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.981,64

IMMOBILITZAT	AMORTITZACIÓ					IMMOBILITZAT NET (IMMOB- AMORT.)
	SALDO A 31/12/2021	DOTACIÓ A L'AMORTITZ.	AUGMENTS	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/2022	
RECERCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESENVOLUPAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONCESSIONS ADMINISTRAT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROPIETAT INDUSTRIAL	28.743,82	907,12	56,10	0,00	29.707,04	198,50
FONS DE COMERÇ						0,00
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	9.752,24	1.379,96	0,00	-56,10	11.076,10	0,00
DRETS DE TRASPÀS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AVANÇAMENTS PER IMMOB.INT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	38.496,06	2.287,08	56,10	-56,10	40.783,14	198,50

Exercici 2021

IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT										SALDO A 31/12/2021
	SALDO A 31/12/2020	ALTES			RESTA D'ENTRADES	SORTIDES, BAIXES O REDUCC.	TRASPASSOS		SALDO A 31/12/2021		
		COMBINAC. DE NEGOCIS	AFORT. NO DINERÀRIES	AMPLIACIONS I MILLORES			A/DE ANCMV O OP. INTERR.	A/DE ALTRES PARTIDES			
RECERCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESENVOLUPAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONCESSIONS ADMINISTRAT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROPIETAT INDUSTRIAL	29.443,97	0,00	0,00	0,00	225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.668,97
FONS DE COMERÇ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	11.076,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.076,10
DRETS DE TRASPÀS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AVANÇAMENTS PER IMMOB.INT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	40.520,07	0,00	0,00	0,00	225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.745,07

IMMOBILITZAT	AMORTITZACIÓ					IMMOBILITZAT NET (IMMOB- AMORT.)	
	SALDO A 31/12/2020	DOTACIÓ A L'AMORTITZ.	AUGMENTS	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/2021		
							RECERCA
RECERCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DESENVOLUPAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
CONCESSIONS ADMINISTRAT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PROPIETAT INDUSTRIAL	28.190,14	553,68	0,00	0,00	28.743,82	925,15	
FONS DE COMERÇ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	8.021,96	1.730,28	0,00	0,00	9.752,24	1.323,86	
DRETS DE TRASPÀS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
AVANÇAMENTS PER IMMOB.INT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	36.212,10	2.283,96	0,00	0,00	38.496,06	2.249,01	

Durant l'exercici 2022 no ha estat necessari efectuar cap tipus de deteriorament, i tampoc en l'exercici anterior es van donar les circumstàncies necessàries per a deteriorar cap dels actius inclosos en l'immobilitzat intangible.

NOTA 7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Moviment durant l'exercici de les partides d'inversions immobiliàries

Exercici 2022

IMMOBILITZAT	SALDO A 31/12/2021	ALTES				IMMOBILITZAT				CORRECCIONS VALOR PER ACTUALITZACIÓ	SALDO A 31/12/2022
		COMBINAC. DE NEGOCIS	APORT. NO DINERÀRIES	AMPLIACIONS I MILLORES	RESTA D'ENTRADES	SORTIDES, BAIXES O REDUCC.	A/DE ANCMV O OP. INTERR.	A/DE ALTRES PARTIDES			
TERRENYS I BENS NATURALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSTRUCCIONS	7.356.062,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.356.062,25
TOTAL	7.356.062,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.356.062,25

IMMOBILITZAT	SALDO A 31/12/2021	AMORTITZACIÓ			CORRECCIONS VALOR PER ACTUALITZACIÓ	SALDO A 31/12/2022	IMMOBILITZAT NET (IMMOB- AMORT.)
		DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	AUGMENTS	DISMINUCIONS			
TERRENYS I BENS NATURALS	1.531.410,19	147.121,20	0,00	0,00	0,00	1.678.531,39	0,00
CONSTRUCCIONS	1.531.410,19	147.121,20	0,00	0,00	0,00	1.678.531,39	5.677.530,86
TOTAL	1.531.410,19	147.121,20	0,00	0,00	0,00	1.678.531,39	5.677.530,86

Exercici 2021

IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT										SALDO A 31/12/2021
	SALDO A 31/12/2020	ALTES		SORTIDES, BAIXES O REDUCC.		TRASPASSOS		CORRECCIONS VALOR PER ACTUALITZACIÓ			
	COMBINAC. DE NEGOCIS	AFORT. NO DINERÀRIES	AMPLIACIONS I MILLORES	RESTA D'ENTRADES	A/DE ANCMV O OP. INTERR.	A/DE AL TRES PARTIDES					
TERRENY'S I BENS NATURALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSTRUCCIONS	7.356.062,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.356.062,25
TOTAL	7.356.062,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.356.062,25

IMMOBILITZAT	AMORTITZACIÓ					SALDO A 31/12/2021	IMMOBILITZAT NET (IMMOB- AMORT.)
	SALDO A 31/12/2020	DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	AUGMENTS	DISMINUCIONS	CORRECCIONS VALOR PER ACTUALITZACIÓ		
TERRENY'S I BENS NATURALS	1.384.288,99	147.121,20	0,00	0,00	0,00	1.531.410,19	0,00
CONSTRUCCIONS	1.384.288,99	147.121,20	0,00	0,00	0,00	1.531.410,19	5.824.652,06
TOTAL	1.384.288,99	147.121,20	0,00	0,00	0,00	1.531.410,19	5.824.652,06

Durant l'exercici 2022 no ha estat necessari efectuar cap tipus de deteriorament, tampoc en l'exercici anterior es van donar les circumstàncies necessàries per a deteriorar cap dels actius inclosos en les inversions immobiliàries.

En l'exercici 2015 es va procedir a traspasar com a inversió immobiliària l'edifici d'Esclat Marina en el qual desenvolupa la seva activitat la Fundació, degut a que la gestió de la residència que ocupa l'edifici es realitza per part de la Fundació Esclat. Vegeu Nota 5.

El cost de l'immoble on s'ubica la Residència i centre de Dia Esclat Marina a 31 de desembre de 2014 era de 7.264.525,75 euros i s'incloua dintre del contracte de cessió de gestió de l'activitat de la Residència signat entre l'Associació i la Fundació Esclat Marina al gener de 2015. Posteriorment a la cessió es van fer millores en l'immoble per import de 91.536,50 euros, subvencionats per un import de 75.000,00 euros.

NOTA 8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

1. Arrendaments operatius

No existeixen arrendaments operatius rellevants al compte de resultats de l'entitat, en el qual l'Associació sigui l'arrendatari.

Tal com es menciona a la nota 1 de la memòria, el servei de residència portat a terme al carrer Tortosa, 22 de Barcelona (Edifici Esclat Marina) va passar a ser gestionat per la Fundació Esclat Marina durant l'exercici 2015 mitjançant un acord de cessió gratuïta de l'activitat, entre l'Associació Esclat, com a cedent i la Fundació Marina com a cessionari, de la totalitat dels actius i passius que fins el moment figuraven als estats financers de l'Associació. El termini de cessió es constitueix com temporal, per la qual cosa, l'exercici 2022 l'Associació ha enregistrat el valor de la cessió gratuïta dels espais per un import valorat en 86.250 euros, la seva contrapartida ha estat un compte de despesa en concepte d'Ajuts concedits (mateix import a l'exercici 2021).

2. Arrendaments financers

En exercicis anteriors s'han adquirit copiadors i altre equipament informàtic mitjançant contracte d'arrendament financer, que es troba activat per un import total de 44.123,32 euros.

Els saldos pendents de pagament per imports nominals, per venciments són:

	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
Fins un any	4.635,94	5.163,56
Entre 1 i 5 anys	9.652,36	4.130,94
Més de 5 anys	0,00	0,00
Total	14.288,30	9.294,50

NOTA 9. INSTRUMENTS FINANCERS

Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i els resultats de l'entitat

a) Categories d'actius financers i passius financers:

- Actius financers a llarg termini:

CATEGORIA	CLASSES D'ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI									
	INSTRUMENTS DE PATRIMONI (excepte part. empr. grup, multifig. i assoc.)		VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE		CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES		TOTAL			
	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021		
ACTIUS A VR AMB CANVIS A PIG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
MANTINGUTS PER NEGOCIAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
INV. MANTINGUDES FINS EL VTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
PRÉSTECES I PARTIDES A COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00	90.169,98	84.955,12	90.169,98	84.955,12		
ACTIUS DISPONIBLES PER LA VENDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
VALORATS A VALOR RAONABLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
VALORATS A COST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
DERIVATS DE COBERTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	90.169,98	84.955,12	90.169,98	84.955,12		

- Actius financers a curt termini :

CATEGORIA	CLASSES D'ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI									
	INSTRUMENTS DE PATRIMONI (excepte part. empr. grup, multig. i assoc.)		VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE		DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR		CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES		TOTAL	
	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
ACTIUS A VR AMB CANVIS A PIG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANTINGUTS PER NEGOCIAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.517,11	17.517,11	17.517,11	17.517,11
INV. MANTINGUDES FINS EL VTO	0,00	0,00	0,00	0,00	294.482,40	128.009,69	26.286,96	21.830,88	320.769,36	149.840,57
PRESTECES I PARTIDES A COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIUS DISPONIBLES PER LA VENDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALORATS A VALOR RAONABLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALORATS A COST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DERIVATS DE COBERTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	294.482,40	128.009,69	43.804,07	39.347,99	338.286,47	167.357,68

- Passius financers a llarg termini:

CATEGORIA	CLASSES DE PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI									
	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES		DERIVATS I ALTRES		TOTAL			
	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
DÈBITES I PARTIDES A PAGAR	582.143,75	296.547,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	582.143,75	296.547,61
PASSIUS A VR AMB CANVIS A PIG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANTINGUTS PER NEGOCIAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DERIVATS DE COBERTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	582.143,75	296.547,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	582.143,75	296.547,61

- Passius financers a curt termini:

CATEGORIA	CLASSES DE PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI									
	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES		CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR		DERIVATS I ALTRES		TOTAL	
	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
DÈBITES I PARTIDES A PAGAR	174.973,35	131.079,33	0,00	0,00	271.861,31	218.058,00	76.056,99	88.672,57	522.891,65	437.809,90
PASSIUS A VR AMB CANVIS A PIG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANTINGUTS PER NEGOCIAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DERIVATS DE COBERTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	174.973,35	131.079,33	0,00	0,00	271.861,31	218.058,00	76.056,99	88.672,57	522.891,65	437.809,90

No existeixen traspessos entre instruments financers. Tampoc n'hi va haver a l'exercici anterior.

Els saldos amb Administracions Públiques no s'inclouen en els quadres anteriors.

Hi ha passius pendents de compensar per import de 76.056,99 euros (88.672,57 euros al 2021), per obligacions encara no requerides.

b) Classificació per venciments:

- Instruments financers d'actiu:

	VENCIMENT EN ANYS						
	1	2	3	4	5	MÉS DE 5	TOTAL
INVERSIONS EN EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES							
CRÈDITS A EMPRESES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DERIVATS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES INVERSIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSIONS FINANCERES							
CRÈDITS A TERCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DERIVATS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES ACTIUS FINANCERS	26.286,96	0,00	0,00	0,00	0,00	90.169,98	116.456,94
ALTRES INVERSIONS	17.517,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.517,11
DEUTES COMERCIALS NO CORRENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACOMPTE A PROVEÏDORS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR							
CLIENTS PER VENDES I PREST. DE SERVEIS	119.162,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.162,14
CLIENTS, EMPRESES GRUP I ASSOCIADES	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00
DEUTORS DIVERSOS	100.320,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.320,26
PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCIONISTES (SOCIS) PER DESEMB. EXIGITS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	338.286,47	0,00	0,00	0,00	0,00	90.169,98	428.456,45

- Instruments financers de passiu:

	VENCIMENT EN ANYS						TOTAL
	1	2	3	4	5	MÉS DE 5	
DEUTES							
OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	170.337,41	170.598,79	159.734,05	76.653,39	72.984,67	92.522,49	742.828,80
CREDITORS PER ARRENDAMENT FINANCER	4.635,94	3.459,83	2.232,89	3.959,64	0,00	0,00	14.288,30
DERIVATS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES PASSIUS FINANCERS	76.056,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.056,99
DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES	68.878,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.878,46
CREDITORS COMERCIALS NO CORRENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREDITORS CIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR							
PROVEÏDORS	6.699,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.699,76
PROVEÏDORS, EMPRESES GRUP I ASSOCIADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREDITORS DIVERSOS	105.255,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.255,61
PERSONAL	91.027,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.027,48
ACOMPTES DE CLIENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEUTE AMB CARACTERISTIQUES ESPECIALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	522.891,65	174.058,62	161.968,94	80.613,03	72.984,67	92.522,49	1.105.035,40

La càrrega financera vinculada als passius financers és de 10.561,61 euros (7.495,88 euros a l'exercici 2021). A llarg termini existeixen unes fiances dipositades per import de 69.820,60 euros (64.605,74 a l'exercici 2021).

A la nota 5 d'immobilitzat s'ha informat dels actius afectes a garanties. L'import dels deutes amb garantia real a 31 de desembre de 2022 és de 165.521,60 euros (245.295,30 euros a 31 de desembre de 2021).

Existeix un préstec amb l'Institut Català de Finances, amb l'entitat avaladora Avalis de Catalunya, SGR d'import 63.461,57 euros (84.615,42 € a l'exercici 2021) amb venciment l'1 de desembre de 2025.

Hi ha un préstec de contractat amb CaixaBank del qual, a data 31/12/2022 es devien 63.433,84 € (87.932,74 € a data 31/12/2021)

L'any 2022 es va subscriure amb BBVA un préstec per import de 500.000,00 € i termini de devolució 7 anys, per finançar possibles projectes d'inversió futurs. Aquest préstec està finançat solidàriament per la Fundació Esclat Marina i per l'Institut de Crèdit Oficial. A 31/12/2022, el deute pendent corresponent a aquest préstec és de 448.496,04 €

A 31/12/2022 hi ha concedides dues pòlisses de crèdit per un import total de 148.000 € de les quals s'ha disposat crèdit per import de 1.916,09 € (488,94 € l'any 2021).

Així mateix existeixen avals al BBVA per un import global de 37.067,59 euros, dels quals la major part corresponen a avals pel concert de places dels diferents centres amb la Generalitat de Catalunya.

No existeixen béns ni drets situats a l'estranger.

c) Correccions per deteriorament d'operacions de crèdit:

Al present exercici i a l'exercici anteriors no s'ha registrat cap deteriorament d'operacions de crèdit.

d) Empreses del grup, multigrup i associades:

La Fundació Esclat Marina s'encarrega de la gestió de la residència per a persones amb paràlisi cerebral; així com oficines centrals.

L'Associació no posseeix cap inversió que puguin ser considerades com a empreses del grup, multigrup o associades.

No obstant, existeix vinculació estreta amb la Fundació Marina Esclat donat que l'exercici 2014 l'Associació va aportar 30.000,00 euros com a donatiu per a la creació de la Fundació Esclat Marina, essent l'únic fundador. La Fundació figura inscrita al Registre d'Entitats Jurídiques a l'octubre de 2014.

Tal i com es comenta a la Nota 1, la Fundació Esclat Marina va passar a gestionar a partir de l'exercici 2015 el servei de la residència del c/Tortosa 22 de Barcelona (Edifici Esclat Marina).

A la nota 19 es detallen les operacions i saldos pendents amb aquesta entitat.

e) Efectiu i altres actius líquids equivalents:

L'Associació Esclat disposa de 338.214,90 euros en actius líquids (369.997,08 euros en el 2021).

NOTA 10. EXISTÈNCIES

Detall de les existències:

	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
Import a l'inici de l'exercici	25.794,19	26.311,01
Import al final de l'exercici	29.484,41	25.794,19

Les existències corresponen als materials utilitzats al Centre Especial de Treball Esclatec.

Durant l'exercici 2022 ni 2021 no s'ha realitzat cap correcció valorativa, no s'han capitalitzat despeses financeres ni existeixen compromisos fermes de compra i venda ni limitacions a la disponibilitat. Durant l'exercici anterior tampoc es va produir cap de les circumstàncies detallades.

NOTA 11. MONEDA ESTRANGERA

Durant l'exercici 2021 no es troben registrats actius i passius denominats en moneda estrangera, ni s'ha registrat operacions en moneda diferent a l'euro. Tampoc a l'exercici anterior.

NOTA 12. FONS PROPIS

El fons social està format per la dotació inicial i l'acumulació de fons rebuts en exercicis anteriors.

El romanent correspon als resultats obtinguts per l'Entitat en exercicis anteriors.

L'evolució dels fons propis durant el present exercici es descriu en l'Estat de Canvis en el Patrimoni net. No existeixen desemborsaments pendents, ni aportacions no dineràries o aportacions rebudes per compensar pèrdues d'exercicis anteriors, ni tampoc moviments de fons especials.

NOTA 13. SITUACIÓ FISCAL

1. Impost sobre beneficis

Amb data 6 de març de 1997, l'Entitat va ser declarada d'Utilitat Pública pel Ministeri de l'Interior, tal com s'indica a la nota 4.9 l'entitat va optar per l'aplicació del règim fiscal regulat per la Llei 49/2002 el que determina l'exempció d'aquest impost per aquelles activitats que constitueixen el seu objecte social o finalitat específica, així com pels increments patrimonials derivats de les mateixes. Només queda subjecta a l'impost la base imposable de l'activitat mercantil realitzada pel Centre Especial de Treball.

Tot i la seva exempció de l'impost, a efectes informatius, es deixa constància que l'entitat té bases imposables negatives pendents de compensar per import de 599.853,53 euros corresponents a:

	IMPORT
Exercici 2003	38.692,73
Exercici 2004	81.406,00
Exercici 2005	91.511,00
Exercici 2007	33.854,00
Exercici 2011	63.204,21
Exercici 2012	6.717,27
Exercici 2013	23.670,35
Exercici 2014	1.137,12
Exercici 2015	105.176,56
Exercici 2016	45.826,91
Exercici 2017	61.404,02
Exercici 2019	42.167,44
Exercici 2022	5.085,92
TOTAL	599.853,53

2. Impost sobre el valor afegit

Amb data 26 d'octubre de 1995 li va ser concedida a l'Entitat l'exempció de l'Impost sobre el Valor Afegit per aquelles activitats que constitueixen el seu objecte social o finalitat específica. Només queda subjecta a l'impost l'activitat mercantil desenvolupada pel Centre Especial de Treball.

3. Altres aspectes

D'acord amb la legislació vigent, les declaracions efectuades pels diferents impostos no poden considerar-se definitives fins haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals o haver transcorregut el termini de prescripció.

A 31 de desembre, l'entitat té pendents d'inspecció els exercicis fiscalment no prescrits. Tanmateix, en opinió de la Junta Directiva de l'Entitat, no és presumible que en cas d'inspecció existeixin diferències que afectin significativament als comptes anuals.

No s'estimen contingències fiscals significatives.

NOTA 14. INGRESSOS I DESPESES

A continuació es presenten els desglossaments de les partides de "Consum de mercaderies", "Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles", "Càrregues Socials" i "Altres resultats", així com l'import de la venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis:

	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
1. Consum de béns destinats a les activitats	10.930,31	22.197,71
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte:	14.620,53	21.680,88
Nacionals	14.620,53	21.680,88
Adquisicions intracomunitàries	0,00	0,00
Importacions	0,00	0,00
b) Variació d'existències	-3.690,22	516,83
2. Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles (*)	49.591,44	64.194,70
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte: (*)	49.591,44	64.194,70
Nacionals (*)	49.591,44	64.194,70
Adquisicions intracomunitàries	0,00	0,00
Importacions	0,00	0,00
b) Variació d'existències	0,00	0,00
3. Ajuts concedits	86.525,00	86.525,00
4. Càrregues socials	481.507,74	480.017,32
a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa	450.216,85	462.071,84
c) Altres càrregues socials	31.290,89	17.945,48
5. Altres despeses d'explotació (*)	424.279,42	360.689,95
a) Pèrdues per deterioraments d'operacions comercials	0,00	0,00
b) Resta de despeses d'explotació (*)	424.279,42	278.352,32
5. Venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis	0,00	0,00
6. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en Altres Resultats	5.891,04	351,67

(*) Els imports corresponents a aquests epígrafs han quedat reexpressats conforme s'indica al punt d) de la nota 2.

NOTA 15. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Aquest epígraf recull les provisions derivades de les obligacions, no externalitzades, generades pels

treballadors inclosos en el conveni col·lectiu de treball del sector d'escoles d'educació especial de Catalunya. Aquest conveni preveu el pagament extraordinari d'una gratificació econòmica en el moment de la seva jubilació, si es compleixen determinades condicions.

L'Acord de Govern GOV/26/2012, de 10 d'abril va suspendre l'aplicació de les obligacions que se'n deriven per a l'Administració de les clàusules dels convenis col·lectius que afecten el personal de l'ensenyament privat i concertat que estableixen sistemes de premis vinculats als anys de serveis prestats. Per altra banda, per Resolució EMO/194/2014, de 3 de febrer, es va publicar el Conveni col·lectiu de treball per al sector d'escoles d'educació especial per als anys 2013-2014, en el qual, al seu article 41 bis regula el dret a percebre un premi de fidelitat o permanència, sense especificar de quina manera l'Administració farà efectiu el pagament d'aquesta paga. La situació actual és que les parts negociadores del conveni -patronals i sindicats- van acordar inaplicat temporalment el contingut de l'esmentat article. A data de formulació dels presents comptes anuals, la recuperació d'aquest concepte no s'ha fet efectiva,

Atenent a tot allò exposat anteriorment i a la situació actual de les negociacions entre les entitats representants del sector i dels treballadors i l'Administració, considerem que no es donen les condicions exigibles per mantenir aquesta provisió.

NOTA 16. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT I DRETS D'EMISSIÓ DE GASOS D'EFFECTE HIVERNACLE

L'Associació no té drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle assignats, ni s'han produït moviments de drets durant l'exercici. Tampoc figuren comptabilitzades despeses derivades d'emissions de gasos d'efecte hivernacle ni s'han dotat provisions per aquest concepte.

NOTA 17. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

L'import de les subvencions, donacions i llegats rebuts és de:

	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
Que apareixen en el patrimoni net del balanç	6.809.828,64	6.884.632,20
Imputats en el compte de pèrdues i guanys	1.517.441,25	1.551.703,36
Subvencions traspassades a resultat	-195.582,56	-252.535,80

Les subvencions de capital rebudes per inversions en immobilitzacions materials s'imputen a resultats en la mateixa proporció que s'amortitzen els elements subvencionats.

Les subvencions rebudes de l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS) per l'adquisició del terreny i edifici on s'ubica el Centre Ocupacional estan subjectes al compromís per part de l'Entitat de mantenir en funcionament dit Centre Ocupacional durant un mínim de trenta anys.

El moviment durant l'exercici de la partida "Subvencions, donacions i llegats rebuts" de capital, inclosa en el Patrimoni net del Balanç ha estat:

	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
Saldo a l'inici de l'exercici	6.884.632,20	7.120.828,00
(+) Rebudes en l'exercici	120.779,00	16.340,00
(+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions	0,00	0,00
(-) Subvencions traspasades a resultats de l'exercici	-195.582,56	-252.535,80
(-) Imports tornats	0,00	0,00
(+/-) Altres moviments	0,00	0,00
Saldo al final de l'exercici	6.809.828,64	6.884.632,20

Els exercicis 2022 i 2021, el moviment de l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats rebuts" és:

2022

ENTITAT CONCEDENT	SALDO 31-12-2021	ATORGADES DURANT L'ANY	TRASPÀS A RESULTATS	SALDO 31-12-2022
GENERALITAT DE CATALUNYA (ICASS)	1.087.878,32	10.000,00	28.513,90	1.069.364,42
ALTRES GENERALITAT DE CATALUNYA	9.785,92	0,00	1.740,59	8.045,33
ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT	2.067.340,03	0,00	56.776,68	2.010.563,35
COCEMFE	422.547,35	0,00	12.664,36	409.882,99
FEPCCAT	25.403,89	110.779,00	1.825,92	134.356,97
FUNDACIÓ ROVIRALTA	44.767,81	0,00	2.374,56	42.393,25
FUNDACIÓN ONCE	336.198,08	0,00	9.445,24	326.752,84
FEDERACIÓ CAIXES D'ESTALVIS	2.063.395,54	0,00	52.250,52	2.011.145,02
OBRA SOCIAL IBERCAJA	259.358,16	0,00	6.567,12	252.791,04
FUNDACIÓ A. SERRA SANTAMANS	6.991,21	0,00	1.641,42	5.349,79
FCC	304.072,27	0,00	7.601,76	296.470,51
ALTRES	256.893,62	0,00	14.180,49	242.713,13
TOTAL	6.884.632,20	120.779,00	195.582,56	6.809.828,64

2021

ENTITAT CONCEDENT	SALDO 31-12-2020	ATORGADES DURANT L'ANY	TRASPÀS A RESULTATS	SALDO 31-12-2021
GENERALITAT DE CATALUNYA (ICASS)	1.145.536,52	0,00	57.658,20	1.087.878,32
ALTRES GENERALITAT DE CATALUNYA	11.124,84	0,00	1.338,92	9.785,92
ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT	2.132.048,83	0,00	64.708,80	2.067.340,03
COCEMFE	433.247,39	0,00	10.700,04	422.547,35
FEPCCAT	9.593,13	16.340,00	529,24	25.403,89
FUNDACIÓ ROVIRALTA	48.269,77	0,00	3.501,96	44.767,81
FUNDACIÓN ONCE	355.606,52	0,00	19.408,44	336.198,08
FEDERACIÓ CAIXES D'ESTALVIS	2.124.839,98	0,00	61.444,44	2.063.395,54
OBRA SOCIAL IBERCAJA	269.042,52	0,00	9.684,36	259.358,16
FUNDACIÓ A. SERRA SANTAMANS	10.329,88	0,00	3.338,67	6.991,21
FCC	311.674,03	0,00	7.601,76	304.072,27
ALTRES	269.514,59	0,00	12.620,97	256.893,62
TOTAL	7.120.828,00	16.340,00	252.535,80	6.884.632,20

El detall de les subvencions atorgades d'exploració és:

ENTITAT CONCEDENT	2022	2021
GENERALITAT DE CATALUNYA	1.402.160,95	1.461.778,16
ADMINISTRACIÓ LOCAL	25.886,28	56.688,96
ALTRES	89.394,02	33.236,24
TOTAL	1.517.441,25	1.551.703,36

NOTA 18. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït amb posterioritat al tancament de l'exercici fets que afectin els comptes anuals tancats a 31 de desembre de 2022 o al principi d'entitat en funcionament.

NOTA 19. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Tal com s'informa a la nota 9 la Fundació Esclat Marina es considerada part vinculada de l'Associació. Així mateix, a la Nota 1 i 8 s'informa que s'ha registrat dintre del compte de resultats, un ingrés estimat, en concepte de cessió d'us de la Residència en la que es dur a terme l'activitat que la Fundació gestiona per valor de 86.525 euros, el mateix import, s'enregistra com un Ajut atorgat a la Fundació pel mateix import. L'exercici 2021 es van reconèixer aquestes partides pel mateix import.

El saldo pendent a data de tancament de l'exercici 2022 amb la Fundació Esclat Marina són 75.000,00 € a cobrar de la Fundació per la part de donatiu que aquella entitat fa a en aquesta corresponent al 4t trimestre 2022, pendent de liquidar a 31/12/2022 (0,00 € l'exercici 2021 per aquest concepte); i 68.878,46 euros a pagar a la Fundació (1.066,23 euros a pagar l'exercici l'anterior), per quantitats d'efectiu cedides entre ambdues entitats.

El volum de despeses assumides per l'Associació Esclat per compte de la Fundació ascendeix a 0,00 euros durant l'exercici 2021 (0,00 euros l'exercici anterior).

En el present exercici 2022 la Fundació Esclat Marina ha realitzat un donatiu a l'Associació Esclat per import de 300.000 euros (225.000 euros l'exercici anterior).

La Fundació Esclat Marina és fiadora, solidàriament amb l'Institut de Crèdit Oficial -que l'avalua fins a 400.000 euros en el marc dels ajuts establerts en el R.D.L. 8/2020 i el R.D.L. 25/2020- d'un préstec de la Línia ICO Avals Covid-19 per import de 500.000 euros, concedit a Associació Esclat en data 3 de març de 2023 i venciment 3 de març de 2029. A data 31/12/2022, el capital pendent d'aquest préstec és de 448.496,06 euros.

En el decurs de l'exercici actual, així com en el decurs de l'exercici anterior, no s'han meritat sous, ni cap remuneració als membres de la Junta Directiva, no existint cap crèdit ni bestreta concedida als mateixos, ni contret cap obligació en matèria de pensions ni assegurances de vida.

La informació relativa al personal d'alta direcció és la següent:

	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
1. Sous, dietes i altres remuneracions	27.539,93	24.701,92
a) Obligacions amb membres antics de l'alta direcció	0,00	0,00
a) Primes pagades a membres antics de l'alta direcció	0,00	0,00
b) Primes pagades a membres actuals de l'alta direcció	0,00	0,00
4. Indemnitzacions per cesse	0,00	0,00
5. Pagaments basats en instruments de patrimoni	0,00	0,00
6. Acomptes i crèdits concedits, dels quals:	0,00	0,00
a) Importos tornats	0,00	0,00
b) Obligacions assumides pel seu compte a títol de garantia	0,00	0,00

Des de data efecte 14 de setembre de 2020, i per acord de Junta Directiva de l'Associació Esclat, la persona encarregada de l'alta direcció és el Sr. Jordi González Barrufet, que substitueix la Sra. M. Dolores de la Fuente Pérez per jubilació.

NOTA 20. ALTRA INFORMACIÓ

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, per categories, és:

	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
Alts directius	1,00	1,00
Resta personal directiu	6,50	5,00
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i de recolzament	15,53	22,50
Empleats de tipus administratiu	8,62	7,50
Comercials, venedors i similars	0,00	0,00
Resta de personal qualificat	32,62	34,85
Treballadors no qualificats	20,60	20,50
Total ocupació mitjana	84,87	91,35

La retribució per gènere al terme de l'exercici del personal de l'Associació és:

	EXERCICI 2022		
	TOTAL	HOMES	DONES
Personal empleat	2.048.139,47	712.239,64	1.335.899,83
Total personal	2.048.139,47	712.239,64	1.335.899,83

	EXERCICI 2021		
	TOTAL	HOMES	DONES
Personal empleat	1.975.809,76	636.539,47	1.339.270,29
Total personal	1.975.809,76	636.539,47	1.339.270,29

Els honoraris per auditoria de comptes, per altres serveis prestats pels auditors de comptes i per altres societats del Grup AUREN han estat els següents:

	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
Honoraris per auditoria de comptes	4.598,00	3.630,00
Honoraris per altres serveis prestats pel auditor	5.769,78	1.920,00
Honoraris per altres societats del Grup Auren	0,00	4.765,69
Total	10.367,78	10.315,69

NOTA 21. INFORMACIÓ SEGMENTADA

La distribució de l'import net de la xifra de negocis corresponent a les activitats realitzades per l'entitat, per categories d'activitats, s'informen en el quadre adjunt a la nota 25 de la mateixa memòria. La totalitat dels serveis s'han prestat dintre de Catalunya i, en la seva majoria, en la demarcació de Barcelona.

NOTA 22. INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA "DEURE D'INFORMACIÓ" DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL

Pels proveïdors no s'han realitzat pagaments rellevants, que excedeixin els terminis legalment establerts, ni resten tampoc, a data de tancament, venciments rellevants que excedeixin els terminis legalment establerts, pendents de pagament.

Pel que fa referència als creditors, no s'han realitzat pagaments rellevants, que excedeixin els terminis legalment establerts.

En tractar-se d'una entitat no mercantil amb l'actual normativa vigent, l'entitat no està obligada a informar del període mig de pagament.

NOTA 23. DECLARACIÓ RESPONSABLE

Les remuneracions que percep el personal directiu de l'entitat, a càrrec del pressupost de l'exercici 2022, entenent per directiu o directiva la persona que exercita les funcions executives i d'administració, són:

EXERCICI 2022		
Càrrec	Remuneracions brutes en euros en	Cost Seguretat Social
Director General	27.539,93	4.760,64

Per a l'exercici 2021 van ser:

EXERCICI 2021		
Càrrec	Remuneracions brutes en euros en	Cost Seguretat Social
Director General	24.701,92	4.863,88

NOTA 24. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

Quadre explicatiu de la consideració de les despeses

Detall de despeses	Despeses directes o fundacionals	Despeses indirectes o necessàries	Despeses Totals
Compres	210.260,52	0,00	210.260,52
Ajuts concedits	0,00	86.525,00	86.525,00
Despeses de personal	2.529.647,21	0,00	2.529.647,21
Serveis exteriors i d'altres	0,00	424.279,42	424.279,42
Amortitzacions	247.539,48	0,00	247.539,48
Dotacions a les provisions	0,00	0,00	0,00
Resultats alienació immobilitzat	0,00	2.824,02	2.824,02
Resultats excepcionals	0,00	5.891,04	5.891,04
Despeses financeres	0,00	10.561,61	10.561,61
Impost sobre beneficis	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.987.447,21	530.081,09	3.517.528,30

Ingressos totals	3.381.692,40
- Despeses necessàries	-530.081,09
RENDES NETES	2.851.611,31

Acompliment de la destinació del 70% del percentatge de les rendes netes a les finalitats fundacionals

Rendes netes	2.851.611,31
70% Rendes netes	1.996.127,92
Total despeses fundacionals	2.987.447,21
Conclusió: S'acompleix el percentatge	

Exercici	Ingressos nets de l'entitat	Aplicació obligatòria 70%	Import aplicat	%	2017	2018	2019	2020	2021	2022
2017	2.736.513	1.915.559	2.672.052	97,64%	2.672.052					
2018	2.753.260	1.927.282	2.707.365	98,33%		2.707.365				
2019	2.766.552	1.936.586	2.851.822	103,08%			2.851.822			
2020	2.997.100	2.097.970	2.722.350	90,83%				2.722.350		
2021	3.097.686	2.168.380	3.040.697	98,16%					3.040.697	
2022	2.851.611	1.996.128	2.987.447	104,76%						2.987.447

NOTA 25. INFORMACIÓ ESPECÍFICA

A continuació es detalla informació per centres i altra específica per la Generalitat:

COMPTES DE RESULTATS	ASES		CAEM		CDIA		CET3	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Ingressos per les activitats	90.084,11	79.787,49	132.276,41	134.383,34	290.116,21	370.035,66	477.631,68	497.800,29
Vendes i prestació de serveis	6.650,93	10.952,40	0,00	0,00	0,00	0,00	257.369,56	324.199,98
Treballs immobilitzat material en curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvencions oficials a les activitats	83.433,18	68.835,09	132.276,41	134.383,34	290.116,21	370.035,66	220.262,12	173.600,31
Ajuts concedits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionaments (*)	-29.916,28	-19.887,93	-36.002,10	-34.547,17	-43.866,94	-34.511,42	-10.954,09	-20.116,26
Consums i deterioraments d'existències (*)	-29.916,28	-19.887,93	-36.002,10	-34.547,17	-43.866,94	-34.511,42	-10.954,09	-20.116,26
Altres ingressos de les activitats	164.393,26	177.398,59	43.739,36	38.603,84	116.909,19	105.138,24	15.687,14	78.717,90
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors	164.393,26	177.398,59	43.739,36	38.603,84	116.909,19	105.138,24	15.687,14	78.717,90
Ingressos cessió us d'espais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses de personal	-366.803,33	-379.115,99	-112.101,11	-100.071,52	-299.848,07	-259.052,37	-431.522,12	-469.779,38
Sous, salaris i asimilats	-271.781,77	-288.200,06	-88.724,97	-77.574,77	-248.888,73	-210.956,72	-355.974,65	-382.339,25
Càrregues socials	-95.021,56	-90.915,93	-23.376,14	-22.496,75	-50.959,34	-48.095,65	-75.547,47	-87.440,13
Altres despeses d'exploatació (*)	-139.430,58	-148.653,96	-4.227,80	-5.241,72	-59.324,34	-47.462,79	-49.378,23	-44.594,23
Serveis exteriors (*)	-139.161,68	-148.350,91	-4.227,80	-5.080,17	-58.828,56	-47.000,76	-48.992,05	-44.239,74
Arrendaments i cànon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparació i conservació (*)	-20.031,56	-27.149,99	0,00	0,00	-40.942,19	-33.525,58	-19.811,79	-18.971,33
Serveis professionals independents	-57.387,57	-60.704,46	-1.673,36	-2.144,20	-2.534,73	-2.097,84	-3.354,75	-8.976,14
Transports	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-969,91	-1.654,90
Primes d'assegurances	-22.750,59	-20.898,89	0,00	-69,11	-1.284,21	-1.678,95	-3.409,40	-3.315,46
Serveis bancaris	-3.068,15	-3.003,86	0,00	0,00	0,00	0,00	-166,90	-169,41
Publicitat, propaganda i RRRP	-8.651,16	-8.920,06	0,00	0,00	-63,19	0,00	-1.887,51	-30,00
Subministraments	-2.568,32	-2.580,64	-2.309,82	-2.558,66	-13.746,68	-9.591,94	-8.859,70	-7.419,06
Altres serveis	-24.704,33	-25.093,01	-244,62	-308,20	-257,56	-106,45	-9.532,09	-3.703,44
Tributs	-288,90	-303,05	0,00	-161,55	-495,78	-462,03	-386,18	-354,49
Amortització de l'immobilitzat	-3.204,53	-3.691,98	-909,00	-737,20	-18.601,32	-18.492,47	-14.653,92	-17.664,27
Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat	609,90	609,96	740,20	602,24	12.765,36	13.102,72	11.137,93	26.768,40
Resultat per venda d'immobilitzat	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.224,02	0,00
Altres resultats	-6.175,43	-85,99	0,00	0,00	0,00	0,00	189,71	0,00
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	-280.042,88	-293.639,81	23.516,96	32.991,81	-1.849,91	128.757,57	-5.085,92	51.132,45
Ingressos financers	0,00	1,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses financeres	-6.656,20	-2.302,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTAT FINANCER	-6.656,20	-2.301,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI	-296.701,06	-295.940,94	23.516,96	32.991,81	-1.849,91	128.757,57	-5.085,92	51.132,45

(*) Els imports corresponents a aquests epígrafs han quedat reexpresats conforme s'indica al punt d) de la nota 2.

COMpte DE RESULTATS	ESC1		ESC2		REM		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Ingressos per les activitats	791.263,33	805.968,96	411.915,58	394.011,90	5.940,00	-8.120,00	2.195.227,32	2.273.867,64
Vendes i prestació de serveis	6.110,00	0,00	405.715,58	387.011,90	5.940,00	0,00	681.786,07	722.164,28
Treballs immobilitzat material en curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvencions oficials a les activitats	785.153,33	805.968,96	6.200,00	7.000,00	0,00	-8.120,00	1.517.441,25	1.551.703,36
Ajuts concedits	0,00	0,00	0,00	0,00	-86.525,00	-86.525,00	-86.525,00	-86.525,00
Aprovisionaments (*)	-37.298,03	-39.977,96	-44.973,40	-42.497,79	-7.249,66	-21.041,24	-210.260,52	-212.579,77
Consums i deterioraments d'existències (*)	-37.298,03	-39.977,96	-44.973,40	-42.497,79	-7.249,66	-21.041,24	-210.260,52	-212.579,77
Altres ingressos de les activitats	89.998,44	58.990,99	169.630,13	143.630,35	386.525,00	311.525,00	986.882,52	914.004,81
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors	89.998,44	58.990,99	169.630,13	143.630,35	300.000,00	225.000,00	900.357,52	827.479,81
Ingressos cessió us d'espais	0,00	0,00	0,00	0,00	86.525,00	86.525,00	86.525,00	86.525,00
Despeses de personal	-762.319,30	-745.641,65	-461.137,20	-414.244,03	-95.916,08	-87.922,24	-2.529.647,21	-2.455.827,08
Sous, salaris i asimilats	-659.280,53	-616.282,52	-347.443,25	-328.501,36	-76.045,57	-71.955,08	-2.048.139,47	-1.975.809,76
Càrregues socials	-103.038,77	-129.359,03	-113.693,95	-85.742,67	-19.870,51	-15.967,16	-481.507,74	-480.017,32
Altres despeses d'exploitació (*)	-49.108,78	-28.464,52	-65.464,59	-51.515,51	-57.345,10	-34.757,22	-424.279,42	-360.889,95
Serveis exteriors (*)	-47.847,79	-27.285,43	-65.051,81	-51.142,09	-52.744,40	-34.595,67	-416.854,09	-357.694,77
Arrendaments i cànon	-769,78	-722,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-769,78	-10.651,38
Reparació i conservació (*)	-21.079,02	-9.253,60	-41.614,31	-33.696,56	-30.490,56	-5.101,48	-173.969,43	-127.698,54
Serveis professionals independents	-2.534,68	-3.272,90	-2.984,70	-2.341,20	-861,40	76,69	-71.331,19	-79.460,05
Transports	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-969,91	-1.654,90
Primes d'assegurances	-3.249,57	-2.385,73	-1.888,71	-2.242,06	-7.391,97	-5.317,98	-39.974,45	-35.908,18
Serveis bancaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.235,05	-3.173,27
Publicitat, propaganda i RRPP	0,00	0,00	-60,78	0,00	0,00	0,00	-10.662,94	-8.950,06
Subministraments	-20.100,41	-11.423,07	-18.205,69	-12.630,19	-14.000,47	-14.309,99	-80.791,09	-60.513,55
Altres serveis	-114,33	-227,33	-297,62	-232,08	0,00	-14,33	-35.150,55	-29.684,84
Tributs	-1.260,99	-1.179,09	-412,78	-373,42	-4.600,70	-161,55	-7.425,33	-2.995,18
Amortització de l'immobilitzat	-21.417,72	-22.974,66	-21.688,93	-15.319,14	-167.064,06	-211.072,91	-247.539,48	-289.952,63
Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat	11.649,29	7.608,98	10.015,56	14.928,00	148.664,32	186.915,50	195.582,56	252.535,80
Resultat per venda d'immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.824,02	0,00
Altres resultats	94,68	0,00	0,00	0,00	0,00	-265,68	-5.891,04	-351,67
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	22.861,91	35.610,14	-1.702,85	26.993,76	127.029,40	50.736,21	-125.274,29	34.482,15
Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,40
Despeses financeres	-167,00	-439,58	0,00	0,00	-3.736,41	-4.753,77	-10.561,61	-7.495,88
RESULTAT FINANCER	-167,00	-439,58	0,00	0,00	-3.736,41	-4.753,77	-10.561,61	-7.494,48
RESULTAT DE L'EXERCICI	22.694,91	35.070,56	-1.702,85	26.993,76	123.292,99	45.982,44	-135.835,90	26.987,67

(*) Els imports corresponents a aquests epígrafs han quedat reexpressats conforme s'indica al punt d) de la nota 2.

Informació relacionada amb el Centre Especial de Treball Esclatec

- El CET Esclatec es troba ubicat a la Plaça Guinardó, número 8 de Barcelona (08041).
- Els estats comptables del CET Esclatec corresponen a l'activitat portada a terme a Catalunya tot i que de forma puntual també ven productes a altres comunitats autònomes.

A continuació es fa una breu descripció de les activitats econòmiques del CET Esclatec de l'exercici tancat al 31/12/2022 i es presenta el programa d'activitat pel 2023.

Activitat econòmica 2022

L'activitat econòmica d'Esclatec es desenvolupa a través de la prestació de serveis a altres empreses i en la venda de producte propi. També ha rebut premis i subvencions per portar endavant projectes de recerca i formacions.

En la prestació de serveis, Esclatec ha ofert els següents serveis:

Muntatges mecànics: En l'àmbit de muntatges mecànics cal destacar, per sobre de tot, la comanda realitzada per l'empresa Derivados. Una comanda per muntar més de 5000 rodes de bicicleta elèctrica, que va generar un pic de feina molt gran al taller durant el segon semestre de l'any.

També, en l'àmbit de muntatges de rodes, es va incrementar molt el nombre de reparacions de motors elèctrics, per l'empresa UTE Pedalem.

Cal destacar el nou taller que es va crear a principis d'any, pel muntatge de cables industrials, per diferents empreses del sector.

“Premi Barcelona a l'Empresa en Conciliació i Temps”: Un any més, Esclatec va confeccionar els quatre guardons del “Premi Barcelona a l'Empresa en Conciliació i Temps”, per l'Ajuntament de Barcelona.

Muntatges electrònics: S'han realitzat muntatges de plaques electròniques treballant, principalment, per les empreses: BJ Adaptaciones, VEGAYFARRES i l'empresa CRF. També cal destacar la recerca de noves feines dirigides al nostre col·lectiu, on es buscava principalment treballs repetitius i de continuïtat de l'àmbit electromecànic.

Servei tècnic de manteniment domòtic: Un any més Esclatec ha donat servei a l'Ajuntament de Barcelona a través de l'IMPD, on tenim un contracte de manteniment de sis pisos automatitzats a Barcelona.

Gestió de l'Ateneu de Fabricació Digital de Gràcia: Durant tot el 2022 hem mantingut el servei de l'Ateneu de Fabricació Digital de Gràcia. Un servei que ha continuat treballant per la qualitat de les seves activitats i programes i que ha sigut, un any més, molt ben valorat per la Xarxa d'Ateneus de Barcelona i pel districte de Gràcia.

Gestió de l'Espai Digital de Gavà: Un dels objectius del 2022, era ampliar la gestió de serveis externs dedicats al suport tecnològic en l'àrea de fabricació digital. En aquest sentit, i gràcies a l'estratègia d'expansió que està seguint l'entitat fora de la ciutat de Barcelona, Esclatec va ser l'empresa escollida per gestionar l'espai “Digital” del Delta EcoCircular Lab situat a la Unió de

Cooperadors de Gavà, un espai municipal de referència per a l'impuls de la innovació socioeconòmica i de l'economia circular.

En referència a la venda de productes: Esclatec ha continuat desenvolupant i comercialitzant carros motoritzats per anar a comprar **Mercar**.

Manipulats diversos i estampació tèxtil: Aquest any ha sigut rellevant la comanda per l'estampació de les samarretes i paraigües per l'empresa **Roca**.

També cal destacar, que a través de la nova col·laboració que es va establir durant el 2021 amb el projecte **Aristeu**, a finals del mes d'octubre, **es va crear un petit taller per etiquetar els primer pots de mel extreta dels ruscos instal·lats a la teulada de les instal·lacions de la companyia VGP.**

Pel que fa a les subvencions, donacions i premis obtinguts durant el 2022:

Les **subvencions** obtingudes són:

- FUNDACIÓ MAPFRE: projecte Aristeu
- REACTIVEM BARCELONA (AJ. BARCELONA): taller d'espelmes
- FUNDACIÓ ONCE: 1ª formació especialitzada en electrònica i fabricació digital
- FUNDACIÓ ONCE: 2ª formació especialitzada en electrònica i fabricació digital
- AMB: Projecte espelmes solidàries
- AEDIS BBVA: projecte Aristeu
- COSPE: Projecte de millora i accessibilitat del centre
- ONCE: ajuda per la renovació de vehicles

Pel que fa a les **donacions**, aquest any hem rebut dos donacions de les empreses:

- PROCLINIC
- HENKEL

Respecte als **premis**,

- Esclatec va guanyar el **premi BICIMPULS**, en la categoria: **ÚS DE LA BICICLETA COM A EINA D'INCLUSIÓ SOCIAL**, en el projecte presentat "Taller de bicicletes inclusiu".

Projectes o activitats destacades per al 2023

Els objectius principals pel 2023 són els següents:

SERVEIS

Mantenir contractes actuals i augmentar la facturació i el nombre de serveis/clients

- Aconseguir guanyar noves licitacions per a la gestió de nous equipaments.
- Renovació del contracte de manteniment amb els pisos de la Vila Olímpica.
- Revalidació i seguiment del pla de màrqueting i comunicació orientat a serveis.
- Fidelització dels clients actuals i recerca de nous clients (empreses a les quals oferim serveis de muntatges electrònics i mecànics).

PRODUCTE

Incrementar les vendes de la línia de carrets de fer la compra elèctrics

- Nous processos de fabricació optimitzats i adaptats a les persones amb diferents capacitats, arribar a un volum de vendes i una capacitat productiva òptima.

R+D+I

Mantenir una línia oberta de recerca.

- Nous projectes, col·laboradors i finançament per fer recerca de l'àmbit de les ajudes tècniques.

COMUNICACIÓ

- Continuar millorant el posicionament de la marca Esclatec.

QUALITAT

- Continuar amb la implementació de la ISO9001:2015 per la millora contínua

FORMACIÓ

- Incrementar i millorar la qualitat de les formacions de tots els treballadors d'Esclatec d'aquelles àrees estratègiques.

El balanç de situació a 31 de desembre de 2022 del CET Esclatec és com segueix:

CENTRE ESPECIAL DE TREBALL - ESCLATEC	
BALANÇ DE SITUACIÓ	31/12/2022
ACTIU	
INMOBILITZAT INTANGIBLE	
PATENTS I MARQUES	198,52
APLICACIONS INFORMATIQUES	0,00
	198,52
INMOBILITZAT MATERIAL	
TERRENYS	129.743,49
CONSTRUCCIONS	209.436,71
INSTAL·LACIONS, MAQUINARIA I UTILLAJE	318.168,10
MOBILIARI I EQUIPS INFORMÀTICS	110.259,21
ELEMENTS DE TRANSPORT	118.490,25
ALTRE IMMOBILITZAT	2.085,50
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	-650.824,19
	237.359,07
EXISTÈNCIES	
COMERCIALS I MATERIAS PRIMERES	29.484,41
	29.484,41
DEUTORS	
CLIENTES	53.532,51
AVANÇAMENT REMUNERACIONS	0,00
CRÈDITS AMB LES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	50.203,00
	103.735,51
TRESORERIA	
CAIXA I BANCS	26.307,55
TOTAL ACTIU	397.085,06
PASSIU	
FONS PROPIS	
RESULTATS DELS EXERCICIS ANTERIORS	-982.074,08
PÈRDUES I GUANYS	-5.085,92
	-987.160,00
INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS	
SUBVENCIÓNS OFICIALS DE CAPITAL	196.968,47
CREDITORS A LLARG TERMINI	
ASSOCIACIÓ ESCLAT	1.138.385,09
DEUTES A LLARG TERMINI AMB ENTITATS DE CRÈDIT	4.045,73
	1.142.430,82
CREDITORS A CURT TERMINI	
DEUTES A CURT TERMINI AMB ENTITATS DE CRÈDIT	1.032,95
PROVEÏDORS I CREDITORS VARIS	9.556,73
DEUTES AMB LES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	29.283,36
REMUNERACIONS PENDENT DE PAGAR	127,38
	40.000,42
PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI	
INGRESSOS AVANÇATS	4.845,35
TOTAL PASSIU	397.085,06

El Compte de Resultats de l'exercici 2022 del CET Esclatec és com segueix:

CENTRE ESPECIAL DE TREBALL - ESCLATEC		2022
COMPTE DE RESULTATS DE L'EXERCICI		
INGRESSOS		
VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS	257.369,56	
QUOTES	861,00	
SUBVENCIONS PER ELS MANTENIMENT DELS CENTRES	220.262,12	
TREBALLS DE L'EMPRESA PER ELS CENTRES	0,00	
SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSADES AL RESULTAT	11.137,93	
DONACIONS	13.871,42	
INGRESSOS SERVEIS AL PERSONAL	954,72	
INGRESSOS EXTRAORDINARIS	189,71	
TOTAL INGRESSOS		504.646,46
COMPRES I CONSUMS		
		10.954,09
CONSUM D'EXPLOTACIO	1.627,01	
ALTRES COMPRES	5.447,08	
TREBALLS REALITZATS ALTRES EMPRESES	3.880,00	
SERVEIS EXTERIORS		
		48.992,05
REPARACIONS I CONSERVACIO	19.811,79	
SERVEIS PROFESSIONALS INDEPENDENTS	3.354,75	
TRANSPORTS	969,91	
PRIMAS D'ASSEGURANÇA	3.409,40	
SERVEIS BANCARIS	166,90	
PUBLICITAT	1.887,51	
SUBMINISTRAMENTS	9.859,70	
ALTRES SERVEIS	9.532,09	
DESPESES PER IMPOSTOS		
ALTRES IMPOSTOS I TRIBUTS		386,18
DESPESES DE PERSONAL		
		431.522,12
SOUS I SALARIS	355.974,65	
SEGURETAT SOCIAL A CARREC DE L'EMPRESA	63.974,11	
INDEMNITZACONS	0,00	
FORMACIÓ PERSONAL	11.096,00	
ALTRES DESPESES SOCIALS	477,36	
DOTACIONS PER AMORTITZACIONS		14.653,92
RESULTAT PER ALIENACIÓ DE L'IMMOBILITZAT		3.224,02
TOTAL DESPESES		509.732,38
RESULTAT DEL EXERCICI		-5.085,92

En el decurs de l'exercici 2022 el detall de les subvencions de capital traspasades a resultat del Centre Especial de treball ESCLATEC és el següent:

ENTITAT CONCEDENT	CONCEPTE	ATORGADES DURANT L'ANY	TRASPÀS A RESULTAT	SALDO 31/12/2022
GENERALITAT DE CATALUNYA (PROTECCIÓ SOCIAL)	OBRES/ REFORMES/ EQUIPAMENT	10.000,00	3.411,74	90.989,95
ALTRES GENERALITAT CATALUNYA	INTESTATS	0,00	971,99	940,99
FUNDACIÓ ROVIRALTA	EQUIPAMENT	0,00	441,48	13.518,33
FUNDACIÓN ONCE	OBRES/ REFORMES/ EQUIPAMENT	0,00	2.899,56	84.840,88
OBRA SOCIAL CAJA MADRID	ALTRES INSTAL·LACIONS	0,00	13,08	138,75
MÚTUA MADRILEÑA	EQUIPAMENT	0,00	1.400,04	4.545,13
ALTRES	EQUIPAMENT	0,00	2.000,04	1.994,44
TOTAL		10.000,00	11.137,93	196.968,47

En el decurs de l'exercici 2022 el detall de les subvencions d'Explotació del CET ESCLATEC és el següent:

ENTITAT CONCEDENT	CONCEPTE	ATORGADES DURANT L'ANY
GENERALITAT DE CATALUNYA (PROTECCIÓ SOCIAL)	ACCESSIBILITAT	30.000,00
GENERALITAT DE CATALUNYA (DEP. TREBALL)	SMI	83.300,00
GENERALITAT DE CATALUNYA (DEP. TREBALL)	USAP	37.123,00
AMB-AREA METROPOLITANA BARCELONA	TALLER ESPELMES SOLIDÀRIES	5.000,00
AEDIS-ASOCIACION EMPRESARIAL PARA LA DISCAPACIDAD	TALLER BICIS INCLUSIU	14.170,00
FUNDACIÓ MAPFRE	"ARISTEU" VELAS SOLIDARIAS	10.000,00
AJUNTAMENT BARCELONA	REACTIVEM TALLE ESPELMES	1.500,00
I.M.P.D. (AJUNTAMENT DE BARCELONA)	IVTM 1 VEHICLE	169,12
FUNDACIÓ ONCE	UNO A UNO	39.000,00
TOTAL		220.262,12





Dades sobre usuaris:

DADES SOBRE USUARIS ASSOCIACIÓ ESCLAT 2022				
usuaris	CADES	ESCLAT 2	CAE EM	TOTAL
Usuaris 01/01/2022	29	47	13	89
Altes	3	1	1	5
Baixes	-3	-2	-1	-6
Usuaris 31/12/2022	29	46	13	88

Dades sobre empreses contractades:

DADES SOBRE EMPRESES CONTRACTADES ASSOCIACIÓ ESCLAT 2022				
Empresa contractada	Funció	Data vigència contracte	Import anual	Servei
GESTIÓN Y EXPLOTACIÓN DE COMEDORES COLECTIVOS, S.L.	Càtering	2017	4.798,20	Centre ocupacional Centre d'educació especial Centre especial de treball Centre de dia
CATASA EDUCA SERVICE, S.L.	Càtering	2019	71.092,04	Centre de dia EM Centre especial de treball
CATASA CATERING CATALUNYA, S.L.	Càtering	2022	32.456,91	Centre de dia EM Centre especial de treball
EXCELENT FACILITY SERVICES, S.L.U.	Serveis Neteja	2011	91.888,12	Centre ocupacional Centre d'educació especial Centre especial de treball Centre de dia
ORONA, S. COOP.	Manteniment ascensors	2011	9.425,23	Centre de dia EM Centre ocupacional Centre de dia

A Barcelona, 12 d'abril de 2023, queda formulat el Balanç de Situació, el Compte de Pèrdues i Guanys, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, l'Estat de Fluxos d'Efectiu i la Memòria de l'ASSOCIACIÓ ESCLAT, corresponents a l'exercici 2022, i numerats correlativament de l'1 al 59, donant la seva conformitat, mitjançant signatura, la Junta Directiva de l'Entitat.

Càrrec	Nom	Signatura
President	Ramon Ribera i Lluvià	
Vicepresident	Joan Gràcia i Morelló	
Secretari	Alfredo Bayón i Roset	
Vicesecretaria	Elisabet Bertran Arqué	Veure nota
Tresorera	Carme Monserrat Querol	
Vocal Primer	Gerardo Angel Juarez Hernandez	
Vocal Segon	Cristina Pallàs Bitlloch	
Vocal Tercer	Montserrat Álvarez Fernández	Veure nota
Vocal Quart	Amparo Valverde Picazo	
Vocal Cinquè	Ignacio Ortillés Aliaga	

Nota: En data 30 de març de 2023, les senyores Elisabet Bertran i Arqué i Montserrat Álvarez Fernández van presentar renúncia per motius personals als seus càrrecs com a membres de la Junta Directiva de l'Associació Esclat, renúncia que va ser acceptada per la mateixa Junta en data 12 d'abril de 2023, prèviament a la formulació dels presents comptes anuals, motiu pel qual no procedeix la seva signatura.

A la data de formulació d'aquest comptes, aquests càrrecs resten vacants.



