



**AUDITORS**

**ASSOCIACIÓ PRO-DISMINUITS PSÍQUICS SANT ADRIÀ, ASSA**

**INFORME D'AUDITORIA  
COMPTES ANUALS**

**A 31 de desembre de 2023**



**AUDITORS**

Avinguda Pau Casals, 12 1-7  
08901 L'Hospitalet de Llobregat  
Tel 932.076.159 [auditors@lloa.es](mailto:auditors@lloa.es)

## **INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los socios de **L'ASSOCIACIÓ PRO-DISMINUÏTS PSÍQUICS SANT ADRIÀ, ASSA** por encargo de la Junta Directiva:

### **Opinió**

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de **L'ASSOCIACIÓ PRO-DISMINUÏTS PSÍQUICS SANT ADRIÀ, ASSA**, (la Asociación), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria (todos ellos abreviados), correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Asociación a 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

### **Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas* de nuestro informe.

Somos independientes de la Asociación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **Aspectos más relevantes de la auditoría**

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el



**AUDITORS**

Avinguda Pau Casals, 12 1-7  
08901 L'Hospitalet de Llobregat  
Tel 932.076.159 [auditors@iloa.es](mailto:auditors@iloa.es)

contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

#### *Reconocimiento de ingresos por subvenciones*

Dada la relevancia que suponen las subvenciones otorgadas en el ejercicio en el patrimonio neto y en la cuenta de resultados de la Asociación, detalladas en las notas 4.j y 13 de la memoria adjunta, hemos considerado el registro de los ingresos por subvenciones y gastos relacionados así como la realización de los activos y liquidación de los pasivos como un aspecto más relevante de nuestra auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría han consistido, entre otros, en obtener evidencia adecuada y suficiente de los procedimientos y controles que mantiene la entidad para el mantenimiento de los ingresos por subvenciones a recibir de instituciones públicas y privadas, revisión de la documentación soporte de concesión de las subvenciones, de la documentación justificativa de los gastos asociados a las distintas actividades subvencionadas, el devengo y correlación de los mismos, así como su vinculación a la actividad subvencionadas, y en el caso de tratarse de costes indirectos, la razonabilidad del criterio de reparto del coste entre diferentes actividades. Por último, hemos efectuado la revisión de los desgloses incluidos en las notas explicativas de la Memoria adjunta requeridos por el marco de información financiera aplicable.

#### **Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales abreviadas**

La Junta Directiva son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, la Junta Directiva son responsables de la valoración de la capacidad de la Asociación para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de entidad en funcionamiento excepto si la Junta Directiva tienen intención de liquidar la Asociación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

#### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma



**AUDITORS**

Avinguda Pau Casals, 12 1-7  
08901 L'Hospitalet de Llobregat  
Tel 932.076.159 [auditors@iloa.es](mailto:auditors@iloa.es)

agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales abreviadas.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Asociación para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Asociación deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con la Junta Directiva de **L'ASSOCIACIÓ PRO-DISMINUÏTS PSÍQUICS SANT ADRIÀ, ASSA** en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a la Junta Directiva de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las



**AUDITORS**

Avinguda Pau Casals, 12 1-7  
08901 L'Hospitalet de Llobregat  
Tel 932.076.159 [auditors@iloa.es](mailto:auditors@iloa.es)

cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

**ILO Auditors, SLP**

(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el N° S1.943)



**Eva Mª Oriols Luque**

(Inscrita en Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el N° 16.282)

23 de Julio de 2024

**ASSOCIACIÓ PRO-DISMINUÏTS PSÍQUICS SANT ADRIÀ**

**COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI TANCAT A 31-12-2023**



# Balanç abreujat

Exercici 2023

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>97.981,20</b>	<b>87.575,15</b>
	<b>I. Immobilitzat intangible</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
202, (2802), (2902)	1. Concessions administratives			
206, (2806), (2906)	2. Aplicacions informàtiques			
208, (2808), (2908)	3. Drets sobre béns caduts en ús gratuïtament			
200, 201, 203, 205(2800), (2801), (2803), (2805), (2900), (2901), (2903), (2905)	4. Altres immobilitzats intangibles			
209	5. Acomptes			
	<b>II. Immobilitzat material</b>		<b>95.056,85</b>	<b>84.650,80</b>
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i construccions		63.511,95	70.401,79
212, 213, 214, (2812), (2813), (2814), (2912), (2913), (2914)	2. Instal·lacions, maquinària i utilitatge		28.802,83	11.686,04
215, 216, (2815), (2816), (2915), (2916)	3. Mobiliari i equips per a processaments d'informació		2.742,07	2.562,97
217, 218, (2817), (2818), (2917), (2918)	4. Altre immobilitzat material			
219	5. Immobilitzacions materials en curs i acomptes			
	<b>III. Inversions immobiliàries</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals			
221, (282), (2921)	2. Construccions			
	<b>IV. Béns del patrimoni cultural</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
230, (29190)	1. Béns immobles			
231, 232, 233, (29191), (29192), (29193)	2. Arxius, biblioteques i museus			
234, (29194)	3. Béns mobles			
239	4. Acomptes			
	<b>V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats			
2413, 2414, (2943) (2944)	3. Valors representatius de deute			
	<b>VI. Inversions financeres a llarg termini</b>		<b>2.924,35</b>	<b>2.924,35</b>
2405, 250, (2495), (259), (2935), (296)	1. Instruments de patrimoni			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255, 258, 26	4. Altres actius financers		2.924,35	2.924,35
474	<b>VII. Actius per impost diferit</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ASSOCIACIÓ PRO-DISMINUÏTS PSÍQUICS SANT ADRIÀ



Via Trajana, 1 - Tel. 934 621 813  
08930 Sant Adrià de Besòs



B. ACTIU CORRENT		104.817,69	126.722,79
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existències	2.000,00	4.129,21
	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	78.373,52	65.393,91
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	76.217,39	65.393,91
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		
444	3. Patrocinadors		
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors	0,00	0,00
460, 464, 544	5. Personal	0,00	0,00
4709	6. Actius per impost corrent		
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les administracions públiques	2.156,13	0,00
558	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents		
	III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini	0,00	0,00
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni		
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats		
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute		
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers		
	IV. Inversions financeres a curt termini	0,00	0,00
5305, 540, (5395), (549), (5935), (598)	1. Instruments de patrimoni		
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers		
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute		
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 5590, 565, 566	4. Altres actius financers	0,00	0,00
480, 567	V. Periodificacions a curt termini	0,00	0,00
	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	24.444,17	57.199,67
570, 572, 574	1. Tresoreria	24.444,17	57.199,67
576	2. Altres actius líquids equivalents	0,00	0,00
	<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>	<b>202.798,89</b>	<b>214.297,94</b>

ASSOCIACIÓ PRO-DISMINUÏTS PSÍQUICS SANT ADRIÀ



Via Trajana, 1 - Tel. 934 621 813  
08930 Sant Adrià de Besòs



NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>111.037,09</b>	<b>97.049,89</b>
	<b>A-1) Fons propis</b>		<b>41.855,89</b>	<b>26.255,62</b>
	<b>I. Fons dotacionals o fons socials</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials			
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	<b>II. Fons especials</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III. Excedents d'exercicis anteriors</b>		<b>26.255,62</b>	<b>7.306,96</b>
120	1. Romanent		251.420,23	255.469,01
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-225.164,61	-248.162,05
124	<b>IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
129	<b>V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)</b>		<b>15.600,27</b>	<b>18.948,66</b>
118	<b>VI. Aportacions per a compensar pèrdues</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments</b>		<b>69.181,20</b>	<b>70.794,27</b>
130	1. Subvencions oficials de capital		17.012,93	16.455,71
131	2. Donacions i llegats de capital		0,00	0,00
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats		52.168,27	54.338,56
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
	<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>2.506,46</b>	<b>17.290,65</b>
14	<b>I. Provisions a llarg termini</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>II. Deutes a llarg termini</b>		<b>2.506,46</b>	<b>17.290,65</b>
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit		2.506,46	7.830,62
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres deutes a llarg termini		0,00	9.460,03
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	<b>III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
479	<b>IV. Passius per impost diferit</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
181	<b>V. Periodificacions a llarg termini</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>89.255,34</b>	<b>99.957,40</b>
499, 529	<b>I. Provisions a curt termini</b>		<b>60.000,00</b>	<b>30.000,00</b>
	<b>II. Deutes a curt termini</b>		<b>9.055,22</b>	<b>13.305,09</b>
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit		9.055,22	13.305,09
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres deutes a curt termini		0,00	0,00
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5583, 5564	<b>III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>		<b>20.200,12</b>	<b>37.690,31</b>
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors		0,00	0,00
41	2. Creditors variis		2.315,63	13.222,80
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		3.694,97	11.642,10
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les administracions públiques		14.189,52	12.825,41
448	5. Acomptes d'usuaris		0,00	0,00
485, 568	<b>V. Periodificacions a curt termini</b>		<b>0,00</b>	<b>18.962,00</b>
	<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>		<b>202.798,89</b>	<b>214.297,94</b>

ASSOCIACIÓ PRO-DISHINUÏTS PSÍQUICS SANT ADRIÀ



Via Trajana, 1 - Tel. 934 621 813  
08930 Sant Adrià de Besòs



# Compte de resultats abreujat

Exercici 2023

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
	<b>1. Ingressos per les activitats</b>		<b>1.158.737,76</b>	<b>1.067.379,68</b>
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis		65.589,61	53.514,07
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		66.148,93	48.501,12
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		0,00	0,00
724	d) Subvencions oficials a les activitats		1.009.864,77	945.808,26
728	e) Donacions i altres ingressos per a activitats		0,00	0,00
727	f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici		17.134,45	19.556,23
(658)	g) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
	<b>2. Ajuts concedits i altres despeses</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits		0,00	0,00
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern		0,00	0,00
(6930), 71*, 7930	<b>3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
73	<b>4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>5. Aprovisionaments</b>		<b>-27.926,46</b>	<b>-24.933,22</b>
(600), (601), (602), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consums i deteriorament d'existències		-27.926,46	-24.933,22
(607)	b) Treballs realitzats per altres entitats		0,00	0,00
752	<b>6. Altres ingressos de les activitats</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
751, 753, 754, 755, 759	a) Ingressos per arrendaments		0,00	0,00
(64)	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		0,00	0,00
	<b>7. Despeses de personal</b>		<b>-916.386,27</b>	<b>-857.903,78</b>
	<b>8. Altres despeses d'explotació</b>		<b>-187.739,52</b>	<b>-152.041,01</b>
(620)	a) Serveis exteriors		-157.659,37	-121.466,90
(621)	a <sub>1</sub> ) Recerca i desenvolupament		0,00	0,00
(622)	a <sub>2</sub> ) Arrendaments i cànons		-19.824,89	-21.001,74
(623)	a <sub>3</sub> ) Reparacions i conservació		-10.157,21	-1.704,03
(624)	a <sub>4</sub> ) Serveis professionals independents		-44.705,69	-22.469,28
(625)	a <sub>5</sub> ) Transports		-421,21	-358,51
(626)	a <sub>6</sub> ) Primes d'assegurances		-4.363,84	-4.634,72
(627)	a <sub>7</sub> ) Serveis bancaris		-1.186,80	-1.409,93
(628)	a <sub>8</sub> ) Publicitat, propaganda i relacions públiques		0,00	-72,60
(629)	a <sub>9</sub> ) Subministraments		-16.679,98	-22.473,98
(631), (634), 636, 639	a <sub>10</sub> ) Altres serveis		-60.319,75	-47.342,11
(655), (694), (695), 794, 7954	b) Tributs		-80,15	-535,82
(656), (659)	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-30.000,00	-30.038,29
(68)	d) Altres despeses de gestió corrent		0,00	0,00
725, 726	<b>9. Amortització de l'immobilitzat</b>		<b>-12.742,19</b>	<b>-12.772,92</b>
7951, 7952, 7955, 7956	<b>10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(690), (691), (692), 790, 791, 792	<b>11. Excés de provisions</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(670), (671), (672), 770, 771, 772	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	-90,84
(678), 778	a) Deterioraments i pèrdues		0,00	0,00
	b) Resultats per alienacions i altres		0,00	-90,84
	<b>13. Altres resultats</b>		<b>2.034,80</b>	<b>-224,90</b>
	<b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>15.978,12</b>	<b>19.413,01</b>
760, 761, 762, 769	<b>14. Ingressos financers</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(660), (662), (665), (669)	<b>15. Despeses financeres</b>		<b>-377,85</b>	<b>-464,35</b>
(663), 763	<b>16. Variació de valor raonable en instruments financers</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(668), 768	<b>17. Diferències de canvi</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	<b>18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(666), (667), (673), 766, 773	a) Deterioraments i pèrdues		0,00	0,00
	b) Resultats per alienacions i altres		0,00	0,00
	<b>II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)</b>		<b>-377,85</b>	<b>-464,35</b>
	<b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +II)</b>		<b>15.600,27</b>	<b>18.948,66</b>
(6300)*, 6301*, (633), 638	<b>19. Impostos sobre beneficis</b>			
	<b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)</b>		<b>15.600,27</b>	<b>18.948,66</b>

J-DE20914

\* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo.





## Estat de canvis en el patrimoni net

Exercici 2023		ASSOCIACIÓ PRO-DISMINUÏTS PSÍQUICS SANT ADRIÀ, ASSA						G08440307
	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar						
<b>A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2</b>	0,00	0,00	3603,42	0,00	3703,54	0,00	76875,84	84182,80
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors								0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors								0,00
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1</b>	0,00	0,00	3603,42	0,00	3703,54	0,00	76875,84	84182,80
I. Excedent de l'exercici					18948,66			18948,66
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							-6081,57	-6081,57
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
III. Altres variacions del patrimoni net			3703,54		-3703,54			0,00
<b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1</b>	0,00	0,00	7306,96	0,00	18948,66	0,00	70794,27	97049,89
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1								0,00
II. Ajustaments per errors N-1								0,00
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N</b>	0,00	0,00	7306,96	0,00	18948,66	0,00	70794,27	97049,89
I. Excedent de l'exercici					15600,27			15600,27
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							-1613,07	-1613,07
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
III. Altres variacions del patrimoni net			18948,66		-18948,66			0,00
<b>E. SALDO FINAL DE L'ANY N</b>	0,00	0,00	26255,62	0,00	15600,27	0,00	69181,20	111037,09

J-DE2019



MEMÒRIA ECONÒMICA

Entitat ASSOCIACIÓ PRO-DISMINUÏTS PSÍQUICS SANT ADRIÀ

**ASSA**

**Exercici 2023**

**G-08440307**



## 1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

Les dades de l'entitat objecta d'aquesta memòria son:

NIF : G08440307  
Raó Social : Associació Pro-Disminuïts Psíquics Sant Adrià (ASSA)  
Domicili : Via Trajana, 1.  
Codi Postal : 08930  
Municipi : SANT ADRIÀ DE BESÒS  
Província : BARCELONA

### Objecte social de l'entitat

ASSA té com a objectius atendre les necessitats de totes les persones discapacitades psíquiques de Sant Adrià de Besòs, fomentar i organitzar l'ajut dels seus membres associats, assessorar i orientar a les famílies dels recursos existents, defensar els seus drets davant les administracions públiques i d'altres entitats i crear i mantenir els serveis necessaris per millorar la seva qualitat de vida.

### Naturalesa jurídica de l'entitat

Constituïda a l'any 1969 com Associació de caràcter social, sense afany de lucre, de conformitat amb la Llei d'Associacions de 24 de Desembre de 1964 i Reglament per la seva aplicació, segons Decret de 20 de maig de 1965. Amb data 5 d'abril de 1990 es va procedir a la modificació de la seva denominació.

Els estatuts estan inscrits en el Registre d'Associacions de Barcelona, Secció 1<sup>a</sup>, número 1418.

L'associació ha procedit a adaptar i modificar els seus Estatuts, per a portar a terme les seves activitats d'acord el que estableix la Llei 4/2008 del 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques; la Llei Orgànica 1/2002 de 22 de març, reguladora del dret d'associació, i els seus estatuts.

Aquesta adaptació ha estat aprovada per la Generalitat de Catalunya, Departament de Justícia, segons resolució de data 28 d'abril de 2013.

La declaració d'utilitat pública es manté des de gener de 1978.

### Serveis de l'entitat

#### **Servei Associatiu – Servei d'Orientació Familiar**

Número de registre: E-00963 del Departament de Benestar i Família.

Domicili: Via Trajana, 1

08930 –SANT ADRIÀ DE BESOS

Activitat: Assessorament i Orientació a persones discapacitades i als seus familiars

Subvencions: Ajuntament de Sant Adrià de Besòs



**Llar Residència ASSA**

Número de registre: S-01155 del Departament de Benestar i Família.

Domicili: CL Mare de Deu del Carme, 34, 3er. 3ª..

08930 –SANT ADRIÀ DE BESOS

Activitat: Habitatge per a persones discapacitades.

Subvencions: SISAP - Conveni per a l'atorgament de subvencions per al manteniment de serveis i establiments de serveis socials exercici 2019.

**Llar Residència ASSA - Dalt la Vila**

Número de registre: S-09120 del Departament de Benestar i Família

Domicili: Plaça Assemblea de Catalunya, 5, 1er

08911-BADALONA

Activitat: Habitatge per a persones discapacitades.

Subvencions: SISAP – Contracte Administratiu Gestió Serveis Públics

**Esplai ASSA**

Número de registre: 0429 de la Secretaria General de Joventut

Domicili: Via Trajana, 1.

08930 –SANT ADRIÀ DE BESOS

Activitat: de lleure.

Subvencions: ICASS - SERVEI DE LLEURE - DINCAT

Ajuntament Sant Adrià de Besòs – Teatre i Coral

**Escola de Educació Especial Ntra. Sra. de la Esperanza**

Número de registre: 08025228 del Departament d'ensenyament

Domicili: Via Trajana, 1.

08930 –SANT ADRIÀ DE BESOS

Activitat: Centre educatiu.

Subvencions: Departament d'ensenyaments - Concert Educatiu 100%.

Persones que formen part de l'orgue de govern de l'entitat

Des de la data 22 de Setembre de 2022 la Junta Directiva és la següent:

Presidenta

Trinidad Torrijo Lecumberri

Vicepresidenta

Montserrat Royo Beltran

Secretària

M<sup>a</sup>. Antonia Garcia Moreno



Tresorera  
Vanessa Batista Ferrer

Vocals  
M<sup>a</sup> Carmen Santamaria Santz  
Susana Loza Iborra  
Susana Diaz Camacho



## 2. BASES DE PRESENTACIÓ

### a) Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de l'entitat i es presenten d'acord amb la legislació vigent y les normes establertes en el Decret 259/2008, de 23 de desembre pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya. Mostrant la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

Les Comptes anuals adjuntes es sotmetran a l'aprovació de l'Assemblea General de Socis, es preveu que serà aprovades sense modificacions.

Les Comptes Anuals de l'exercici anterior, van ser aprovades per l'Assemblea General de Socis el 30 de juny del 2023.

### 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

Durant l'exercici 2011, ens vam plantejat activar econòmicament els socis i les seves quotes, com a una mesura per ampliar els recursos propis de l'entitat, sanejar la seva economia i eliminar els fons propis negatius. Esmentar que al tancament d'aquest exercici els fons propis tenen signe positiu de 41.855,89 euros, mentre que al exercici 2011 eren de 83.959,20 € de signe negatiu, veiem doncs una millora.

Aquesta millora no ha estat per l'activació econòmica dels socis, sino per la reducció de la despesa i l'adaptació de la mateixa al recursos reals rebuts de les administracions públiques, complint la normativa de ratiis establerta per cada departament.

L'Associació ha elaborat les comptes anuals de l'exercici 2023 sota el principi d'entitat en funcionament, havent tingut en consideració, la situació de l'exercici 2023 i la situació actual.

Sense que existeixi cap risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en el següent exercici. L'Associació no ha tingut la necessitat de utilitzar cap estimació per valorar els seus actius, passius, ingressos o despeses.



## d) comparació de la informació

Als efectes de l'obligació que estableix l'article 35.6 del Codi de Comerç, i als efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, s'informa que la informació continguda en aquesta memòria així com en la resta dels estats que componen les Comptes Anuals son perfectament comparables.

## e) Agrupació de partides

No existeixen partides que han estat objecte d'agrupació en les comptes anuals adjuntes.

## f) Elements recollits en diverses partides.

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diverses partides dintre del Balanç de Situació.

## g) Canvis de criteris contables.

No s'han realitzat en l'exercici ajustos per canvis de criteris comptables.

## h) Correcció d'errors.

No s'han realitzat en l'exercici ajustos per correcció d'errors detectats en l'exercici.





#### 4. NORMES DE VALORACIÓ

a) Immobilitzat intangible

No hi han dades al tancament

b) Immobilitzat material

Els béns compresos dins de l'immobilitzat material adquirits en l'exterior es registren pel seu preu d'adquisició, incloent les despeses addicionals i els interessos derivats de la seva compra.

Els costos d'ampliació o millora que comportin una duració mes llarga del bé son capitalitzades com augment del seu valor, seguint el mateix criteri de valoració que en les adquisicions. Les reparacions i demés despeses que no representen son carregats directament en el Compte de Pèrdues i Guanys.

Per a la dotació de l'amortització s'aplica el mètode lineal i progressiu, en funció de la vida útil del bé. Si es produeixen pèrdues irreversibles, es dota a la Provisió corresponent.

c) Actius financers i passius financers

Actius financers

Préstecs i Partides a cobrar

En aquesta partida s'han inclòs els actius que s'han originat per prestacions de serveis per a operacions de tràfic de l'Associació. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'Associació i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Donat que no s'estima que el fet de no actualitzar els fluxos d'efectiu sigui significatiu, els crèdits per operacions comercials i altres deutors amb venciment inferior a l'any, es valoren, tan inicialment com amb posterioritat, pel seu valor nominal.

Passius financers

A continuació figura l'única categoria de passius financers que posseeix l'Associació

Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat per la compra de bens i serveis per a operacions de tràfic de l'Entitat i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.



Els dèbits per a operacions comercials amb venciment no superior a l'any i que no tenen un tipus d'interès contractual, el termini del qual s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

#### Baixes d'actius i passius financers.

Els criteris per donar de baixa un actiu financer son que hagin expirat o s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, sent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Un cop s'ha donat de baixa l'actiu, el guany o la pèrdua sorgida d'aquesta operació formarà part del resultat de l'exercici, en el qual aquesta s'hagi produït.

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

La diferencia entre el valor en llibres del passiu financer i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recullen a la compta de pèrdues i guanys del exercici que tingui lloc.

Per als deutes, tant a curt com a llarg termini, se segueix el criteri de comptabilitzar-les per l'import de devolució. Els interessos i primes diferides es comptabilitzen en els períodes a que corresponen, utilitzen pels pagaments anticipats i diferits, les comptes d'Ajust per Periodificació

#### d) Existències

No hi han dades al tancament

#### e) Impost sobre beneficis

L'entitat està declarada d'utilitat pública i es pot acollir als beneficis fiscals del Títol II de la Llei 49/2002 i l'exempció de l'Impost de Societats regulada en l'esmentat títol.



f) Ingressos i Despeses

Les despeses es comptabilitzen quan es produeixen, anotant la compra pròpiament dita, amb exclusió de descomptes comercials en factura, així com totes les despeses d'instal·lacions, transports i impostos no recuperables a càrrec de l'entitat. Els ingressos es comptabilitzen quan es produeixen.

g) Provisions per a pensions i obligacions similars

No hi han dades al tancament

h) Altres provisions

La nostra Associació ha de preveure l'equipament de mobiliari, materials i estris per la posada en marxa de l'activitat escolar de la nova escola al 2025. Per fer front al total previst segons pressupostos demanats a diferents proveïdors hem decidit fer una provisió anual que es reflecteix al epígraf Provisions a curt termini del Passiu Corrent.

i) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

La activitat de la Societat, per la seva naturalesa, no té un impacte mediambiental significatiu.

j) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions estan valorades per l'import concedit en la data de la resolució de l'atorgament de la subvenció.

Les subvencions de capital amb caràcter de no reintegrable s'imputen al resultat del exercici, proporcionalment a l'amortització de l'immobilitzat material corresponent amb el que s'han aplicat.

Les subvencions corrents de manteniment s'imputen íntegrament al resultat de l'exercici comptable.

k) Transaccions en moneda estrangera

La entitat no fa cap transacció en moneda estrangera.

l) Transaccions entre parts vinculades

La entitat no fa cap transacció amb parts vinculades.



m) Dades sobre el número d'usuaris

	TOTAL	ASSA Nº Registre E- 00963	LLAR RESIDÈNCIA Nº Registre S- 01155	LLAR DALT LA VILA NºRegistre S- 09120	ESCOLA NO SUBV. SISPA P	ESPLAI ASSA Nº Registre
Usuaris a 1/1/2023	146	73	7	6	40	20
Total Altes	24	12	1	1	7	3
Total Baixes	24	12	1	1	6	4
Usuaris a 31/12/2023	146	73	7	6	41	19
Estades any (1)	1.267		1.267			

n) Dades sobre el personal laboral

La informació sobre la distribució del promig de personal, per a cada programa, servei o centre, com també l'import de despeses de personal meridades en l'exercici, s'esmenten a la nota 18 d'aquesta memòria.

o) Dades sobre professionals

No hi han dades al tancament

p) Dades sobre empreses contractades

No hi han dades al tancament



**6. IMMOBILITZAT INTAGIBLE**

No hi han dades al tancament

**7. IMMOBILITZAT MATERIAL**

La titular dels béns que s'inclouen a l'immobilitzat material es l'Associació Pro-Diminuïts Psíquics Sant Adrià, ASSA.

Detallem les subvencions rebudes relacionades amb l'immobilitzat material:

**ASSA**

NOM ENTITAT	DATA	IMPORT	APLICACIÓ	IMPORT
AJUNTAMENT S.ADRIÀ	20-07-04	7.342,80	OBRES ADEQUACIÓ BANYS	7.342,80
FUNDACION ONCE	09-01-12	103.295,00	OBRES E INST. NOVA RESID.	103.295,00

**LLAR RESIDÈNCIA**

NOM ENTITAT	DATA	IMPORT	APLICACIÓ	IMPORT
FUNDACIÓ ROVIRALTA	03-07-01	2.236,37	ELECTRODOMÈSTICS CUINA	2.236,37
FUNDACIO "LA CAIXA"	30-03-06	12.000,00	INSTAL.LACIONS I MOBILIARI	12.000,00
ICASS –Generalitat	25-06-09	29.982,62	REFORMES I EQUIPAMENT	29.982,62
ICASS – Generalitat	30-09-19	32.006,18	ADPATACIÓ LLAR A CONCERT	32.006,18

**ESCOLA**

NOM ENTITAT	DATA	IMPORT	APLICACIÓ	IMPORT
AJUNTAMENT S.ADRIÀ	05/09/02	49.541,99	ADQUISICIÓ MÒDUL ESCOLA	49.541,99
FUNDACIÓ ROVIRALTA	17/10/02	4.979,11	MOBILIARI ESCOLAR ELECTRODOMÈSTICS AULA DOM	4.243,52 735,59
AJ.S.ADRIA-ASSA	28/10/02	6.010,00	INSTAL·LACIÓ ELÈCTRICA I FONTA	6.010,00
AJ.S.ADRIA-ASSA	11/11/02	37.963,13	OBRES ADEQUACIÓ ESCOLA	37.963,13
FUNDACIÓ "LA CAIXA"	31/12/02	9.000,00	INSTAL·LACIÓ ELÈCTRICA I FONTA	9.000,00

**LLEURE**

NOM ENTITAT	DATA	IMPORT	APLICACIÓ	IMPORT
FUNDACION ALEX	28-12-12	3.000,00	ADQUISICIÓ BICIS/TRICICLES	3.000,00



Els bens totalment amortitzats al tancament de l'exercici son els següents:

ELEMENTS TOTALMENT AMORTITZATS 31-12-2023	ASSA	LLAR SAB	LLAR BDN	ESCOLA	LLEURE	TOTAL
CONSTRUCCIONS	39.499,28	19.047,20	0,00	97.159,48	0,00	155.705,96
INSTALACIONS TÈCNIQUES	0,00	530,29	0,00	311,62	0,00	841,91
ALTRES INSTALACIONS	8.766,21	16.474,20	0,00	30.847,68	0,00	56.088,09
MAQUINARIA	0,00	2.688,67	0,00	0,00	0,00	2.688,67
UTILLATGE	3.499,65	9.216,02	1.717,64	7.556,89	2.686,86	24.677,09
MOBILIARI	14.455,43	28.480,89	2.078,92	7.946,39	0,00	52.961,63
EQUIPS PROCES D'INFORMACIÓ	0,00	1.115,15	0,00	3.798,33	0,00	4.913,48
	66.220,57	77.552,42	3.796,56	147.620,39	2.686,86	297.876,80

I al tancament de l'exercici anterior:

ELEMENTS TOTALMENT AMORTITZATS 31-12-2022	ASSA	LLAR SAB	LLAR BDN	ESCOLA	LLEURE	TOTAL
CONSTRUCCIONS	39.499,28	19.047,20	0,00	97.159,48	0,00	155.705,96
INSTALACIONS TÈCNIQUES	0,00	530,29	0,00	104,62	0,00	634,91
ALTRES INSTALACIONS	8.766,21	14.580,20	0,00	30.847,68	0,00	54.194,09
MAQUINARIA	0,00	2.688,67	0,00	0,00	0,00	2.688,67
UTILLATGE	3.499,65	9.216,02	1.717,64	2.049,23	2.686,86	19.169,40
MOBILIARI	14.455,43	28.480,89	2.078,92	7.946,39	0,00	52.961,63
EQUIPS PROCES D'INFORMACIÓ	0,00	1.115,15	0,00	3.798,33	0,00	4.913,48
	66.220,57	75.658,42	3.796,56	141.905,73	2.686,86	290.268,14





7. IMMOBILITZAT MATERIAL (cont.)  
 Detail de les amortitzacions acumulades:

PARTIDES	Saldo Inicial			Dotacions			Baixes			Traspasos			Saldo final			TOTAL		
	ASSA	LLAR SAB	LLAR BDN	ASSA	LLAR SAB	LLAR BDN	ASSA	LLAR SAB	LLAR BDN	ASSA	LLAR SAB	LLAR BDN	ASSA	LLAR SAB	LLAR BDN			
Edificis i construccions	62.481,44	25.389,07	0,00	3.535,72	3.354,12	0,00	5.689,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.017,16	32.743,19	0,00	97.159,48	0,00	185.919,63
Instal·lacions tècniques	2.170,67	530,29	0,00	333,95	0,00	1.843,66	2.177,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.504,62	530,29	0,00	3.701,65	0,00	8.736,56
Altres instal·lacions	8.766,55	16.376,86	0,00	56.167,06	214,77	0,00	214,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.766,55	16.591,63	0,00	31.023,67	0,00	59.591,85
Mecufnaria	0,00	3.471,48	0,00	3.471,48	927,00	0,00	927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.398,48	0,00	0,00	0,00	4.398,48
Utillatge	3.499,65	9.216,03	2.686,86	27.405,59	0,00	1.046,32	1.327,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.499,65	9.216,03	3.565,20	9.764,92	2.686,86	28.732,66
Mobiliari	14.455,09	28.480,91	2.276,14	53.196,73	0,00	560,35	1.087,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.455,09	28.480,91	2.536,49	8.491,63	0,00	54.264,12
Equips proceds d'informatzació	0,00	1.115,15	0,00	5.427,18	0,00	0,00	138,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.115,15	0,00	4.450,54	0,00	5.665,69
Elements de transport	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	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres immobilitzats	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	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>91.373,40</b>	<b>88.576,79</b>	<b>4.785,02</b>	<b>339.257,00</b>	<b>4.495,89</b>	<b>1.906,87</b>	<b>12.742,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>95.243,07</b>	<b>93.975,68</b>	<b>6.401,68</b>	<b>154.591,98</b>	<b>2.886,86</b>	<b>351.999,19</b>







8. INVERSIONS FINANCERES

8.1 Inmobilitzat financer

PARTIDES	Saldo Inicial			Altes			Baixes			Traspassos			Saldo final			TOTAL		
	ASSA	LLAR SAB	LLAR BDN	ASSA	LLAR SAB	LLAR BDN	ASSA	LLAR SAB	LLAR BDN	ASSA	LLAR SAB	LLAR BDN	ASSA	LLAR SAB	LLAR BDN		ESCOLA	LLEURE
Inversions en accions																		0,00
Valors de renda fixa																		0,00
Crèdits a llarg termini																		0,00
Dipòsits i fiances llarg termini	0,00	150,00	2.680,80															2.924,35
Dipòsits i fiances curt termini	0,00	0,00	0,00															0,00
Provisions																		0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>150,00</b>	<b>2.680,80</b>	<b>0,00</b>	<b>2.924,35</b>													



8.2. Actius financers classificats per categories:

Clases	Largo plazo		Corto plazo				TOTAL	
	Fianzas		Otros				Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior		
Categorías								
Préstamos y partidas a cobrar	2.924,35	2.924,35	100.661,56	122.593,58	103.585,91	125.517,93		
Total	2.924,35	2.924,35	100.661,56	122.593,58	103.585,91	125.517,93		



8. INVERSIONS FINANCERES. EXERCICI ANTERIOR.

8.1 Immobilitzat financer

PARTIDES	Saldo Inicial				Altes				Babxes				Traspasos				Saldo final				TOTAL	
	ASSA	LLAR SAB	LLAR BDN	ESCOLA	LLEURE	ASSA	LLAR SAB	LLAR BDN	ESCOLA	LLEURE	ASSA	LLAR SAB	LLAR BDN	ESCOLA	LLEURE	ASSA	LLAR SAB	LLAR BDN	ESCOLA	LLEURE		
	TOTAL				TOTAL				TOTAL				TOTAL				TOTAL					
Inversions en accions																						0,00
Valors de renda fixa																						0,00
Crèdits a llarg termini																						0,00
Dipòsits i finances llarg termini	0,00	150,00	2.680,80	93,55	0,00	2.924,35																2.924,35
Dipòsits i finances curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																0,00
Provisions																						0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>150,00</b>	<b>2.680,80</b>	<b>93,55</b>	<b>0,00</b>	<b>2.924,35</b>	<b>0,00</b>	<b>150,00</b>	<b>2.680,80</b>	<b>93,55</b>	<b>0,00</b>	<b>2.924,35</b>										



9. EXISTÈNCIES

PARTIDES	Existències Inicials					TOTAL	Existències Finals					TOTAL
	ASSA	LLAR SAB	LLAR BDN	ESCOLA	LLEURE		ASSA	LLAR SAB	LLAR BDN	ESCOLA	LLEURE	
Mercaderies												
Primeres matèries												
Productes elaborats												
Productes d'alimentació i begudes												
Productes de farmàcia i material sanitari												
Llenceria i vestuari												
Parament d'utilitatge												
Productes de bugaderia i neteja												
Altres existències												
Avançaments	0,00	0,00	385,00	3.744,21	0,00	4.129,21	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
Provisions												
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>385,00</b>	<b>3.744,21</b>	<b>0,00</b>	<b>4.129,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>



9. EXISTÈNCIES. EXERCICI ANTERIOR

PARTIDES	Existències Inicials					TOTAL	Existències Finals					TOTAL	
	ASSA	LLAR SAB	LLAR BDN	ESCOLA	LLEURE		ASSA	LLAR SAB	LLAR BDN	ESCOLA	LLEURE		
Mercaderies													
Primeres matèries													
Productes elaborats													
Productes d'alimentació i begudes													
Productes de farmàcia i material sanitari													
Llenceria i vestuari													
Parament d'utilitatge													
Productes de bugaderia i neteja													
Altres existències													
Avançaments	0,00	0,00	0,00	4.585,32	0,00	4.585,32	0,00	0,00	3.744,21	0,00	385,00	3.744,21	4.129,21
Provisions													
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.585,32</b>	<b>0,00</b>	<b>4.585,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.744,21</b>	<b>0,00</b>	<b>385,00</b>	<b>3.744,21</b>	<b>4.129,21</b>





10. FONS PROPIS. EXERCICI ANTERIOR.

PARTIDES	Saldo inicial					TOTAL	Augments					TOTAL	Disminucions					TOTAL	Saldo final					TOTAL												
	ASSA	LLAR SAB	LLAR BDN	ESCOLA	LLEURE		ASSA	LLAR SAB	LLAR BDN	ESCOLA	LLEURE		ASSA	LLAR SAB	LLAR BDN	ESCOLA	LLEURE		ASSA	LLAR SAB	LLAR BDN	ESCOLA	LLEURE													
Fons dotacions						0,00						0,00											0,00													
Fons / Capital social						0,00						0,00											0,00													
Reserves de revaloració						0,00						0,00											0,00													
Reserves						0,00						0,00											0,00													
. Reserva legal						0,00						0,00											0,00													
. Reserves estatutàries						0,00						0,00											0,00													
. Altres reserves						0,00						0,00											0,00													
Excedents d'exercicis anteriors						0,00						0,00											0,00													
. Romanent	0,00	0,00	0,00	238.657,50	8.054,71	246.712,21						246.712,21										246.712,21											246.712,21			
. Excedents negatius d'exercici anterior	-163.254,93	-9.945,07	-70.908,79	0,00	0,00	-243.108,79						-243.108,79										-243.108,79											-243.108,79			
Excedents pendents d'aplicació d'activitats funcionals						0,00						0,00											0,00											0,00		
Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	1.033,78	-3.940,47	-2.146,57	9.765,77	-1.008,97	3703,64	13.976,91	10.961,44	-1.940,91	-2.282,20	-1.766,58	18.948,66	13.976,91	10.961,44	-1.940,91	-2.282,20	-1.766,58	18.948,66	13.976,91	10.961,44	-1.940,91	-2.282,20	-1.766,58	18.948,66	13.976,91	10.961,44	-1.940,91	-2.282,20	-1.766,58	18.948,66	13.976,91	10.961,44	-1.940,91	-2.282,20	-1.766,58	18.948,66
<b>TOTAL</b>	-162.221,15	-12.885,54	-73.055,36	248.423,27	7.045,74	7.306,96	13.976,91	10.961,44	-1.940,91	-2.282,20	-1.766,58	18.948,66	13.976,91	10.961,44	-1.940,91	-2.282,20	-1.766,58	18.948,66	13.976,91	10.961,44	-1.940,91	-2.282,20	-1.766,58	18.948,66	13.976,91	10.961,44	-1.940,91	-2.282,20	-1.766,58	18.948,66	13.976,91	10.961,44	-1.940,91	-2.282,20	-1.766,58	18.948,66



## 10. FONS PROPIS

Els fons recaptats per l'entitat son molt limitats, la majoria de les vegades no cobreixen les despeses i obligacions socials que es tenen a cadascun dels serveis. ASSA no té cap fons dotacional.

Dins del quadre que adjuntem, en l'epígraf "romanent" es desglossen els sobrants parcials de cada activitat i en "excedents negatius" les pèrdues. La consolidació d'aquests epígrafs està anotada en la partida A.IV del passiu Excedents d'exercicis anteriors, de signe negatiu. Els excedents negatius seran compensats amb excedents positius futurs.

## 11. PROVISIONS PER A PENSIONS I OBLIGACIONS SIMILARS

No hi han dades al tancament

## 12. ALTRES PROVISIONS.

Aquest any hem realitzat una provisió de 30.000,00 €, la mateixa quantitat que l'exercici anterior, per dotar la provisió per l'equipament de mobiliari, materials i estris per la posada en marxa de l'activitat escolar de la nova escola al 2025.







**13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS. (Cont.)**

c) Subvencions a l'exploració o l'activitat

ENTITAT SUBVENCIONADORA	DESCRIPCIÓ DE LES SUBVENCIONS (Programa)	TOTAL
Departament de Treball, Afres Socials i Famílies	CONVENI MANTENIMENT PROGRAMA J3.....	93.711,57
	CONVENI MANTENIMENT PROGRAMA J20.....	0,00
	PROGRAMA LLEURE.....	3.765,64
Departament de Treball, Afres Socials i Famílies	CONCERT DE GESTIÓ.....	221.516,31
Altres departaments de la Generalitat de Catalunya	ENSENYAMENT - CONCERT EDUCATIU - DESPESES PERSONAL.....	571.499,57
	ENSENYAMENT - CONCERT EDUCATIU - MANTENIMENT.....	62.923,71
	ENSENYAMENT - SUBVENCIÓ FINANÇAMENT ADDICIONAL.....	26.008,60
Administració Local	AJUNTAMENT SANT ADRIÀ - PROG. DE SENSIBILITZACIÓ.....	11.324,41
	AJUNTAMENT SANT ADRIÀ - TEATRE, CORAL I PISCINA.....	15.000,00
	DIPUTACIÓ BARCELONA	1.471,56
<b>TOTAL</b>		<b>1.007.221,37</b>







13. SUBVENCIIONS, DONACIONS I LLEGATS. EXERCICI ANTERIOR. (Cont.)

c) Subvencions a l'explotació o l'activitat

ENTITAT SUBVENCIIONADORA	DESCRIPCIÓ DE LES SUBVENCIIONS (Programa)		TOTAL
Departament de Treball, Afres Socials i Famílies	CONVENI MANTENIMENT PROGRAMA J3.....	161.723,88	
	CONVENI MANTENIMENT PROGRAMA J20.....	0,00	
	PROGRAMA LLEURE.....	3.454,50	165.178,38
Departament de Treball, Afres Socials i Famílies	CONCERT DE GESTIÓ.....	143.429,23	143.429,23
Altres departaments de la Generalitat de Catalunya	ENSENYAMENT - CONCERT EDUCATIU - DESPESES PERSONAL.....	548.253,65	
	ENSENYAMENT - CONCERT EDUCATIU - MANTENIMENT .....	41.341,49	
	ENSENYAMENT - SUBVENCIÓ FINANÇAMENT ADDICIONAL.....	23.390,71	612.985,85
Administració Local	AJUNTAMENT SANT ADRIÀ - PROG. DE SENSIBILITZACIÓ.....	10.140,85	
	AJUNTAMENT SANT ADRIÀ - TEATRE, CORAL I PISCINA.....	8.678,16	
	DIPUTACIÓ BARCELONA	1.484,51	20.303,52
TOTAL			941.896,98



## 14. PASSIUS FINANCERS

Els passius financers d' aquesta entitat corresponen tots a la categoria de Debits i partides a pagar.

### a) Deutes a llarg termini amb personal

Cte.	Descripció	2023				Total
140	Remuneracions pdtes L.P.	0,00				0,00
465	Remuneracions pen. pagament	0,00				0,00

### b) Deutes a curt termini amb personal

Cte.	Descripció	2023				Total
465	Remuneracions pen. pagament	3.694,97				3.694,97

### c) Deutes a curt termini amb l'Administració Pública

Cte.	Descripció	2023				Total
475	H.P. Acreedora per Retencions	7.369,80				7.369,80
476	Org. Seguretat Social	6.819,72				6.819,72



**14. PASSIUS FINANCERS (cont.)**

Passius financers classificats per categories:

En aquests quadre no s'inclouen els deutes amb les administracions públiques.

Clases	Largo plazo				Corto plazo				TOTAL	
	Deudas con entidades de crédito		Otros		Deudas con entidades de crédito		Otros		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Categorías	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Débitos y partidas a pagar	2.506,46	7.830,62	0,00	9.460,03	9.055,22	13.305,09	6.010,60	24.864,90	17.572,28	55.460,64
Total	2.506,46	7.830,62	0,00	9.460,03	9.055,22	13.305,09	6.010,60	24.864,90	17.572,28	55.460,64



## 15. SITUACIÓ FISCAL

### Impost sobre Societats

Els ingressos de l'associació es troben actualment exempts de tributació per l'impost de societats, ja que es pot optar pel règim especial regulat en el Títol II de la Llei 49/2002, de 23 de Diciembre, de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre, i compleix amb els requisits de l'article 3 de l'esmentada Llei per ser Entitat declarada d'utilitat pública.

La diferència entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost son tots els resultats de l'entitat que es consideren exempts. Per tant la base imposable es zero.

### Impost sobre el Valor Afegit

L'entitat està exempta de tributació per aquest impost.



16. INGRESSOS I DESPESES

Codi	TÍTOL	TOTAL (*)	SERVEI-CENTRE					LLEURE Nº. Registre 1234 DGJ
			ASSA Registre E-00963	Nº	LLAR RESIDENCIA Nº Registre S-01155	LLAR DALT LA VILA Nº Registre S-09120	ESCOLA NO SUBV. SISPAP	
600	Consum de productes i de serveis hotelers de materials de reposició	0,00	0,00					
600	Consum de primeres matèries i de mercaderies	0,00						
607	Treballs realitzats per altres empreses o professionals	0,00						
600	Altres consums	27.926,46	0,00		12.556,49	9.831,95		5.538,02
<b>TOTAL</b>	<b>COMPRES I CONSUMS</b>	<b>27.926,46</b>	<b>0,00</b>		<b>12.556,49</b>	<b>9.831,95</b>		<b>5.538,02</b>

(Continua)



16. INGRESSOS I DESPESES. (Cont.)

Codi	TÍTOL	TOTAL (*)	SERVEI-CENTRE					LLEURE Nº. Registre 1234 DGJ
			ASSA Registre E-00963	Nº LLAR RESIDENCIA Nº Registre S-1155	LLAR DALT LA VILA Nº Registre S-09120	ESCOLA NO SUBV. SISPAP		
640	Sous i salaris	675.046,41	7.126,72	126.793,99	97.069,29	426.720,38	17.336,03	
641	Indemnitzacions	27.371,42				27.371,42		
642	Seguretat Social a càrrec empresa	207.911,44	2.899,04	42.595,24	29.005,60	127.875,39	5.536,17	
640	Suplències i retribucions complementaries	0,00						
649	Formació professional	6.057,00	4.153,00			1.904,00		
649	Altres despeses de personal	0,00						
<b>TOTAL</b>	<b>DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>916.386,27</b>	<b>14.178,76</b>	<b>169.389,23</b>	<b>126.074,89</b>	<b>583.871,19</b>	<b>22.872,20</b>	
651	Ajuts de la Entitat	0,00						
650/655	Pèrdues per crèdits incobrables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
653	Altres despeses de la gestió	0,00						
<b>TOTAL</b>	<b>AJUTS I ALTRES DESPESES DE GESTIÓ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

(Continua)



16. INGRESSOS I DESPESES. (Cont.)

Codi	TÍTOL	TOTAL (*)	SERVEI-CENTRE						LLEURE Registre 1234 DGJ	Nº
			ASSA Registre E-00963	Nº	LLAR RESIDENCIA Nº Registre S-01155	LLAR DALT LA VILA Nº Registre S-09120	ESCOLA NO SUBV. SISPAP			
621	Arrendaments	19.824,89				17.314,37		2.510,52		
622	Reparacions i conservació	10.157,21		0,00	1.256,90	2.313,75		6.586,56		
628	Subministraments	16.679,98		0,00	4.891,59	4.730,22		7.058,17		0,00
623,624,625, 626,627,629.	Altres serveis exteriors	110.997,29		2.574,47	11.566,95	10.912,57		54.806,36		31.136,94
<b>TOTAL</b>	<b>SERVEIS EXTERIORS</b>	<b>157.659,37</b>	<b>2.574,47</b>		<b>17.715,44</b>	<b>35.270,91</b>		<b>70.961,61</b>		<b>31.136,94</b>
630	Impost sobre beneficis	0,00								
631	Altres impostos i tributs	80,15		80,15						
<b>TOTAL</b>	<b>IMPOSTOS I TRIBUTS</b>	<b>80,15</b>	<b>80,15</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

(Continua)



16. INGRESSOS I DESPESES (Cont.)

Codi	TÍTOL	TOTAL (*)	SERVEI-CENTRE						TALLER (TANCAT)
			ASSA Nº Registre E-00963	LLAR RESIDÈNCIA Nº Registre S-01155	LLAR DALT LA VILA Nº Registre S-09120	ESCOLA NO SUBV. SISPAP	LLEURE Nº. Registre 1234 DGJ		
662/663	Interessos de deutes	377,85	8,93	70,28	54,06	226,84	17,74		
669	Altres despeses financeres	0,00							
<b>TOTAL</b>	<b>DESPESES FINANCERES</b>	<b>377,85</b>	<b>8,93</b>	<b>70,28</b>	<b>54,06</b>	<b>226,84</b>	<b>17,74</b>	<b>0,00</b>	
671	Pèrdues procedents de l'immobilitzat	0,00							
678	Despeses extraordinàries i d'altres exercicis	0,00							
<b>TOTAL</b>	<b>DESPESES EXCEPCIONALS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
681/692	Dotacions per amortitzacions	12.742,19	3.869,67	4.495,89	1.606,67	2.769,96			
<b>TOTAL</b>	<b>DOTACIONS AMORTITZACIONS</b>	<b>12.742,19</b>	<b>3.869,67</b>	<b>4.495,89</b>	<b>1.606,67</b>	<b>2.769,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
694	Dotacions a les provisions	30.000,00				30.000,00			
<b>TOTAL</b>	<b>DOTACIONS PROVISIONS</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>DESPESES</b>	<b>1.145.172,29</b>	<b>20.711,98</b>	<b>204.227,33</b>	<b>172.838,48</b>	<b>693.367,62</b>	<b>54.026,88</b>	<b>0,00</b>	

(Continua)



16. INGRESSOS I DESPESES. (Cont.)

Codi	TÍTOL	TOTAL (*)	SERVEI-CENTRE					LLEURE Nº. Registre 1234 DGJ
			ASSA Registre E-00963	Nº	LLAR RESIDENCIA Nº Registre S-01155	LLAR DAL T LA VILA Nº Registre S-09120	ESCOLA NO SUBV. SISPAP	
700	Quotes socis	0,00						
705	Prestació de serveis	65.589,61		900,00	3.120,32	2.957,43	34.315,86	24.296,00
<b>TOTAL</b>	<b>VENDES I SERVEIS</b>	<b>65.589,61</b>		<b>900,00</b>	<b>3.120,32</b>	<b>2.957,43</b>	<b>34.315,86</b>	<b>24.296,00</b>



16. INGRESSOS I DESPESES. (Cont.)

Codi	TÍTOL	TOTAL (*)	SERVEI-CENTRE					LLEURE Nº Registre 1234 DGJ
			ASSA Nº Registre E- 00963	LLAR RESIDENCIA Nº Registre S- 01155	LLAR DALT LA VILA Nº Registre S-09120	ESCOLA NO SUBV. SISPAP		
721	Ingres rebuts amb caràc-períod.	66.148,93	3.885,00	41.934,09	9.459,84		10.870,00	
722	Promoció per captació de recursos	0,00						
723	Ingres patrocinis i col·laboradors	0,00						
<b>TOTAL</b>	<b>PATROCINIS I COL·LABORA.</b>	<b>66.148,93</b>	<b>3.885,00</b>	<b>41.934,09</b>	<b>9.459,84</b>	<b>0,00</b>	<b>10.870,00</b>	
	Treballs realitzats per a l'immobilitzat	0,00						
<b>TOTAL</b>	<b>TREBALLS REALITZATS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
724	Subvencions pel manteniment del centre i serveis	169.431,25	12.795,97	93.711,57		62.923,71		
724	Concert SISPAP	221.516,31		72.246,26	149.270,05			
724	Subvencions pel personal	571.499,57				571.499,57		
724	Subvencions per activitats de lleure	44.774,24				26.008,60	18.765,64	
727	Altres subvencions	14.964,16	9.564,16	2.700,00	2.700,00	0,00		
<b>TOTAL</b>	<b>SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ</b>	<b>1.022.185,53</b>	<b>22.360,13</b>	<b>168.657,83</b>	<b>151.970,05</b>	<b>660.431,88</b>	<b>18.765,64</b>	

(Continua)



16. INGRESSOS I DESPESES. (Cont.)

Codi	TÍTOL	TOTAL (*)	SERVEI-CENTRE					LLEURE Nº. Registre 1234 DGJ
			ASSA Nº Registre E-00963	LLAR RESIDÈNCIA Nº Registre S-01155	LLAR DALT LA VILA Nº Registre S-09120	ESCOLA NO SUBV. SISPAP		
759	Ingressos per serveis diversos	0,00						
<b>TOTAL ALTRES INGRESSOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
769	Ingressos financers	0,00						
<b>TOTAL INGRESSOS FINANCERS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
724	Subvencions de capital traspasades al resultat	2.643,40		2.643,40				
727	Subvencions de capital traspasades al resultat	2.170,29	2.170,29					
771	Beneficis procedents de l'immobilitzat	0,00						
778	Ingressos extraordinaris	2.034,80			1.185,80		849,00	
<b>TOTAL INGRESSOS EXCEPCIONALS</b>		<b>6.848,49</b>	<b>2.170,29</b>	<b>2.643,40</b>	<b>1.185,80</b>	<b>849,00</b>	<b>849,00</b>	<b>0,00</b>
	Excés de provisions	0,00						
<b>TOTAL EXCESSOS PROVISIONS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL INGRESSOS</b>		<b>1.160.772,56</b>	<b>29.315,42</b>	<b>216.355,64</b>	<b>165.573,12</b>	<b>695.596,74</b>	<b>53.931,64</b>	



16. INGRESSOS I DESPESES. (Cont.)

	TOTAL (1)	SERVEI-CENTRE (2)					
		ASSA Registre E-00963	Nº	LLAR RESIDENCIA Nº Registre S-01155	LLAR DALI LA VILA Nº Registre S-09120	ESCOLA NO SUBV. SISPAP	LLLEURE Nº. Registre 1243 DGJ
TOTAL INGRESSOS	1.160.772,56	29.315,42		216.355,64	165.573,12	695.596,74	53.931,64
TOTAL DESPESES	1.145.172,29	20.711,98		204.227,33	172.838,48	693.367,62	54.026,88
EXCEDENT DE L'EXERCICI	15.600,27	8.603,44		12.128,31	-7.265,36	2.229,12	-95,24



16. INGRESSOS I DESPESES. EXERCICI ANTERIOR.

Codi	TÍTOL	TOTAL (*)	SERVEI-CENTRE				LLEURE Nº. Registre 1234 DGJ
			ASSA Registre E-00963	Nº	LLAR RESIDENCIA Nº Registre S-01155	LLAR DALT LA VILA Nº Registre S-09120	
600	Consum de productes i de serveis hotelers de materials de reposició	0,00	0,00				
600	Consum de primeres matèries i de mercaderies	0,00					
607	Treballs realitzats per altres empreses o professionals	0,00					
600	Altres consums	24.933,22	545,85		10.205,43	9.009,97	5.171,97
<b>TOTAL</b>	<b>COMPRES I CONSUMS</b>	<b>24.933,22</b>	<b>545,85</b>	<b>10.205,43</b>	<b>9.009,97</b>	<b>5.171,97</b>	<b>0,00</b>

(Continua)



16. INGRESSOS I DESPESES. EXERCICI ANTERIOR. (Cont.)

Codi	TÍTOL	TOTAL (*)	SERVEI-CENTRE						LLEURE Nº. Registre 1234 DGJ
			ASSA Registre E-00963	Nº LLAR RESIDENCIA Nº Registre S-1155	LLAR DALT LA VILA Nº Registre S-09120	ESCOLA NO SUBV. SISPAP			
640	Sous i salaris	656.567,94	8.222,48	117.351,93	89.212,04	422.477,53		19.303,96	
641	Indemnitzacions	4.207,80			4.207,80				
642	Seguretat Social a càrrec empresa	195.188,04	1.093,28	31.622,04	26.283,84	130.143,00		6.045,88	
640	Suplències i retribucions complementaries	0,00							
649	Formació professional	1.940,00	1.520,00			420,00			
649	Altres despeses de personal	0,00							
<b>TOTAL</b>	<b>DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>857.903,78</b>	<b>10.835,76</b>	<b>148.973,97</b>	<b>119.703,68</b>	<b>553.040,53</b>		<b>25.349,84</b>	
651	Ajuts de la Entitat	0,00							
650/655	Pèrdues per crèdits incobrables	38,29	38,29	0,00	0,00	0,00		0,00	
653	Altres despeses de la gestió	0,00							
<b>TOTAL</b>	<b>AJUTS I ALTRES DESPESES DE GESTIÓ</b>	<b>38,29</b>	<b>38,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	

(Continua)



16. INGRESSOS I DESPESES. EXERCICI ANTERIOR. (Cont.)

Codi	TÍTOL	TOTAL (*)	SERVEI-CENTRE					LLEURE Registre 1234 DGJ	Nº
			ASSA Registre E-00963	Nº	LLAR RESIDENCIA Nº Registre S-01155	LLAR DALT LA VILA Nº Registre S-09120	ESCOLA NO SUBV. SISPAP		
621	Arrendaments	21.001,74			16.684,26		4.317,48		
622	Reparacions i conservació	1.704,03	0,00	192,43	49,54		1.462,06		
628	Subministraments	22.473,98	0,00	6.483,91	7.746,74		8.243,33	0,00	
623,624,625, 626,627,629.	Altres serveis exteriors	76.287,15	4.719,29	8.071,84	4.221,42		37.841,63	21.432,97	
<b>TOTAL</b>	<b>SERVEIS EXTERIORS</b>	<b>121.466,90</b>	<b>4.719,29</b>	<b>14.748,18</b>	<b>28.701,96</b>		<b>51.864,50</b>	<b>21.432,97</b>	
630	Impost sobre beneficis	0,00							
631	Altres impostos i tributs	535,82			535,82				
<b>TOTAL</b>	<b>IMPOSTOS I TRIBUTS</b>	<b>535,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>535,82</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

(Continua)



16. INGRESSOS I DESPESES. EXERCICI ANTERIOR. (Cont.)

Codi	TÍTOL	TOTAL (*)	SERVEI-CENTRE						TALLER (TANCAT)
			ASSA Nº Registre E-00963	LLAR RESIDÈNCIA Nº Registre S-01155	LLAR DALT LA VILA Nº Registre S-09120	ESCOLA NO SUBV. SISPAP	LLEURE Nº. Registre 1234 DGJ		
662/663	Interessos de deutes	464,35	87,62	69,89	57,22	233,19	16,43		
669	Altres despeses financeres	0,00							
<b>TOTAL</b>	<b>DESPESES FINANCERES</b>	<b>464,35</b>	<b>87,62</b>	<b>69,89</b>	<b>57,22</b>	<b>233,19</b>	<b>16,43</b>	<b>0,00</b>	
671	Pèrdues procedents de l'immobilitzat	90,84			90,84				
678	Despeses extraordinàries i d'altres exercicis	225,00		225,00					
<b>TOTAL</b>	<b>DESPESES EXCEPCIONALS</b>	<b>315,84</b>	<b>0,00</b>	<b>225,00</b>	<b>90,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
681/692	Dotacions per amortitzacions	12.772,92	3.869,67	6.364,25	668,37	1.870,63			
<b>TOTAL</b>	<b>DOTACIONS AMORTITZACIONS</b>	<b>12.772,92</b>	<b>3.869,67</b>	<b>6.364,25</b>	<b>668,37</b>	<b>1.870,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
694	Dotacions a les provisions	30.000,00				30.000,00			
<b>TOTAL</b>	<b>DOTACIONS PROVISIONS</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>DESPESES</b>	<b>1.048.431,12</b>	<b>20.096,48</b>	<b>180.586,72</b>	<b>158.767,86</b>	<b>642.180,82</b>	<b>46.799,24</b>	<b>0,00</b>	

(Continua)



16. INGRESSOS I DESPESES. EXERCICI ANTERIOR. (Cont.)

Codi	TÍTOL	TOTAL (*)	SERVEI-CENTRE					LLEURE Nº Registre 1234 DGJ
			ASSA Registre E-00963	Nº	LLAR RESIDENCIA Nº Registre S-01155	LLAR DALT LA VILA Nº Registre S-09120	ESCOLA NO SUBV. SISPAP	
700	Quotes socis	0,00						
705	Prestació de serveis	53.514,07	886,80		1.553,00	1.961,50	26.912,77	22.200,00
<b>TOTAL</b>	<b>VENDES I SERVEIS</b>	<b>53.514,07</b>	<b>886,80</b>		<b>1.553,00</b>	<b>1.961,50</b>	<b>26.912,77</b>	<b>22.200,00</b>



16. INGRESSOS I DESPESES. EXERCICI ANTERIOR. (Cont.)

Codi	TÍTOL	TOTAL (*)	SERVEI-CENTRE				LLEURE Nº Registre 1234 DGJ
			ASSA Nº Registre E-00963	LLAR RESIDENCIA Nº Registre S-01155	ESCOLA NO SUBV. SISPAP	LLAR DALT LA VILA Nº Registre S-09120	
721	Ingres rebuts amb carac.periód.	48.501,12	3.805,00	24.360,00	0,00	9.636,12	10.700,00
722	Promoció per captació de recursos	0,00					
723	Ingres patrocinis i col.laboradors	0,00					
<b>TOTAL PATROCINIS I COL.LABORA.</b>		<b>48.501,12</b>	<b>3.805,00</b>	<b>24.360,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.636,12</b>	<b>10.700,00</b>
	Treballs realitzats per a l'immobilitzat	0,00					
<b>TOTAL TREBALLS REALITZATS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
724	Subvencions pel manteniment del centre i serveis	214.690,73	11.625,36	161.723,88	41.341,49		
724	Concert SISPAP	143.429,23			143.429,23		
724	Subvencions pel personal	548.253,65			548.253,65		
724	Subvencions per activitats de lleure	35.523,37			23.390,71		12.132,66
727	Altres subvencions	17.385,94	15.585,94		0,00	1.800,00	
<b>TOTAL SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ</b>		<b>959.282,92</b>	<b>27.211,30</b>	<b>161.723,88</b>	<b>612.985,85</b>	<b>145.229,23</b>	<b>12.132,66</b>

(Continua)



16. INGRESSOS I DESPESES. EXERCICI ANTERIOR. (Cont.)

Codi	TÍTOL	TOTAL (*)	SERVEI-CENTRE				LLEURE Nº Registre 1234 DGJ
			ASSA Nº Registre E-00963	LLAR RESIDÈNCIA Nº Registre S-01155	LLAR DALT LA VILA Nº Registre S-09120	ESCOLA NO SUBV. SISPAP	
759	Ingressos per serveis diversos	0,00					
<b>TOTAL ALTRES INGRESSOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
769	Ingressos financers	0,00					
<b>TOTAL INGRESSOS FINANCERS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
724	Subvencions de capital traspasades al resultat	3.911,28		3.911,28			
727	Subvencions de capital traspasades al resultat	2.170,29	2.170,29				
771	Beneficis procedents de l'immobilitzat	0,00					
778	Ingressos extraordinaris	0,10		0,00	0,10		0,00
<b>TOTAL INGRESSOS EXCEPCIONALS</b>		<b>6.081,67</b>	<b>2.170,29</b>	<b>3.911,28</b>	<b>0,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Excés de provisions	0,00					
<b>TOTAL EXCESSOS PROVISIONS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL INGRESSOS</b>		<b>1.067.379,78</b>	<b>34.073,39</b>	<b>191.548,16</b>	<b>156.826,95</b>	<b>639.898,62</b>	<b>45.032,66</b>



16. INGRESSOS I DESPESES. EXERCICI ANTERIOR. (Cont.)

		SERVEI-CENTRE (2)					
	TOTAL (1)	ASSA Registre E-00963	Nº	LLAR RESIDENCIA Nº Registre S-01155	LLAR DALT LA VILA Nº Registre S-09120	ESCOLA NO SUBV. SISPAP	LLEURE Nº. Registre 1243 DGJ
TOTAL INGRESSOS	1.067.379,78	34.073,39		191.548,16	156.826,95	639.898,62	45.032,66
TOTAL DESPESES	1.048.431,12	20.096,48		180.586,72	158.767,86	642.180,82	46.799,24
EXCEDENT DE L'EXERCICI	18.948,66	13.976,91		10.961,44	-1.940,91	-2.282,20	-1.766,58



## 17. DADES SOBRE USUARIS

	TOTAL	ASSA Nº Registre E-00963	LLAR RESIDÈNCIA Nº Registre S-01155	LLAR DALT LA VILA Nº Registre S-09120	ESCOLA NO SUBV. SISPAP	ESPLAI ASSA Nº Registre
Usuaris a 01/01/2023	146	73	7	6	40	20
Total Altres	24	12	1	1	7	3
Total Baixes	24	12	1	1	6	4
Usuaris a 31/12/2023	146	73	7	6	41	19
Estades any (1)	1267		1267			

(1) El nombre d'estades per a cada servei haurà de coincidir amb les acreditades al SISPAP corresponents a l'exercici.

### En el supòsit de STO

Estades usuari sense auxiliar	
Estades usuari amb auxiliar	

\*ASSA ha atès en el Servei d'Orientació Familiar a 138 famílies durant l'exercici 2023



**17. DADES SOBRE USUARIS. EXERCICI ANTERIOR.**

	TOTAL	ASSA Registre E-40963 Nº	LLAR RESIDÈNCIA S-01155 Nº Registre	LLAR DALT LA VILA Nº Registre S-09120	ESCOLA NO SUBV. SISAP	ESPLAI ASSA Registre	Nº
Usuaris a 1/1/2022	150	75	7	6	43	19	
Total Altes	20	10	0	2	5	3	
Total Baixes	24	12	0	2	8	2	
Usuaris a 31/12/2022	146	73	7	6	40	20	
Estades any (1)	2555		2555				

(1) El nombre d'estades per a cada servei haurà de coincidir amb les acreditades al SISAP corresponents a l'exercici.

**En el supòsit de STQ**

Estades usuari sense auxiliar	
Estades usuari amb auxiliar	

**\*ASSA ha atés en el Servei d'Orientació Familiar a 138 famílies durant l'exercici 2022**



18. DADES SOBRE EL PERSONAL LABORAL

	TOTAL		ASSA Nº Registre E-00963		LLAR RESIDÈNCIA Nº Registre S-01155		LLAR DALT LA VILA N'Registre S-09120		ESCOLA NO SUBV. SISAP		SERVEI DE LLEURE	
	Promig de personal (1)	Import Despeses de personal (3)	Promig de personal (2)	Import despeses (3)	Promig de personal (2)	Import despeses (3)	Promig de personal (2)	Import despeses (3)	Promig de personal (2)	Import despeses (3)	Promig de personal (2)	Import despeses (3)
1. Personal d'atenció directa	23,91	902.207,51			5,50	169.389,23	4,28	126.074,89		583.871,19	1,18	22.872,20
2. Personal de serveis generals		0,00										
3. Personal de direcció i administració	0,65	14.178,76	0,65	14.178,76								
4. Personal discapacitat del CET		0,00										
TOTAL	24,56	916.386,27	0,65	14.178,76	5,50	169.389,23	4,28	126.074,89		583.871,19	1,18	22.872,20
Cost mitg salarial (4)	24,56	37.312,14	0,65	21.813,48	5,50	30.788,04	4,28	29.456,75		45.086,58	1,18	19.383,22



18. DADES SOBRE EL PERSONAL LABORAL. EXERCICI ANTERIOR.

	TOTAL		ASSA		LLAR RESIDÈNCIA		LLAR DALT LA VILA N°Registre S-09120		ESCOLA NO SUBV. SISPAP		SERVEI DE LLEURE		
	Promig de personal (2)	Import Despeses de personal (3)	N° Registre (2)	Promig de personal (2)	Import despeses (3)	N° Registre (2)	Promig de personal (2)	Import despeses (3)	Promig de personal (2)	Import despeses (3)	Promig de personal (2)	Import despeses (3)	
1. Personal d'atenció directa	23,18	847.068,02					4,51	119.703,68	12,18	553.040,53		1,02	25.349,84
2. Personal de serveis generals		0,00											
3. Personal de direcció i administració	0,45	10.835,76	0,45	10.835,76									
4. Personal discapacitat del CET	23,63	857.903,78	0,45	10.835,76	5,47	148.973,97	4,51	119.703,68	12,18	553.040,53		1,02	25.349,84
<b>TOTAL</b>	23,63	86.305,70	0,45	24.079,47	5,47	27.234,73	4,51	28.541,84	12,18	45.405,63		1,02	24.852,78
Cost mig salarial (4)													



**19. DADES SOBRE PROFESSIONALS**

No hi ha dades sobre professionals al tancament de l'exercici actual ni del exercici anterior.

**20. DADES SOBRE EMPRESES CONTRACTADES**

No hi ha dades sobre empreses contractades al tancament de l'exercici actual ni del exercici anterior.

**21. ALTRES INFORMACIONS**

En data 30 de juny de 2023 no hi ha hagut canvis i nomenament de nous càrrecs a la Junta Directiva de l'Associació.

No s'han concedit a comptes, ni crèdits al conjunt de membres de l'Òrgan de Govern ni en aquest exercici ni en l'exercici anterior.

No hi ha cap operació per a la qual s'hagi tramitat una autorització de l'autoritat administrativa corresponent.

Els honoraris per l'auditoria de comptes d'aquest exercici han sigut de 3.801,92 euros, i en l'exercici anterior de 3.698,91 euros.

En relació a la informació necessària segons la DA3<sup>a</sup> de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, esmentar que el període mig de pagament a proveïdors és el següent:

	Exercici actual	Exercici anterior
	Días	Días
Període mig de pagament a proveïdors	18	28

**22. ESDEVENIMENTS POSTERIORS AL TANCAMENT**

No existeixen fets posteriors al tancament de l'exercici que per la seva magnitud s'hagin d'esmentar.

**23. GARANTIES COMPROMESSES AMB TERCERS I ALTRES PASSIUS CONTINGENTS**

No existeixen garanties compromeses amb tercers ni altres passius contingents al tancament de l'exercici.

Sant Adrià del Besòs, 30 d'abril de 2024  
 Presidenta  
 Trinidad Torrijo Lecumberri



ASSOCIACIÓ PRO-DISMINUÏTS PSÍQUICS SANT ADRIÀ



Via Trajana, 1 - Tel. 934 621 813  
 08930 Sant Adrià de Besòs