

ASSOCIACIÓ ALBA

Informe d'auditoria i comptes anuals

Exercici 2023

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

A l'Assemblea General de Socis de l'ASSOCIACIÓ ALBA

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la ASSOCIACIÓ ALBA, (l'Associació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, 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 acabat en aquesta data.

En 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'Associació a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora d'auditoria de comptes vigent 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'Associació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò establert en l'esmentada 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.

Descripció

Subvencions oficials a les activitats (explotació)

L'Associació ha rebut en el present exercici una quantitat significativa en concepte de subvencions a les activitats que suposa un 21,36% de l'import dels ingressos per les activitats de l'epígraf 1 del compte de resultats abreujat adjunt i un 20,89% de l'import del volum anual d'ingressos ordinaris.

Resposta de l'auditor

Com part dels nostres procediments d'auditoria hem dut a terme un anàlisi exhaustiu de les condicions associades al seu atorgament, la correcta imputació al compte de resultats de l'exercici i que la informació revelada en la memòria és l'adequada.

Altra informació: Annex amb informació INFOCET

L'altra informació comprèn exclusivament l'annex amb la corresponent informació INFOCET corresponent a l'exercici 2023, la formulació del qual és responsabilitat de la Direcció de l'Associació i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix la informació continguda en l'annex INFOCET. La nostra responsabilitat sobre l'annex INFOCET, de conformitat amb allò exigint per la normativa reguladora de la activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar i informar sobre la concordança de l'annex INFOCET amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat consisteix en avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'annex INFOCET són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'annex INFOCET concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2023 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat de la Junta Directiva en relació amb els comptes anuals

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

En la preparació dels comptes anuals, la Junta Directiva és responsable de la valoració de la capacitat de l'Associació per 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 l'Assemblea té la intenció de liquidar l'Associació o de cessar en les seves operacions, o bé no existeixi una altra alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable de que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que contingui la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions poden deure's a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora 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, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o la elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de las circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i si són adients les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Junta Directiva.
- Concloem sobre si es adequada la utilització, per la Junta Directiva, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Associació 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, els fets o condicions futurs poden ser la causa de que l'Associació 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 fets subjacents d'una manera que aconseguixin expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Junta Directiva de l'entitat 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 significatius que han estat objecte de comunicació a la Junta Directiva de l'entitat, determinem els que han estat de la major significació en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

AudiEquip, S.L.P.

Inscrita en el R.O.A.C. amb el núm. S-0840

Albert Prado Villarreal

Inscrit en el ROAC amb el núm. 04849

19 de juny de 2024

ASSOCIACIÓ ALBA
BALANÇ
Exercici 2023

ACTIU	Notes de la memòria	Exercici 2023	Exercici 2022	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
A) ACTIU NO CORRENT		8.789.064,23	8.110.735,45	A) PATRIMONI NET		6.178.627,78	5.581.880,69
I. Immobilitzat intangible.	4.1; 6	1.268.596,53	1.311.025,03	A-1) Fons propis.	10	1.319.134,37	1.304.278,98
5. Aplicacions informàtiques.		709,00	2.016,74	I. Fons dotacionals o fons socials.		254.359,04	254.359,04
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament.		1.267.887,53	1.309.008,29	1. Fons dotacionals o fons socials.		254.359,04	254.359,04
II. Immobilitzat material.	4.2; 5	7.440.008,27	6.725.209,57	IV. Excedents d'exercicis anteriors.		1.049.919,94	1.040.904,02
1. Terrenys i béns naturals.		389.015,62	389.015,62	1. Romanent.		1.049.919,94	1.040.904,02
2. Construccions.		5.462.059,89	4.878.163,44	VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu).	3	14.855,39	9.015,92
4. Maquinària.		270.641,57	287.708,43	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	4.11; 11	4.859.493,41	4.277.601,71
5. Altres instal·lacions i utilitatge.		653.450,56	656.875,46	1. Subvencions oficials de capital.		2.980.115,92	2.316.806,16
6. Mobiliari.		403.749,15	239.125,79	3. Altres subvencions, donacions i llegats.		1.879.377,49	1.960.795,55
7. Equips per a processaments d'informació.		44.255,99	24.352,89				
8. Elements de transport.		170.264,65	203.378,60	B) PASSIU NO CORRENT		3.644.330,28	3.318.334,10
10. Immobilitzacions materials en curs i acomptes.		46.570,84	46.589,34	II Deutes a llarg termini.	8	3.644.330,28	3.318.334,10
V. Inversions en entitats del grup i associades a LI/T.	4.13; 17	66.100,00	66.100,00	1. Deutes amb entitats de crèdit.		2.357.235,29	2.046.288,80
1. Instruments de patrimoni.		66.100,00	66.100,00	2. Creditors per arrendament financer.		14.764,92	
VI. Inversions financeres a llarg termini.	4.4; 8	14.359,43	8.400,85	3. Altres passius financers.		1.272.330,07	1.272.045,30
1. Instruments de patrimoni.		558,85	558,85				
5. Altres actius financers.		13.800,58	7.842,00	C) PASSIU CORRENT		2.910.664,03	2.406.403,76
B) ACTIU CORRENT		3.944.557,86	3.195.883,10	III. Deutes a curt termini.	8	1.370.620,84	1.286.838,92
II. Existències.	4.5; 9	25.189,33	27.362,50	1. Deutes amb entitats de crèdit.		1.293.247,44	1.212.561,94
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments.		25.189,33	27.362,50	2. Creditors per arrendament financer.		3.675,46	2.061,70
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar.	8.5	3.422.382,98	2.677.100,21	3. Altres passius financers		73.697,94	72.215,28
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.		2.098.039,30	1.637.885,81	V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar.	8	1.540.043,19	1.119.564,84
5. Personal.		1.520,00	2.330,00	1. Proveïdors.		835.701,81	604.032,65
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques.	12.1	1.322.823,68	1.036.884,40	3. Creditors varis.		102.060,73	20.993,26
IV. Inversions en entitats del grup i associades a C/T		363.092,01	442.173,73	4. Personal (remuneracions pendents de pagament).		18.426,00	22.074,56
4. Altres actius financers.		363.092,01	442.173,73	6. Altres deutes amb les administracions públiques.	12.1	583.854,65	472.464,37
V. Inversions financeres a curt termini.	8	43.679,50	1.036,00				
2. Crèdits a tercers.		42.643,50					
5. Altres actius financers.		1.036,00	1.036,00				
VI. Periodificacions a curt termini.		21.754,79	21.161,72				
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.	8.1	68.459,25	27.048,94				
1. Tresoreria.		68.459,25	27.048,94				
TOTAL ACTIU (A + B)		12.733.622,09	11.306.618,55	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		12.733.622,09	11.306.618,55

ASSOCIACIÓ ALBA
COMPTE DE RESULTATS
EXERCICI 2023



	Notes de la memòria	(Deure) Haver	
		Exercici 2023	Exercici 2022
1. Ingressos per les activitats.	20	9.311.500,09	8.265.036,77
a) Vendes.		3.588.524,72	3.072.132,41
b) Prestacions de serveis.		3.546.783,63	2.993.300,86
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic.		96.778,54	135.201,54
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions.		26.785,00	94.754,30
e) Subvencions oficials a les activitats.	11	1.988.736,50	1.861.972,93
f) Donacions i altres ingressos per a activitats.	11	78.808,01	111.154,73
h) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts.	11	-14.916,31	-3.480,00
2. Ajuts concedits i altres despeses.		-6.000,00	
a) Ajuts concedits.		-6.000,00	
5. Aprovisionaments.	13.3	-1.159.507,57	-905.175,82
a) Consum de béns destinats a les activitats.		-352.668,98	-293.232,26
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles.		-639.538,79	-522.874,02
c) Treballs realitzats per altres entitats.		-167.299,80	-89.069,54
6. Altres ingressos de les activitats.		71.439,47	146.163,24
e) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.		71.439,47	146.163,24
7. Despeses de personal.		-5.895.903,70	-5.507.168,93
a) Sous, salaris i assimilats.		-4.603.013,76	-4.297.012,50
b) Càrregues socials.	13.3	-1.292.889,94	-1.210.156,43
8. Altres despeses d'explotació.		-1.949.824,14	-1.707.462,12
a) Serveis exteriors.		-1.818.888,98	-1.635.701,37
a ₂) Arrendaments i cànon.		-106.892,54	-104.277,64
a ₃) Reparacions i conservació.		-142.240,41	-116.560,29
a ₄) Serveis professionals independents.		-646.650,22	-520.079,18
a ₅) Transports.		-15.997,80	-11.019,76
a ₆) Primes d'assegurances.		-52.445,37	-44.384,67
a ₇) Serveis bancaris.		-64.735,41	-20.953,92
a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques.		-14.053,89	-6.776,01
a ₉) Subministraments.		-444.567,37	-509.407,17
a ₁₀) Altres serveis.		-331.305,97	-302.242,73
b) Tributs.		-30.121,21	-20.494,41
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats.	13.4	-44.367,45	
d) Altres despeses de gestió corrent.		-56.446,50	-51.266,34
9. Amortització de l'immobilitzat.	5; 6	-367.839,02	-351.832,36
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat.	11	139.117,84	142.602,09
13. Altres resultats	13.5	-8.549,59	
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+5+6+7+8+9+10+13)		134.433,38	82.162,87
14. Ingressos financers.		69,14	
b) De valors negociables i altres instruments financers.		69,14	
b ₂) En tercers.		69,14	
15. Despeses financeres.		-119.647,13	-73.146,95
b) Per deutes amb tercers.		-119.647,13	-73.146,95
II) RESULTAT FINANCER (14+15)		-119.577,99	-73.146,95
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		14.855,39	9.015,92
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III)		14.855,39	9.015,92

ASSOCIACIÓ ALBA
Estat de canvis en el PATRIMONI NET exercici 2023



A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	Notes de la memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
A) Resultat del compte de resultats	3	14.855,39	9.015,92
<i>Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net:</i> III. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	11	721.211,14	884.862,02
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (III)		721.211,14	884.862,02
<i>Transferències al compte de resultats:</i> IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	11	-139.319,44	-142.602,09
C) Total transferències al compte de resultats (IX)		-139.319,44	-142.602,09
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		596.747,09	751.275,85

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Fons	Excedents d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total				
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2021	254.359,04	1.012.275,64	28.628,38	3.535.341,78	4.830.604,84
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022	254.359,04	1.012.275,64	28.628,38	3.535.341,78	4.830.604,84
I. Total ingressos i despeses reconeguts.			9.015,92	742.259,93	751.275,85
III. Altres variacions del patrimoni net.		28.628,38	-28.628,38		0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2022	254.359,04	1.040.904,02	9.015,92	4.277.601,71	5.581.880,69
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2023	254.359,04	1.040.904,02	9.015,92	4.277.601,71	5.581.880,69
I. Total ingressos i despeses reconeguts.			14.855,39	581.891,70	596.747,09
III. Altres variacions del patrimoni net.		9.015,92	-9.015,92		0,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2023	254.359,04	1.049.919,94	14.855,39	4.859.493,41	6.178.627,78

Tàrrega, 28 de març de 2024

La Junta Directiva de l'Associació

ASSOCIACIÓ ALBA
ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU
EXERCICI 2023

	Notes de la memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.		14.855,39	9.015,92
2. Ajustaments del resultat.		303.931,72	282.377,22
a) Amortització de l'immobilitzat (+).	5; 6	367.839,02	351.832,36
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-).	12	-44.367,45	
d) Subvencions traspassades (-)	10	-139.117,84	-142.602,09
g) Ingressos financers (-)		-69,14	
h) Despeses financeres (+).		119.647,13	73.146,95
3. Canvis en el capital corrent.		-140.260,73	-586.709,26
a) Existències (+/-).		2.173,17	-27.362,50
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-).		-562.319,18	-167.559,15
c) Altres actius corrents (+/-).		-593,07	-804,88
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-).		420.478,35	-277.539,11
e) Altres passius corrents (+/-).			-113.443,62
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació.		-111.588,17	-72.227,16
a) Pagaments d'interessos (-).		-111.588,17	-72.227,16
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		66.938,21	-367.543,28
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-).		-1.606.138,03	-1.707.670,68
a) Entitats del grup i associades.		-510.326,73	-98.604,67
b) Immobilitzat intangible.	6	-1.194,74	0,00
c) Immobilitzat material.	5	-1.045.714,48	-1.606.066,01
f) Altres actius financers.		-48.902,08	-3.000,00
7. Cobraments per desinversions (+).		589.708,45	80.000,00
f) Altres actius financers.		589.708,45	80.000,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7 - 6)		-1.016.429,58	-1.627.670,68
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni.		582.482,54	556.500,00
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts(+).	10	582.482,54	556.500,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer.		408.419,14	1.437.856,98
a) Emissió		5.149.596,29	3.519.530,84
1. Deutes amb entitats de crèdit (+).		4.798.060,19	2.952.618,42
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+).			39.136,07
3. Altres deutes (+).		351.536,10	527.776,35
b) Devolució i amortització de		-4.741.177,15	-2.081.673,86
1. Deutes amb entitats de crèdit (-).		-4.408.392,15	-1.817.465,19
2. Deutes amb entitats del grup i associades (-).			-72.528,19
3. Altres deutes (-).		-332.785,00	-191.680,48
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		990.901,68	1.994.356,98
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11)			
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici.		27.048,94	27.905,92
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		68.459,25	27.048,94

Associació ALBA

Memòria de l'exercici tancat al 31 de desembre de 2023

1 Activitat de l'entitat.

1.1 Activitats desenvolupades i forma com es gestionen.

- Segons l'article 6è dels seus vigents Estatuts Socials, les finalitats de l'Associació són: *Constitueix l'objecte de l'Associació oferir una atenció integral a aquelles persones amb qualsevol tipus de discapacitat, col·lectius de joves i infants, gent gran així com altres col·lectius en risc d'exclusió, partint de les seves necessitats i els seus interessos i els de les seves famílies, amb la finalitat d'aconseguir el seu màxim desenvolupament humà i la seva màxima inclusió dins la societat.*

L'objectiu de l'Associació és l'atenció pedagògica i social de les persones amb minusvalies psíquiques, per tal que puguin arribar a assolir el màxim desenvolupament humà i la seva integració en la societat.

- És prioritari per l'Associació donar suport a les persones i a les seves famílies, facilitar l'orientació pel seu millor desenvolupament global i estar oberts a qualsevol activitat, o iniciativa que contribueixi a aconseguir els fins pels quals ha estat creada.
- Disposar dels serveis necessaris que assegurin la màxima atenció.
- Àrees d'atenció i serveis. Tots amb activitat d'atenció directa.
 - Servei de Teràpia Ocupacional STO núm. S-00951. Ubicat a l'Av. Onze de Setembre, s/n de Tàrraga. Concertat pel Departament de Drets Socials.
Activitat: Atenció Directa
 - Servei Ocupacional d'Inserció SOI S-03414 Ubicat a l'Av. Onze de Setembre, s/n de Tàrraga. Concertat pel Departament de Drets Socials.
Activitat: Atenció Directa
 - Equips multidisciplinaris de suport (EMS). Ubicat a l'Av. Onze de Setembre, s/n de Tàrraga. Subvencionat pel Departament d'Empresa i Treball, amb subvenció per a la prestació de serveis.
Activitat: Atenció Directa
 - Centre Especial de Treball CET. T-00158 Ubicat a l'Av. Onze de Setembre, s/n de Tàrraga. Subvencionat pel Departament d'Empresa i Treball amb subvenció d'explotació.
Activitat: Atenció Directa.
 - Llar-Residència Alba S-03128 Ubicada al C/ Betlem, 3 de Tàrraga. Concertat pel Departament de Drets Socials.
Activitat: Atenció Directa
 - Llar-Residència Ca n'Aleix S-04678. Ubicada al C/ del Carme, 5 de Tàrraga. Concertat pel Departament de Drets Socials.
Activitat: Atenció Directa
 - Servei Ocupacional d'Inserció SOI S-06617 ubicat a C/ 1 d'Octubre, 2 de Cervera. Concertat pel Departament de Drets Socials.
Activitat: Atenció Directa
 - Servei de Teràpia ocupacional STO S-06616 ubicat a C/ 1 d'Octubre, 2 de Cervera. Concertat pel Departament de Drets Socials
Activitat: Atenció Directa

- Servei de Pre laboral núm. S-06762. Ubicat a l'Av. Onze de Setembre, s/n de Tàrraga. Subvencionat pel Departament de Drets Socials amb subvenció d'explotació.
Activitat: Atenció Directa
 - Servei de Club Social. S-06610. Ubicat a l'Av. Onze de Setembre, s/n de Tàrraga. Subvencionat pel Departament de Drets Socials amb subvenció d'explotació.
Activitat: Atenció Directa.
 - Servei de CDIAP (Centre de desenvolupament infantil i atenció primerenca de l'Urgell) S-04108. Ubicat al carrer Sant Antoni Maria Claret, 17 Tàrraga. Concertat pel Departament de Drets Socials.
Activitat Atenció directa
 - Servei de CDIAP (Centre de desenvolupament infantil i atenció primerenca de l'Urgell) S-09767. Ubicat al carrer Ensenyament, 17 d'Agramunt. Concertat pel Departament de Drets Socials.
Activitat Atenció directa.
 - Servei d'acompanyament i suport a la vida independent (SASVI) (Malalts mentals). Ubicat al carrer Carme, 34 S-07616. Concertat pel Departament de Drets Socials.
Activitat: Atenció directa
 - Servei d'acompanyament i suport a la vida independent (SASVI) S-05298. Concertat pel Departament de Drets Socials amb subvenció d'explotació.
Activitat: Atenció directa.
 - Llar-Residència Mestre Martí S-10612. Ubicada al C/ Mestre Martí, 2 2on de Tàrraga. Concertat pel Departament de Drets Socials.
Activitat: Atenció Directa
 - Servei de Teràpia Ocupacional STO núm. S-10917. Ubicat C/ Notari Faus, 9 baixos Guissona. Concertat pel Departament de Drets Socials.
Activitat: Atenció Directa
 - Servei Ocupacional d'Inserció SOI S-010918. Ubicat C/ Notari Faus, 9 baixos Guissona. Concertat pel Departament de Drets Socials.
Activitat: Atenció Directa
 - Servei de Teràpia Ocupacional STO núm. S-11002. Ubicat a la Plaça Major, 23 Verdú . Concertat pel Departament de Drets Socials.
Activitat: Atenció Directa
 - Servei Ocupacional d'Inserció SOI S-11003. Ubicat a la Plaça Major 23 Verdú. Concertat pel Departament de Drets Socials.
Activitat: Atenció Directa
 - Suport a la llar per a persones amb discapacitat física (SASVI) - S10700 Ubicat a Av. Onze de Setembre, s/n de Tàrraga. Concertat pel Departament de Drets Socials.
Activitat: Atenció Directa
 - Suport a la llar per a persones amb discapacitat física- S10740. Ubicat a Av. Onze de Setembre, s/n de Tàrraga. Activitat: Atenció Directa
- Seccions de treball de què disposa el taller (CET)
 - Bugaderia
 - Manipulat de roba
 - Manipulats industrials
 - Cafeteria / restaurant
 - Obrador galetes
 - Jardineria
 - Servei de neteja
 - Servei de cuina per col·lectivitats

1.2 Ajuts atorgats

L'Associació durant l'exercici ha atorgat un ajut a Lleure Qualia, SCCL per import de 6.000,00 euros, en l'exercici anterior no es va atorgar ajuts a cap tipus d'entitat ni a títol individual.

1.3 Identificació dels convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats, indicant l'impacte monetari i els drets i obligacions que se'n deriven per a l'associació.

L'entitat no té subscrit cap tipus de conveni de col·laboració amb cap entitat.

1.4 Persones usuàries i beneficiàries de les activitats.

	Llars Residències	Centre Ocupacional	CET	Pre laboral	AIRECEL	Equips multidisciplinaris de Suport (EMS)	SASVI
01/01/2023	49	111	70	13	50	49	23
Baixes	4	8	6	8	50	6	1
Altes	10	13	10	8	0	30	3
31/12/2023	55	116	74	13	0	73	25

1.5 Igualtat de tracte i d'oportunitat entre dones i homes.

L'Associació, per a l'acceptació dels seus usuaris, personal o membres de la Junta Directiva, no té en compte cap mena de discriminació en raó de gènere

2 Bases de presentació dels comptes anuals

2.1 Imatge fidel.

- Els comptes anuals de l'exercici 2023 adjunts, han estat formulats per la Junta Directiva a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2023 i es presenten d'acord amb els principis comptables i criteris de valoració recollits en el Decret 259/2008 de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, i per tot allò no previst en l'esmentat Decret, el Pla General de Comptabilitat aprovat per Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre, i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Associació, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.
- No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.
- Els Comptes Anuals se sotmetran a l'aprovació de l'Assemblea de Socis i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.
- La informació monetària de la present memòria és expressada en euros.

2.2 Principis comptables no obligatoris aplicats.

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

2.3 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

- L'Associació ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap mena de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.
- En els comptes anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per la Direcció de l'Entitat, per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos i despeses que figuren enregistrats en llibres. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a la vida útil dels actius materials i intangibles (Notes 4.1 i 4.2).
- És possible que, malgrat que aquestes estimacions es realitzaren en funció de la millor informació possible a la data de formulació dels presents comptes anuals sobre els fets analitzats, es puguin produir esdeveniments en un futur que obliguin a modificar-les (a l'alçada o a la baixa) en propers exercicis, la qual cosa es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.

2.4 Comparació de la informació.

- Es presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de resultats, de l'estat de canvis en el patrimoni net, de l'estat de fluxos d'efectiu i de la memòria dels comptes anuals, a més de les xifres de l'exercici 2023, les corresponents a l'exercici anterior.
- Les partides d'ambdós exercicis són comparables. Ambdós exercicis es presenten auditats.

2.5 Agrupació de partides.

Els comptes anuals no contenen cap partida que hagi estat objecte d'agrupació en el balanç, en el compte de resultats, en l'estat de canvis en el patrimoni net o en l'estat de fluxos d'efectiu.

2.6 Elements recollits en vàries partides.

No es presenten elements patrimonials enregistrats en dues o més partides del balanç.

2.7 Canvis en criteris comptables.

Durant l'exercici, no s'han produït canvis significatius de criteris comptables respecte als criteris aplicats en l'exercici anterior.

2.8 Correcció d'errades.

Els comptes anuals de l'exercici 2023 adjunts no inclouen ajustaments realitzats com a conseqüència d'errades detectades en l'exercici.

2.9 Importància relativa

Al determinar la informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers o d'altres assumptes, l'Associació, d'acord amb el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals de l'exercici 2023.

3 Aplicació de resultats

3.1 Anàlisi de les principals partides que formen l'excedent de l'exercici

- La composició de l'excedent per centres, és la següent:

Activitats	Exercici 2023	Exercici 2022
CET (T-00158)	73.734,31	89.996,41
STO / SOI (S-00951) - (S-05753) - (S-03414) - (S-05754)	-76.639,64	-84.753,42
EMS (S-03390)	2.253,01	5.494,36
Pre Laboral (S-06762)	6.197,79	16.611,51
Club Social	0,00	6.676,05
SASVI	39.195,10	7.473,04
Llar-Residències (S-03128) - (S-04678)	9.149,44	-21.154,30
Escola	-22.633,29	-14.807,40
CDIAP	13.521,59	19.330,90
ENFOC – Àrea de Formació	-19.918,14	23.481,93
Serveis Habitatge	-10.004,78	-39.333,16
Sumes	14.855,39	9.015,92

3.2 Informació sobre la proposta d'aplicació de l'excedent

Base de repartiment	Exercici 2023	Exercici 2022
Excedent positiu de l'exercici	14.855,39	9.015,92
Total base de repartiment = Total aplicació	14.855,39	9.015,92
Aplicació a	Exercici 2023	Exercici 2022
A Romanent	14.855,39	9.015,92
Total aplicació = Total base de repartiment	14.855,39	9.015,92

4 Normes de registre i valoració

4.1 Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o, en el seu cas, el cost de producció.

Després del reconeixement inicial, l'immobilitzat intangible es valora pel seu cost, menys l'amortització acumulada i, en el seu cas, el import acumulat de les correccions per deteriorament enregistrades.

Els actius intangibles són actius de vida útil definida i, per tant, s'amortitzen sistemàticament en funció de la vida útil estimada dels mateixos i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats són revisats en cada tancament de l'exercici i, si s'escau, ajustats de forma prospectiva. Al menys al tancament de l'exercici, s'avalua l'existència de indicis de deteriorament, i en el seu cas, s'estimen els imports recuperables, efectuant-se les correccions valoratives que sigui procedent calcular.

En el present exercici no s'han reconegut pèrdues netes per deteriorament, derivades dels actius intangibles.

- Drets sobre els béns cedits en ús gratuïtament.

L'Associació enregistra aquests drets d'ús gratuït que utilitza per al desenvolupament de les seves activitats. A l'actiu del balanç queda reflectit pel valor atribuït en el moment de la seva concessió i, en el patrimoni net, queda comptabilitzada la donació en capital corresponent, pel mateix import fixat. Aquests drets s'amortitzen linealment durant el termini de la cessió (50 anys) i la donació en capital s'amortitza pel mateix import.

- Aplicacions informàtiques

Es valoren al preu d'adquisició o cost de producció i s'inclouen en aquest epígraf les despeses de desenvolupament de les pàgines web.

La vida útil d'aquests elements s'estima en 5 anys. L'import de l'amortització d'aquest exercici ha estat de 1.268,04 euros

Donat el cas, les despeses del personal propi que ha estat implicat en el desenvolupament de les aplicacions informàtiques, s'inclouen com major cost de les mateixes, amb abonament a l'epígraf "Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu" del compte de resultats.

Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i els costos de manteniment són carregats en el compte de resultats en l'exercici en què es produeixen.

4.2 Immobilitzat material

- Es valora al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció que inclou, a més del import facturat després de deduir qualsevol descompte o rebaixa en el preu, totes les despeses addicionals i directament relacionades que es produeixen fins la seva posada en funcionament. En el seu cas, l'Associació inclou en el cost de l'immobilitzat material que necessita un temps superior a l'any per ser en condicions de funcionament, les despeses financeres relacionades amb el finançament específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, construcció o producció.
- L'Associació, a la data de tancament no té compromisos de desmantellament, retir o rehabilitació per als seus béns d'actiu immobilitzat material. És per aquest motiu que no s'han comptabilitzat en els actius valors per a la cobertura de aquestes obligacions de futur.
- La Junta Directiva de l'Associació considera que el valor comptable dels actius immobilitzats materials no supera el valor recuperable dels mateixos, entenent com valor recuperable el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús. És per aquest motiu que no s'ha enregistrat cap pèrdua per deteriorament.
- Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu del manteniment de les instal·lacions són imputades directament al compte de resultats.
- En el arrendaments financers es comptabilitza l'actiu d'acord amb la seva naturalesa, i un passiu financer pel mateix import, que es el menor entre el

valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

- L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza, des del moment que estan disponibles per a la seva posada en funcionament, de forma lineal durant la seva vida útil estimada, estimant un valor residual nul, en funció dels següents anys de vida útil:

Concepte	Coefficients	Any vida útil
Construccions	2%-3%	33 - 50
Maquinària, instal·lacions i utilitatge	8%	12,5
Elements de transport	10%	10
Mobiliari	10%	10
Equips processos d'informació	25%	4

4.3 Arrendaments

- Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers, sempre que de les condicions dels mateixos es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat dels actius objecte de contracte. Els demés arrendaments es consideren com operatius.
- Els contractes d'arrendament financer han estat directament incorporats com actiu de l'Associació i es fa figurar en el passiu el deute existent amb el creditor. Els interessos s'incorporen directament com despesa a mesura que es liquiden les quotes corresponents.
- Els actius enregistrats per aquest tipus d'operacions s'amortitzen amb criteris similars als aplicats al conjunt dels actius materials, atenent a la seva naturalesa. També s'utilitzen com a la resta d'actius de la seva naturalesa els mateixos criteris de deteriorament i baixa.
- En les operacions d'arrendament operatiu, la propietat del bé arrendat i, substancialment tots els riscos i avantatges que recauen sobre el bé, pertanyen a l'arrendador.

4.4 Instruments financers

- L'Associació té enregistrats en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o un instrument de patrimoni en una altra entitat. Es consideren, per tant, instruments financers els següents:

a) Actius financers

- Efectiu i altres actius líquids equivalents;
- Crèdits per operacions derivades de les activitats;
- Instruments de patrimoni d'altres empreses adquirits;
- Altres actius financers com són els dipòsits en entitats de crèdit a llarg i curt termini, les bestretes i crèdits al personal, les fiances i els dipòsits constituïts.

b) Passius financers

- Dèbits per operacions derivades de les activitats;
- Deutes amb entitats de crèdit a llarg i a curt termini;
- Altres passius financers: deutes amb tercers, tals com els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no siguin entitats de crèdit inclosos els sorgits en la compra d'actius no corrents, fiances i dipòsits rebuts, i les remuneracions al personal pendent de pagament.

c) Instruments de patrimoni propi

Tots els instruments financers que s'inclouen dins els Fons Propis de l'entitat.

4.4.1 Inversions financeres a llarg i curt termini

- **Actius financers a cost amortitzat:** Un actiu financer s'inclou en aquesta categoria, inclús quan està admès a negociació en un mercat organitzat, si l'entitat manté la inversió amb l'objectiu de percebre els fluxos d'efectiu derivats de l'execució del contracte, i les condicions contractuals de l'actiu financer donen lloc, en dates especificades, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos, sobre l'import del principal pendent. Els fluxos d'efectiu contractuals que són únicament cobraments de principal e interès sobre l'import del principal pendent són inherents a un acord que té la naturalesa de préstec ordinari o comú, sense perjudici de que l'operació s'acordi a un tipus d'interès zero o per sota de mercat. Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions comercials (aquells actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat amb cobrament ajornat), i els crèdits per operacions no comercials aquells actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial i els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable, que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit concedits per l'entitat. És a dir, dins d'aquesta categoria estarien els préstecs i comptes a cobrar, així com aquells 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 té la intenció i capacitat de conservar fins al seu venciment.

Valoració inicial: Inicialment es valoren pel seu valor raonable, més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles. No obstant, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual explícit, així com els crèdits al personal, els dividends a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import del qual s'espera rebre en el curt termini, es podran valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior: es realitza a cost amortitzat i els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de resultats, aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu. No obstant, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el disposat en l'apartat anterior, es valoren inicialment pel seu valor nominal, continuaran valorant-se per aquest import, llevat que s'haguessin deteriorat. Quan els fluxos d'efectiu contractuals d'un actiu financer es modifiquen degut a les dificultats financeres de l'emissor, l'entitat analitzarà si procedeix comptabilitzar una pèrdua per deterioració de valor.

Deterioració: L'Associació registra les corresponents deterioracions per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes per cobrar i el valor en llibres pels quals es troben registrats.

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que existeixi evidència objectiva que el valor d'un actiu financer inclòs en aquesta categoria, o d'un grup d'actius financers amb similars característiques de risc valorats col·lectivament, s'han deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del seu reconeixement inicial i que ocasionen una reducció o retràs en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que puguin venir motivats per la insolvència del deutor.

La pèrdua per deterioració del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs, inclosos, en el seu cas, els procedents de l'execució de les garanties reals i personals, que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les correccions de valor per deterioració, així com la seva reversió quan l'import d'aquesta pèrdua disminueixi per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, es reconeixen com una despesa o com un ingrés, respectivament, en el compte de resultats. La reversió de la deterioració té com a límit el valor en llibres de l'actiu que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat la deterioració del valor.

- **Actius financers a cost:** Dins d'aquesta categoria s'inclouen, entre d'altres, les inversions en patrimoni de les empreses del grup, multigrup i associades, així com les restants inversions en instruments de patrimoni el valor raonable del qual no pugui determinar-se per referència a un preu cotitzat en un mercat actiu per un instrument idèntic, o no pugui obtenir-se una estimació fiable del mateix. S'inclouran també en aquesta categoria els préstecs participatius els interessos dels quals tinguin caràcter contingent i qualsevol altre actiu financer que inicialment procedeixi classificar a la cartera de valor raonable amb canvis en el compte de resultats quan no sigui possible obtindre una estimació fiable del seu valor raonable.

Valoració inicial: Es valoren al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació entregada més els costos de transacció que siguin directament atribuïbles.

Valoració posterior: Els instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost, menys, en el cas donat, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Deterioració: Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que existeixi evidència objectiva de que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable. L'Associació registra els corresponents deterioraments per la diferència existent entre el valor en llibres i l'import recuperable, entenent aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió que pel cas d'instruments de patrimoni es calculen, be mitjançant l'estimació dels que s'espera rebre com a conseqüència del repartiment de dividends realitzat per l'empresa participada i de l'alienació o baixa en comptes d'inversió de la mateixa, be mitjançant l'estimació de la seva participació en els fluxos d'efectiu que s'espera siguin generats per l'empresa participada, procedents tant de les seves activitats ordinàries com de la seva alienació o baixa en comptes.

Llevat millor evidència de l'import recuperable de les inversions en instruments de patrimoni, l'estimació de la pèrdua per deteriorament d'aquesta classe d'actius es calcula en funció del patrimoni net de l'entitat participada i de les plusvàlues tàcites existents a data de valoració, netes de l'efecte impositiu. En la determinació d'aquest valor, i sempre que l'empresa participada hagi invertit a la vegada en una altra, es té en compte el patrimoni inclòs en els comptes anuals consolidats elaborats aplicant els criteris del Codi de Comerç i les seves normes de desenvolupament.

El reconeixement de les correccions valoratives per deteriorament de valor, en el seu cas, la seva reversió, es registren com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de resultats. La reversió del deteriorament tindrà

com a límit el valor en llibres de la inversió que estaria reconeguda a data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament de valor.

- **Interessos i dividends rebuts d'actius financers**

Els interessos i dividends d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de resultats. Els interessos dels actius financers valorats a cost amortitzat es reconeixen pel mètode del tipus d'interès efectiu i els ingressos per dividends procedents de inversions en instruments de patrimoni es reconeixen quan han sorgit els drets per la entitat a percebre'ls.

En la valoració inicial dels actius financers es registren de forma independent atenen al seu venciment, l'import dels interessos explícits meritats i no vençuts en aquest moment, així com l'import dels dividends acordats per l'òrgan competent en el moment de l'adquisició.

Així mateix, si els dividends distribuïts procedeixen inequívocament de resultats generats amb anterioritat a la data d'adquisició perquè s'hagin distribuït imports superiors als beneficis generats per la participada des de l'adquisició, no es reconeixen com a ingressos i minoren el valor comptable de la inversió.

El judici sobre si s'han generat beneficis per la participada es realitza atenent exclusivament als beneficis comptabilitzats en el compte de resultats individual des de la data d'adquisició, llevat que de manera indubtable, el repartiment amb càrrec els beneficis esmentats s'hagi de qualificar com una recuperació des de la perspectiva de l'entitat que rep el dividend.

- **Baixa d'actius financers**

L'Associació dona de baixa els actius financers quan expiren o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu financer i s'han transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. En el cas concret de les partides a cobrar s'entén que aquest fet es produeix, en general, si s'han transmès els riscos d'insolvència i mora.

Quan l'actiu financer es dona de baixa, la diferència entre la contraprestació rebuda neta de les despeses de transacció atribuïbles i el valor en llibres de l'actiu, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el benefici o pèrdua sorgida al donar de baixa l'actiu, que forma part del resultat de l'exercici en que aquesta es produeix. Al contrari, l'entitat no dona de baixa els actius financers, i reconeix un passiu financer per un import igual a la contraprestació rebuda, en les cessions d'actius financers en les que es retingui substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

- **Efectiu i altres mitjans líquids equivalents**

Sota aquest epígraf del balanç adjunt, queda enregistrat l'efectiu en caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat, que són ràpidament realitzables en caixa i no tenen risc de canvis en el seu valor.

4.4.2 Passius financers

- **Passius financers a cost amortitzat:** Dins d'aquesta categoria es classifiquen tots els passius financers excepte quan s'han de valorar a valor raonable amb canvis en el compte de resultats. Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta

categoria els debits per operacions comercials i els debits per operacions no comercials.

Valoració inicial: Inicialment es valoren pel seu valor raonable, que, excepte evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que li siguin directament atribuïbles. No obstant, els debits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import del qual s'espera pagar en el curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior: Es fa a cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant, els debits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el disposat en l'apartat anterior, es valoren inicialment pel seu valor nominal, continuaran valorant-se per aquest import.

- **Baixa de passius financers**

L'entitat dona de baixa un passiu financer, o part del mateix, quan l'obligació s'hagi extingit; és a dir, quan hagi estat satisfeta, cancel·lada o hagi expirat.

- **Fiances entregades i rebudes**

Els dipòsits o fiances constituïdes en garantia de determinades obligacions es valoren per l'import efectivament satisfet, que no difereix significativament del seu valor raonable.

En les fiances entregades o rebudes per arrendaments operatius o per prestació de serveis, la diferència entre el seu valor raonable i l'import desemborsat es considera com un pagament o cobrament anticipat per l'arrendament o prestació de servei, que s'imputa al compte de resultats durant el període de l'arrendament o durant el període que es presti el servei, d'acord amb la norma sobre ingressos per vendes i prestació de serveis.

Al estimar el valor raonable de les fiances, s'agafa com a període romanent el termini contractual mínim compromès durant el qual no es pugui retornar el seu import, sense prendre en consideració el comportament estadístic de devolució.

Quan la fiança sigui a curt termini, no és necessari realitzar el descompte de fluxos d'efectiu si el seu efecte no és significatiu.

- **Valor raonable**

El valor raonable és l'import pel qual pot ser intercanviat un actiu o liquidat un passiu, entre parts interessades i degudament informades, que realitzen una transacció en condicions d'independència mútua.

Amb caràcter general, en la valoració dels instruments financers valorats a valor raonable, l'Associació calcula aquest com a referència a un valor fiable de mercat, constituint el preu cotitzat en un mercat actiu la millor referència del comentat valor raonable. Per aquells instruments respecte dels quals no existeix un mercat actiu, el valor raonable s'obté, en el seu cas, mitjançant l'aplicació de models i tècniques de valoració.

S'assumeix que el valor en llibres dels crèdits i dèbits per operacions comercials s'aproxima al del seu valor raonable.

- **Inversions financeres empreses del grup, multigrup i associades.**

Les inversions en empreses del grup, multigrup i associades, es valoren inicialment pel seu cost, que és equivalent al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de la transacció.

Almenys al tancament de cada exercici, l'Associació procedeix a avaluar si ha existit deteriorament de valor de les inversions. Les correccions valoratives per deteriorament i en el seu cas les reversions de valor, es duen com a despesa o ingrés, respectivament, en el compte de resultats.

La correcció per deteriorament s'aplicarà sempre que existeix l'evidència objectiva suficient de que el valor en llibres no serà recuperable. S'entén per valor recuperable el més gran entre l'import del seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió. Tret de millor evidència de l'import recuperable, es prendrà en consideració el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents a la data de valoració.

4.5 Existències

Es valoren al preu d'adquisició o al cost de producció. El preu d'adquisició és l'import facturat pel proveïdor, deduïts els descomptes i interessos incorporats al nominal dels dèbits, més les despeses addicionals per tal que les existències es trobin ubicades per a la seva venda: transports, aranzels, assegurances i d'altres atribuïbles a l'adquisició.

L'Entitat utilitza el mètode FIFO, pel fet de considerar-lo el més adient a la seva gestió.

Els impostos indirectes que graven les existències tan sols s'incorporen al preu d'adquisició o al cost de producció quan no són recuperables directament de la Hisenda Pública.

No existeixen existències que necessitin més d'un any per a ser venudes.

Quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuen les oportunes correccions valoratives per deterioració, reconeixent aquestes pèrdues com una despesa en el compte de resultats.

Si deixen d'existir les circumstàncies que varen causar la correcció de valor de les existències, l'import de la correcció és objecte de reversió reconeixent-ne aquest fet com un ingrés en el compte de resultats.

4.6 Impost sobre beneficis

- L'entitat compleix els requisits determinats a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.
- No existeixen actius ni passius per impostos diferits.

4.7 Ingressos i despeses

- L'Associació reconeix els ingressos per desenvolupament ordinari de la seva activitat quan es produeix la transferència del control dels béns o serveis compromesos amb els clients. En aquest moment, l'entitat valorarà l'ingrés per

l'import que reflecteixi la contraprestació a la que espera tindre dret a canvi d'aquests béns o serveis.

- **Reconeixement:** L'entitat reconeix els ingressos derivats d'un contracte quan (o a mesura que) es produeix la transferència al client del control sobre els béns o serveis compromesos (és a dir, la o les obligacions a complir). Per cada obligació a complir (entrega de béns o prestació de serveis) que s'identifica, l'entitat determina al principi del contracte si el compromís assumit es complirà al llarg del temps o en un moment determinat. Quan, a una data determinada, l'entitat no és capaç de mesurar raonablement el grau de compliment de l'obligació (per exemple, en les primeres etapes d'un contracte), tot i que espera recuperar els costos incorreguts per satisfer aquest compromís, només es reconeixen ingressos i la corresponent contraprestació en un import equivalent als costos incorreguts fins aquesta data. En el cas de les obligacions contractuals que es compleixen en un moment determinat, els ingressos derivats de la seva execució es reconeixen a tal data. Fins que no es produeixi aquesta circumstància, els costos incorreguts en la producció o fabricació del producte (béns o serveis) es comptabilitzen com existències. Quan existeixin dubtes relatius al cobrament del dret de crèdit prèviament reconegut com ingressos per venda o prestació de serveis, la pèrdua per deterioració es registrarà com una despesa per correcció de valor per deterioració i no com un menor ingrés.
- **Valoració:** Els ingressos ordinaris procedents de la venda de béns o prestació de serveis es valoren per l'import monetari o, en el seu cas, pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o que s'espera rebre, derivada de la mateixa, que, tot i evidència en contra, és el preu acordat pels actius a transferir al client, deduït: l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant, es podran incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu. No formen part dels ingressos els impostos que graven les operacions d'entrega de béns i prestació de serveis que l'Associació té que repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers.
- En qualsevol cas, l'Entitat aplica allò disposat en la norma de valoració 15a. del Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

4.8 Provisions i contingències

No existeixen obligacions existents a la data del balanç, sorgides com a conseqüència de successos passats, dels que es puguin derivar perjudicis patrimonials per l'Associació, l'import i moment de cancel·lació dels quals sigui indeterminat i s'hagin d'enregistrar en el balanç com provisions pel valor actual de l'import més probable que s'estimés que l'Associació tindria que desemborsar per tal de cancel·lar l'obligació.

4.9 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental i emissió de gasos d'efecte hivernacle

La Junta Directiva confirma que l'Associació no té responsabilitats, despeses, actius ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental, que pogueren ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de l'Entitat. Tampoc és d'aplicació a l'Associació, la informació relativa a l'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

4.10 Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal

Excepte pel cas de causa justificada, les entitats venen obligades a indemnitzar als seus empleats quan cessen en els seus serveis. Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de finalització anormal de la ocupació i donat que no reben indemnitzacions aquells treballadors que es jubilen o cessen voluntàriament en els seus serveis, els pagaments per indemnitzacions, quan sorgeixen, es carreguen a despeses en el moment en què es pren una decisió d'efectuar l'acomiadament.

4.11 Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions de capital no reintegrables es valoren per l'import atorgat, i es reconeixen inicialment com ingressos directament imputats al patrimoni net i s'imputen a resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període dels actius finançats per aquestes subvencions. Quan les subvencions s'atorguen per finançar despeses específiques, s'imputen com ingressos en l'exercici en que es meriten les despeses que estan finançant.

4.12 Negocis conjunts

- L'Entitat reconeix en el seu balanç i en seu compte de resultats la part proporcional que li correspon, en funció del percentatge de participació, dels actius, passius, despeses i ingressos incorreguts pels negocis conjunts (UTE).
- Així mateix, en l'estat de canvis en el patrimoni net i estat de fluxos d'efectiu, l'Entitat integra igualment la part proporcional dels imports de les partides del negoci conjunt que li corresponen d'acord amb el seu percentatge de participació.
- També s'eliminen els resultats no realitzats a la data de tancament que existeixen per transaccions amb els negocis conjunts, en proporció a la participació que correspon a la associació. Igualment són objecte d'eliminació els imports d'actius, passius, ingressos despeses i fluxos d'efectiu recíprocs.

4.13 Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

- Aquesta norma de valoració afecta a les parts vinculades que s'expliciten en la Norma de registre i valoració 13a. del Pla General de Comptabilitat aprovat per Reial Decret 1514/2007. En aquest sentit:
- S'entén que una entitat forma part del grup quan ambdues estan vinculades per una relació de control directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç, o quan les empreses controlades per qualsevol mitjà per una o varies persones jurídiques, actuen conjuntament o es troben sota direcció única, per acords o clàusules estatutàries.
- S'entén que una empresa o entitat és associada quan, sense que es tracti d'una empresa del grup en el sentit assenyalat en el punt a) anterior, l'empresa o entitat o les persones físiques dominants, exerceixen sobre aquesta empresa o entitat una influència significativa, tal i com es desenvolupa detalladament en l'esmentada norma 13 de registre i valoració.
- Una part es considera vinculada a un altra, quan una d'elles exerceix o té la possibilitat d'exercir directa o indirectament o en virtut de pactes o acords entre accionistes, socis o partícips, el control sobre altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació de l'altra, tal com defineix detalladament la norma de registre i valoració 15a.

5 Immobilitzat material

5.1 Anàlisi del moviment de l'epígraf

El moviment de cada partida del balanç inclosa en aquest epígraf, és el següent:

ANÀlisi DE MOVIMENT DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	Terrenys i béns naturals	Construccions	Maquinària	Altres instal·lacions i utilatge	Mobiliari	Equips per a processos d'informació	Elements de transport	Immobilitzacions materials en curs i a comptes	TOTAL
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2022	361.292,05	5.520.527,45	945.214,81	988.447,79	571.982,84	156.833,73	482.265,16	46.589,34	9.073.153,17
(+) Resta d'entrades	27.723,57	1.189.606,24	171.829,25	91.934,48	95.089,90	11.557,97	54.906,24		1.642.647,65
(-) Sortides, baixes o reduccions		-20.887,94	-3.398,97	-20.104,09	-445,39	-795,50	-14.793,39		-60.425,28
(+/-) Traspassos									
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2022	389.015,62	6.689.245,75	1.113.645,09	1.060.278,18	666.627,35	167.596,20	522.378,01	46.589,34	10.655.375,54
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2023	389.015,62	6.689.245,75	1.113.645,09	1.060.278,18	666.627,35	167.596,20	522.378,01	46.589,34	10.655.375,54
(+) Resta d'entrades		681.945,78	99.625,32	22.034,29	205.759,79	31.108,47			1.040.473,65
(-) Sortides, baixes o reduccions							-1.066,60	-18,50	-1.085,10
(+/-) Traspassos									
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2023	389.015,62	7.371.191,53	1.213.270,41	1.082.312,47	872.387,14	198.704,67	521.311,41	46.570,84	11.694.764,09
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2022		1.718.476,97	725.599,82	381.556,90	387.894,79	133.805,48	294.688,87		3.642.022,83
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2022		96.355,22	105.121,19	27.770,85	39.903,57	9.918,36	29.365,02		308.434,21
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos		-3.749,88	-4.784,35	-5.925,03	-296,80	-480,53	-5.054,48		-20.291,07
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2022		1.811.082,31	825.936,66	403.402,72	427.501,56	143.243,31	318.999,41		3.930.165,97
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2023		1.811.082,31	825.936,66	403.402,72	427.501,56	143.243,31	318.999,41		3.930.165,97
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2023		98.049,33	116.692,18	25.459,19	41.136,43	11.205,37	32.907,72		325.450,22
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos							-860,37		-860,37
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2023		1.909.131,64	942.628,84	428.861,91	468.637,99	154.448,68	351.046,76		4.254.755,82
VALOR NET EXERCICI 2023 (D - H)	389.015,62	5.462.059,89	270.641,57	653.450,56	403.749,15	44.255,99	170.264,65	46.570,84	7.440.008,27

5.2 Altra informació sobre l'immobilitzat material

- Els coeficients d'amortització utilitzats per grups d'elements se citen en la Nota 4.2.
- No hi ha inversions en immobilitzat material situades fora de la Comunitat Autònoma de Catalunya.
- No s'han capitalitzat despeses financeres en l'exercici, donat que la posada en funcionament de les diferents inversions en immobilitzacions materials no han necessitat més d'un any per entrar en funcionament.
- No s'han practicat correccions valoratives per deteriorament.
- No existeix cap element de l'immobilitzat material no afecte directament a les activitats.
- Hi ha immobilitzat material en ús, totalment amortitzat, la informació sobre el cost dels quals, es descriu tot seguit:

Grups d'elements	Exercici 2023	Exercici 2022
Construccions	579.938,69	578.753,16
Resta d'elements	1.232.832,11	972.762,95

- Les subvencions i donacions de capital rebudes, associades a l'immobilitzat material, es detallen tot seguit:

Subvencions exercici 2023:

Entitat Atorgant	Descripció Subvenció	Import	Factures immobilitzat justificades
Generalitat de Catalunya Departament de Drets Socials	Adaptació Residència Mestre Martí	14.290,00	17.863,99 euros
	Adaptació i construcció banys centre de recursos de Verdú	14.237,00	53.464,00 euros
	Espai Comunitari "La Bassa". Equipament residencial, serveis diürns i de suport comunitari	542.684,14	686.402,15 euros
Generalitat de Catalunya Departament d'Empresa i Treball	Programa INVESS – Treball protegit	100.000,00	Es justificarà en l'exercici 2024
Fundació La Caixa	Espai Comunitari "La Bassa". Equipament residencial, serveis diürns i de suport comunitari	50.000,00	134.909,16 euros
Total		721.211,14	

Subvencions exercici 2022:

Entitat Atorgant	Descripció Subvenció	Import	Factures immobilitzat justificades
Generalitat de Catalunya Departament de Drets Socials – (amb càrrec al 0,7% IRPF)	Accions d'inversió. Centre de recursos i serveis Sant Martí de Riucorb	400.000,00	1.115.055,27 euros
Generalitat de Catalunya Departament de Drets Socials – (finançat per la Unió Europea, Next Generation EU)	Espai Comunitari "La Bassa". Equipament residencial, serveis diürns.	381.262,02	
Generalitat de Catalunya – Institut Català d'Energia	Programa d'incentius de mobilitat elèctrica (Programa MOVES III)	3.600,00	36.899,99 euros
Donatiu Herència	Construcció nova llar residència Sant Martí de Riucorb.	100.000,00	
Total		884.862,02	

- Valor del terreny i de la construcció (immobles):

Grups d'elements	Exercici 2023 Cost	Exercici 2022 Cost
Terrenys	389.015,62	389.015,62
Construccions	7.371.191,53	6.689.245,75

- Béns afectes a garanties: En l'exercici actual, l'entitat no manté cap préstec amb garantia hipotecaria.
- Assegurances: La política de l'Associació és la de formalitzar pòlisses d'assegurança per tal de cobrir els possibles riscos a que són subjectes els béns de l'immobilitzat material. La Direcció revisa anualment o quan o considera necessari les cobertures, i els riscos coberts i s'acorden els imports que, raonablement, s'han de cobrir per a l'exercici següent.
- L'epígraf del immobilitzat material conté els següents imports subjectes a contractes d'arrendament financer.

	Exercici 2023	Exercici 2022
Plataforma elevadora per la poda (Podator)	20.500,00	-
Furgoneta 4316JFH	-	14.793,39
Total	20.500,00	14.793,39

- El resultat de l'exercici derivat de l'alienació i/o baixa d'elements de l'immobilitzat material.

	Exercici 2023	Exercici 2022
Benefici	-	-
Pèrdua	-	-

6 Immobilitzat intangible

6.1 Anàlisi del moviment de l'epígraf

ESTAT DE MOVIMENTS DE L'IMMOBILITZAT INTANGIBLE	Aplicacions Informàtiques	Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	TOTAL
A) SALDO INICIAL BRUT, Exercici 2022	14.559,99	2.056.035,00	2.070.594,99
(+) Resta de entrades			
B) SALDO FINAL BRUT, Exercici 2022	14.559,99	2.056.035,00	2.070.594,99
C) SALDO INICIAL BRUT, Exercici 2023	14.559,99	2.056.035,00	2.070.594,99
(+) Resta de entrades			
(-) Sortides, baixes o reduccions	-78,62		-78,62
D) SALDO FINAL BRUT, Exercici 2023	14.481,37	2.056.035,00	2.070.516,37
E) AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL Exercici 2022	10.286,98	705.905,95	716.192,93
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2022	2.256,27	41.120,76	43.377,03
F) AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2022	12.543,25	747.026,71	759.569,96
G) AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL Exercici 2023	12.543,25	747.026,71	759.569,96
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2023	1.268,04	41.120,76	42.388,80
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	-38,92		-38,92
H) AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2023	13.772,37	788.147,47	801.919,84
VALOR NET EXERCICI 2023 (D - H)	709,00	1.267.887,53	1.268.596,53

6.2 Altra informació

- L'Entitat va procedir a comptabilitzar per primer cop en l'exercici 2009 el dret sobre béns cedits en ús gratuïtament, corresponent a la "Concessió Demanial" de l'Ajuntament de Tàrraga, que és el titular de l'edifici de Ca N'Aleix situat al terme de Tàrraga, Plaça del Carme 5. La cessió d'ús consta segons contracte signat entre l'Ajuntament de Tàrraga i l'Associació Alba el dia 2 de març de 2004. El càlcul de l'amortització d'aquest intangible i de la transferència a resultat de la cessió d'ús, s'ha realitzat de forma prospectiva, tenint en compte els anys que resten per a la finalització d'aquest dret que són cinquanta. L'import pel qual s'ha valorat aquest dret és el que consta en el contracte a efectes de la contractació per part de l'entitat d'una pòlissa d'assegurances multirisc per la valoració del continent i el contingut de Ca N'Aleix que en el moment de la firma del mateix puja a 2.056.035,00 euros.
- L'Associació no ha realitzat correccions valoratives dels béns de l'immobilitzat intangible.
- Durant l'exercici actual i l'anterior l'entitat no ha rebut cap tipus de subvenció per a l'adquisició d'immobilitzat intangible.
- Hi ha immobilitzat intangible en ús, totalment amortitzat, la informació sobre el cost dels quals, es descriu tot seguit:

Grups d'elements	Exercici 2023	Exercici 2022
Aplicacions informàtiques	8.141,37	8.141,37

- No existeixen intangibles afectes a garantia o a reversió.
- El resultat de l'exercici derivat de l'alienació i/o baixa d'elements de l'immobilitzat intangible.

	Exercici 2023	Exercici 2022
Benefici	-	-
Pèrdua	-	-

7 Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

7.1 Arrendaments financers

- La informació dels arrendaments financers en els que l'associació és arrendatària

Descripció del be	Import Actiu 2023	Import Actiu 2022	V. raonable/ V. actual
Plataforma elevadora per la poda (Podador)	20.500,00	-	V. raonable
Furgoneta 4316JFH	-	14.793,39	V. raonable

b) Arrendaments financers: Informació de l'arrendatari		Exercici 2023	Exercici 2022
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici		20.680,38	2.078,24
(-) Despeses financeres no meritades		-2.596,02	-22,34
Valor actual al tancament de l'exercici		18.084,36	2.055,90
Valor de l'opció de compra		382,97	259,78
		Quotes pendents	
		Pagaments Mínims	
		Exercici 2023	Exercici 2022
		Valor actual	
		Exercici 2023	Exercici 2022
Fins un any	4.595,64	2.078,24	4.449,70
Entre un i cinc anys	16.084,74	-	13.634,66
Mes de cinc anys		-	-

7.2 Arrendaments operatius

L'Associació és arrendatària d'uns determinats béns en règim d'arrendament operatiu

Informació de l'arrendatari	Any 2023	Any 2022
Import dels pagaments futurs mínims:	172.703,65	202.223,65
Fins a un any	54.083,65	58.403,65
Entre 1 i 5 anys	111.870,00	128.070,00
Més de 5 anys	6.750,00	15.750,00
Pagaments mínims reconeguts com a despesa en el període	106.892,54	104.277,64

No existeixen acords de naturalesa significativa en aquest tipus de contractes ni s'han pactat quotes contingents.

8 Instruments financers

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

Anàlisi del moviment durant l'exercici per a cada classe d'actius financers no corrents (llevat de les inversions en instruments de patrimoni en entitats del grup), és el següent:

	Classes d'actius financers no corrents			
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
Saldo a inici de l'exercici 2022	558,85		4.842,00	5.400,85
(+) Altes			3.000,00	3.000,00
(-) Sortides i reduccions				
(+/-) Traspassos i d'altres variacions				
Saldo final de l'exercici 2022	558,85		7.842,00	8.400,85
(+) Altes			6.258,58	6.258,58
(-) Sortides i reduccions			-300,00	-300,00
(+/-) Traspassos i d'altres variacions				
Saldo final de l'exercici 2023	558,85		13.800,58	14.359,43

8.1 Classes d'actius financers i passius financers per categories.

Actius financers, excepte inversions en el patrimoni net d'empreses del grup:

Classes	Instruments financers a LLARG TERMINI						Total	
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres			
	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2023	Ex. 2022
Categories								
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys								
Actius financers a cost amortitzat					13.800,58	7.842,00	13.800,58	7.842,00
Actius financers a cost	558,85	558,85					558,85	558,85
Actius a valor raonable amb canvis en el Patrimoni net.								
Derivats de cobertura								
TOTAL A LLARG TERMINI	558.85	558.85			13.800.58	7.842.00	14.359.43	8.400.85

Classes Categories	Instruments financers a CURT TERMINI						Total	
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres			
	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2023	Ex. 2022
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys								
Actius financers a cost amortitzat					2.506.330,81	2.083.425,54	2.506.330,81	2.083.425,54
Actius financers a cost								
Actius a valor raonable amb canvis en el Patrimoni net.								
Derivats de cobertura								
TOTAL A CURT TERMINI					2.506.330,81	2.083.425,54	2.506.330,81	2.083.425,54

En el quadre anterior en l'apartat de "Instruments financers a curt termini" no es recullen els saldos deutors amb les Administracions Públiques, ni tan sols, els imports pendents de cobrar derivats de les subvencions concedides; tanmateix no hi consta l'efectiu i altres actius equivalents.

- La informació de l'efectiu i d'altres actius líquids equivalents és:

	Exercici 2023	Exercici 2022
Tresoreria	68.459,25	27.048,94
Altres actius líquids equivalents		
TOTAL	68.459,25	27.048,94

Passius financers:

Categories	Classes	Instruments financers a LLARG TERMINI				TOTAL	
		Deutes amb entitat de crèdit		Derivats i altres			
		Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2023	Ex. 2022
Passius financers a cost amortitzat o cost		2.357.235,29	2.046.288,80	1.287.094,99	1.272.045,30	3.644.330,28	3.318.334,10
Passius a valor raonable en canvis en pèrdues i guanys							
Derivats de cobertura							
TOTAL A LLARG TERMINI		2.357.235,29	2.046.288,80	1.287.094,99	1.272.045,30	3.644.330,28	3.318.334,10

Categories \ Classes	Instruments financers a CURT TERMINI				TOTAL	
	Deutes amb entitat de crèdit		Derivats i altres			
	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2023	Ex. 2022
Passius financers a cost amortitzat o cost	1.293.247,44	1.212.561,94	1.033.561,94	721.377,45	2.326.809,38	1.933.939,39
Passius a valor raonable en canvis en pèrdues i guanys						
Derivats de cobertura						
TOTAL A CURT TERMINI	1.293.247,44	1.212.561,94	1.033.561,94	721.377,45	2.326.809,38	1.933.939,39

Els quadres precedents sobre passius financers a curt termini no recullen els saldos creditors amb les Administracions Públiques, donat que són autoliquidacions del subjecte passiu i no són considerats instruments financers, d'acord amb les normes de valoració establertes en el PGC

8.2 Classificació per venciments.

Dels actius financers:

	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Inversions en entitats del grup i associades							
Altres actius financers	363.092,01						363.092,01
Inversions financeres							
Crèdits a tercers	42.643,50						42.643,50
Altres actius financers	1.036,00					13.800,58	14.836,58
Usuaris i altres deutors per activitats							
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.	2.098.039,30						2.098.039,30
Personal.	1.520,00						1.520,00
Totals	2.506.330,81					13.800,58	2.520.131,39

Dels passius financers:

	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Deutes							
Deutes amb entitats de crèdit	1.293.247,44	620.433,07	204.626,04	572.762,07	161.216,56	798.197,55	3.650.482,73
Creditors per arrendament financer	3.675,46	3.923,44	4.139,04	4.366,48	2.335,96		18.440,38
Proveïdors d'immobilitzat (*)	17.264,68	37.610,34	37.995,49	38.384,61	38.777,71	412.814,77	582.847,60
Altres deutes – Deute participatiu (Coop 57)						200.000,00	200.000,00
Deutes altres parts vinculades (usuaris)						377.137,43	377.137,43
Altres passius financers	56.433,26					129.609,72	186.042,98
Creditors per activitats i altres comptes a pagar							
Proveïdors	835.701,81						835.701,81
Creditors varis	102.060,73						102.060,73
Personal	18.426,00						18.426,00
Totals	2.326.809,38	661.966,85	246.760,57	615.513,16	202.330,23	1.917.759,47	5.971.139,66

(*): Els saldos amb proveïdors d'immobilitzat són conseqüència de l'adquisició de Can Mayoral (museu de joguets i automats) finançat pel mateix venedor.

8.3 Comptes correctors per pèrdues per deteriorament.

Conceptes	Classes d'actius financers
	Crèdits, derivats i altres
	Curt termini
Pèrdues per deteriorament, inici exercici 2022	80.400,59
(+) Correcció per deteriorament	-
(-) Sortides i reduccions	-
(=) Pèrdua per deteriorament, final exercici 2022	80.400,59
Pèrdues per deteriorament, inici exercici 2023	80.400,59
(+) Correcció per deteriorament	-
(-) Sortides i reduccions	-
(=) Pèrdua per deteriorament, final exercici 2023	80.400,59

L'entitat xifra l'import del deteriorament mitjançant un sistema individualitzat de seguiment de saldos d'usuaris i deutors.

8.4 Informació relacionada amb el compte de resultats i el patrimoni net

Els resultats nets procedents de las diferents categories d'actius financers definides en la norma de registre i valoració corresponent, els ingressos financers calculats per aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu, es detalla en el següent quadre

Classes d'actius financers	Exercici 2023		Exercici 2022	
	Pèrdues o guanys netes	Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu	Pèrdues o guanys netes	Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu
Actius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys.				
Actius a cost amortitzat	-	69,14	-	-
Actius financers a cost				
Actius financers a valor raonable amb canvis en patrimoni net				

L'import de les correccions valoratives per deterioració per a cada classe d'actius financers, així com l'import de qualsevol ingrés financer imputat en el compte de resultats relacionat amb aquests actius, es detalla en el quadre que segueix:

Classes d'actius financers	Correccions valoratives per deterioració		Ingressos financers imputats en pèrdues i guanys relacionats amb aquest actius	
	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
• Instruments de patrimoni				
• Valors representatius de deute				
• Crèdits, derivats i d'altres	-	-	69,14	-
TOTAL			69,14	

Els resultats nets procedents de les diferents categories de passius financers definides en la norma de registre i valoració corresponent, les despeses financeres calculades per aplicació del tipus d'interès efectiu, es detallen en aquest quadre:

Classes de passius financers	Exercici 2023		Exercici 2022	
	Pèrdues o guanys netes	Despeses financeres per aplicació del tipus d'interès efectiu	Pèrdues o guanys netes	Despeses financeres per aplicació del tipus d'interès efectiu
Passius financers a cost amortitzat o cost	-	119.647,13	-	73.146,95

Valor raonable

El valor raonable dels crèdits i debits per activitats, a curt termini, constitueixen una aproximació acceptable del valor raonable i els instruments de patrimoni no cotitzen en un mercat actiu, motiu pel qual la Direcció de l'entitat no revela la comparativa entre el valor en llibres i el valor raonable per categories d'actius financers.

8.5 Usuaris i beneficiaris. (Epígraf B.III del balanç de situació)

Moviment en l'exercici 2023				
Concepte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestacions serveis (*)	1.637.885,81	7.754.205,56	7.294.052,07	2.098.039,30
Personal	2.330,00	1.520,00	2.330,00	1.520,00
Altres crèdits amb les Adm. Públiques	1.036.884,40	2.727.686,74	2.441.747,46	1.322.823,68
Sumes	2.677.100,21	10.483.412,30	9.738.129,53	3.422.382,98

Moviment en l'exercici 2022				
Concepte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestacions serveis (*)	1.522.229,09	6.616.646,29	6.500.989,57	1.637.885,81
Personal	1.120,00	2.330,00	1.120,00	2.330,00
Altres crèdits amb les Adm. Públiques	656.933,35	2.349.700,95	1.969.749,90	1.036.884,40
Sumes	2.180.282,44	8.968.677,24	8.471.859,47	2.677.100,21

(*) En aquest epígraf s'han inclòs els saldos de clients de l'entitat per vendes de productes fabricats procedents del taller, donat que el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat per a les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, no distingeix entre "Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia" dels "Deutors comercials i altres comptes a cobrar".

8.6 Empreses del grup, multigrup i associades.

La informació sobre empreses del grup en l'exercici, es detalla en el quadre següent:

Conceptes	Empreses del grup
NIF	G-25780107
Denominació	Fundació Alba Futur
Domicili	Avinguda Onze de Setembre s/n. 25300 Tàrraga
Forma jurídica	Fundació
% de participació en capital (directa)	100%
Fons social (euros)	60.000,00
Romanent o excedents negat exercicis anteriors	22.743,52
Altres partides de patrimoni net	151,84
Valor en llibres de la participació (euros)	60.000,00

Conceptes	Empreses del grup
NIF	B-25852427
Denominació	EI ALBA INSERCIÓ, S.L.
Domicili	Avinguda Onze de Setembre s/n. 25300 Tàrraga
Forma jurídica	Societat Limitada
% de participació en capital (directa)	100%
Fons social (euros)	3.100,00
Romanent o excedents negat exercicis anteriors	8.854,34
Altres partides de patrimoni net	546,25
Valor en llibres de la participació (euros)	3.100,00

8.7 Altres tipus d'informació.

Els límits dels comptes de crèdit i de les línies de descompte són les següents:

Línies de descompte i comptes de crèdit al tancament de l'exercici 2023			
Entitats de crèdit	Límit concedit	Disposat	Disponible
Total línies de descompte			40.000,00
Total comptes de crèdit	980.000,00	774.317,54	205.682,46

Deutes amb garantia real

- L'Entitat no manté préstecs amb garantia hipotecaria al tancament. Durant l'exercici anterior, l'entitat va finalitzar un préstec hipotecari amb el Banc de Sabadell, sobre Vivenda unifamiliar en construcció, porta primera en la planta entresol o primera en alçada de l'edifici situat en Plaça del Carme, número 6 de Tàrraga, formalitzat el 15 de Setembre de 2015 per import de 130.000,00 €, i venciment el 30 de Setembre de 2022.

9 Existències

No s'han practicat variacions correctores per deterioració en l'exercici. En el cas d'existències de lenta rotació, aquestes no s'han tingut en compte en la valoració del inventari al tancament, donat el dubte sobre la seva realització.

No hi han despeses capitalitzades en l'exercici.

No existeixen compromisos fermes de compra al tancament.

No existeix cap restricció a la disponibilitat de les existències ni hi ha cap circumstància de caràcter substantiu que afecti a la titularitat, disponibilitat o valoració tret de les ja esmentades.

10 Fons propis

10.1 Anàlisi del moviment dels Fons Propis

El moviment dels comptes corresponents a l'epígraf dels Fons Propis del patrimoni net de l'entitat és el que segueix:

Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2023				
Compte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Fons Social	254.359,04			254.359,04
Romanent	1.040.904,02	9.015,92		1.049.919,94
Excedent de l'exercici	9.015,92	14.855,39	9.015,92	14.855,39
Sumes	1.304.278,98	23.871,31	9.015,92	1.319.134,37

Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2022				
Compte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Fons Social	254.359,04			254.359,04
Romanent	1.012.275,64	28.628,38		1.040.904,02
Excedent de l'exercici	28.628,38	9.015,92	28.628,38	9.015,92
Sumes	1.295.263,06	37.644,30	28.628,38	1.304.278,98

10.2 Altra informació sobre els Fons Propis

El moviment de les diferents partides es corresponen amb la distribució de resultats.

11 Subvencions, donacions i llegats

11.1 Import i característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts que figuren en el balanç i el compte de resultats

Característiques	Exercici 2023	Exercici 2022
Que apareixen en el balanç	4.859.493,41	4.277.601,71
Imputades al compte de resultats:		
• Subvencions a les activitats (d'explotació)	1.988.736,50	1.861.972,93
• Donatius i altres ingressos a les activitats	78.808,01	111.154,73
• Subvencions i donacions de capital traspasades al resultat de l'exercici	139.117,84	142.602,09
• Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts	-14.916,31	-3.480,00

11.2 Anàlisi del moviment de les partides del balanç.

Subvencions, donacions i llegats recollits en el balanç atorgats per tercers.		
MOVIMENTS	Exercici 2023	Exercici 2022
SALDO A INICI DE L'EXERCICI	4.277.601,71	3.535.341,78
(+) Subvencions i donacions rebudes en l'exercici	721.211,14	884.862,02
(+/-) regularitzacions UTE	-201,60	
(-) Subvencions i donacions traspasades a resultats de l'exercici	-139.117,84	-142.602,09
SALDO AL FINAL DE L'EXERCICI	4.859.493,41	4.277.601,71

11.3 Origen de les subvencions, donacions i llegats.

Entitat de procedència	Saldo inicial	Atorgades exercici	Traspàs a resultats	Regularitz UTE	Saldo final
Del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies / Altres Departaments de la Generalitat	1.584.021,56	671.211,14	36.259,98		2.218.972,72
Administració Local	1.544.142,59		45.611,28		1.498.531,31
Administració de l'Estat / INEM	352.732,87		16.351,56		336.381,31
Altres	740.055,68	50.000,00	34.800,01		755.255,67
Interessos "Starting Investments" (Can Mayoral de Verdú)	56.447,41		6.095,01		50.352,40
Integració UTE	201,60			-201,60	
Sumes	4.277.601,71	721.211,14	139.117,84	-201,60	4.859.493,41

- **Subvencions i donacions de capital rebudes:**

Exercici 2023:

Entitat Atorgant	Descripció Subvenció	Import
Generalitat de Catalunya Departament de Drets Socials	Adaptació Residència Mestre Martí	14.290,00
	Adaptació i construcció banys centre de recursos de Verdú	14.237,00
	Espai Comunitari "La Bassa". Equipament residencial, serveis diürns i de suport comunitari	542.684,14
Generalitat de Catalunya Departament d'Empresa i Treball	Programa INVESS – Treball protegit	100.000,00
Fundació La Caixa	Espai Comunitari "La Bassa". Equipament residencial, serveis diürns i de suport comunitari	50.000,00
Total		721.211,14

Exercici 2022:

Entitat Atorgant	Descripció Subvenció	Import
Departament de Drets Socials – (amb càrrec al 0,7% IRPF)	Accions d'inversió. Centre de recursos i serveis Sant Martí de Riucorb	400.000,00
Departament de Drets Socials – (finançat per la Unió Europea, Next Generation EU)	Espai Comunitari "La Bassa". Equipament residencial, serveis diürns.	381.262,02
Generalitat de Catalunya – Institut Català d'Energia	Programa d'incentius de mobilitat elèctrica (Programa MOVES III)	3.600,00
Donatiu Herència	Construcció nova llar residència Sant Martí de Riucorb.	100.000,00
Total		884.862,02

- **El detall de les subvencions i donatius a les activitats (d'explotació) és el que segueix**

Durant l'exercici 2023, l'entitat ha rebut del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies en la modalitat de concert en concepte de Llar-residència la quantitat de 1.314.761,58 euros. Per al Servei de Teràpia ocupacional - Servei Ocupacional d'Inserció la quantitat 879.677,12 euros. Per al servei de SASVI (Servei d'acompanyament i suport a la vida independent), la quantitat de 312.656,07 euros. Per al servei de CDIAP 310.900,92 euros A partir del segon semestre de l'any 2023 el servei de prelaboral passa a concert, havent rebut la quantitat de 57.676,97 euros.

La resta de subvencions es relacionen tot seguit:

Entitat pagadora	En concepte de	Import
Generalitat de Catalunya - Departament de Drets Socials	Programa Club Social (semestral - a partir de juliol passa a concert)	58.691,76
	Programa Pre-laboral (semestral - a partir de juliol passa a concert)	57.805,02
	Projecte: Menjar social, un plat a taula	14.400,00
	Projecte: Una porta al futur	17.500,00
	Lleure Línia E-2	4.614,14
	Projecte: El poble gitano i l'Associació Alba	4.906,80
	Implantació del codi ètic, de bones pràctiques i bon govern	4.676,49
	Ara ens toca a nosaltres	2.077,64
	SAFE famílies ALBA	5.936,12
	Ens obrim pas a l'espai "La Bassa"	5.000,00
	Ajuts a famílies en situació de vulnerabilitat	4.301,68
	Embelliment actiu 2023	1.399,80
	Per a personal de suport (càrrec IRPF)	14.623,01
Generalitat de Catalunya- Departament d'Empresa i Treball - Direcció General d'Economia social, el Tercer sector i les cooperatives	Salari mínim CET	431.002,70
	Equips multidisciplinaris de suport EMS) - Abans USAPS	160.879,10
	Serveis integrals d'orientació, acompanyament i suport a la inserció de les persones amb discapacitat o trastorns de la salut mental. Programes SIOAS 2022-2023 / 2023/2024	46.583,33
	Diferents Projectes singulars de promoció de l'economia social i solidària, creació de cooperatives i projectes d'intercooperació - Xarxa d'Ateneus cooperatius 2022/2023 i 2023/2024	74.311,00
	Revocació Singulars 2018	-7.014,29
	TLN MOBILICAT 2022/2023	143.058,08
Generalitat de Catalunya - Servei d'Ocupació (SOC)	Revocacions TLN - 2018-2022	-24.702,26
	Actuació Línia ACOL - (joves tutelats 1)	18.687,80
	revocacions 30 Plus / 2017	-12.183,49
	Programa Treball i Formació Joves tutelats i ex tutelats	24.038,61
Generalitat de Catalunya - Departament d'Educació	Funcionament i servei de monitors de menjador curs 2022-2023	130.330,98
	Finançament mensual per al funcionament	47.667,36
Generalitat de Catalunya - Departament d'Habitatge	Inserció social a la xarxa d'habitatges	86.418,42
TGSS	Bonificació Quotes personal Atès	272.343,33
Generalitat de Catalunya - Departament de Cultura	Projecte : Connexions artístiques	8.894,00
	Joc, Art i cultura. Un espai inclusiu de participació comunitària	25.000,00
	La ceràmica: Art i ofici de treballar amb el fang	1.257,00
Generalitat de Catalunya - Consell Català de l'Esport	Projecte : Ens Movem	6.930,00
Institut d'Estudis Ilerdencs	Activitats Culturals "El Museu" Dinamització de l'espai de l'antic museu de Verdú	2.025,00
Obra Social bancària LA CAIXA	Incorpora	60.000,00
	Incorpora- comarques i accions formatives	30.255,00
Ajuntament de Tàrraga	Activitats Festes Estiu	500,00
	Alba - Equinoteràpia	1.500,00
	Projecte Benestar i salut	10.000,00
	Llibres, material escolar i sortides curriculars	500,00
Diputació de Lleida	Despeses per atendre serveis en l'àmbit de la salut: piscina, neuroteràpia/psiquiatria. Tècnics amb salut	18.547,00
	Programa de suport a l'autonomia per a persones amb problemàtica de salut mental que conviu amb el familiar	23.559,10
Paeria de Cervera	Per a gestionar el projecte d'equinoteràpia	2.500,00
	Per atendre les necessitats de finançament de les activitats al centre ESPIGOL	2.500,00
Ministerio de Trabajo y Economía Social	Ayudas para el Plan Integral de Impulso a la Economía Social para la generación de un tejido económico, inclusivo y sostenible (Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia – Red OIKOS de Economía Social: Apoyo a la Vida Independiente en Comunidad).	117.218,00
Ministerio de Asuntos Sociales y Agenda 2030	Servei Voluntariat Europeu 2022-2023 / 2023-2024	63.445,68
Comissió Europea. Agència Nacional de MALTA	Servei Voluntariat Europeu CONNECT 2022-2024	18.104,24
Comissió Europea. Agència Nacional de ITALIA	Servei Voluntariat Europeu PLAYMORE 2022-2023	2.500,00
CAP ULISSE (Burdeus - França)	Servei Voluntariat Europeu 2023	6.148,35
Total		1.988.736,50

Entitat subvencionadora	Descripció de les subvencions	Exercici 2022
Generalitat de Catalunya - Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Programa Club Social	110.655,62
	Programa Pre-laboral	108.983,16
	Pla d'acció per la implantació de la gestió ètica d'Alba	2.707,72
	Lleure Línia E-2	4.114,89
Generalitat de Catalunya - Departament de Drets Socials	Per a personal de suport (càrrec IRPF)	11.703,55
	Projecte I am a Changemaker	1.991,90
	Projecte: El poble gitano i l'Associació Alba	4.080,00
	SAFE famílies ALBA	2.914,55
	Adaptació del segon bany centre de recursos Verdú	10.000,00
	Adaptació llar residència a Bellpuig	10.000,00
	Ajuts a famílies en situació de vulnerabilitat	6.671,90
	Embelliment actiu 2022	2.975,79
	Sobre costos personal de neteja	1.764,00
Generalitat de Catalunya - Departament d'Empresa i Treball - Direcció General d'Economia social, el Tercer sector i les cooperatives	Salari mínim CET	343.682,79
	Mòdul establert per persona inclosa en la categoria Equips multidisciplinaris de suport EMS) - Abans USAPS	153.735,64
	Per a la realització dels serveis integrals d'orientació, acompanyament i suport a la inserció de les persones amb discapacitat o trastorns de la salut mental. (SIOAS 2022-2023)	15.375,00
	Per a la realització dels serveis integrals d'orientació, acompanyament i suport a la inserció de les persones amb discapacitat o trastorns de la salut mental. (SIOAS 2021/2022)	31.750,00
	Projectes singulars de promoció de l'economia social i solidària, creació de cooperatives i projectes d'intercooperació - Xarxa d'Ateneus cooperatius (Varis projectes)	43.265,92
	Subvencions a la xarxa d'Ateneus Cooperatius. (resum 2019-2020-2021-2022)	8.214,63
Generalitat de Catalunya - SOC (Servei d'Ocupació de Catalunya)	TLN MOBILICAT 2022 (varis projectes)	132.990,68
	Contractació en pràctiques de persones joves.	21.999,92
	Actuació Línia ACOL - (joves tutelats 1)	3.737,56
	Programa Treball i Formació Joves tutelats i ex tutelats (joves tutelats 2)	3.824,82
Generalitat de Catalunya - Departament d'Educació	Programa Treball i Formació Joves tutelats i ex tutelats - renúncia 2021	-3.998,64
	Ajut al funcionament i al servei de monitors de menjador curs 2019/2020	113.796,25
	Finançament mensual per al funcionament i monitors de lleure	38.635,88
	Per a garantir la igualtat d'oportunitats de l'alumnat en situació socioeconòmica i sociocultural desfavorida.	12.838,48
Generalitat de Catalunya - Departament d'Habitatge TGSS	Finançament addicional mensual per al funcionament i TIS 2021-2022	4.351,76
	Inserció social a la xarxa d'habitatges	71.250,00
Obra Social La Caixa	Bonificació Quotes personal Atès	265.563,15
	Incorpora – Incorpora comarques	82.000,00
	Incorpora- accions formatives	8.245,00
Ajuntament de Tàrraga	Per activitats al centre Ocupacional Espígol de Cervera	9.000,00
	Activitats Festes Estiu, Alba – Equinoteràpia	2.000,00
Diputació de Lleida	Projecte Benestar i salut	10.000,00
	Despeses per atendre serveis en l'àmbit de la salut: piscina, neuroteràpia /psiquiatria. Tècnics amb salut	18.587,50
Paeria de Cervera	Programa de suport a l'autonomia per a persones amb problemàtica de salut mental que conviuen amb el familiar	22.650,00
	Per a gestionar el projecte de equinoteràpia	2.500,00
Fundació ONCE	Per atendre les necessitats al centre ESPIGOL	2.500,00
	Projecte "UNO A UNO"	30.600,00
Institut d'Estudis Ilerdencs	Despeses festival sardines i marinada	1.167,00
Federació Salut Mental Catalunya	Escola de famílies	1.115,43
Confederación plena Inclusión España	Tecnologia centrada en la persona	3.140,00
Ministerio de Asuntos Sociales y Agenda 2030 (Instituto de la Juventud)	Programa ERASMUS +	9.100,50
	Servei Voluntariat Europeu 2022	19.050,00
	Servei Voluntariat Europeu 2022-2023	16.479,32
Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad (mitjançant DINCAT)	Imsero	2.648,75
WORDCOO, SL	Inclusió social i laboral de dones víctimes de la violència masclista (arrodoniment a les botigues Condis)	38.649,09
CAP ULISSE (Burdeus - França)	Servei Voluntariat Europeu 2022	12.296,70
Comissió Europea. Agència Nacional de MALTA	Servei Voluntariat Europeu CONNECT 2022-2024	13.166,72
Comissió Europea. Agència Nacional de ITALIA	Servei Voluntariat Europeu PLAYMORE 2022-2023	17.500,00
Total		1.861.972,93

11.4 Compliment de les condicions associades a les subvencions

La Junta Directiva manifesta haver complert les condicions associades a aquestes subvencions.

11.5 Detall dels béns o de les activitats finançats amb les subvencions.

- El detall dels béns finançats per les subvencions de capital es detalla en la Nota 5.2 i 6.2
- Els donatius a les activitats ho són sense cap finalitat concreta, i ajuden al conjunt de despeses per activitat ordinària de l'Associació.

12 Situació fiscal

12.1 Saldos amb les administracions públiques

La composició dels saldos amb les Administracions Públiques es el següent:

SALDOS	Exercici 2023	Exercici 2022
Deutors:		
Hisenda pública retencions i pagaments a compte	3,59	3,59
Hisenda Pública IVA Suportat		75,72
Hisenda Pública deutora per subvencions	1.322.820,09	1.036.805,09
Creditors:		
Hisenda pública creditora per IVA	120.017,62	85.441,20
Hisenda Pública IVA Repercutit		62,58
Hisenda pública creditora per IRPF	72.305,54	70.809,32
Organismes de la Seguretat Social creditora	391.531,49	316.151,27

12.2 Impost sobre beneficis.

- L'entitat compleix els requisits determinats a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.
- Explicació de la diferència que existeix entre l'import net dels ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable (resultat fiscal):

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis	Import de l'exercici 2023									
	Compte de resultats			Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net			Reserves			TOTAL
	Augments	Disminuc	Efecte net	Augments	Disminuc.	Efecte net	Augments	Disminuc.	Efecte net	
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici			14.855,39			721.211,14				736.066,53
Impost sobre societats										
Diferències permanents		14.855,39	-14.855,39		721.211,14	-721.211,14				-736.066,53
Diferències temporànies:										
-Amb origen en l'exercici										
Compensació B.I.N. exercicis anteriors										
Base imposable (resultat fiscal)			0.00			0.00				0.00

- Conciliació numèrica entre la despesa/ingrés per impost s/ beneficis i l'aplicació de tipus de gravamen al total d'ingressos i despeses reconeguts, diferenciant el saldo del compte de resultats:

Conceptes	Exercici 2023
Resultat comptable abans d'impostos	14.855,39
(+/-) Diferències permanents	-14.855,39
(=) Resultat comptable ajustat	0,00

Les diferències permanents corresponen a les correccions dels ingressos i despeses d'acord amb la Llei 49/2002, règim fiscal d'entitats sense ànim de lucre.

- Els exercicis oberts a inspecció comprenen els quatre últims exercicis. Les declaracions d'impostos no poden considerar-se definitives fins la seva prescripció o la seva acceptació per les autoritats fiscals i, amb independència de que la legislació fiscal és susceptible a interpretacions. Junta Directiva estima que qualsevol passiu fiscal addicional que pogués ficar-se de manifest, com a conseqüència d'una eventual inspecció, no tindria un efecte significatiu en els comptes Anuals presos en el seu conjunt.

12.3 *Altres tributs.*

No hi ha informació substancial per a comentar en aquest apartat.

12.4 *Altra informació.*

- L'entitat compleix els requisits determinats a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.
- Les declaracions no es poden considerar definitives fins a la seva prescripció o la seva acceptació per les autoritats fiscals i, independentment que la legislació fiscal és susceptible d'interpretacions, la Junta Directiva estima que qualsevol passiu fiscal addicional que es pogués considerar de manifest, com a conseqüència d'una eventual inspecció, no tindrà un efecte significatiu en els comptes anuals presos en conjunt.

13 Ingressos i despeses

13.1 *Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern.*

Remuneració de la Junta Directiva

La Junta Directiva no rep cap mena de remuneració pel concepte del seu càrrec. Tampoc ha rebut bestretes ni té atorgats crèdits. L'Associació no té contra cap obligació en matèria de pensions ni d'assegurances de vida respecte dels antics i actuals membres de la Junta Directiva.

13.2 *Ajuts concedits i altres despeses.*

L'Associació durant l'exercici ha atorgat un ajut a Lleure Qualia, SCCL per import de 6.000,00 euros, en l'exercici anterior no es va atorgar ajuts a cap tipus d'entitat ni a títol individual.

13.3 Informació desglossada de determinades partides del compte de resultats

Detall del compte de resultats	Exercici 2023	Exercici 2022
1. Consum de béns destinats a les activitats	-352.668,98	-293.232,26
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals:		
- nacionals	-352.668,98	-293.232,26
b) Variació d'existències	-	-
2. Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	-639.538,79	-522.874,02
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals:		
- nacionals	-637.365,62	-550.236,52
b) Variació d'existències	-2.173,17	27.362,50
3. Carregues socials:	-1.292.889,94	-1.210.156,43
a) Seguridad Social a càrrec de la empresa	-1.276.944,57	-1.203.637,57
b) Aportacions i dotacions per a pensions		
c) Altres càrregues socials	-15.945,37	-6.518,86
4. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en "altres resultats"	-8.549,59	-

13.4 Pèrdues, deteriorament i variació de les provisions per operacions de les activitats

El detall de la partida 8.c) del compte de resultats és el que segueix:

Conceptes	Exercici 2023	Exercici 2022
Pèrdues de crèdits incobrables derivats de les activitats	-44.367,45	-
Pèrdues per deteriorament de crèdit per les activitats	-	-
Reversió de deteriorament de crèdit per les activitats	-	-
Total	-44.367,45	-

13.5 Els resultats excepcionals de l'entitat inclosos en la partida "Altres resultats" són els següents:

Altres Resultats	Exercici 2023	Exercici 2022
Ingressos excepcionals (regularitzacions de comptes)	-9.264,43	-
Despeses excepcionals (regularitzacions de comptes)	714,84	-
Total	-8.549,59	-

13.6 Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions.

En relació amb l'epígraf 1.d) del compte de resultats de l'entitat, durant l'exercici no s'ha rebut cap tipus de col·laboració.

14 Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries

14.1 Béns i drets que formen part de la dotació fundacional

D'acord amb l'article 25 dels seus Estatuts Socials, l'Associació no té patrimoni fundacional.

14.2 Càlcul pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats estatutàries el percentatge legalment establert.

Exercici	Ingressos bruts computables (1)	Despeses necessàries computables (2)	Impostos (3)	Diferència (4)=(1)-(2)-(3)	Import destinat a fins propis					
					Total (5)		Destinat en l'exercici			
					Import	%	2020	2021	2022	2023
2020	7.001.704,77	651.165,19	0,00	6.350.539,58	6.318.818,01	100%	6.318.818,01			
2021	8.002.478,80	960.355,46	0,00	7.042.123,34	7.013.494,96	100%		7.013.494,96		
2022	8.557.282,10	1.082.113,19	0,00	7.475.168,91	7.466.152,99	100%			7.466.152,99	
2023	9.537.757,69	1.324.782,00	0,00	8.212.975,69	8.198.120,30	100%				8.198.120,30

- Detall de l'obtenció de les dades contingudes en el quadre precedent:

Conceptes imputables	2023	2022	2021	2020
A. Ingressos computables (TOTS):	9.537.757,69	8.557.282,10	8.002.478,80	7.001.704,77
B. Despeses necessàries	1.324.782,00	1.082.113,19	960.355,46	651.165,19
Serveis professionals	646.650,22	520.079,18	484.943,78	250.810,94
Lloguers	106.892,54	116.560,29	84.544,67	63.833,69
Tributs	30.121,21	20.494,41	21.097,25	18.035,55
Amortitzacions	367.839,02	351.832,36	334.939,84	301.936,17
Financers	119.647,13	73.146,95	34.181,77	31.333,55
Extraordinàries	9.264,43	0,00	648,15	-14.784,71
Variació provisions activitat		0,00	0,00	0,00
(A - B) Ingressos - Despeses necessàries	8.212.975,69	7.475.168,91	7.042.123,34	6.350.539,58
C. 70% Ingressos - Despeses (C)	5.749.082,98	5.232.618,24	4.929.486,34	4.445.377,71
D. DESPESES FUNDACIONALS:	8.198.120,30	7.466.152,99	7.013.494,96	6.318.818,01
Personal	5.895.903,70	5.507.168,93	5.300.510,23	4.686.994,59
Aprovisionaments	1.159.507,57	905.175,82	829.005,59	896.896,91
Ajuts monetaris	6.000,00			
Serveis exteriors - Professionals i Lloguers	1.136.709,03	1.053.808,24	883.979,14	734.926,51
COMPLIMENT 70% (Si C<D)	SI	SI	SI	SI

15 Informació sobre el medi ambient i emissió de gasos d'efecte hivernacle

Donada l'activitat a la què es dedica l'Associació, la mateixa no té responsabilitats, actius ni provisions o contingències de naturalesa mediambiental que pogueren ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. És per aquest motiu que no s'inclouen desglossaments específics per aquests conceptes en les comptes anuals adjunts. Tampoc li és d'aplicació la informació requerida als efectes d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

16 Negocis conjunts

L'Associació Alba, posseeix els negocis conjunts amb la següent descripció i detall:

Associació Talma (Servei i Suport a les persones), Fundació Privada llersis, Inlingua Lleida, SL, Associació Alba, Associació Reintegra per a la Reintegració i Reinserció Laboral de les Terres de Ponent, Acser SCCL, Associació Prosec (Promotora social), New School II SL, Centre Assistencial Sant Joan de Déu d'Almacelles i Centre Tècnic llerdense, S.L. Unió Temporal d'Empreses Llei 18/1982 de 26 de Maig.(en anagrama UTE NOVES OPORTUNITATS 2018-2020), constituïda el 24/05/2018 i amb domicili social al carrer Alcalde Rovira Roure, número 9 a Lleida 25006. És partícip del 10% del fons operatiu i de totes les inversions en aquest negoci conjunt.

Associació Talma (Servei i Suport a les persones), Fundació Privada llersis, Inlingua Lleida Sociedad Limitada, Associació Alba, Associació Reintegra per a la Reintegració i Reinserció Laboral de les Terres de Ponent, Acser SCCL, Associació Prosec (Promotora social), New School II SL, Sant Joan de Déu Terres de Lleida i Centre Tècnic llerdense, S.L. Unió Temporal d'Empreses Llei 18/1982 de 26 de Maig.(en anagrama UTE NOVES OPORTUNITATS 2022), constituïda el 14/09/2022 i amb domicili social al carrer Alcalde Rovira Roure, número 9 a Lleida 25006. És partícip del 10% del fons operatiu i de totes les inversions en aquest negoci conjunt.

L'Olivera SCCL, Alba Jussà SCCL, Fundació Casa Dalmases i l'Associació Alba Unió Temporal d'Empreses Llei 18/1982 de 26 de Maig.(en anagrama UTE LOTS SOCIALS SINGULARS 4), constituïda el 04/07/2023 i amb domicili social al Carrer Onze de Setembre, número 6 a Tàrraga 25300. És partícip del 5% del fons operatiu i de totes les inversions en aquest negoci conjunt.

- No existeixen contingències en relació amb les inversions en aquests negocis conjunts.
- La informació del desglossament de les partides significatives del balanç i del compte de resultats, després de l'eliminació dels saldos entre entitats, i el comentari sobre l'estat de canvis en patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu, és el següent:

ACTIU	Entitat	10% UTE Noves Oportunitats 2018-2020	10% UTE Noves Oportunitats 2022	8,43% UTE Lots Socials Singulars 4	Integrat
ACTIU NO CORRENT	8.789.064,23				8.789.064,23
Immobilitzat intangible	1.268.596,53				1.268.596,53
Immobilitzat material	7.440.008,27				7.440.008,27
Inversions en entitats del grup i associades LI/T	66.100,00				66.100,00
Inversions financeres a LI/T	14.359,43				14.359,43
ACTIU CORRENT	3.816.487,89	2.926,93	60.398,54	64.744,50	3.944.557,86
Existències	25.189,33				25.189,33
Usuaris i deutors de les activitats	3.326.183,09		32.551,23	63.648,66	3.422.382,98
Inversions en entitats del grup i associades C/T	363.092,01				363.092,01
Inversions financeres a curt termini	43.679,50				43.679,50
Periodificacions a C/T	21.754,79				21.754,79
Efectiu i altres actius líquids	36.589,17	2.926,93	27.847,31	1.095,84	68.459,25
TOTAL ACTIU / Sumes	12.605.552,12	2.926,93	60.398,54	64.744,50	12.733.622,09
PATRIMONI NET I PASSIU	Entitat	10% UTE Noves Oportunitats 2018-2020	10% UTE Noves Oportunitats 2022	8,43% UTE Lots Socials Singulars 4	Integrat
PATRIMONI NET	6.186.070,54	-13.047,56	-315,52	5.920,32	6.178.627,78
Fons dotacionals	254.359,04				254.359,04
Excedents d'exercicis anteriors	1.049.919,94				1.049.919,94
Excedent de l'exercici	22.298,15	-13.047,56	-315,52	5.920,32	14.855,39
Subvencions, donacions i llegats rebuts	4.859.493,41				4.859.493,41
PASSIU NO CORRENT	3.644.330,28				3.644.330,28
Deutes a llarg termini	3.644.330,28				3.644.330,28
PASSIU CORRENT	2.775.151,30	15.974,49	60.714,06	58.824,18	2.910.664,03
Deutes a curt termini	1.367.387,90			3.232,94	1.370.620,84
Creditors per activitats i comptes a pagar	1.407.763,40	15.974,49	60.714,06	55.591,24	1.540.043,19
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU / Sumes	12.605.552,12	2.926,93	60.398,54	64.744,50	12.733.622,09

COMPTE DE RESULTATS	Entitat	10% UTE Noves Oportunitats 2018-2020	10% UTE Noves Oportunitats 2022	8,43% UTE Lots Socials Singulars 4	Integrat
Ingressos per les activitats	9.078.726,87		167.999,95	64.773,27	9.311.500,09
Ajuts concedits	-6.000,00				-6.000,00
Aprovisionaments	-945.797,45	-12.495,82	-154.803,97	-46.410,33	-1.159.507,57
Altres ingressos de les activitats	71.433,17		6,30		71.439,47
Despeses de personal	-5.886.384,35		-8.218,56	-1.300,79	-5.895.903,70
Altres despeses d'explotació	-1.932.894,16	-488,91	-5.299,24	-11.141,83	-1.949.824,14
Amortització de l'immobilitzat	-367.839,02				-367.839,02
Subvencions traspassades	139.117,84				139.117,84
Altres resultats	-8.486,76	-62,83			-8.549,59
RESULTAT EXPLOTACIÓ	141.876,14	-13.047,56	-315,52	5.920,32	134.433,38
Ingressos financers	69,14				69,14
Despeses financeres	-119.647,13				-119.647,13
RESULTAT FINANCER	-119.577,99				-119.577,99
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	22.298,15	-13.047,56	-315,52	5.920,32	14.855,39
Impost s/ beneficis					
RESULTAT DE L'EXERCICI	22.298,15	-13.047,56	-315,52	5.920,32	14.855,39

Estat de canvis en patrimoni net:

Tan sols recull l'excedent negatiu per import de 7.442,76 euros, com impacte d'haver incorporat els saldos de les UTES

Estat de fluxos d'efectiu:

Recull els increments o disminucions (per diferència de saldos entre exercicis) dels imports - per epígrafs - ja assenyalats en el quadre corresponent al balanç immediatament anterior.

17 Fets posteriors al tancament

La Junta Directiva de l'Associació entén que no hi ha fets posteriors al tancament dels comptes anuals que puguin ser significatius en relació als comptes anuals adjunts.

18 Operacions amb parts vinculades

• Operacions i saldos amb parts vinculades

Operacions amb parts vinculades en l'exercici 2023	Altres empreses del grup	Altres parts vinculades
Compres d'actius corrents		27.742,70
Vendes i Prestació de serveis, de la qual:	5.721,16	28.620,11
Beneficis (+) / Pèrdues (-)		
Recepció de serveis	275.616,61	147.342,34

Operacions amb parts vinculades en l'exercici 2022	Altres empreses del grup	Altres parts vinculades
Compres d'actius corrents		82.297,52
Vendes i Prestació de serveis, de la qual:	16.411,14	50.075,41
Beneficis (+) / Pèrdues (-)		
Recepció de serveis	172.454,38	195.333,64

Saldos amb parts vinculades en l'exercici 2023	Altres empreses del grup	Altres parts vinculades
ACTIU NO CORRENT		
Inversions en entitats del grup (Instruments de patrimoni)	63.100,00	3.000,00
ACTIU CORRENT		
Clients per vendes y prestació de serveis a c/t	-146,46	13.070,32
Altres actius financers	157.319,06	227.555,02
PASSIU CORRENT		
Altres passius financers		
Proveïdors	36.055,04	-5.799,73

Saldos amb parts vinculades en l'exercici 2022	Altres empreses del grup	Altres parts vinculades
ACTIU NO CORRENT		
Inversions en entitats del grup (Instruments de patrimoni)	63.100,00	3.000,00
ACTIU CORRENT		
Clients per vendes y prestació de serveis a c/t	23.241,97	10.205,69
Altres actius financers	195.521,64	221.067,57
PASSIU CORRENT		
Altres passius financers		
Proveïdors	25.270,55	91.227,88

- Sous, dietes i remuneracions del personal d'alta direcció i de l'òrgan de govern.

La remuneració del personal de Direcció de l'entitat ho ha estat pels exclusius conceptes de sous i salaris, i és la que segueix:

Imports rebuts pel personal de Direcció	Exercici 2023	Exercici 2022
Sous de la Directora	33.343,30	34.242,56

La Junta Directiva de l'Associació no ha percebut en l'exercici present ni en l'anterior, remuneració de cap mena. D'acord amb els seus Estatuts, l'exercici del seu càrrec és gratuït.

19 Altra informació

19.1 Ocupació mitjana de personal en l'exercici.

Per categories professionals	Total		Homes		Dones	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Manteniment	3,78	4,29	2,78	3,29	1,00	1,00
Transport	6,03	4,13	4,53	3,13	1,50	1,00
Monitoratge atenció directa	69,86	69,31	3,75	5,18	66,11	64,13
Centre Especial de Treball	78,41	92,02	31,13	31,85	47,28	60,17
Equip Tècnic	13,88	15,33	1,48	1,60	12,40	13,73
Cuineres	9,18	4,50	2,30		6,88	4,50
Equip directiu	9,55	9,55	0,80	0,80	8,75	8,75
Administratives	4,50	4,50			4,50	4,50
Equip gestor	11,38	12,38	1		10,38	12,38
Equip docent	18,00	14,36			18,00	14,36
Altres (comunicació, voluntariat, musica, informàtica)	67,75	50,93	6,77	6,93	60,98	44,00
totals	292,32	281,30	54,54	52,78	237,78	228,52

19.2 Òrgan de govern

Membres de la Junta Directiva	
Cognoms i nom	Càrrec
Sr. Carles de Ahumada i Batlle	President
Sra. Mercè Sala Rios	Sots-Presidenta
Sr. Antoni Domingo Garcia	Secretari
Sra. Marta Ponsarnau Goenaga	Tresorera
Ajuntament de Tàrraga	Vocal
Paeria de Cervera	Vocal
Sra. Neus Baget Bonet	Vocal
Sra. Montserrat Garrido Reig	Vocal
Sr. Antonio Santaularia Torrecasana	Vocal
Fundació Casa Dalmases	Vocal
Sr. Jordi Ramon Torres	Vocal
Sra. Helena Vicente Farrús	Vocal

19.3 Operacions en que hi ha algun tipus de garantia

Són comentades en la Nota 8.7

19.4 Els imports corresponents als honoraris que perceben els auditors de comptes es detallen al següent quadre:

Honoraris de l'auditor en l'exercici	Exercici 2023	Exercici 2022
Honoraris pel servei professional d'auditoria de comptes	5.693,84	5.469,59
Altres serveis de verificació (auditoria de subvencions)	3.700,00	1.800,00

20 Informació segmentada

La distribució de l'import del volum anual d'ingressos i despeses corresponents a les activitats ordinàries es detalla a continuació:

20.1 Per categories d'activitats (inclou el total d'ingressos i despeses de l'exercici)

Volum anual d'ingressos i despeses per categories d'activitats	Exercici 2023		Exercici 2022	
	Ingressos	Despeses	Ingressos	Despeses
Activitats				
CET (T-00158)	4.223.657,33	4.149.923,02	3.833.558,42	3.743.562,01
STO / SOI (S-00951) - (S-05753) - (S-03414) - (S-05754)	1.162.974,84	1.239.614,48	1.060.458,77	1.145.212,19
EMS (S-03390)	205.611,44	203.358,43	192.944,24	187.449,88
PRE LABORAL (S-06762)	140.569,79	134.372,00	115.207,33	98.595,82
CLUB SOCIAL	69.693,41	69.693,41	170.405,32	163.729,27
SASVI	459.550,21	420.355,11	202.936,35	195.463,31
LLAR-RESIDÈNCIES (S-03128) - (S-04678)	1.524.050,35	1.514.900,91	1.425.606,74	1.446.761,04
ESCOLA	262.535,12	285.168,41	228.406,43	243.213,83
CDIAP	381.074,83	367.553,24	283.613,88	264.282,98
ENFOC – ÀREA DE FORMACIÓ	337.383,69	357.301,83	310.044,55	286.562,62
SERVEIS HABITATGE	770.656,68	780.661,46	734.100,07	773.433,23
Sumes	9.537.757,69	9.522.902,30	8.557.282,10	8.548.266,18

20.2 Per àrees geogràfiques

Volum anual d'ingressos per zones geogràfiques	Exercici 2023	Exercici 2022
Catalunya	9.050.122,95	8.053.605,20
Resta d'Espanya	342.929,74	324.463,29
Unió Europea	144.705,00	179.213,61
Resta del món	-	-
Total	9.537.757,69	8.557.282,10

Lleida, 28 de març de 2024

La Junta Directiva de l'Associació,

ANNEX

Informació INFOCET

Entitat: Associació Alba

N.I.F. G-25014077

Exercici 2023

INGRESSOS I DESPESES PER SERVEIS

			SERVEI - CENTRE										
Codi	TÍTOL	TOTAL	STO / SOI	ESCOLA	CDIAP	SASVI	LLARS	SERVEIS HABITATGE	CET T-00158	EMS S-03390	PRELABORAL S-06762	ENFOC - ÀREA DE FORMACIÓ	CLUB SOCIAL
			S-00951				RESIDÈNCIES						
			S-03414										
			S-05753				S-03128						
			S-05754				S-04678						
602 (61)	Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	685.940,20	32.331,75	12.586,02	11.574,43	14.844,28	146.669,04	26.573,95	437.347,90	939,51	2.500,07		573,25
601 (61)	Consum de productes destinats a les activitats	306.267,57	30.508,09	7.917,02	24.417,24	10.680,33	46.284,31	15.478,56	164.180,56	23,54	3.295,14		3.482,78
607	Treballs realitzats per altres empreses	167.299,80										167.299,80	
608	Altres consums												
TOTAL	COMPRES I APROVISIONAMENTS	1.159.507,57	62.839,84	20.503,04	35.991,67	25.524,61	192.953,35	42.052,51	601.528,46	963,05	5.795,21	167.299,80	4.056,03

			SERVEI - CENTRE										
Codi	TÍTOL	TOTAL	STO / SOI	ESCOLA	CDIAP	SASVI	LLARS	SERVEIS HABITATGE	CET T-00158	EMS S-03390	PRELABORAL S-06762	ENFOC - ÀREA DE FORMACIÓ	CLUB SOCIAL
			S-00951				RESIDÈNCIES						
			S-03414										
			S-05753										
			S-05754										
640, 641	Sous i salaris	4.603.013,76	709.210,24	57.264,90	180.572,93	208.469,32	780.921,69	315.236,81	2.011.143,35	129.906,59	70.775,52	125.165,22	14.347,19
642	Seguretat Social a càrrec de l'empresa	1.276.944,57	153.848,51	21.371,67	56.571,77	47.919,64	207.542,90	88.376,85	604.001,11	40.239,54	17.925,31	34.841,78	4.305,49
644	Suplències i retribucions complementàries												
645	Formació professional												
643, 646, 649	Altres despeses de personal	15.945,37	970,66	390,35	1.554,16	1.561,42	878,30	664,33	8.379,31	300,68	1.152,77	44,60	48,79
TOTAL	DESPESES DE PERSONAL	5.895.903,70	864.029,41	79.026,92	238.698,86	257.950,38	989.342,89	404.277,99	2.623.523,77	170.446,81	89.853,60	160.051,60	18.701,47
65	Altres despeses de gestió corrent	106.813,95	5.445,70	20.002,54	2.384,92	12.256,59	6.928,11	5.541,54	47.375,33	2.688,69	2.579,19	1.228,72	382,62
TOTAL	ALTRES AJUTS I ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	106.813,95	5.445,70	20.002,54	2.384,92	12.256,59	6.928,11	5.541,54	47.375,33	2.688,69	2.579,19	1.228,72	382,62
658	Reintegrant de Subvencions	14.916,31	88,20	70,56	176,40	282,24	158,76	5114,66	7.758,52	52,92	52,92	1.152,31	8,82



TOTAL	REINTEGRAMENT DE SUBVENCIONS	14.916,31	88,20	70,56	176,40	282,24	158,76	5.114,66	7.758,52	52,92	52,92	1.152,31	8,82
-------	---------------------------------	-----------	-------	-------	--------	--------	--------	----------	----------	-------	-------	----------	------

associació alba



associació alba

INGRESSOS I DESPESES PER SERVEIS

			SERVEI - CENTRE										
Codi	TÍTOL	TOTAL	STO / SOI	ESCOLA	CDIAP	SASVI	LLARS	SERVEIS HABITATGE	CET T-00158	EMS S-03390	PRELABORAL S-06762	ENFOC - ÀREA DE FORMACIÓ	CLUB SOCIAL
			S-00951				RESIDÈNCIES						
			S-03414										
			S-05753				S-03128						
			S-05754				S-04678						
621	Arrendaments	106.892,54	7.913,23	1.281,20	5.496,76	1.585,83	1.568,37	62.367,38	22.928,64	297,34	1.177,97	2.226,26	49,56
628	Subministraments	444.567,37	73.999,07	16.651,14	9.558,61	6.101,86	84.725,54	70.444,73	158.821,08	1.087,13	11.346,44	11.526,64	305,13
622 a 627, 629	Altres serveis Exteriors	1.267.429,07	127.200,50	132.180,55	54.635,47	88.287,91	152.306,57	106.320,51	512.768,62	22.233,68	14.786,53	11.600,03	45.108,70
TOTAL	SERVEIS EXTERIORS	1.818.888,98	209.112,80	150.112,89	69.690,84	95.975,60	238.600,48	239.132,62	694.518,34	23.618,15	27.310,94	25.352,93	45.463,39
630, 638	Impost sobre beneficis												
631	Altres impostos i tributs	30.121,21	5.227,46	921,49	2.168,61	2.993,30	1.938,25	5.923,03	9.086,30	831,49	937,74		93,54
TOTAL	IMPOSTOS I TRIBUTS	30.121,21	5.227,46	921,49	2.168,61	2.993,30	1.938,25	5.923,03	9.086,30	831,49	937,74		93,54

			SERVEI - CENTRE										
Codi	TÍTOL	TOTAL	STO / SOI	ESCOLA	CDIAP	SASVI	LLARS	SERVEIS HABITATGE	CET T-00158	EMS S-03390	PRELABORAL S-06762	ENFOC - ÀREA DE FORMACIÓ	CLUB SOCIAL
			S-00951				RESIDÈNCIES						
			S-03414										
			S-05753				S-03128						
			S-05754				S-04678						
66	Despeses financeres	119.647,13	11.559,95	2.754,62	6.452,08	10.323,33	5.806,87	46.556,50	32.009,76	1.935,62	1.935,62		312,78
TOTAL	DESPESES FINANCERES	119.647,13	11.559,95	2.754,62	6.452,08	10.323,33	5.806,87	46.556,50	32.009,76	1.935,62	1.935,62		312,78
67	Pèrdues procedents de l'immobilitzat i extraordinàries	9.264,43					7.000,00		2.000,00			264,43	
TOTAL	DESPESES PROCED. IMMOB. I EXTRAORDINÀRIES	9.264,43					7.000,00		2.000,00			264,43	
68	Dotacions per amortitzacions	367.839,02	81.311,12	11.776,35	11.989,86	15.049,06	72.172,20	32.062,61	132.122,54	2.821,70	5.906,78	1.952,04	674,76
TOTAL	DOTACIONS AMORTITZACIONS	367.839,02	81.311,12	11.776,35	11.989,86	15.049,06	72.172,20	32.062,61	132.122,54	2.821,70	5.906,78	1.952,04	674,76
69	Dotacions a les provisions												
TOTAL	DOTACIONS PROVISIONS												

TOTAL DESPESES	9.522.902,30	1.239.614,48	285.168,41	367.553,24	420.355,11	1.514.900,91	780.661,46	4.149.923,02	203.358,43	134.372,00	357.301,83	69.693,41
-----------------------	---------------------	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------	---------------------	-------------------	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------

INGRESSOS I DESPESES PER SERVEIS

			SERVEI - CENTRE										
Codi	TÍTOL	TOTAL	STO / SOI	ESCOLA	CDIAP	SASVI	LLARS	SERVEIS HABITATGE	CET T-00158	EMS S-03390	PRELABORAL S-06762	ENFOC - ÀREA DE FORMACIÓ	CLUB SOCIAL
			S-00951				RESIDÈNCIES						
			S-03414										
			S-05753										
			S-05754				S-03128 S-04678						
700 a 703, 709,71	Ingressos per vendes i prestació serveis	3.523.751,45	19.926,95	32.506,89	25.417,26	37.787,61	39.255,53	264.294,33	3.043.918,41	22.595,18	7.085,18	29.783,25	1.180,86
705	Concerts per a la prestació de serveis	3.611.556,90	1.059.434,05	19.123,03	324.463,24	317.892,38	1.357.961,13	201.577,64	95.461,57	956,49	59.121,17	169.667,92	5.898,28
707	Beques i ajudes individuals												
706, 708	Altres ingressos												
TOTAL	VENDES / CONCERTS PRESTAC SERVEIS	7.135.308,35	1.079.361,00	51.629,92	349.880,50	355.679,99	1.397.216,66	465.871,97	3.139.379,98	23.551,67	66.206,35	199.451,17	7.079,14

			SERVEI - CENTRE										
Codi	TÍTOL	TOTAL	STO / SOI	ESCOLA	CDIAP	SASVI	LLARS	SERVEIS HABITATGE	CET T-00158	EMS S-03390	PRELABORAL S-06762	ENFOC - ÀREA DE FORMACIÓ	CLUB SOCIAL
			S-00951				RESIDÈNCIES						
			S-03414										
			S-05753										
			S-05754										
720,721,722	Quotes socis	96.778,54	6.094,20	16.582,37	5.028,40	12.845,45	10.405,56	5.418,46	35.185,64	2.408,52	2.408,52		401,42
TOTAL	INGRESSOS PER QUOTES	96.778,54	6.094,20	16.582,37	5.028,40	12.845,45	10.405,56	5.418,46	35.185,64	2.408,52	2.408,52		401,42
731, 732	Treballs realitzats per a l'immobilitzat												
TOTAL	TREBALLS REALITZATS												
724	Subvencions per manteniment centre i serveis	1.988.736,50	26.070,41	189.422,57	18.985,57	79.536,01	53.886,81	291.282,05	885.388,00	177.497,14	68.300,69	137.926,21	60.441,04
723,725,726	Donatius i patrocinis	26.785,00	25.830,24	40,20	100,50	160,80	90,45	65,33	432,15	30,15	30,15		5,03
728	Donatius	78.808,01							77.395,22				1.412,79
725	Subvencions de capital traspassades al resultat	139.117,84	19.583,74	3.430,10	4.254,96	6.807,93	57.947,26	5.001,21	37.826,79	1.276,49	2.776,61		212,75
TOTAL	SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ	2.233.447,35	71.484,39	192.892,87	23.341,03	86.504,74	111.924,52	296.348,59	1.001.042,16	178.803,78	71.107,45	137.926,21	62.071,61

INGRESSOS I DESPESES PER SERVEIS

			SERVEI - CENTRE										
Codi	TÍTOL	TOTAL	STO / SOI	ESCOLA	CDIAP	SASVI	LLARS	SERVEIS HABITATGE	CET T-00158	EMS S-03390	PRELABORAL S-06762	ENFOC - ÀREA DE FORMACIÓ	CLUB SOCIAL
			S-00951				RESIDÈNCIES						
			S-03414										
			S-05753										
			S-05754										
752,755,759	Ingressos per serveis diversos	71.439,47	6.031,78	1.427,19	2.817,99	4.508,97	4.497,39	3.013,17	47.304,98	845,40	845,40	6,31	140,89
TOTAL	ALTRES INGRESSOS	71.439,47	6.031,78	1.427,19	2.817,99	4.508,97	4.497,39	3.013,17	47.304,98	845,40	845,40	6,31	140,89
76	Ingressos financers	69,14	3,47	2,77	6,91	11,06	6,22	4,49	29,73	2,07	2,07		0,35
TOTAL	INGRESSOS FINANCERS	69,14	3,47	2,77	6,91	11,06	6,22	4,49	29,73	2,07	2,07		0,35
77	Benef. Proced. Immob. I Extraordinaris	714,84							714,84				
TOTAL	INGRESSOS EXCEPCIONALS	714,84							714,84				
79	Excés de provisions												
TOTAL	EXCESSOS PROVISIONS												

TOTAL INGRESSOS	9.537.757,69	1.162.974,84	262.535,12	381.074,83	459.550,21	1.524.050,35	770.656,68	4.223.657,33	205.611,44	140.569,79	337.383,69	69.693,41
------------------------	---------------------	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------	---------------------	-------------------	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------

	SERVEI - CENTRE																	
	TOTAL	STO / SOI	ESCOLA	CDIAP	SASVI	LLARS	SERVEIS	CET	EMS	PRELABORAL	ENFOC -	CLUB						
		S-00951				RESIDÈNCIES							HABITATGE	T-00158	S-03390	S-06762	ÀREA DE	SOCIAL
		S-03414				S-03128							S-04678	S-03390	S-06762	FORMACIÓ		
		S-05753																
S-05754																		
TOTAL INGRESSOS	9.537.757,69	1.162.974,84	262.535,12	381.074,83	459.550,21	1.524.050,35	770.656,68	4.223.657,33	205.611,44	140.569,79	337.383,69	69.693,41						
TOTAL DESPESES	9.522.902,30	1.239.614,48	285.168,41	367.553,24	420.355,11	1.514.900,91	780.661,46	4.149.923,02	203.358,43	134.372,00	357.301,83	69.693,41						
RESULTAT DE L'EXERCICI	14.855,39	-76.639,64	-22.633,29	13.521,59	39.195,10	9.149,44	-10.004,78	73.734,31	2.253,01	6.197,79	-19.918,14							
	Excedent Positiu	Excedent Negatiu	Excedent Negatiu	Excedent Positiu	Excedent Positiu	Excedent Positiu	Excedent Negatiu	Excedent Positiu	Excedent Positiu	Excedent Positiu	Excedent Negatiu	-						

**Informació a facilitar a la "Direcció General de Economia Social, el Tercer Sector,
les Cooperatives i l'Autoempresa"**

Exercici: **2023**

Entitat: **ASSOCIACIÓ ALBA**

Tancament: **31 de desembre de 2023**

COMPTE DE RESULTATS	Euros	
	DADES ENTITAT JURÍDICA	DADES CET + EMS
Venda de productes acabats	3.588.524,72	3.066.513,59
Prestació de serveis activitats	3.546.783,63	96.418,06
INGRESSOS	7.135.308,35	3.162.931,65
Aprovisionaments	-1.159.507,57	-602.491,51
MARGE BRUT	5.975.800,78	2.560.440,14
Cost del personal directe (MOD) amb discapacitat		
Subvencions personal directe MOD (cost salarial i altres)	431.002,70	431.002,70
Cost resta personal directe (MOD)	-5.895.903,70	-2.793.970,58
MARGE DIRECTE	510.899,78	197.472,26
Cost personal indirecte (MOI) amb discapacitat		
Subvencions personal indirecte MOI amb discapacitat (cost salarial i altres)		
Cost personal tècnic assistència a discapacitats		
Subvencions USAP	160.879,10	160.879,10
Cost resta personal indirecte (MOI)		
Altres ingressos	195.003,01	86.206,84
Lloguers, reparacions, subministraments i altres despeses	-1.970.740,45	-787.929,74
Altres subvencions ordinàries d'explotació	1.396.854,70	471.003,34
RESULTAT BRUT D'EXPLOTACIÓ	292.896,14	127.631,80
Subvencions extraordinàries d'explotació i donacions	78.808,01	77.395,22
Amortitzacions	-367.839,02	-134.944,24
Imputacions subvencions de capital	139.117,84	39.103,28
FEFP		
Ingressos financers	69,14	31,80
Despeses financeres	-119.647,13	-33.945,38
Altres extraordinaris	-8.549,59	714,84
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	14.855,39	75.987,32
Impost de societats		
RESULTAT DE L'EXERCICI	14.855,39	75.987,32

**Informació a facilitar a la "Direcció General de Economia Social, el Tercer Sector,
les Cooperatives i l'Autoempresa"**

Exercici: **2023**

Entitat: **ASSOCIACIÓ ALBA**

Tancament: **31 de desembre de 2023**

BALANÇ DE SITUACIÓ: ACTIU	Euros	
	DADES ENTITAT JURÍDICA	DADES CET + EMS
ACTIU NO CORRENT	8.789.064,23	905.514,78
Immobilitzat intangible	2.070.516,37	
Amortització acumulada de l'immobilitzat intangible	-801.919,84	
Terrenys i construccions	7.760.207,15	988.188,90
Instal·lacions tècniques i maquinària	2.295.582,88	1.462.110,03
Altres immobilitzats	1.592.403,22	276.135,53
Amortització acumulada de l'immobilitzat material	-4.254.755,82	-1.820.919,68
Immobilitzat en curs i comptes	46.570,84	
Inversions immobiliàries		
Amortització acumulada inversions immobiliàries		
Inversions a llarg termini en empreses del grup	66.100,00	
Inversions financeres a llarg termini	14.359,43	
Actius per impostos diferits		
ACTIU CORRENT	3.944.557,86	1.480.478,10
Actius no corrents mantinguts per a la venda		
Existències	25.189,33	25.189,33
Deutors comercials, usuaris i altres comptes a cobrar	3.422.382,98	1.447.349,33
Inversions a curt termini en empreses del grup	363.092,01	
Inversions financeres a curt termini	43.679,50	
Periodificacions a curt termini	21.754,79	
Efectiu i altres actius líquids equivalents	68.459,25	7.939,44
TOTAL ACTIU	12.733.622,09	2.385.992,88

BALANÇ DE SITUACIÓ: PATRIMONI NET I PASSIU	Euros	
	DADES ENTITAT JURÍDICA	DADES CET + EMS
PATRIMONI NET	6.178.627,78	1.017.511,35
Fons Social	254.359,04	101.743,62
Reserves		
Resultats d'exercicis anteriors	1.049.919,94	529.210,81
Altres aportacions de socis		
Resultat de l'exercici	14.855,39	75.987,32
Dividends/Remuneracions de capital a compte		
Altres instruments de patrimoni net		
Ajustos per canvi de valor		
Subvencions donacions i llegats rebuts	4.859.493,41	310.569,60
PASSIU NO CORRENT	3.644.330,28	400.876,33
FEFP, capital reemborsable i fons exigibles a llarg termini		
Provisions a llarg termini		
Deutes a llarg termini	3.644.330,28	400.876,33
Deutes a llarg termini amb entitats relacionades		
Passius per impostos diferits		
Periodificacions a llarg termini		
PASSIU CORRENT	2.910.664,03	967.605,19
FEFP, capital reemborsable i fons exigibles a curt termini		
Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		
Provisions a curt termini		
Deutes a curt termini	1.370.620,84	548.248,34
Deutes a curt termini amb entitats relacionades		
Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.540.043,19	419.356,86
Periodificacions a curt termini		
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	12.733.622,09	2.385.992,88