

**ASPROSEAT, ASSOCIACIÓ
PROMOTORA DE SERVEIS
ESPECIALS I ATENCIONS
TERAPÈUTIQUES**

Comptes Anuals corresponents
a l'exercici 2023, juntament
amb l'informe d'auditoria

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

Als membres de la Junta Directiva d'ASPROSEAT, ASSOCIACIÓ PROMOTORA DE SERVEIS ESPECIALS I ATENCIONS TERAPÈUQUES,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals d'ASPROSEAT, ASSOCIACIÓ PROMOTORA DE SERVEIS ESPECIALS I ATENCIONS TERAPÈUQUES, (l'Associació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Associació a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat 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 que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix 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.

Reconeixement d'ingressos

Risc:

Tal i com es descriu a la nota 1 de la memòria de comptes anuals adjunta, l'Associació té per objecte promoure i gestionar serveis i suports per a persones amb discapacitat, preferentment intel·lectual, i les seves famílies, i d'altres col·lectius amb necessitats o risc d'exclusió social. L'Entitat gestiona diversos centres per a persones amb discapacitat intel·lectual.

Les característiques específiques de l'activitat de l'entitat impliquen diferents serveis prestats, elevat nombre d'usuaris, diverses formes de cobrament dels ingressos i un nombre significatiu de persones relacionades amb els serveis, per la qual cosa, resulta imprescindible l'existència d'uns procediments de control exhaustius que permetin validar periòdicament que els ingressos de l'Associació representen totes les transaccions que s'han realitzat durant l'exercici, i que han estat correctament registrats.

Resposta de l'auditor:

Els nostres procediments d'auditoria, entre d'altres, han tingut en compte la idoneïtat de les polítiques comptables de l'Associació, així com l'avaluació del seu compliment segons els termes previstos en les normes comptables d'obligat compliment.

Hem comprovat l'efectivitat dels controls de l'Associació que permeten validar periòdicament els ingressos.

Hem comprovat que els ingressos representen totes les transaccions que han esdevingut durant el període, i que estan adequadament registrats sobre bases uniformes.

Hem aplicat procediments analítics en relació als ingressos utilitzant dades desagregades.

Concretament, per les subvencions i donacions rebudes i concedides pendents de rebre, hem obtingut el seu detall, verificant el cobrament, comprovant el seu reconeixement, valoració i criteri seguit d'imputació a resultats, així com l'adequat registre i presentació.

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

Els membres de la Junta Directiva són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'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 de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els membres de la Junta Directiva són responsables de la valoració de la capacitat de l'Associació per continuar com a 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 els membres de la Junta Directiva tenen la intenció de liquidar l'Associació o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que 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 de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir

lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

En l'Annex 1 d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció, que es troba a la pàgina següent al present, és part integrant del nostre informe d'auditoria.

Barcelona, a 17 de maig de 2024

d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa 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 els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

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

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

Nom: ASPROSEAT, ASSOCIACIÓ PROMOTORA DE SERVEIS ESPECIALS I ATENCIONS

Número d'inscripció: 4241

Exercici comptable: 2023 Complet Partit

Balanç

Exercici 2023

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) ACTIU NO CORRENT			5.111.254,97	3.331.644,84
I. Immobilitzat intangible			0,00	425,50
200, 201, (2800), (2801), (2900), (2901)	1. Recerca i desenvolupament			
202, (2802), (2902)	2. Concessions administratives			
203, (2803), (2903)	3. Patents, llicències, marques i similars			
205, (2805), (2905)	4. Drets de traspàs			
206, (2806), (2906)	5. Aplicacions informàtiques		0,00	425,50
208, (2808), (2908)	6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament			
209	7. Acomptes			
II. Immobilitzat material			3.319.236,69	2.471.888,96
210, (2910)	1. Terrenys i béns naturals		853.336,43	853.336,43
211, (2811), (2911)	2. Construccions		2.241.493,62	1.414.384,94
212, (2812), (2912)	3. Instal·lacions tècniques		203.316,10	192.629,77
213, (2813), (2913)	4. Maquinària			
214, (2814), (2914)	5. Altres instal·lacions i utilitatge		15.595,79	6.248,11
215, (2815), (2915)	6. Mobiliari		5.494,75	1.154,12
216, (2816), (2916)	7. Equips per a processaments d'informació			
217, (2817), (2917)	8. Elements de transport			
218, (2818), (2918)	9. Altre immobilitzat		0,00	4.135,59
219	10. Immobilitzacions material en curs i Acomptes			
III. Inversions immobiliàries			0,00	0,00
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals			
221, (282), (2921)	2. Construccions			
IV. Béns del patrimoni cultural			0,00	0,00
230, (29190)	1. Béns immobles			
231, (29191)	2. Arxius			
232, (29192)	3. Biblioteques			
233, (29193)	4. Museus			
234, (29194)	5. Béns mobles			
239	6. Acomptes			
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			1.724.454,95	796.798,64
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats		1.724.454,95	796.798,64
2413, 2414, (2943) (2944)	3. Valors representatius de deute			
VI. Inversions financeres a llarg termini			67.563,33	62.531,74
2405, 250, (2495), (259), (2935)	1. Instruments de patrimoni		2.704,56	2.704,56
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute		62.186,49	57.154,90
255	4. Derivats			
257, 258, 26	5. Altres actius financers		2.672,28	2.672,28
474	VII. Actius per impost diferit			

Nom: ASPROSEAT, ASSOCIACIÓ PROMOTORA DE SERVEIS ESPECIALS I ATENCIONS

Número d'inscripció: 4241

Exercici comptable: 2023 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B. ACTIU CORRENT			1.530.216,07	2.540.898,33
580, 581, 582, 583, 584, (599)	I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
	II. Existències		5.166,69	1.075,79
30, (390)	1. Béns destinats a las activitats		0,18	0,18
31, 32, (391), (392)	2. Primeres matèries i altres aprovisionaments			
33, 34, (393), (394)	3. Productes en curs i semiacabats			
35, (395)	4. Productes acabats			
36, (396)	5. Subproductes, residus i materials recuperats			
407	6. Acomptes		5.166,51	1.075,61
	III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		167.440,84	362.574,31
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		60.942,49	99.065,91
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		41.178,53	181.361,89
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors		804,85	0,00
460, 464, 544	5. Personal		11.775,07	11.715,15
4709	6. Actius per impost corrent			
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		52.739,90	70.431,36
558	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
	IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		881.860,13	1.401.664,79
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats		881.860,13	1.401.664,79
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers			
	V. Inversions financeres a curt termini		21.153,89	20.743,68
5305, 540, (5395), (549)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers		16.642,47	18.487,97
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute		4.511,42	
5590, 5593	4. Derivats			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 565, 566	5. Altres actius financers		0,00	2.255,71
480, 567	VI. Periodificacions a curt termini			
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		454.594,52	754.839,76
570, 572, 574	1. Tresoreria		454.594,52	754.839,76
576	2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)			6.641.471,04	5.872.543,17

Nom: ASPROSEAT, ASSOCIACIÓ PROMOTORA DE SERVEIS ESPECIALS I ATENCIONS

Número d'inscripció: 4241

Exercici comptable: 2023 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	A) PATRIMONI NET		3.622.692,93	3.421.794,39
	A-1) Fons propis		2.656.727,77	2.403.716,91
	I. Fons dotacionals o fons socials		613.525,21	613.525,21
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials		613.525,21	613.525,21
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials			
115	III. Reserves			
	IV. Excedents d'exercicis anteriors		1.790.191,70	1.678.351,77
120	1. Romanent		1.790.191,70	1.678.351,77
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors			
124	V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		253.010,86	111.839,93
118	VII. Aportacions per a compensar pèrdues			
	A-2) Ajustaments per canvis de valor		0,00	0,00
133	I. Actius financers disponibles per a la venda			
134	II. Operacions de cobertura			
136, 137	III. Altres			
	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		965.965,16	1.018.077,48
130	1. Subvencions oficials de capital			
131	2. Donacions i llegats de capital		965.965,16	1.018.077,48
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
	B) PASSIU NO CORRENT		924.767,25	597.130,17
	I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
140	1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal			
141	2. Provisions per a impostos			
142	3. Provisions per a altres responsabilitats			
143, 145, 146	4. Altres provisions			
	II. Deutes a llarg termini		924.767,25	597.130,17
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit		668.110,04	339.326,96
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres passius financers		256.657,21	257.803,21
	III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
1603, 1604	1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades			
1613, 1614	2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades			
1623, 1624	3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades			
1633, 1634	4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			

Nom : ASPROSEAT, ASSOCIACIÓ PROMOTORA DE SERVEIS ESPECIALS I ATENCIONS

Número d'inscripció : 4241

Exercici comptable : 2023

Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
C) PASSIU CORRENT			2.094.010,86	1.853.618,61
585, 586, 587, 588, 589	I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
499, 529	II. Provisions a curt termini			
	III. Deutes a curt termini		157.003,56	155.234,87
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit		148.280,10	106.781,32
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres passius financers		8.723,46	48.453,55
	IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		1.705.816,90	1.444.449,83
5103, 5104	1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades			
5113, 5114	2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades			
5123, 5124	3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades			
5133, 5134	4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
5143, 5144	5. Interessos a curt termini de deutes amb entitats del grup i associades			
5523, 5524	6. Compte corrent amb entitats del grup i associades		1.705.816,90	1.444.449,83
5563, 5564	7. Desemborsaments exigits sobre particions en el patrimoni net d'entitats del grup i associades			
	V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		231.190,40	253.933,91
400, 401, 405, (406)	1. Proveïdors		123.121,43	63.770,63
403, 404	2. Proveïdors, entitats del grup i associades		12.164,24	185,88
41	3. Creditors varis		1.874,52	1.842,68
465, 466	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		31.600,76	112.533,25
4752	5. Passius per impost corrent			
4750, 4751, 4757, 4758, 476, 477	6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		62.429,45	75.601,47
448	7. Acomptes d'usuaris			
485, 568	VI. Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			6.641.471,04	5.872.543,17

Nom: ASPROSEAT, ASSOCIACIÓ PROMOTORA DE SERVEIS ESPECIALS I ATENCIONS

Número d'inscripció: 4241

Exercici comptable: 2023 Complet Partit

Compte de Resultats

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1 3.041.080,28
	1. Ingressos per les activitats	3.221.086,16	
700, (706), (708), (709)	a) Vendes		
705	b) Prestacions de serveis	1.168.328,11	1.620.948,63
721	c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		
722, 723	d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		
724	e) Subvencions oficials a les activitats	1.153.918,77	1.046.553,01
728	f) Donacions i altres ingressos per a activitats	898.839,28	373.578,64
727	g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat l'exercici		
(658)	h) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts		
	2. Ajuts concedits i altres despeses	-1.067.754,06	-485.164,84
(650), (651), (652)	a) Ajuts concedits	-1.067.754,06	-485.164,84
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern		
729	c) Reintegrament d'ajuts i assignacions		
(6930), 71*, 7930	3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		
73	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu		
	5. Aprovisionaments	-74.390,29	-124.469,51
(600), 6060, 6080, 6090, 610*	a) Consum de béns destinats a les activitats	-2.234,96	-5.893,34
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611*, 612*	b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		
(607)	c) Treballs realitzats per altres entitats	-72.155,33	-118.576,17
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments		
	6. Altres ingressos de les activitats	519.523,32	446.588,73
752	a) Ingressos per arrendaments	519.523,32	446.588,73
755	b) Ingressos per serveis al personal		
751, 753, 754, 759	c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		
	7. Despeses de personal	-1.833.992,43	-2.084.235,63
(640), (641)	a) Sous, salaris i assimilats	-1.417.193,97	-1.656.187,19
(642), (643), (649)	b) Càrregues socials	-416.798,46	-428.048,44
(644), 7950	c) Provisions		
	8. Altres despeses d'explotació	-544.367,29	-666.234,65
	a) Serveis exteriors	-477.349,31	-542.871,28
(620)	a1) Recerca i desenvolupament		
(621)	a2) Arrendaments i cànon	-16.299,27	-20.168,23
(622)	a3) Reparacions i conservació	-100.679,47	-185.050,03
(623)	a4) Serveis professionals independents	-72.619,19	-18.516,87
(624)	a5) Transports	-54,45	
(625)	a6) Primes d'assegurances	-11.368,10	-9.495,47
(626)	a7) Serveis bancaris	-1.340,47	-1.567,11
(627)	a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques	-15.956,69	-6.911,32
(628)	a9) Subministraments	-182.007,35	-238.333,87
(629)	a10) Altres serveis	-77.024,32	-62.828,38

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom: ASPROSEAT, ASSOCIACIÓ PROMOTORA DE SERVEIS ESPECIALS I ATENCIONS

Número d'inscripció: 4241

Exercici comptable: 2023 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
(631), (634), 636, 639	b) Tributs	-2.658,99	-2.630,01
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	0,00	-68.524,50
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent	-64.358,99	-52.208,86
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat	-66.230,14	-75.468,38
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	52.112,32	62.654,39
7951, 7952, 7955, 7956	11. Excés de provisions		
	12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	43.520,00	-20.106,59
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues		
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres	43.520,00	-20.106,59
(678), 778	13. Altres resultats	-21.568,25	39.086,33
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	227.939,34	133.730,13
	14. Ingressos financers	34.144,16	3.253,32
	a) De participacions en instruments de patrimoni	34.144,16	3.253,32
7600, 7601	a1) En entitats del grup i associades	23.585,96	2.313,00
7602, 7603	a2) En tercers	10.558,20	940,32
	b) De valors negociables i altres instruments financers	0,00	0,00
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b1) En entitats del grup i associades		
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b2) En tercers		
	15. Despeses financeres	-29.329,37	-21.668,30
(6620), (6621), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Per deutes amb entitats del grup i associades		
(6622), (6623), (6624), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Per deutes amb tercers	-29.329,37	-21.668,30
(660)	c) Per actualització de provisions		
	16. Variació de valor raonable en instruments financers	5.031,59	-3.475,22
(6630), (6633), 7630, 7633	a) Cartera de negociació i altres	5.031,59	-3.475,22
(6632), 7632	b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda		
(668), 768	17. Diferències de canvi		
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	15.225,14	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues	15.225,14	
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres		
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	25.071,52	-21.890,20
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +II)	253.010,86	111.839,93
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis		
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	253.010,86	111.839,93

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom: ASPROSEAT, ASSOCIACIÓ PROMOTORA DE SERVEIS ESPECIALS I ATENCIONS

Número d'inscripció: 4241

Exercici comptable: 2023 Complet Partit

Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) Resultat del compte de resultats		253.010,86	111.839,93
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers			
(800) (89), 900, 991, 992	1. Actius financers disponibles per a la venda	0,00	0,00
	2. Altres ingressos/despeses		
(810), 910	II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		
(85), 95	IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments		
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	V. Efecte impositiu		
(860), 960	VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI)		0,00	0,00
Transferències al compte de resultats			
VII. Per valoració d'instruments financers			
(802), 902, 993, 994	1. Actius financers disponibles per a la venda	0,00	0,00
	2. Altres ingressos/despeses		
(812), 912	VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
(84)	IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	-52.112,32	-62.654,39
8301*, (836), (837)	X. Efecte impositiu		
(862), 962	XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
C) Total transferències al compte de resultats (VII + VIII + IX + X + XI)		-52.112,32	-62.654,39
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		200.898,54	49.185,54

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom: ASPROSEAT, ASSOCIACIÓ PROMOTORA DE SERVEIS ESPECIALS I ATENCIONS

Número d'inscripció: 4241

Exercici comptable: 2023 Complet Partit

Estat de Fluxos d'Efectiu

	NOTES DE LA MEMORIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		374.824,48	2.221.225,06
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		253.010,86	111.839,93
2. Ajustaments del resultat		-54.473,70	54.810,78
a) Amortització de l'immobilitzat (+) b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-) c) Variació de provisions (+/-) d) Subvencions traspassades (-) e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-) f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-) g) Ingressos financers (-) h) Despeses financeres (+) i) Diferències de canvi (+/-) j) Variacions de valor raonable en instruments financers (+/-) k) Altres ingressos i despeses (+/-)		66.230,14	75.468,38
		-52.112,32	-62.654,39
		-43.520,00	20.106,59
		-34.144,16	-3.253,32
		29.329,37	21.668,30
		-20.256,73	3.475,22
3. Canvis en el capital corrent		171.472,55	2.072.989,33
a) Existències (+/-)		-4.090,90	108,37
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		198.717,17	2.130.700,97
c) Altres actius corrents (+/-)		-410,21	-170,69
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		-22.743,51	-51.319,56
e) Altres passius corrents (+/-)		0,00	-6.329,76
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)			
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		4.814,77	-18.414,98
a) Pagaments d'interessos (-)		-29.329,37	-21.668,30
b) Cobraments de dividends (+)			
c) Cobraments d'interessos (+)		34.144,14	3.253,32
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)			
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)			
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/--1+/--2+/--3+/--4)		374.824,48	2.221.225,06

Nom: ASPROSEAT, ASSOCIACIÓ PROMOTORA DE SERVEIS ESPECIALS I ATENCIONS

Número d'inscripció: 4241

Exercici comptable: 2023

Complet Partit

	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		-783.508,33	-233.869,95
6. Pagaments per inversions (-)		-1.321.004,45	-301.886,42
a) Entitats del grup i associades		-407.851,65	-281.618,92
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material		-913.152,80	-20.267,50
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers			
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
7. Cobraments per desinversions (+)		537.496,12	68.016,47
a) Entitats del grup i associades		519.804,66	69.830,47
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material			
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers		17.691,46	-1.814,00
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-783.508,33	-233.869,95
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		108.438,77	-1.585.657,92
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0,00	0,00
a) Variacions de fons (+/-)			
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)			
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		108.438,77	-1.585.657,92
a) Emissió		108.438,77	-797.352,15
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)			
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)		261.367,07	-797.352,15
3. Altres deutes (+)		-152.928,30	
b) Devolució i amortització de		0,00	-788.305,77
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)			-788.305,77
2. Deutes amb entitats del grup i associades (-)			
3. Altres deutes (-)			
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		108.438,77	-1.585.657,92
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11+/-D)		-300.245,08	401.697,19
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		754.839,60	353.142,57
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		454.594,52	754.839,76

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2023

(imports expressats en euros)

1. Activitat de l'entitat

□ IDENTIFICACIÓ I ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY

L'Associació Promotora de Serveis Especials i Atencions Terapèutiques, va ser constituïda l'any 1979 i consta inscrita al Registre d'Associacions de la Generalitat de Catalunya amb el número 4241 i per ordre Ministerial de 7 de juliol de 2000 va ser declarada d'utilitat pública.

L'entitat té objecte promoure i gestionar serveis i suports per a persones amb discapacitat, preferentment intel·lectual, i les seves famílies, i d'altres col·lectius amb necessitats o risc d'exclusió socials. L'Entitat gestiona un taller ocupacional, una Residència i Centre de Dia per a persones amb discapacitat intel·lectual i un centre d'Educació Especial.

Històricament per dur a terme els seus objectius socials, l'entitat disposava de serveis de Teràpia Ocupacional, Llar-residència, Centre d'Atenció Especialitzada, Centre d'Educació Especial, Associació de Pares i altres amb la finalitat de prestar atenció integral a persones amb algun tipus de discapacitat. No obstant això, algunes d'aquestes activitats van ser transferides a altres entitats del Grup, de la forma següent:

A l'abril de 2012, la Fundació Privada Asproseat Serveis d'Acolliment Residencials (de la qual l'entitat és fundadora) es va fer càrrec dels serveis de Llar-Residència, desenvolupant la seva activitat en els habitatges que l'entitat té i que els cedeix en ús. Aquestes són les següents:

- Passeig de la Zona Franca, 165-167. 1r., 1ª i 2ª. BARCELONA
- Plaça Sant Cristòfol, 5, 1r., 1ª i 2ª. BARCELONA
- C/ Aprestadora, 131, baixos. L'HOSPITALET DE LLOBREGAT
- C/ Aprestadora, 129, baixos. L'HOSPITALET DE LLOBREGAT

Al març de 2013, la Fundació Privada Asproseat Serveis d'Atenció Diürna (de la qual l'entitat és fundadora) es va fer càrrec dels serveis de Centre d'Atenció Especialitzada i Centres Ocupacionals, desenvolupant la seva activitat als centres dels que l'entitat disposa i els cedeix en ús. Aquests centres són els següents:

- CENTRE OCUPACIONAL 1981 (Taller Ocupacional), al c/.
Mecànica Bloc 6-8, Semisòtan. BARCELONA
- CENTRE OCUPACIONAL LA MARINA (Taller Ocupacional), al c/.
Mare de Déu del Port, 179, baixos. BARCELONA
- CENTRE OCUPACIONAL SANT JUST (Taller Ocupacional), al c/.
Hereter, 11. SANT JUST DESVERN
- CENTRE D'ATENCIÓ ESPECIALITZADA, al c/. Hereter, 11. SANT
JUST DESVERN
- CENTRE OCUPACIONAL CORNELLÀ, a Rambla Solanes, 23.
CORNELLÀ DE LLOBREGAT

L'entitat gestiona el Taller Ocupacional "Can Carreras", de Barcelona.

Fins al 21 de març de 2022 l'entitat gestionava la Residència i Centre de Dia per a persones amb discapacitat psíquica "Can Serra", de l'Hospitalet de Llobregat.

Amb data 27 de juliol de 2023 es va elevar a públic l'escriptura de compra venda d'unitat productiva de l'Escola El Brot a la Fundació Pedagògica El Brot per un import de 5.000 euros. Així mateix, l'Associació Promotora de Serveis Especials i Atencions Terapèutiques queda subrogada únicament respecte al concert educatiu amb el Departament d'Educació de la Generalitat de Catalunya de 9 unitats concertades i les llicències necessàries. L'Associació també assumeix la titularitat de la unitat productiva respecte dels treballadors. La subrogació del concert educatiu i dels treballadors es va executar l'1 de setembre de 2023.

Les ubicacions dels diferents serveis que presta en l'actualitat són les següents:

- ASSOCIACIÓ DE PARES, al c/. Santa Eulàlia, 101, baixos.
L'HOSPITALET DE LLOBREGAT
- CENTRE OCUPACIONAL "CAN CARRERAS" (Taller Ocupacional),
al c/. Ogassa, 12. BARCELONA
- CENTRE D'EDUCACIÓ ESPECIAL (Centre Pilot), al c/.Hereter,
11. SANT JUST DESVERN incloent l'antic centre El Brot.

□ AJUTS ATORGATS

La Fundació ha atorgat ajuts durant els exercicis 2023 i 2022 a entitats del grup (Fundació Privada Asproseat Atenció Diürna, Fundació Privada Asproseat Serveis Residencials, i Fundació Privada Asproseat Empresa i Treball) i altres entitats (Fundació Ginesta) per valor d' 1.067.754,06 euros i 485.164,84 euros, respectivament.

□ CONVENIS DE COL·LABORACIÓ SUBSCRITS AMB ALTRES ENTITATS

Durant l'exercici 2023 i 2022 no s'han subscrit convenis de col·laboració amb altres entitats emparats amb l'article 25 de la Llei 49/02.

□ USUARIS O ELS BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES

Són beneficiaris de l'activitat de l'Associació les persones amb discapacitat, i d'altres col·lectius amb necessitats o risc d'exclusió social, sense cap tipus de discriminació.

□ ACCIONS DUTES A TERME PER PROMOURE CONDICIONS D'IGUALTAT ENTRE DONES I HOMES

L'Entitat ha dut a terme les seves activitats seguint criteris d'igualtat entre sexes.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

Els aspectes a tenir en compte a les bases de presentació dels Comptes Anuals de l'Associació han estat els que seguidament es detallen:

a) Imatge fidel:

No han existit raons excepcionals que hagin recomanat la no aplicació de disposicions legals en matèria de comptabilitat, per a mostrar la imatge fidel a que es refereix la legislació vigent en matèria d'entitats sense afany de lucre.

b) Principis comptables:

Tant en el desenvolupament del procés comptable de l'exercici econòmic, com en la confecció dels presents Comptes Anuals, no ha estat vulnerat cap principi comptable obligatori a que es refereix la part primera de Pla General de Comptabilitat i l'adaptació sectorial en matèria d'entitats sense afany de lucre dictada pel Decret 259/2008, de 23 de desembre, de la Generalitat de Catalunya, modificat pel Decret 125/2010, de 14 de setembre.

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

c.1) No existeixen dades rellevants sobre l'estimació d'incerteses en la data de tancament de l'exercici.

c.2) No existeixen canvis en estimacions comptables que siguin significatius i que afectin l'exercici actual o que puguin afectar a exercicis futurs.

c.3) A data de tancament de l'exercici l'òrgan de govern de l'entitat no té consciència de l'existència d'incerteses importants, relatives a fets o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que l'entitat segueixi funcionant normalment. Els comptes anuals s'han elaborat d'acord amb el principi d'entitat en funcionament.

d) Comparació de la informació:

Els membres de la Junta Directiva 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 i de l'estat de fluxos d'efectiu, a més de les xifres de l'exercici 2023, les corresponents a l'exercici anterior.

e) Agrupació de partides:

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació.

f) Elements aplegats en diverses partides.

Dins el Balanç de situació inclòs en els presents Comptes Anuals hi ha elements patrimonials distribuïts en diverses partides, d'acord amb el detall següent:

Element patrimonial: INVERSIONS EN ENT.DEL GRUP	IMPORT 2023	IMPORT 2022
<u>Partida del Balanç</u>		
A).V.2. Crèdits a entitats	1.724.454,95	796.798,64
B).IV.2 Crèdits a entitats	881.860,13	1.401.664,79
TOTAL	2.606.315,08	2.198.463,43

Element patrimonial: DEUTES AMB ENTIT.DE CRÈDIT	IMPORT 2023	IMPORT 2022
<u>Partida del Balanç</u>		
B)II. Deutes amb entitats de crèdit	668.110,04	339.326,96
C)III.1.Deutes amb entitats de crèdit	148.280,10	106.781,32
TOTAL	816.390,14	446.108,28

g) Canvis en criteris comptables.

No han existit canvis de criteris comptables durant el present exercici.

h) Correcció d'errors

No han existit correccions d'errors durant el present exercici ni l'anterior.

3. Excedent de l'exercici

PROPOSTA D'APLICACIÓ DE L'EXCEDENT DE L'EXERCICI

A continuació es detalla la proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici:

	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
Bases de repartiment		
Excedent de l'exercici	253.010,86	111.839,93
Total base de repartiment= Total aplicació	253.010,86	111.839,93
	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
Aplicació a		
Romanent	253.010,86	111.839,93
Total aplicació=Total base de repartiment	253.010,86	111.839,93

4. Normes de registre i de valoració

Criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

a) Immobilitzat intangible.

CAPITALITZACIÓ:

Per al reconeixement inicial d'un immobilitzat de naturalesa intangible, és precís que, a més de complir la definició d'actiu i els criteris de registre o reconeixement comptable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat, compleixi el criteri d'identificabilitat.

En cap cas es reconeixen com a immobilitzats intangibles les despeses originades amb motiu de l'establiment, les marques, capçaleres de diaris o revistes, els segells o denominacions editorials, les llistes d'usuaris o deutors o altres partides similars que s'hagin generat internament.

Els diferents conceptes que configuren l'IMMOBILITZAT INTANGIBLE s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció.

AMORTITZACIÓ:

Sobre els elements patrimonials de l'IMMOBILITZAT INTANGIBLE s'han practicat les amortitzacions corresponents, els imports de les quals queden reflectits al Balanç de Situació. Aquestes amortitzacions s'han dotat seguint un criteri sistemàtic atenent a la vida útil dels elements o drets i a la depreciació soferta per la seva utilització, no superant-se els límits a l'amortització per aquest tipus de béns, i mantenint el criteri d'exercicis anteriors.

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT:

per No ha estat necessari reconèixer correccions valoratives deteriorament ja que les amortitzacions han cobert perfectament la depreciació experimentada en cada un dels béns, i no s'han produït altres pèrdues reversibles sobre els mateixos.

b) Béns integrants del patrimoni cultural.

La Fundació no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.

c) Immobilitzat material.

CAPITALITZACIÓ

Forma ordinària d'adquisició:

Els elements de l'IMMOBILITZAT MATERIAL adquirits mitjançant contracte de COMPRAVENDA o PRODUCCIÓ PRÒPIA s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció respectivament.

AMORTITZACIÓ

Les amortitzacions practicades s'identifiquen amb la depreciació que normalment pateixen els béns de l'immobilitzat per :

- Ús i desgast físic esperat.
- Obsolescència.
- Límits legals o altres que afectin l'ús de l'actiu.

La dotació anual realitzada s'ha determinat aplicant un mètode sistemàtic que permet distribuir el preu d'adquisició o cost de producció durant la vida útil estimada de l'immobilitzat.

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

per No ha estat necessari reconèixer correccions valoratives deteriorament ja que les amortitzacions han cobert perfectament la depreciació experimentada en cada un dels béns, i no s'han produït altres pèrdues reversibles sobre els mateixos.

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

No s'han capitalitzat interessos ja que no s'han complert els requisits exigits per dur-ho a terme, considerant-se com un a despesa més de l'exercici.

COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

No s'han produït durant l'exercici partides que puguin ser considerades, a judici dels òrgans de govern de l'Entitat, com ampliació, modernització o millora de l'Immobilitzat Material.

COSTOS DE DESMANTALLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

A judici dels òrgans de govern de l'Entitat, durant l'exercici no existeixen obligacions assumides derivades de desmantellament o retirada de l'Immobilitzat Material.

TREBALLS EFECTUATS PER AL PROPI IMMOBILITZAT

L'Entitat no ha dut a terme durant l'exercici econòmic treballs per al propi Immobilitzat Material.

d) Inversions immobiliàries

Durant el present exercici, l'Entitat no ha comptat amb elements patrimonials considerats com a Inversions Immobiliàries.

e) Arrendaments

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT FINANCER

No hi ha hagut cap contracte d'arrendament considerat com a financer que tingués vigència durant l'exercici.

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT OPERATIU

Concepte _____

Es tracta d'un acord mitjançant el qual l'arrendador convé amb l'arrendatari el dret a usar un actiu durant un període de temps determinat, a canvi de percebre un import únic o una sèrie de pagaments o quotes, sense que es tracti d'un arrendament de caràcter financer.

Comptabilització _____

Els ingressos i despeses, corresponents a l'arrendador i a l'arrendatari, derivats dels acords d'arrendament operatiu són considerats, respectivament, com a ingrés i despesa de l'exercici en què es meriten, i s'imputen al compte de resultats.

f) Permutes

Durant el present exercici no s'han adquirit per permuta elements de l'immobilitzat material.

g) Instruments financers

1- ACTIUS FINANCERS

1.a) Préstecs i partides a cobrar

Criteris emprats per a la qualificació

En aquesta categoria s'han classificat:

a) Crèdits per operacions de les activitats: actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat, i

b) Crèdits per la resta d'operacions: actius financers que, no tractant-se d'instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen en les activitats, els seus cobraments són de quantia determinada o determinable i que no es negocien en un mercat actiu. No s'han inclòs aquells actius financers per als quals el tenidor pugui no recuperar substancialment tota la inversió inicial, per circumstàncies diferents al deteriorament creditici.

Valoració inicial

Els actius financers inclosos en aquesta categoria s'han valorat pel seu valor raonable, que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

No obstant això, els crèdits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents sobre fons dotacionals, fons socials o fons

especials, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior

Els actius financers inclosos en aquesta categoria s'han valorat pel seu cost amortitzat. Quan han meritat interessos aquests s'han comptabilitzat en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Les aportacions realitzades com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars, s'han valorat al cost, incrementat o disminuït pel benefici o pèrdua, respectivament, que corresponguin a l'entitat com a partícip no gestor, i menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

No obstant l'anterior, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, es valoren per aquest import, llevat que s'haguessin deteriorat.

Deteriorament del valor

S'han practicat correccions valoratives donat que existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit o d'un grup de crèdits amb característiques similars de risc valorat col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més fets que han tingut lloc després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o retard en els fluxos d'efectiu futurs estimats, que han estat motivats per la insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Per als actius financers a tipus d'interès variable, s'ha emprat el tipus d'interès efectiu que correspon a la data de tancament dels comptes anuals d'acord amb les condicions contractuals. En el càlcul de les pèrdues per deteriorament d'un grup d'actius financers s'han utilitzat models basats en fórmules o mètodes estadístics.

Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió, quan l'import de la pèrdua disminuís per causes relacionades amb un fet posterior, s'han imputat com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de resultats. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

1.b) Actius financers disponibles per a la venda

Criteris emprats per a la qualificació

En aquesta categoria s'hi inclouen els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres entitats que no s'hagin classificat en cap de les categories anteriors.

Valoració inicial

Els actius financers disponibles per a la venda es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció directament atribuïbles.

Valoració posterior

Els actius financers disponibles per a la venda es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en què es pugui incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixin en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net, fins que l'actiu financer causi baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut, s'ha d'imputar al compte de resultats.

També s'ha registrat en el compte de resultats l'import dels interessos, calculats segons el mètode del tipus d'interès efectiu, i dels dividendes meritats.

Les inversions en instruments de patrimoni el valor raonable dels quals no es pugui determinar amb fiabilitat es valoren pel seu cost, menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament del valor.

Deteriorament del valor

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor d'un actiu financer disponible per a la venda o grup d'actius financers disponibles per a la venda amb característiques de risc similars valorades col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més fets que hagin tingut lloc després del seu reconeixement inicial, i que ocasionin:

- a) En el cas dels instruments de deute adquirits, una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que poden ser motivats per la insolvència del deutor; o
- b) En el cas d'inversions en instruments de patrimoni, la falta de recuperabilitat del valor en llibres de l'actiu evidenciada, per exemple, per un descens prolongat o significatiu en el seu valor raonable. En tot cas, es presumeix que l'instrument s'ha deteriorat davant una caiguda d'un any i mig i d'un quaranta per cent en la seva cotització, sense que s'hagi produït la recuperació del seu valor, sense perjudici que pugui ser necessari reconèixer una pèrdua per deteriorament abans que hagi

Si l'entitat no cedeix ni reté substancialment els riscos i beneficis, l'actiu financer es dona de baixa quan no n'hagi retingut el control del mateix.

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

Els criteris anteriors també s'apliquen a les transferències d'un grup d'actius financers o de part del mateix.

2- PASSIUS FINANCERS

2.a) Dèbits i partides a pagar

Criteris emprats per a la qualificació

En aquesta categoria s'han classificat:

- a) Dèbits per operacions de les activitats: aquells passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per activitats de l'entitat, i
- b) Dèbits per operacions no relacionades amb les activitats: aquells passius financers que, no tractant-se d'instruments derivats, no tenen origen en les activitats.

Valoració inicial

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció directament atribuïbles.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els dèbits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant l'anterior, els dèbits amb venciment no superior a un any que, d'acord con allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, es continuen valorant per aquest import.

2.b) Baixa de passius financers

L'entitat dóna de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit.

Si es produeix un intercanvi d'instruments de deute entre un prestamista i un prestatari, sempre que aquests tinguin condicions substancialment diferents, es registra la baixa del passiu financer original i es reconeix el nou passiu financer que sorgeix.

De la mateixa manera es registra una modificació substancial de les condicions actuals d'un passiu financer.

En el cas d'un intercanvi d'instruments de deute que no tinguin condicions substancialment diferents, el passiu financer original no es dóna de baixa del balanç, i es registra l'import de les comissions pagades com un ajustament del seu valor comptable. El cost amortitzat del passiu financer es determina aplicant el tipus d'interès efectiu.

h) Impost sobre beneficis.

DETERMINACIÓ I COMPTABILITZACIÓ DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

Tot seguit s'explica el mètode seguit per a la determinació i comptabilització de L'IMPOST SOBRE BENEFICIS.

En primer lloc s'han considerat les diferències existents entre el resultat comptable i el resultat fiscal, considerat aquest com la base imposable de l'Impost sobre beneficis. Aquestes diferències poden ser degudes a la desigual definició dels ingressos i despeses en els àmbits econòmic i tributari, als diferents criteris temporals d'imputació d'ingressos i despeses en els àmbits indicats i a l'admissió, en l'esfera fiscal, de la compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors.

Les diferències resultants s'han classificat en els apartats següents:

- "Diferències permanents", produïdes entre la base imposable de l'Impost sobre Beneficis i el resultat comptable abans d'aplicar impostos de l'exercici, i que no reverteixin en períodes subsegüents, excloses les pèrdues compensades.
- "Diferències temporàries", existents entre la base imposable i el resultat comptable abans d'aplicar impostos de l'exercici, l'origen de les quals és en els diferents criteris temporals utilitzats per determinar ambdues magnituds i que, per tant, reverteixen en períodes subsegüents.

i) Ingressos i despeses.

CRITERIS GENERALS APLICATS

Ingressos

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre que, llevat evidència en contra, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o d'altres partides similars que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant això, s'hi poden 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 sigui significatiu.

Els impostos que graven les operacions de venda de béns i prestació de serveis que l'entitat ha de repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers, no formen part dels ingressos.

Els crèdits per operacions de les activitats es valoren d'acord amb allò disposat en la norma relativa a instruments financers.

No es reconeix cap ingrés per la permuta de béns o serveis, per operacions de tràfic, de naturalesa i valor similars.

Despeses

Les despeses meritedes durant l'exercici han estat comptabilitzades atenent a la naturalesa de les mateixes i imputades al capítol corresponent del compte de resultats de l'Entitat.

DETERMINACIÓ DELS INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS

Els ingressos per prestació de serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat, considerant per a això el percentatge de realització del servei en la data de tancament de l'exercici.

En conseqüència, només es registren els ingressos procedents de prestació de serveis quan es compleixin totes i cadascuna de les condicions següents:

- a) L'import dels ingressos es pot valorar amb fiabilitat.
- b) És probable que l'entitat rebi els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.

c) El grau de realització de la transacció, en la data de tancament de l'exercici, pot ser valorat amb fiabilitat.

- a) Els costos ja incorreguts en la prestació, així com els que queden per incórrer fins a completar-la, poden ser valorats amb fiabilitat.

j) Provisions i contingències

RECONeixEMENT

L'entitat reconeix com a provisions els passius que, tot i complir la definició i els criteris de registre o reconeixement comptable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat, resultin indeterminats respecte del seu import o de la data en què es cancel·laran.

VALORACIÓ

D'acord amb la informació disponible en cada moment, les provisions es valoren, en la data de tancament de l'exercici, pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per a cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, i es registren els ajustaments que sorgeixin per l'actualització de la provisió com una despesa financera conforme es vagin meritant. Quan es tracti de provisions amb venciment inferior o igual a un any, i l'efecte financer no sigui significatiu, no s'ha cregut necessari efectuar cap tipus de descompte.

k) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

En l'exercici actual no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en el Balanç de l'Entitat.

l) Despeses de personal

En l'exercici actual no s'han registrat ni valorat despeses de personal referides a compromisos per pensions.

m) Subvencions, donacions i llegats.

CRITERIS EMPRATS PER LA SEVA CLASSIFICACIÓ

Reconeixement

s'han Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables comptabilitzat inicialment, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net i s'han reconegut en el compte de resultats com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.

No obstant el que s'indica en el paràgraf anterior, les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts directament per incrementar el fons dotacional o el fons social de l'entitat, o per a compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos, i s'han registrat directament en els fons propis, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat de què es tracti.

de reintegrables en el registre de donacions passives de l'entitat fins que cadascun d'elles compleixi la condició de no reintegrables.

Valoració _____

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

CRITERIS IMPUTACIÓ A RESULTATS

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

En aquest sentit, el criteri d'imputació a resultats d'una subvenció, donació o llegat de caràcter monetari ha de ser el mateix que l'aplicat a una altra subvenció, donació o llegat rebut en espècie, quan es refereixin a l'adquisició del mateix tipus d'actiu o a la cancel·lació del mateix tipus de passiu.

A efectes de la seva imputació en el compte de resultats, cal distingir entre els següents tipus de subvencions, donacions i llegats:

- a) Quan es concedeixen per a assegurar una rendibilitat mínima o compensar els dèficits d'explotació: s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es concedeixen, llevat si es destinen a finançar dèficits d'explotació d'exercicis futurs, cas en el qual s'imputaran en aquests exercicis.
- b) Quan es concedeixen per a finançar despeses específiques: s'imputen com a ingressos en el mateix exercici en què es meriten les despeses que estiguin finançant.
- c) Els imports monetaris que es reben sense assignació a una finalitat específica s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es reconeixen.

n) Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general, els elements objecte de la transacció s'han comptabilitzat en el moment inicial pel seu valor raonable. En el seu cas, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, la diferència s'ha registrat tenint en compte la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior s'ha realitzat segons el que estableixin les normes corresponents.

o) Negocis conjunts

Explotacions i actius controlats de forma conjunta

La Fundació és partícip en diverses UTE'S. Ha registrat en el seu balanç la part proporcional que li correspon, en funció del seu percentatge de participació, dels actius controlats conjuntament i dels passius incorreguts conjuntament, així com els actius afectes a l'explotació conjunta que estiguin sota el seu control i els passius incorreguts com a conseqüència del negoci conjunt.

Així mateix ha reconegut en el seu compte de resultats la part que li correspon dels ingressos generats i de les despeses incorregudes pel negoci conjunt, així com les despeses incorregudes en relació amb la seva participació en el negoci conjunt, i que d'acord amb allò disposat en aquest Pla de comptabilitat hagin de ser imputats al compte de resultats.

En l'estat de canvis en el patrimoni net i en l'estat de fluxos d'efectiu del partícip s'ha integrat igualment la part proporcional dels imports de les partides del negoci conjunt que li corresponen, en funció del percentatge de participació establert en els acords assolits.

S'han eliminat els resultats no realitzats que puguin haver-hi per transaccions entre el partícip i el negoci conjunt, en proporció a la participació que correspongui al partícip.

També han estat eliminats els imports d'actius, passius, ingressos, despeses i fluxos d'efectiu recíprocs.

5. Immobilitzat material

5.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf són les següents:

Naturalesa	Saldo 31.12.21	Entrades	Sortides / Baixes	Trasp	Saldo 31.12.22
Terrenys i Béns Naturals	853.336,43	0,00	0,00	0,00	853.336,43
Construccions	4.270.191,16	0,00	29.874,59	0,00	4.240.316,57
Instal·lacions tècniques	888.647,72	20.267,50	0,00	0,00	908.915,22
Maquinària	986.544,01	0,00	0,00	0,00	986.544,01
Altres instal·lacions i utilatge	95.048,98	0,00	0,00	0,00	95.048,98
Mobiliari	131.742,92	0,00	0,00	0,00	131.742,92
E.P.I.	29.721,59	0,00	0,00	0,00	29.721,59
Elements de transport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres immobilitzat material	4.798,13	0,00	0,00	0,00	4.798,13
TOTAL (A)	7.260.030,94	20.267,50	29.874,59	0,00	7.250.423,85

Denominació	Saldo 31.12.21	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.22
Construccions	2.781.765,39	53.934,24	9.768,00		2.825.931,63
Instal·lacions tècniques	701.817,94	14.467,51			716.285,45
Maquinària	986.543,77	0,24			986.544,01
Altres instal·lacions i utilatge	86.751,75	2.049,12			88.800,87
Mobiliari	128.455,80	2.133,00			130.588,80
E.P.I.	29.721,59	0,00			29.721,59
Elements de transport	0,00	0,00			0,00
Altres immobilitzat material	331,27	331,27			662,54
TOTAL (B)	4.715.387,51	72.915,38	9.768,00		0,00 4.778.534,89

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.21	Saldo 31.12.22
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	2.544.643,43	2.471.888,96

Naturalesa	Saldo 31.12.22	Entrades	Sortides / Baixes	Trasp	Saldo 31.12.23
Terrenys i Béns Naturals	853.336,43				853.336,43
Construccions	4.240.316,57	873.608,47			5.113.925,04
Instal·lacions tècniques	908.915,22	23.247,80		4.798,13	936.961,15
Maquinària	986.544,01		-356.768,00		629.776,01
Altres instal·lacions i utilitatge	95.048,98	11.296,10			106.345,08
Mobiliari	131.742,92	5.000,00	-0,10		136.743,02
E.P.I.	29.721,59				29.721,59
Elements de transport	0,00				0,00
Altre immobilitzat material	4.798,13			-4.798,13	0,00
TOTAL (A)	7.250.423,85	913.152,37	-356.767,90	0,00	7.806.808,32

Denominació	Saldo 31.12.22	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.23
Construccions	2.825.931,63	46.499,79			2.872.431,42
Instal·lacions tècniques	716.285,45	16.697,49		662,54	733.645,48
Maquinària	986.544,01	-0,43	-356.768,00		629.775,58
Altres instal·lacions i utilitatge	88.800,87	1.948,42			90.749,29
Mobiliari	130.588,80	659,37	0,10		131.248,27
E.P.I.	29.721,59				29.721,59
Elements de transport	0,00				
Altre immobilitzat material	662,54			-662,54	0,00
TOTAL (B)	4.778.534,89	65.804,64	-356.767,90	0,00	4.487.571,63

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.22	Saldo 31.12.23
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	2.471.888,96	3.319.236,69

Detall dels immobles concrets que han causat increment:

No s'han produït increments d'immobles durant el present exercici ni l'anterior.

Detall dels immobles concrets que han causat decrement:

Durant l'exercici 2021 es va vendre una nau industrial del complex Industrial de la Zona Franca de Barcelona per valor de 250.000 euros. El valor net comptable de la nau era de 194.362,39 euros i el benefici de la venda de 55.637,61 euros.

Durant l'exercici 2022, es van donar de baixa les obres de la Residència i Centre de Dia Can Serra per import de 29.874,59 euros. El valor net comptable de les esmentades obres era de 20.106,59 euros i la pèrdua va ser pel mateix import.

Durant l'exercici 2023, no s'han produït baixes d'immobles.

Mètode de valoració de les aportacions no dineràries d'immobles:

No han existit aportacions no dineràries d'immobles durant el present exercici ni l'anterior.

5.2 Altra informació

a) Coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements

Classes elements	% amortització
Edificis i Construccions	2%-3%
Instal·lacions tècniques	10%-15%
Maquinària	10%-20%
Utilatge i Altres instal·lacions	10%
Mobiliari	10%-20%
Equips procés informació	25%
Elements de transport	10%-25%

b) Característiques de l'immobilitzat material no afecte directament a les activitats.

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa l'Entitat.

c) Import i característiques dels béns totalment amortitzats en ús, distingint entre construccions i resta d'elements.

DESCRIPCIÓ BÉNS	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
TOTALMENT AMORTITZATS		
Resta d'elements	1.366.261,64	1.723.029,64
TOTAL	1.366.261,64	1.723.029,64

d) Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material.

Descripció de l'actiu subvencionat	Import rebut NO TOCAT	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/23	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/22
Edificis i instal·lacions	2.253.799,83	965.965,16	1.018.077,48
TOTAL	2.253.799,83	965.965,16	1.018.077,48

6. Inversions immobiliàries

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

7. Béns del patrimoni històric i cultural

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

8. Immobilitzat intangible

8.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf són les següents:

Naturalesa	Saldo 31.12.2021	Entrades	Sortides / Baixes	Trasp.	Saldo 31.12.22
Aplicacions informàtiques	10.212,00	0,00	0,00	0,00	10.212,00
TOTAL (A)	10.212,00	0,00	0,00	0,00	10.212,00

Denominació	Saldo 31.12.21	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.22
A.A.Aplicacions informàtiques	7.233,50	2.553,00	0,00	0,00	9.786,50
TOTAL (B)	7.233,50	2.553,00	0,00	0,00	9.786,50

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.21	Saldo 31.12.22
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	2.978,50	425,50

Les variacions enregistrades en aquest epígraf són les següents:

Naturalesa	Saldo 31.12.22	Entrades	Sortides / Baixes	Trasp.	Saldo 31.12.23
Aplicacions informàtiques	10.212,00	0,00	0,00	0,00	10.212,00
TOTAL (A)	10.212,00	0,00	0,00	0,00	10.212,00

Denominació	Saldo 31.12.22	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.23
A.A. Aplicacions informàtiques	9.786,50	425,50	0,00	0,00	10.212,00
TOTAL (B)	9.786,50	425,50	0,00	0,00	10.212,00

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.22	Saldo 31.12.23
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	425,50	0,00

8.2 Altra informació

a) Coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements.

Classes elements	% amortització
Aplicacions informàtiques	25%

b) Característiques de l'immobilitzat intangible no afecte directament a les activitats.

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa l'Entitat.

c) Import i característiques dels immobilitzats totalment amortitzats en ús. intangibles

No existeixen elements totalment amortitzats.

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

Arrendaments operatius

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUDES COM A DESPESA 2023	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUDES COM A DESPESA 2022
Renting fotocopiadora	3.821,29	4.087,71
Despeses comunitats	1.415,90	7.899,52
Lloguer Pis Sants	10.062,08	8.181,00
TOTAL	16.299,27	20.168,23

L'Associació té cedit part del seu immobilitzat a entitats del Grup Asproseat, perquè puguin prestar els seus serveis que anteriorment eren prestats per l'Entitat. La cessió d'ús són gratuïtes i per anys prorrogables. L'Associació comptabilitza com ingrés per lloguers i com a despesa per donatius atorgats l'import de mercat dels lloguers cedits gratuïtament. El detall és el següent:

DESCRIPCIÓ	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUTS COM A INGRÉS 2023	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUTS COM A INGRÉS 2022
F.P.Asproseat Serveis d'Atenció Diürna	230.888,52	151.632,72
F.P.Asproseat Serveis d'Acolliment Residencials	39.627,90	79.255,80
F.P. Asproseat Empresa i Treball	206.237,64	204.126,32
TOTAL	476.754,06	435.014,84

10. Instruments financers

a) Categories d'actius financers i passius financers

a.1) Actius financers, llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

Instruments financers a llarg termini						
	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		Valors representatius de deute (tots sense excepció)		Altres	
CATEGORIES			251, 241		242,243,252, 253, 254, 257, 258, 26,2553	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Actius financers mantinguts per a neg.						
Inversions mantingudes fins al vt	2.704,56	2.704,56			64.858,77	59.827,18
Préstecs i partides a cobrar					2.008.223,55	1.097.208,68
Actius disponibles per a la venda						
Valorats segons el seu valor raonable						
Valorats segons el seu cost						
Derivats de cobertura						
TOTAL	2.704,56	2.704,56		0,00	2.073.082,32	1.157.035,86

Instruments financers a curt termini								
	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		Valors representatius de deute (tots sense excepció)		Deutors comercials i altres comptes a cobrar		Altres	
CATEGORIES	540,5305		541, 531		430, 431, 432, 433, 434, 436, 437, 44, 460, 4708, 544, 558		532, 5554, 555, 565, 33, 542, 543, 544, 545, 546, 548, 551, 552, 553, 566, 559, 255	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
A.F. mantinguts per a negociar								
Inversions mantingudes fins vt.								
Préstecs i partides a cobrar					167.440,84	362.574,31	1.113.308,25	1.632.702,70
Actius disponibles per a venda								
Valorats s. el seu valor raonable								
Valorats s. el seu cost								
Derivats de cobertura								
TOTAL					167.440,84	362.574,31	1.113.308,25	1.632.702,70

CATEGORIES	TOTAL	
	2023	2022
Actius financers mantinguts per a negociar		
Inversions mantingudes fins al venciment	67.563,33	62.531,74
Préstecs i partides a cobrar	3.291.805,24	3.092.485,69
Actius disponibles per a la venda		
TOTAL	3.359.368,57	3.155.017,43

Les inversions mantingudes fins el venciment a llarg termini corresponen bàsicament a "bons fidelització del Banc Santander" per valor de 62.186,49 euros (57.154,90 euros l'any anterior).

Els préstecs i partides a cobrar a llarg termini corresponen a préstecs concedits a la Fundació Privada Asproseat Empresa i Treball (entitat del grup) per valor de 1.724.454,95 euros (796.798,64 euros l'any anterior).

Els préstecs i partides a cobrar a curt termini corresponen bàsicament a préstecs concedits a la Fundació Privada Asproseat Empresa i Treball (entitat del grup) per valor de 1.050.262,63 euros (1.570.067,29 euros l'any anterior).

Per cobrir possibilitat d'impagament per part de la Fundació existeix una provisió de 168.402,50 euros.

El detall del saldo d'entitats vinculades és el següent:

DESCRIPCIÓ	SALDO A 31/12/2023	SALDO A 31/12/2022
F.P. ASPROSEAT EMPRESA I TREBALL	15.899,60	146.414,45
F.P. ASPROSEAT SERVEIS D'ACOLLIMENT RESIDECIALS	0,00	0,00
F.P. ASPROSEAT SERVEIS D'ATENCIÓ DIÛRNA	0,00	0,00
F.P. ASPROSEAT PROA ESPLUGUES	24.278,93	34.947,44
TOTAL	41.178,53	181.361,89

Préstecs concedits a entitats del grup: L'any 2016 i l'any 2018 ASPROSEAT,

Associació Promotora de Serveis

Especials i Atencions Terapèutiques va concedir un préstec a la Fundació Privada Asproseat Empresa i Treball per un import de 600.000 euros i 700.000 euros, amb venciment l'any 2031 i 2033, respectivament. L'import pendent de cobrament dels préstecs concedits a 31 de desembre de 2023

era

de 331.920,78 euros i 476.837,22 euros, respectivament.

L'any 2023 ASPROSEAT, Associació Promotora de Serveis Especials i

Atencions Terapèutiques va concedir un préstec a la Fundació Privada Asproseat Empresa i Treball per import d'1.000.000,00 euros amb venciment 2048. L'import pendent de cobrament del préstec concedit a 31 de desembre de 2023 era d'1.000.000,00 euros.

Per cobrir possibilitat d'impagament per part de la Fundació existeix una provisió de 11.959,39 euros.

Préstecs concedits a entitats vinculades:

L'any 2017 i 2021 ASPROSEAT, Associació Promotora de Serveis Especials i Atencions Terapèutiques va concedir uns préstecs de 185.000 euros i 200.000 euros amb venciment l'any 2028 i 2027. L'import pendent de l'esmentat préstec a 31 de desembre de 2023 era de 89.868,02 euros i 200.000 euros, respectivament.

D'altra banda, existeix un compte corrent amb l'esmentada entitat. El

saldo

del crèdit a 31 de desembre de 2023 era de 41.891,73 euros.

Per cobrir possibilitat d'impagament per part de la Fundació existeix una provisió de 315.117,28 euros.

a.2) Passius financers.

CATEGORIES	Instruments financers a llarg termini					
	Deutes amb entitats de crèdit 160, 170		Obligacions i altres valors negociables 176, 177, 178		Altres 161, 171, 172, 173, 174, 18, 1753	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Dèbits i partides a pagar	668.110,04	339.326,96			256.657,21	257.803,21
Passius financers mantinguts per a negociar						
Derivats de cobertura						
TOTAL	668.110,04	339.326,96		0,00	256.657,21	257.803,21

Instruments financeres a curt termini								
	Deutes amb entitats de credit		Obligacions i altres valors negociables		Creditors comercials i altres comptes a pagar		Altres	
CATEGORIES	510, 520,527		500,501, 505,506		400,401,403,404,405, 406,41,438,465,468		512, 513, 521, 523, 551,552,553,554,555,556,56, 559,194,509,511, 524, 525, 526, 561,569,1750	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Dèbits i partides a pagar	148.280,10	106.781,32			168.760,95	178.332,44	1.714.540,36	1.492.903,38
Passius financers mantinguts per a negociar								
Derivats de cobertura								
TOTAL	148.280,10	106.781,32		0,00	168.760,95	178.332,44	1.714.540,36	1.492.903,38

	TOTAL	
CATEGORIES	2023	2022
Dèbits i partides a pagar	2.956.348,66	2.375.147,31
Passius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00
Actius disponibles per a la venda	0,00	0,00
TOTAL	2.956.348,66	2.375.147,31

a.3) Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

	CLASSIFICATS A CURT TERMINI	
	Préstecs i partides a cobrar II/t.	Préstecs i partides a cobrar c/t.
Saldo final exercici 2022	300.410,04	210.294,23
Saldo inicial exercici 2023	300.410,04	210.294,23
(+) Entrades o dotacions exercici	0,00	0,00
(-) Sortides o reduccions	15.225,14	0,00
Saldo final exercici 2023	285.184,90	210.294,23

b) Classificació per venciments

Actius financers amb venciment	Import venciment exercici N+1	Import venciment exercici N+2	Import venciment exercici N+3	Import venciment exercici N+4	Import venciment exercici N+5	Import venciment superior a 5 anys	TOTAL
Crèdits a entitats del grup	72.343,70	74.947,37	77.644,76	80.439,22	83.334,26	1.421.464,99	1.810.174,30
Compte corrent ent.grup	977.918,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	977.918,93
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	167.440,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167.440,84
Inversions financeres	63.045,62	17.282,91	17.948,00	18.638,69	19.355,95	267.563,33	403.834,50
TOTAL	1.280.749,09	92.230,28	95.592,76		99.077,91	1.689.028,32	3.359.368,57

Passius financers financers amb venciment	Import venciment exercici N+1	Import venciment exercici N+2	Import venciment exercici N+3	Import venciment exercici N+4	Import venciment exercici N+5	Import venciment superior a 5 anys	TOTAL
Compte corrent entitats vinculades	1.705.816,90	0,00	0,00	0,00	109.463,65	0,00	1.705.816,90
Creditors per activitats i altres comptes a pagar	168.760,95	93.830,09	98.774,85	103.981,40	0,00	0,00	168.760,95
Deutes amb entitats del crèdit	8.723,46	0,00	0,00	0,00	109.463,63	0,00	816.390,14
altres passius financers	2.031.581,41	93.830,09	98.774,85	103.981,40		256.657,21	265.380,67
TOTAL						518.717,28	2.956.348,66

c) Altra informació a incloure en la memòriac.1) Usuaris i altres deutors

	<u>SDO.</u> <u>31/12/21</u>	<u>Augments</u>	<u>Disminucions</u>	<u>SDO.</u> <u>31/12/22</u>
	2.298.990,72			
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	145.432,55	1.620.948,63	3.820.873,44	99.065,91
Deutors entitats vinculades	0,00	446.588,73	410.659,39	181.361,89
Patrocinadors i col·laboradors	910,00	373.578,64	373.578,64	0,00
Altres deutors	1.022,29	137.365,57	138.275,57	0,00
Personal	46.919,72	10.692,86	0,00	11.715,15
Administracions públiques		1.046.553,01	1.023.041,37	70.431,36
TOTAL	2.493.275,28	3.635.727,44	5.766.428,41	362.574,31

	<u>SDO.</u> <u>31/12/22</u>	<u>Augments</u>	<u>Disminucions</u>	<u>SDO.</u> <u>31/12/23</u>
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	99.065,91	1.168.328,11	1.203.618,93	60.942,49
Deutors entitats vinculades	181.361,89	519.523,32	659.706,68	41.178,53
Patrocinadors i col·laboradors	0,00	898.839,28	898.839,28	0,00
Altres deutors	0,00	519.523,32	518.718,47	804,85
Personal	11.715,15	11.775,07	11.715,15	11.775,07
Administracions públiques	70.431,36	1.153.918,77	1.171.610,23	52.739,90
TOTAL	362.574,31	4.271.907,87	4.464.208,74	167.440,84

c.2) Informació sobre els terminis de pagament a proveïdors

En base a l'establert en la Disposició addicional tercera "Deure de d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de Juliol, s'informa sobre aplaçaments de pagaments efectuats a proveïdors.

	2023	2022
	28,08	31,89
Periodo medio de pago a proveedoras	27,81	32,40
Ratio de operaciones pagadas	31,29	24,32
Ratio de operaciones pendientes de pago	Importe (€)	
Total pagos realizados	1.599.784,15	Importe (€)
Total pagos pendientes	137.160,19	987.622,36
		65.799,19

c.3) L'import dels deutes amb garantia real, amb indicació de la seva forma i naturalesa.

Préstec hipotecari amb Caixabank

El 23 de juliol de 2003 l'Associació va signar un préstec hipotecari de 175.000 euros amb Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona, actualment Caixabank, amb venciment a 31 de juliol de 2033. L'import disposat del préstec a 31 de desembre de 2023 era de 69.720,45 euros (76.130,25 euros l'any anterior).

Garantia:

Garantia hipotecària sobre habitatge situat al c/.Aprestadora, nº129 de l'Hospitalet de Llobregat.

Préstec hipotecari amb Caixabank

El 23 de juliol de 2003 l'Associació va signar un préstec hipotecari de 175.000 euros amb Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona, actualment Caixabank, amb venciment a 31 de juliol de 2033. L'import disposat del préstec a 31 de desembre de 2023 era de 87.595,04 euros (95.191,31 euros l'any anterior).

Garantia:

Garantia hipotecària sobre habitatge situat al c/.Aprestadora, nº131 de l'Hospitalet de Llobregat.

Préstec hipotecari amb Caixabank

El 19 d'octubre de 2001 l'Associació va signar un préstec hipotecari de 121.031,82 euros amb Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona, actualment Caixabank, amb venciment a 1 de novembre de 2031. L'import disposat del préstec a 31 de desembre de 2023 era de 0,00 euros (0,00 euros l'any anterior).

Garantia:

Garantia hipotecària sobre habitatge situat a la plaça Sant Cristòfol, nº5 de Barcelona.

Préstec hipotecari amb Caixabank

El 13 de maig de 2011 l'Associació va signar un préstec hipotecari de 300.000 euros amb "La Caixa", actualment Caixabank, amb venciment a 1 de juny de 2031. L'import disposat del préstec a 31 de desembre de 2021 era de 124.884,13 euros (139.495,38 euros l'any anterior).

Garantia:

Garantia hipotecària sobre habitatge situat a la plaça Europa, nº118 de Barcelona.

Préstec hipotecari amb Banc Sabadell

El 18 de setembre de 2009 l'Associació va signar un préstec hipotecari de 930.000 euros amb Banc Sabadell, amb venciment a 30 de setembre de 2024. L'import disposat del préstec a 31 de desembre de 2023 era de 59.147,05 euros (135.291,34 euros l'any anterior).

Garantia:

Garantia hipotecària sobre local G01/G02/G1.1/G1.2 de l'edifici industrial G-H de la mansana 2 de la City metropolitana de L'Hospitalet de Llobregat.

Préstec hipotecari amb BBVA

El 18 de juliol de 2023 l'Associació va signar un préstec de 500.000 euros amb BBVA, amb venciment a 18 de juliol de 2030. L'import disposat del préstec a 31 de desembre de 2023 era de 475.043,47 euros (0,00 euros l'any anterior).

Garantia:

No hi ha garanties.

Altres garanties

L'Associació és garant de diversos crèdits en favor de Fundació Asproseat Empresa i Treball per un límit de 302.752,00 euros, Fundació Ginesta per un límit de 100.000,00 euros i de la Fundació Asproseat Proa Esplugues per un límit de 50.000,00 euros.

c.4.) Pòlisses de crèdit

A la data de tancament de l'exercici econòmic l'Associació disposa de les pòlisses de crèdit següents:

<u>ENTITAT DE CRÈDIT</u>	<u>LÍMIT</u>	<u>DISPOSAT</u>
BBVA	150.000,00	0,00
TOTAL	150.000,00	0,00

c.5) Altres passius financers

El saldo de la partida d'altres passius financers a llarg termini a 31 de desembre de 2023 era 256.657,21 de euros (257.803,96 euros l'any anterior) que correspon bàsicament a dipòsits constituïts a llarg termini d'aportacions temporals realitzades per les famílies d'usuaris de l'Entitat.

El saldo de la partida d'altres passius financers a curt termini a 31 de desembre de 2023 era de 8.723,46 euros (48.453,55 euros l'any anterior) que correspon bàsicament a beques cobrades per usuaris pendents d'aplicar.

c.7) Deutes amb entitats del grup

El saldo de la partida es detalla a continuació:

<u>ENTITAT</u>	<u>SALDO A</u> <u>31/12/2023</u>	<u>SALDO A</u> <u>31/12/2022</u>
Fundació Privada Asproseat Serveis d'Acolliment Residencials	0,00	815.710,35
Fundació Privada Asproseat Serveis d'Atenció Diürna	1.677.286,56	616.172,24
Altres	28.530,34	12.567,24
TOTAL	1.705.816,90	1.444.449,83

c.8) Deutes amb entitats públiques

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
- IRPF treballadors i professionals	39.590,22	32.129,08
- Hisenda Pública Creditora per Devolució de subvencions	0,00	19.569,23
- Hisenda Pública Creditora per I.V.A.	193,09	5.210,55
- IRPF UTE	-60,91	-60,91
- Seguretat Social	23.670,40	19.384,48
- Seguretat Social UTE	-963,35	-630,96
TOTAL DEUTE AMB ENT.PÚBLIQUES	62.429,45	75.601,47

11. Existències

El saldo de la rúbrica "Existències", en l'Actiu del Balanç correspon acomptes per valor de 5.166,51 euros (1.075,61 euros l'any anterior).

12. Moneda estrangera

L'Entitat no realitza operacions amb moneda estrangera.

13. Fons propis

Les variacions enregistrades en aquest epígraf durant l'exercici han estat les següents:

	<u>Rendiment</u>	<u>Resultat</u>	<u>Pèrdues i guanyos</u>	<u>Total</u>
Saldo 31.12.21	613.525,21	1.201.517,09	476.834,68	2.291.876,98
Distribució del resultat	0,00	476.834,68	-476.834,68	0,00
Resultat de l'exercici	0,00	0,00	111.839,93	111.839,93
Saldo 31.12.22	613.525,21	1.678.351,77	111.839,93	2.403.716,91
Distribució del resultat	0,00	111.839,93	-111.839,93	0,00
Resultat de l'exercici	0,00	0,00	253.010,86	253.010,86
Saldo 31.12.23	613.525,21	1.790.191,70	253.010,86	2.656.727,77

14. Subvencions, donacions i llegats

EXERCICI 2023

ENTITAT	31/12/2022	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORN	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	31/12/2023	FINALITAT
					-7.688,33		
ICASS- Subvenció Local C/ Foc 23	229.714,44				-9.616,19	222.026,11	Construccions i instal·lacions
ICASS- Creació Llocs de Treball	245.950,57				-2.000,04	236.334,38	Construccions i instal·lacions
Cajamadrid- Pisos Habitatge Zona Franca 2	10.766,84				1.286,00	8.766,80	Construccions i instal·lacions
Once- Habitatges Aprestadora	41.469,09				-1.366,30	40.183,09	Construccions i instal·lacions
ICF-Habitatge Sant Cristòfol	43.796,51				-7.316,91	42.430,21	Construccions i instal·lacions
ICASS-Subvenció Creació de Llocs de Treball 2002	7.316,91				-3.600,00	0,00	Construccions i instal·lacions
ICF- Habitatges Aprestadora	119.086,03				-5.769,72	115.486,03	Construccions i instal·lacions
Creació de Llocs de Treball 2004	179.427,68				0,00	173.657,96	Construccions i instal·lacions
Creació de Llocs de Treball 2004	0,00				-1.457,32	0,00	Construccions i instal·lacions
ICF Habitatge Sant Just	17.084,51				-961,62	15.627,19	Construccions i instal·lacions
Fundosa (Pisos Sant Just)	27.002,16				-360,00	26.040,54	Construccions i instal·lacions
Cajamadrid (CAE Sant Just)	4.946,96				-2.884,86	4.586,96	Construccions i instal·lacions
Altres- Centre de Dia Sant Just	35.809,53				-6.763,65	32.924,67	Construccions i instal·lacions
Altres -Nostra Sra del Port	54.664,87				-1.041,38	47.901,22	Construccions i instal·lacions
IRPF Inversió 2011	1.041,38				52.112,32	0,00	Construccions i instal·lacions
Dincat Taulada Cornellà	1.018.077,48					965.965,16	Construccions i instal·lacions
Total							

EXERCICI 2022 El moviment de les subvencions de capital rebudes i aplicades per finançar inversions en immobilitzat i els traspassos a resultats dels exercicis 2022 i 2021 varen ser els següents:

<u>Concepte</u>	<u>Import</u>
Saldo a 31/12/2020	1.150.185,11
Traspàs a resultats exercici 2021	69.453,24
Saldo a 31/12/2021	1.080.731,87
Traspàs a resultat exercici 2022	62.654,39
Saldo a 31/12/2022	1.018.077,48

SUBVENCIONS D'EXPLOTACIÓ

Concepte de la subvenció	Origen subvenció	2023	2022
Subvenció Funcionament Escola	Generalitat de Catalunya –Educació	112.537,80	68.185,36
Subvenció escola Substitucions	Generalitat de Catalunya- Educació	8.517,60	6.084,00
Subvenció Escola Monitors Menjador i pati	Generalitat de Catalunya -Educació	106.267,18	90.050,39
Ingressos Pagament Delegat	Generalitat de Catalunya –Educació	896.149,28	837.353,07
Subvenció activitats associatives i Esportives	Ajuntament de Barcelona	1.000,00	3.000,00
Subvenció Desfavorits	Generalitat de Catalunya -Educació	18.200,00	21.495,19
Altres	Altres	11.246,91	20.385,00
		1.153.918,77	1.046.553,01

DONATIUS:

ENTITAT	IMPORT 2023	IMPORT 2022	FINALITAT
Sector privat	898.839,28	373.578,64	Fundacional
	898.839,28	373.578,64	

15. Situació fiscal

15.1. Impost sobre beneficis

El resultat de l'exercici ha estat positiu de 253.010,86 euros, una vegada deduïda la despesa per Impost sobre Beneficis de 0,00 euros.

TIPUS IMPOSITIU

L'Associació està inclosa entre les Entitats regulades en el Títol II, de la Llei 49/2002 de 23 de desembre de "Régimen fiscal de las Entidades sin fines lucrativos y de los Incentivos fiscales al mecenazgo". L'Associació ha comunicat a l'Administració Tributària l'opció, tal i com preveu el Reial Decret 1270/2003 de 10 d'octubre, per l'aplicació del règim fiscal especial regulat en Títol II de la Llei 49/2002 atès que compleix tots els requisits establerts en l'article 3er. de l'esmentada Llei.

D'acord amb el que estableix l'article 10 de la Llei 49/2002 de 23 de desembre, el tipus impositiu aplicable als rendiments subjectes i no exempts, obtinguts per les entitats incloses al Capítol II de l'esmentada Llei, és del 10%.

CONCILIACIÓ DE L'IMPORT NET D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI AMB LA BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

	Compte de P i G		A través de P i G
	Augments	Disminucions	
Rtat. comptable de l'exerc. després IS			253.010,86
Impost s/ societats			
Rtat. comptable abans de IS			253.010,86
Diferències permanents			-253.010,86
Rendiments exempts en base Llei 49/02		-253.010,86	
Base imposable (Result. fiscal)			0,00

15.2. Altres tributs

L'Entitat realitza operacions que generen dret a la deducció de les quotes d'I.V.A. suportat, i activitats que no generen l'esmentat dret. Per aquest motiu l'I.V.A. deduïble es calcula aplicant un prorata especial.

Aquest procediment es realitza d'acord amb el que estableix la Llei de l'Impost sobre el Valor Afegit.

Les quotes d'I.V.A. no deduïble, s'imputen com a més cost del bé o servei adquirit.

16. Ingressos i despeses

16.1. Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern

En el compte de resultats del present exercici no hi ha despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.

16.2. Ajuts concedits i altres despeses

La Fundació ha atorgat ajuts durant els exercicis 2022 i 2023 a entitats del grup (Fundació Privada Asproseat Atenció Diürna, Fundació Privada Asproseat Serveis Residencials, i Fundació Privada Asproseat Empresa i Treball) i altres entitats (Fundació Ginesta) per valor de 485.164,84 euros i 1.067.754,06 euros, respectivament.

16.3. Aprovisionaments, Despeses de personal i Pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats:

El detall i import de la partida d'Aprovisionaments és la següent:

<u>Concepte</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Consum de béns destinats a les activitats	2.234,96	5.893,34
Treballs realitzats per altres empreses	72.155,33	118.576,17
TOTAL	74.390,29	124.469,51

El detall i import de la partida de Càrregues socials és el següent:

<u>Concepte</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Seguretat Social a càrrec de la fundació	408.852,52	422.731,23
Altres càrregues socials	7.945,94	5.317,21
TOTAL	416.798,46	428.048,44

Detall de la partida de pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats:

<u>Concepte</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pèrdues de crèdits incobrables derivats de les activitats	0,00	0,00
Pèrdues per deteriorament de crèdits per les activitats	0,00	68.524,50
Dotació a la provisió per a operacions de les activitats	0,00	0,00
Reversió del deteriorament de crèdits per les activitats	0,00	0,00
Excés de provisió per les activitats		
TOTAL	0,00	0,00
	0,00	68.524,50

16.4. Detall de la partida "Altres resultats"

El detall i import de la partida de despeses i ingressos excepcionals és la següent:

<u>Partida del compte de resultats</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Despeses excepcionals de l'exercici	-44.492,04	-6.224,80
Ingressos excepcionals de l'exercici	22.923,79	45.311,13
TOTAL	-21.568,25	39.086,33

En aquest apartat, l'any 2023 ens trobem bàsicament regularitzacions de saldos de deutors. L'any 2022 la partida més significativa corresponia bàsicament a saldos de proveïdors i sinistres.

16.5. Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions

No existeix saldo per aquest apartat en el Compte de resultats del present exercici ni l'anterior.

16.6. Transaccions efectuades amb entitats del grup i associades

Veure nota 24 de la present memòria.

17. Provisions i contingències

No existeix la rúbrica de provisions i contingències, en el Passiu del Balanç.

18. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries

18.1 Informació sobre els actius corrents i no corrents que estan directament vinculats al compliment de les finalitats estatutàries.

Exercici 2023:

Actius corrents que formen part del fons social:

<u>Detall</u>	<u>Valor comptable</u>	<u>Descripció</u>
Tresoreria	613.525,21	SalDOS a cobrar
TOTALS	613.525,21	

Actius corrents i no corrents que no formen part del fons social:

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa l'Associació.

18.2 Finalitats Socials

Càlcul pel qual es determinen les partides significatives a través de les quals es pot comprovar el compliment de les finalitats.

Conceptes (imports en euros)	Imports
Vendes i Prestacions de serveis	1.168.328,11
Subvencions oficials a les activitats	1.153.918,77
Donacions i altres ingressos per a activitats	898.839,28
Ingressos per arrendaments	519.523,32
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat de l'exercici	52.112,32
Ingressos financers	34.144,16
Variació de valor raonable en instruments financers	20.256,73
Resultats per alienacions i altres	43.520,00
Altres resultats	22.923,79
Ingressos (1)	3.913.566,48

Subvencions, donacions i llegats no reintegrables amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici (2.2)	52.112,32
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (3)=(Σ2)	52.112,32
Ingressos ajustats (6)=(1-3+5)	3.861.454,16

Conceptes (imports en euros)	Despeses directes (a)	Despeses indirectes (b)	Total despeses
Ajuts concedits	1.067.754,06		1.067.754,06
Consum de béns destinats a les activitats i variació existències	2.234,96		2.234,96
Treballs realitzats per altres entitats	72.155,33		72.155,33
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats	1.302.831,08	531.161,35	1.833.992,43
Arrendaments i cànon	12.477,98	3.821,29	16.299,27
Reparacions i conservació	100.679,47		100.679,47
Serveis professionals independents		72.619,19	72.619,19
Transports	54,45		54,45
Primes d'assegurances	11.368,10		11.368,10
Serveis bancaris		1.340,47	1.340,47
Publicitat, propaganda i relacions públiques		15.956,69	15.956,69
Subministraments	182.007,35		182.007,35
Altres serveis		77.024,32	77.024,32
Tributs		2.658,99	2.658,99
Altres despeses de gestió corrent	64.358,99		64.358,99
Altres resultats		44.492,04	44.492,04
Despeses financeres		29.329,37	29.329,37
Amortització de l'immobilitzat	66.230,14		66.230,14
Despeses (7)	2.882.151,91	778.403,71	3.660.555,62

Imports de les dotacions anuals de l'amortització i deterioraments associats a les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (8.1)	66.230,14		66.230,14
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (9)=(Σ8)	66.230,14	0,00	66.230,14

Imports dels recursos propis destinats a finançar les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (10)	913.152,37		913.152,37
--	------------	--	------------

Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (12)=(10)+(11)	913.152,37	0,00	913.152,37
Despeses ajustades (13)=(7-9+12)	3.729.074,14	778.403,71	4.507.477,85

Conceptes (importos en euros)	Imports
Ingressos ajustats (6)	3.861.454,16
Despeses indirectes ajustades (13b)	778.403,71
Ingressos nets ajustats (14)=(6-13b)	3.083.050,46
Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=((14)*70% o el % superior fixat als estatuts)	2.158.135,32
Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)	3.729.074,14
Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15)	1.570.938,82

Determinació del destí dels ingressos a finalitats fundacionals segons el que s'estableix legalment:

Exercici	Ingressos nets ajustats (14)	Import aplicació obligatòria (15)	Imports executats al compliment directe en l'exercici (13a)	Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)							Import pendent		
				2018	2019	2020	2021	2022	2023	Total		% compliment	
2020	5.051.790,26	3.536.253,18	4.902.590,96			4.902.590,96					4.902.590,96	139%	0,00
2021	4.817.596,61	3.372.317,63	4.354.788,68				4.354.788,68				4.354.788,68	129%	0,00
2022	3.115.248,64	2.180.674,05	3.010.862,22					3.030.968,81			3.030.968,81	139%	0,00
2023	3.083.050,46	2.158.135,32	18.210.384,35					3.030.968,81	3.729.074,14		3.729.074,14	173%	0,00
Total		11.383.262,04		2.209.506,08	2.286.151,35	4.902.590,96	4.354.788,68			3.729.074,14	22.726.148,37		0,00

18.3 Compliment de Finalitats Socials

Tal i com es dedueix de l'apartat anterior, l'Associació ha destinat més del 70% dels seus ingressos a finalitats socials, amb la qual cosa s'ha complert amb el que s'estableix legalment.

19. Informació sobre medi ambient

En base a l'activitat desenvolupada per l'Entitat, no ha estat necessària la dotació de cap provisió ni despesa, ni tampoc la realització de cap inversió en matèria medio-ambiental.

20. Retribucions a llarg termini al personal

L'Entitat no té previstes retribucions a llarg termini al personal.

Negocis conjunts

Els negocis conjunts en els que participa l'Associació són unions temporals d'empreses que utilitzen els mateixos criteris de valoració que l'Entitat té indicats en la nota 4. Les unions temporals d'empreses en les que l'Associació participa durant els exercicis 2023 i 2022, i la informació més significativa és:

Denominació	Data constitució	Domicili	% Participació	Activitat	Fons operatiu al 100%
UTE Asproseat Ingesan UTE Residència	1/2/2016	c/.Pallars,193-205, Barcelona c/.Pallars,193-205, Barcelona	30,00%	Gestió residència i Centre de Dia Bertran Oriola	6.000,00
Bon Pastor UTE Residència	4/2/2016	c/.Pallars,193-205, Barcelona	30,00%	Gestió residència i Centre de Dia Bon Pastor	6.000,00
UTE Mossèn Vidal i Aunós	4/2/2016	c/.Pallars,193-205, Barcelona	30,00%	Gestió residència i Centre de Dia Mossèn Vidal i Aunós	6.000,00
UTE Residència Alchemika UTE Residència	16/3/2016	c/.Pallars,193-205, Barcelona c/.Pallars,193-205, Barcelona	30,00%	Gestió residència i Centre de Dia Alchemika	6.000,00
El Molí UTE SAD Sant Just	8/7/2016	c/.Pallars,193-205, Barcelona	30,00%	Gestió residència i Centre de Dia El Molí	6.000,00
	2/8/2016	c/.Pallars,193-205, Barcelona	50,00%	Gestió d'Atenció Domiciliària Ajuntament de Sant Just	6.000,00

A continuació es detalla el balanç i resultat integrat a l'Associació en l'exercici 2023:

Compte	Títol	Ingesan	Bon Pastor	Vidal i Aunós	Alchemika	El Molí	Sant Just	Totals
10600	Fons Operatiu	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	-3.000,00	-12.000,00
31300	Material de construcció	0,00	0,00	0,00	0,18	0,00	0,00	0,18
40000	Proveïdors	0,00	-29,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-29,60
41000	Subcontractistes	-272,63	0,00	0,00	-771,41	0,00	0,00	-1.044,04
43000	Altres creditors per prestació de serveis	0,00	-669,39	-161,09	0,00	0,00	0,00	-830,48
44000	46000	0,00	-669,39	-185,27	-293,14	0,00	0,00	-1.147,80
46500	46800	0,00	-669,39	-185,27	293,14	0,00	0,00	1.147,80
47000	Deutors	0,00	669,39	185,27	337,23	0,00	0,00	1.147,80
47510	47600	92,05	105,31	420,00	484,97	34,75	0,00	919,85
	Remuneracions pendents de pagament	1.500,61	496,71	-137,73	484,97	-41,03	0,00	2.303,53
	Provisió pagues extres	-1.088,61	2.027,10	836,83	1.821,73	4.454,64	0,00	8.051,69
	HP Deutora per IVA	0,00	3,40	0,00	236,27	259,11	0,00	498,77
	HP IVA repercutit	2,60	-6,56	72,27	-1,75	-5,66	0,00	60,91
	Organismes	934,56	362,44	-397,43	274,26	-210,48	0,00	963,35
	Seguretat Social creditors							
	Creditors c/t per venda immobilitzat							
54600	Compte corrent creditor amb tercers	0,00	2.255,71	0,00	0,00	0,00	0,00	2.255,71
55200	55240	-260,14	104,71	-84,37	-111,81	-65,63	0,00	-417,23
57000	57200	-1.134,40	-5.872,82	-1.177,93	-10.745,92	-5.963,47	1.331,15	-23.563,39
60100	Bancs	17,57	120,00	120,00	0,00	0,00	0,00	257,57
60700	Aprovisionaments	2.956,58	2.054,13	2.204,44	9.530,10	2.845,70	1.907,07	21.498,02
62600	62900	-314,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-314,52
65900	75800	-739,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-739,58
	Comissions bancàries	0,90	74,47	0,00	3,63	0,00	-87,99	-8,99
	Telefón i Fax	0,00	0,00	0,00	637,52	0,00	0,00	637,52
	Altres despeses de gestió corrent	105,00	774,39	105,00	105,00	561,56	0,00	1.650,95
	Altres ingressos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150,23	-150,23
	Resultat de l'exercici	-948,20	848,85	105,00	746,15	561,56	-238,21	1.075,16

22. Actius no corrents mantinguts per la venda

L'Entitat no disposa d'actius no corrents mantinguts per la venda.

23. Fets posteriors al tancament

Amb posterioritat al tancament, no s'ha produït cap fet significatiu que afecti als presents Comptes Anuals.

24. Operacions amb parts vinculades

Entitats grup

Les entitats del Grup Asproseat amb qui l'entitat té una important vinculació són les següents:

- Fundació Privada Asproseat Pro Esplugues
- Fundació Privada Asproseat Serveis d'Acolliment Residencials
- Fundació Privada Asproseat Empresa i Treball
- Fundació Privada Asproseat Serveis d'Atenció Diürna.

El detall del saldo d'inversions en entitats del grup a llarg i curt termini és el següent:

Entitat	Llarg termini		Curt termini	
	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Fundació Asproseat Empresa i Treball	1.724.454,95	796.798,64	881.860,13	1.401.664,79
TOTAL	1.724.454,95	796.798,64	881.860,13	1.401.664,79

El detall del saldo de deutors entitats del grup i altres parts vinculades és el següent:

Entitat	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Fundació Privada Asproseat Proa Esplugues	29.015,05	34.947,44
Fundació Asproseat Empresa i Treball	15.899,60	146.414,45
TOTAL	44.914,65	181.361,89

El detall del saldo del compte de deutes amb entitats del grup a curt termini és el següent:

Entitat	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Altres	14.117,91	12.567,24
Fundació Privada Asproseat Serveis d'Atenció Diürna	1.677.286,56	616.172,24
Fundació Privada Asproseat Serveis d'Acolliment Residencials	0,00	815.710,35
TOTAL	1.691.404,47	1.444.449,83

Transaccions entitats vinculades

Les transaccions realitzades per l'entitat amb les esmentades entitats dels Grup i altres vinculades durant l'exercici 2022 van ser les següents:

TRANSACCIONS 2022	FET	FAD	FSR	PROA	Total
Ingressos per facturació a les entitats per:					
Despeses de gestió	236.834,77	443.699,74	232.784,22	32.652,00	945.970,73
Amortització i despeses immobles cedits	19.087,44	959,64	0,00	0,00	20.047,08
Despeses financeres	3.145,71	8.716,17	6.418,78	0,00	18.280,66
Subvencions de capital	-41.682,95	0,00	0,00	0,00	-41.682,95
Altres ingressos	22.000,00	-48.236,98	0,00	0,00	-26.236,98
Total ingressos	239.384,97	405.138,57	239.203,00	32.652,00	916.378,54
Despeses facturades per les entitats per:					
Despeses de gestió	0,00	-176.142,06	-209.531,22	0,00	-385.673,28
Altres	-674,27	0,00		-828,03	-1.502,30
Total despeses		-674,27	-176.142,06	-828,03	-387.175,58
TRANSACCIONS NETES	238.710,70	228.996,51	29.671,78	31.823,97	529.202,96

Les transaccions realitzades per l'entitat amb les esmentades entitats dels Grup i altres vinculades durant l'exercici 2023 han estat les següents:

TRANSACCIONS 2023	FET	FAD	FSR	PROA	Total
Ingressos per facturació a les entitats per:					
Despeses de gestió	0,00	0,00	0,00	74.313,24	74.313,24
Ingres per donatiu inmonle cedit en ús	206.237,60	0,00	39.627,90	0,00	245.865,50
Despeses financeres	29.984,70	0,00		0,00	29.984,70
Altres ingressos	0,00	648.826,56	178.926,56	0,00	827.753,12
Total ingressos	236.222,30	648.826,56	218.554,46	74.313,24	1.177.916,56
Despeses facturades per les entitats per:					
Despeses de gestió	0,00	0,00	0,00	-34.417,99	-34.417,99
Despeses immobles cedit en ús	-206.237,60	-191.260,62	-39.627,90	0,00	-437.126,12
Despeses per donatius	-456.000,00	0,00	0,00	0,00	-456.000,00
Altres despeses	-8.999,98	0,00	0,00	0,00	-8.999,98
Total despeses	-671.237,58	-191.260,62	-39.627,90	-34.417,99	-936.544,09
TRANSACCIONS NETES	-435.015,28	457.565,94	178.926,56	39.895,25	241.372,47

L'Associació té cedit part del seu immobilitzat a entitats del Grup Asproseat, perquè puguin prestar els seus serveis que anteriorment eren prestats per l'Entitat. La cessions d'ús són gratuïtes i per anys prorrogables. L'Associació comptabilitza com ingrés per lloguers i com a despesa per donatius atorgats l'import de mercat dels lloguers cedits gratuïtament. El detall és el següent:

DESCRIPCIÓ	INGRESSOS PER ARRENDAMENTS 2023	INGRESSOS PER ARRENDAMENTS 2022
F.P.Asproseat Serveis d'Atenció Diürna	191.260,62	151.632,72
F.P.Asproseat Serveis d'Acolliment Residencials	39.627,90	79.255,80
F.P. Asproseat Empresa i Treball	206.237,64	204.126,32
TOTAL	437.126,16	435.014,84

D'altra banda, els ingressos per donatius es detallen a continuació:

DESCRIPCIÓ	AJUTS CONCEDITS 2023	AJUTS CONCEDITS 2022
F.P.Asproseat Serveis d'Atenció Diürna	230.888,52	151.632,72
F.P.Asproseat Serveis d'Atenció Diürna	0,00	150,00
F.P.Asproseat Serveis d'Acolliment Residencials	39.627,90	79.255,80
F.P. Asproseat Empresa i Treball	206.237,64	204.126,32
F.P. Asproseat Empresa i Treball	516.000,00	50.000,00
Fundació Ginesta	75.000,00	0,00
TOTAL	1.067.754,06	485.164,84

25. Altra informació

25.1 Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes

El nombre mitjà de persones ocupades durant l'exercici, distribuït per funcions del personal i per sexe, és el següent:

DISTRIBUCIÓ PER SEXES	HOMES		DONES		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
<i>Funcions del personal</i>						
Personal d'atenció directa	13,62	12,32	28,15	34,40	41,77	46,72
Personal de serveis generals	0,00	0,22	0,00	0,00	0,00	0,22
Personal de direcció i administració	3,87	3,90	1,00	0,56	4,87	4,46
TOTAL	17,49	16,44	29,15	34,96	46,64	51,40

DISTRIBUCIÓ PER SERVEI Funcions del personal	TOTAL		ESCOLA		ASOCIACIÓ	
	Promig de personal	Despeses de personal	Promig de personal	Despeses de personal	Promig de personal	Despeses de personal
Personal d'atenció directa						
Personal de serveis generals	46,72	1.447.324,48	23,40	834.447,00	0,00	0,00
Personal de direcció i administració	0,22	3.623,23	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	47,29	1.450.947,71	23,40	834.447,00	0,00	0,00
		32.334,78		37.130,45		28.447,23
COST MIG SALARIAL						

DISTRIBUCIÓ PER SERVEI Funcions del personal	S.T.O. "CAN CARRERAS"		RESIDÈNCIA "CAN SERPA"	
	Promig de personal	Despeses de personal	Promig de personal	Despeses de personal
Personal d'atenció directa				
Personal de serveis generals	12,35	374.579,23	10,97	238.298,25
Personal de direcció i administració	0,00	0,00	0,22	3.623,23
TOTAL	1,03	38.475,74	1,36	65.283,64
		30.870,28		24.484,91
COST MIG SALARIAL				

DISTRIBUCIÓ PER SERVEI 2023 Funcions del personal	TOTAL		ESCOLA + EL BROT		ASSOCIACIÓ		S.T.O. "CAN CARRERAS"	
	Promig de personal	Despeses de personal	Promig de personal	Despeses de personal	Promig de personal	Despeses de personal	Promig de personal	Despeses de personal
Personal d'atenció directa	41,77	1.014.047,38	29,75	672.904,15	0,80	12.637,08	11,22	328.506,15
Personal de serveis generals	4,87	387.923,50	3,87	363.894,89	1,00	24.028,62	0,00	0,00
Personal de direcció i administració	46,64	1.401.970,88	33,62	1.036.799,03	1,80	36.665,70	11,22	328.506,15
TOTAL		30.059,41		30.838,76		20.369,83		29.278,62
COST MIG SALARIAL								

25.2 Components Junta Directiva

La Junta Directiva està encapçalada per les persones següents:

NOM I COGNOMS	CÀRREC
Ana M. Campos Esteve	Presidenta
Rosalía Pozo Gago	Vicepresidenta
Jaume Villena Viver	Secretari
Amparo Muñoz Bolívar	Tresorera

Domicili Social: Carrer Mecànica, 6-8, baixos, Barcelona

25.3 Tramitació autoritzacions al protectorat

No hi ha tramitades autoritzacions al Protectorat per cap tipus d'operació.

25.4 Operacions amb garantia

L'entitat figura com avalista en el banc de Sabadell en pòlisses de la Fundació Privada Asproseat Empresa i Treball (els límits són de 302.752,00 euros en total), de la Fundació Ginesta (el límit és de 50.000 euros), i de la Fundació Privada Asproseat Proa Esplugues (el límit és de 50.000 euros).

Altres garanties prestades corresponen a hipoteques. Veure nota 10 de la present memòria.

Segons les disposicions legals vigents les liquidacions dels impostos no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals, o bé hagi transcorregut el termini de prescripció legal. A la data de formulació de la present memòria els diferents impostos als que està subjecte l'Entitat no han estat inspeccionats, no existint segons els membres de l'òrgan de govern, contingències significatives que poguessin derivar-se de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

25.5 Retribució auditors

En base al que s'estipula a la Llei 44/2004, de 22 de novembre, els honoraris meritats per l'auditoria de l'exercici 2023 han estat de 3.850 Euros i per l'auditoria de l'any 2022 varen ser de 3.650 Euros.

25.6 Descripció de les entitats sotmeses a una unitat de decisió quan l'Entitat sigui de major actiu

Descripció de les entitats que es troben sota una mateixa unitat de decisió.

<u>Entitat</u>	<u>Motiu de trobar-se dins la mateixa unitat de decisió</u>
F.P.Asproseat Empresa i Treball	Òrgan de govern
F.P.Asproseat Serveis d'Atenció Diürna	Òrgan de govern
F.P.Asproseat Serveis d'Acolliment Residencials	Òrgan de govern
F.P.Asproseat Proa Esplugues	Òrgan de govern

25.7 Codi de conducta d'inversions financeres temporals

La Junta Directiva de l'Associació ha pres consciència del Codi de conducta de les entitats sense afany de lucre per la realització d'inversions financeres, acordat el 20 de febrer de 2019, pel Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors, comproment-se a seguir les regles específiques a les que s'han d'ajustar les inversions financeres temporals en base a l'esmentada normativa.

L'Entitat a l'hora de seguir aquest codi de conducta ha tingut en compte:

1- Les inversions en valors mobiliaris i instruments financeres s'han realitzat en valors en l'àmbit de supervisió de la CNMV.

2- A efectes del que disposa aquest codi, es consideren inversions financeres temporals qualsevol inversió en instruments financeres, amb excepció de les inversions que estiguin subjectes a restriccions de lliure disposició per virtut del títol fundacional, dels estatus de l'entitat o de la normativa que li sigui d'aplicació; i la part del patrimoni de l'entitat que provingui d'aportacions efectuades pel fundador, per donants o per associats amb subjecció a requisits de no disposició o amb vocació de permanència. Així mateix, es consideren instruments financers el recollits en l'Annex d'Instruments financers compresos en l'article 2 de la Llei del Mercat de Valors.

Selecció d'inversions:

Es valora i es vigila sempre que es produeixi l'equilibri necessari entre la **seguretat**, **liquidesa** i **rendibilitat** que ofereixen les diferents possibilitats d'inversió, atenent les condicions del mercat en el moment de la contractació.

D'altra banda, l'estratègia d'inversió és **coherent** amb el perfil i duració dels passius i les previsions de tresoreria, també es **diversifica el risc** corresponent a les inversions. A més, i amb l'objecte de preservar la **liquidesa** de les inversions, l'Entitat porta a terme les seves inversions en valors o instruments financers negociats en mercats regulats o sistemes multilaterals de negociació, i la inversió en institucions d'inversió col·lectiva amb reemborsament diari

harmonitzades a nivell europeu o equivalents. Finalment, la política d'inversió dóna especial importància a la preservació del capital. L'Entitat no ha portat a terme inversions especulatives (Vendes a curt, futurs i opcions, excepte que aquests fossin amb la finalitat de cobertura, o qualsevol altra inversió de naturalesa anàloga).

26. Informació segmentada

INGRESSOS 2022	Altres Centres	RESIDENCIA CAN SERRA	Escola	Associació	CO Can Carreras	TOTAL
Ingressos per a prestacions de serveis	491.515,81	549.861,92	0,00	0,00	579.570,90	1.620.948,63
Subvencions oficials	6.329,76	0,00	1.037.223,25	3.000,00	0,00	1.046.553,01
Subvencions i donacions	333.247,54	0,00	0,00	40.331,10	0,00	373.578,64
Ingressos per serveis diversos	332.974,23	38,50	103.689,95	9.886,00	0,00	446.588,73
Ingressos financers	3.253,32	0,00	0,00	0,00	0,00	3.253,32
Subvencions de capital traspasades al resultat de l'exercici	62.654,39	0,00	0,00	0,00	0,00	62.654,39
TOTAL	1.272.106,35	549.900,43	1.140.974,94	53.217,10	582.689,03	3.598.887,85

Altres resultats DESPESES 2022	Altres Centres	RESIDENCIA CAN SERRA	Escola	Associació	CO Can Carreras	TOTAL
Ajuts concedits	485.014,84	0,00	0,00	150,00	0,00	485.164,84
Aprovisionaments	1.117,74	55.174,37	35.892,26	0,00	32.285,14	124.469,51
Despeses de personal	227.756,58	346.924,53	997.915,19	13.828,63	497.810,70	2.084.235,63
Altres despeses d'explotació	378.764,80	155.018,79	69.965,02	31.011,97	31.474,07	666.234,65
Amortitzacions	72.138,14	0,00	3.330,24	0,00	0,00	75.468,38
Despeses financeres	22.522,37	404,88	1.175,65	0,00	1.040,62	25.143,52
TOTAL	1.191.570,13	578.069,14	1.108.278,36	46.469,85	562.660,44	3.487.047,92
Altres resultats	4.255,66	20.546,57	0,00	1.479,25	49,91	26.331,39
RESULTAT	80.536,22	-28.168,71	32.696,58	6.747,25	20.028,59	111.839,93

INGRESSOS 2023	Altres Centres	RESIDENCIA CAN SERRA	Escola	Associació	CO Can Carreras	TOTAL
Ingressos per a prestacions de serveis	383.405,05	0,00	222.390,00	6.327,80	556.196,89	1.168.328,11
Subvencions oficials	9.000,00	0,00	1.144.918,77	0,00	0,00	1.153.918,77
Subvencions i donacions	891.841,28	0,00	0,00	6.998,00	0,00	898.839,28
Ingressos per serveis diversos	519.523,32	0,00	0,00	0,00	0,00	519.523,32
Ingressos financers	39.175,75	0,00	0,00	0,00	0,00	39.175,75
Subvencions de capital traspassades al resultat de l'exercici	30.904,66	0,00	0,00	21.165,66	42,00	52.112,32
TOTAL	1.908.649,24	0,00	1.368.651,09	53.002,46	560.339,90	3.890.642,69

Altres resultats

1.333,95

18.511,00

4.101,01

58.745,14

DESPESES 2023	Altres Centres	RESIDENCIA CAN SERRA	Escola	Associació	CO Can Carreras	TOTAL
Ajuts concedits	1.067.754,06	0,00	0,00	0,00	0,00	1.067.754,06
Aprovisionaments	848,05	0,00	39.181,04	0,00	34.361,20	74.390,29
Despeses de personal	302.933,61	0,00	1.045.823,26	16.647,85	468.587,71	1.833.992,43
Altres despeses d'explotació	235.248,73	0,00	222.376,00	37.835,84	48.906,72	544.367,29
Amortitzacions	58.520,90	0,00	7.709,24	0,00	0,00	66.230,14
Despeses financeres	18.158,33	0,00	10.735,73	0,00	435,31	29.329,37
TOTAL	1.704.581,78	0,00	1.325.825,27	54.483,69	552.741,09	3.637.631,83

Altres resultats

21.118,10

0,00

0,00

450,15

21.568,25

RESULTAT**204.067,46****42.825,82****-1.481,23****7.598,81****253.010,86**

A judici dels membres de la Junta Directiva, no hi ha cap altra qüestió a destacar que faci conèixer i justifiqui el compliment de les finalitats de l'Associació i dels preceptes legals.

A Barcelona, queden formulats els Comptes Anuals de d'ASPROSEAT, ASSOCIACIÓ PROMOTORA DE SERVEIS ESPECIALS I ATENCIONS TERAPÈUTIQUES, els quals són signats pel Secretari de la Junta Directiva amb el vist-i-plau de la Presidenta.

El Secretari

Vist-i-plau de la Presidenta

Jaume Villena Viver

Ana M.Campos Esteve