

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA ITACA

**Comptes anuals abreujats a
31 de desembre de 2023**

CONTINGUT

Balanços abreujats a 31 de desembre de 2023 i 2022.

Comptes de resultats abreujats corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2023 i 2022.

Estats abreujats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2023 i 2022.

Memòria abreujada de l'exercici 2023.

Formulació de comptes anuals de l'exercici 2023.



ASSOCIACIÓ EDUCATIVA ITACA

Número de registre 7575 NIF: G 58012113

Balanços abreujats a 31 de desembre de 2023 i 2022 (Euros)

ACTIU	Notes de la memòria	2023	2022	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	2023	2022
A) ACTIU NO CORRENT		3.686,13	5.765,22	A) PATRIMONI NET		613.934,48	741.979,22
I. Immobilitzat material	5	3.686,13	5.765,22	A-1) Fons propis	9	613.934,48	741.979,22
1. Instal·lacions, maquinària i utilitatge		-	-	I.Excedents d'exercicis anteriors		741.979,22	737.844,73
2. Mobiliari i Equips per a processament d'informació		168,49	332,49	1. Romanent		741.979,22	737.844,73
3. Altre immobilitzat material		3.517,64	5.432,73	III.Excedent de l'exercici	3	-128.044,74	4.134,49
B) ACTIU CORRENT		734.354,08	781.291,97	B) PASSIU CORRENT		124.105,73	45.077,97
I. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		326.714,21	181.319,73	I. Deutes a curt termini	8	58.861,69	969,87
1. Altres deutors	7	95.241,73	40.873,90	1. Deutes amb entitats de crèdit		2.361,69	969,87
2. Actius per impost corrent	11	-	-	2. Altres deutes a curt termini	10.a	56.500,00	-
3. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	11	231.472,48	140.445,83	II. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		65.244,04	44.108,10
II. Periodificacions a curt termini		492,98	2.078,82	1. Creditors variis	8	7.909,20	2.821,82
III. Efectiu i altres actius líquids equivalents		407.146,89	597.893,42	2. Personal	8	10.798,61	1.674,15
1. Tresoreria	7	407.146,89	597.893,42	3. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	11	46.536,23	39.612,13
TOTAL ACTIU (A+B)		738.040,21	787.057,19	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B)		738.040,21	787.057,19

La memòria adjunta forma part dels comptes anuals



ASSOCIACIÓ EDUCATIVA ITACA

Número de registre 7575 NIF: G 58012113

Comptes de resultats abreujats corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre
de 2023 i 2022
(Euros)

(Deure) Haver	Notes de la memòria	2023	2022
I. Ingressos per les activitats		1.583.940,04	1.430.019,88
a) Vendes i prestacions de serveis	12.c	118.665,31	129.080,83
b) Subvencions oficials a les activitats	10.a	870.423,46	772.426,79
c) Donacions i altres ingressos per a les activitats	10.a	594.851,27	528.512,26
2. Ajuts concedits i altres despeses	12.a	-26.973,79	-13.859,07
a) Ajuts concedits		-26.973,79	-13.859,07
3. Aprovisionaments	12.b	-132.326,04	-114.770,78
a) Treballs realitzats per altres entitats		-132.326,04	-114.770,78
4. Despeses de personal	12.c	-1.328.319,70	-1.085.550,19
5. Altres despeses d'explotació		-222.091,56	-208.808,44
a) Serveis exteriors		-219.271,56	-208.168,07
a.1) Arrendaments i cànons	6.a	-2.756,17	-3.315,86
a.2) Reparacions i conservació		-4.382,60	-10.230,55
a.3) Serveis professionals independents		-66.466,84	-53.806,27
a.4) Transports		-	-7,95
a.4) Primes d'assegurances		-4.265,07	-2.808,96
a.5) Serveis bancaris		-1.659,33	-1.309,10
a.6) Subministraments		-5.212,41	-6.453,93
a.7) Altres serveis		-134.529,14	-130.235,45
b) Tributs		-2.820,00	-640,37
6. Amortització de l'immobilitzat	5	-2.079,09	-2.079,09
7. Altres resultats	12.d	-194,60	-817,82
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7)		-128.044,74	4.134,49
II) RESULTAT FINANCER		-	-
III) RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		-128.044,74	4.134,49
8. Impostos sobre beneficis	11.b	-	-
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+8)		-128.044,74	4.134,49
La memòria adjunta forma part dels comptes anuals			



ASSOCIACIÓ EDUCATIVA ITACA

Número de registre 7575 NIF: G 58012113

Estats abreujats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis
acabats el 31 de desembre de 2023 i 2022

(Euros)

	Excedents d'exercicis anterioris	Excedent de l'exercici	TOTAL
A) SALDO, FINAL DE L' ANY 2021	702.080,51	35.764,22	737.844,73
I. Ajustaments per canvis de criteri 2021 i anteriors	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2021 i anteriors	-	-	-
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022	702.080,51	35.764,22	737.844,73
I. Excedent de l'exercici	-	4.134,49	4.134,49
II. Total ingressos i despeses reconegudes en el patrimoni net	-	-	-
III. Operacions de patrimoni net			
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	-	-	-
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons	-	-	-
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació)	-	-	-
4. Altres aportacions	-	-	-
IV. Altres variacions del patrimoni net	35.764,22	-35.764,22	-
C) SALDO, FINAL DE L' ANY 2022	737.844,73	4.134,49	741.979,22
I. Ajustaments per canvis de criteri 2022 i anteriors	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2022 i anteriors	-	-	-
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2023	737.844,73	4.134,49	741.979,22
I. Excedent de l'exercici	-	-128.044,74	-128.044,74
II. Total ingressos i despeses reconegudes en el patrimoni net	-	-	-
III. Operacions de patrimoni net			
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	-	-	-
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons	-	-	-
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació)	-	-	-
4. Altres aportacions	-	-	-
IV. Altres variacions del patrimoni net	4.134,49	-4.134,49	-
E) SALDO, FINAL DE L' ANY 2023	741.979,22	-128.044,74	613.934,48

Número de registre: 7575

NIF: G 58012113

Memòria abreujada

1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT

L'ASSOCIACIÓ EDUCATIVA ITACA (d'ara endavant, l'Entitat) és una associació sense afany de lucre constituïda l'any 1985 i inscrita en el Registre d'Associacions de la Generalitat de Catalunya amb el número 7575.

L'Entitat va ser declarada d'utilitat pública el 13 de maig de 2008 pel Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya, i es troba subjecta a la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del Llibre Tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, i que regula entre d'altres, les associacions que exerceixen majoritàriament a Catalunya i a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de "Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de Incentivos Fiscales al Mecenazgo".

L'ASSOCIACIÓ EDUCATIVA ITACA té com a fins:

- Treballar per l'educació i la formació integral de les persones en el seu temps lliure, especialment de joves i infants.
- Facilitar la inserció i la participació dels infants, joves i adults en la vida comunitària, cultural i social.
- Sensibilitzar la societat i les institucions sobre la importància de l'educació en el temps lliure d'infants i joves.

En queda exclòs tot ànim de lucre.

Descripció de les activitats realitzades durant l'exercici 2023

Les activitats principals de l'Entitat durant l'exercici 2023 han estat l'educació en el temps lliure dels infants, adolescents i joves, així com l'animació socio-cultural en general, dirigida a totes les edats. L'Entitat ha elaborat la corresponent memòria d'activitats del 2023.

Descripció específica dels ajuts atorgats

Un detall dels ajuts concedits durant l'exercici es mostra en la nota 12.a de la present memòria.

Els usuaris o beneficiaris

Els usuaris o beneficiaris de l'Entitat són els infants, adolescents i joves.

Número de registre: 7575

NIF: G 58012113

Memòria abreujada

El domicili social de l'Entitat radica a l'Hospitalet de Llobregat, carrer Llobregat, 145, 1er Pis.

En el mes d'abril de l'exercici 2014, l'Entitat va rebre, per part de l'Ajuntament de l'Hospitalet, la cessió d'ús de l'Espai la Claqueta, al carrer Montseny, 22. És en aquest espai on es desenvolupen el major nombre d'activitats de l'Entitat. Aquesta no ha estat capaç de determinar el valor del dret cedit, per la qual cosa no s'ha reflectit en la comptabilitat. A data de formulació dels comptes anuals, el contracte de cessió d'ús ha prescrit, i l'expedient es troba al departament de Patrimoni pendent de resolució, l'Entitat no té cap incertesa respecte la seva renovació.

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de l'Entitat, i es presenten d'acord amb l'establert en el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya i en les disposicions legals en matèria comptable obligatòries amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat.

b) Principis comptables

Els principis i criteris comptables aplicats per a l'elaboració d'aquests comptes anuals són els que es resumeixen en la Nota 4 d'aquesta memòria. Tots els principis comptables obligatoris amb incidència en el patrimoni, la situació financera i els resultats s'han aplicat en l'elaboració d'aquests comptes anuals.

c) Comptes anuals

D'acord amb la legislació vigent, l'Entitat presenta la informació seguint el model abreujat de comptes anuals.

d) Comparació de la informació

No hi ha causes que impedeixen la comparació de les xifres del present exercici amb les del precedent.

Memòria abreujada

3.- APLICACIÓ DELS RESULTATS

La proposta de distribució dels excedents dels exercicis finalitzats a 31 de desembre de 2023 i 2022, formulada pel la Junta Directiva, és la següent:

	Euros	
	2023	2022
Base de repartiment:		
Excedent de l'exercici	-128.044,74	4.134,49
	-128.044,74	4.134,49
Aplicació:		
Romanent	-	4.134,49
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-128.044,74	-
	-128.044,74	4.134,49

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els principals principis comptables i normes de valoració utilitzats per a la preparació dels comptes anuals adjunts són els següents:

a) Immobilitzat material

L'immobilitzat material es comptabilitza al seu cost d'adquisició, que inclou totes les despeses addicionals directament relacionades amb els elements de l'immobilitzat adquirits, incloent-hi les despeses financeres que fossin directament atribuïbles a l'adquisició de l'actiu, sempre que requereixin d'un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús. De l'esmentat cost d'adquisició es dedueix l'amortització acumulada i qualsevol pèrdua per deteriorament experimentada.

Les despeses d'ampliació, modernització o millores que representin un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com major cost dels corresponents béns. Al contrari, les despeses de reparació i manteniment incorreguts durant l'exercici s'imputen a resultats.

L'amortització dels elements de les immobilitzacions materials es realitzen sobre valors de cost, seguint el mètode lineal, aplicant els següents coeficients en funció de la vida útil:

Memòria abreujada

	Coefficients
Altres instal·lacions	10%
Equips informàtics	25%
Altres immobilitzat	25%

b) Deteriorament de valor de l'immobilitzat material

En la data de cada balanç o sempre que existeixin indicis de pèrdua de valor, l'Entitat revisa els imports en llibres dels seus actius materials per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula a l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si n'hi hagués). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu per ell mateix que siguin independents d'altres actius, l'Entitat calcularà l'import recuperable de la Unitat Generadora d'Efectiu a la qual pertany l'actiu. L'import recuperable és el valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor en ús.

Per a estimar el valor en ús, l'Entitat prepara les previsions de fluxos de tresoreria futurs abans d'impostos, descomptant-los al seu valor present utilitzant tipus de descompte que reflecteixin les estimacions actuals del mercat de la valoració temporal dels diners i dels riscos específics associats amb l'actiu. Per aquells actius que no generen fluxos de tresoreria altament independents, l'import recuperable es determina per a les unitats generadores d'efectiu a les quals pertanyen els actius valorats.

Les pèrdues per deteriorament es reconeixen per a tots aquells actius o, si escau, per a les unitats generadores d'efectiu que els incorporen, quan el seu valor comptable excedeix l'import recuperable corresponent. Les pèrdues per deteriorament es comptabilitzen dintre del compte de resultats, i es reverteixen, excepte en el cas de procedir d'un fons de comerç, si hi ha hagut canvis en les estimacions utilitzades per a determinar l'import recuperable. La reversió d'una pèrdua per deteriorament es comptabilitza en el compte de resultats, amb el límit que el valor comptable de l'actiu després de la reversió no pot excedir l'import, net d'amortitzacions, que figuraria en llibres si no s'hagués reconegut prèviament l'esmentada pèrdua per deteriorament.

Memòria abreujada

c) Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

Arrendaments operatius

Es tracta d'un acord mitjançant el qual l'arrendatari té 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, i es comptabilitza com un ingrés o una despesa en l'exercici en que es meriti.

d) Actius financers i passius financers

Actius financers

Els actius financers es reconeixen en el balanç quan es porta a terme la seva adquisició i es registren inicialment al seu valor raonable, incloent en general els costos de l'operació, amb excepció dels actius financers mantinguts per a negociar, en els quals els costos de la transacció que els siguin directament atribuïbles es reconeixen en el compte de resultats de l'exercici.

Els actius financers mantinguts per la Societat es classifiquen com:

- Actius financers a cost amortitzat: correspon a crèdits comercials originats per l'Entitat a canvi de subministrar efectiu, béns o serveis directament i el cobrament dels quals és de quantia determinada o determinable i no es negocien en un mercat actiu. Posteriorment es valoren al seu cost amortitzat reconeixent en el compte de resultats els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu. Quan el venciment d'aquests actius és inferior a un any es valoren pel seu valor nominal. Les corresponents pèrdues per deteriorament es doten en funció del risc que presentin les possibles insolvències pel que fa al seu cobrament.

També s'inclouen les fiances i dipòsits, que figuren valorats al seu valor de constitució.

Deteriorament d'actius financers

L'import recuperable dels actius financers es calcula com el valor present dels fluxos futurs de tresoreria estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu original. Les inversions a curt termini no es descompten. Les pèrdues per deteriorament corresponents a aquests actius es registren en el compte de resultats, i reverteixen

Número de registre: 7575

NIF: G 58012113

Memòria abreujada

en el cas que l'increment posterior de l'import recuperable pugui ser relacionat de forma objectiva amb un fet ocorregut amb posterioritat al moment en el qual la pèrdua per deteriorament va ser reconeguda.

Passius financers

Els passius financers es reconeixen inicialment al seu valor raonable menys els costos de la transacció atribuïbles. Posteriorment al seu reconeixement inicial, els passius financers es comptabilitzen al seu valor amortitzat registrant la diferència entre el cost i el valor de rescat en el compte de resultats sobre el període de durada del préstec en funció del tipus d'interès efectiu del passiu.

Els passius amb venciment inferior a 12 mesos comptats a partir de la data del balanç es classifiquen com corrents, mentre que aquells amb venciment superior es classifiquen com passius no corrents.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els debits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, inclosos els debits amb les Administracions Públiques, es valoren pel seu valor nominal.

e) Efectiu i altres mitjans líquids equivalents

L'efectiu i altres mitjans líquids equivalents comprenen l'efectiu en caixa i bancs i els dipòsits i altres actius financers amb un venciment no superior a tres mesos des de la data d'adquisició o constitució, sempre que no estiguin subjectes a variacions significatives de valor per les seves característiques intrínseques.

f) Impostos sobre beneficis

L'Entitat està acollida al règim fiscal especial de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de "Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de Incentivos fiscales al Mecenazgo" i en conseqüència exempta de tributació de l'Impost sobre Societats. Aquesta exempció no inclou els rendiments obtinguts a partir de l'exercici d'una activitat classificada com a econòmica aliena a l'objecte o finalitat de l'Entitat. En aquest cas la despesa per l'Impost sobre Societats de l'exercici es calcularia en relació al resultat econòmic de les esmentades activitats abans d'impostos i aquest s'incrementaria o disminuiria, segons correspongui, amb les diferències "permanents" o "temporals" a efectes de determinar l'impost

Número de registre: 7575

NIF: G 58012113

Memòria abreujada

meritat en l'exercici. El tipus de gravamen aplicable a les operacions no exemptes és del 10%.

g) Impost sobre el valor afegit (IVA) i altres impostos

L'IVA suportat no deduïble forma part del preu d'adquisició dels actius corrents i no corrents, així com dels serveis, que siguin objecte de les operacions gravades per l'impost.

Les regles sobre l'IVA suportat no deduïble són aplicables a qualsevol altre impost indirecte suportat en l'adquisició de béns o serveis, que no siguin recuperables directament de la Hisenda Pública.

h) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses es registren comptablement en funció del període de meritació amb independència de la data de cobrament o pagament.

Els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació cobrada o a cobrar i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, IVA i altres impostos.

Les vendes de bens es reconeixen quan s'han transferit al comprador tots els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels béns.

Els ingressos ordinaris associats a la prestació dels serveis es reconeixen igualment considerant el grau de realització de la prestació a la data del balanç sempre i quan el resultat de la transacció pugui ésser estimat amb fiabilitat.

Els ingressos per interessos es meriten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de cobrament i el tipus d'interès efectiu aplicable, que es el tipus que iguala exactament els futurs rebuts en efectiu estimats al llarg de la vida prevista de l'actiu financer amb l'import en llibres net de l'esmentat actiu.

i) Despeses de personal

Excepte en el cas de causa justificada, l'Entitat està obligada a indemnitzar als seus treballadors quan són acomiadats. Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de finalització anormal del treball i atès que no reben indemnitzacions

Memòria abreujada

aquells treballadors que es jubilen o cessen voluntàriament de la seva feina, els pagaments per indemnització, quan sorgeixen, es carreguen com a despesa en el moment que es produeixen

j) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats per les activitats s'imputen a resultats en funció de la seva meritació, independentment de la data de cobrament.

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoraran pel valor raonable de l'import concedit i les de caràcter no monetari o en espècie es valoren pel valor raonable del bé o servei rebut.

Subvencions, donacions i llegats no reintegrables

Es comptabilitzen inicialment, amb caràcter general com un ingrés directament imputable al patrimoni net i es reconeixen en el compte de resultats atenent a la seva finalitat:

- Quan es concedeixen per assegurar una rendibilitat mínima o compensar dèficit d'explotació s'imputen com ingressos de l'exercici en que es concedeixen.
- Quan es concedeixen per a finançar despeses específiques s'imputen com ingressos en el mateix exercici en el que es meritin les despeses que estiguin finançant.
- Quan es concedeixen sense assignació a alguna finalitat específica s'imputen com ingressos del l'exercici en que es reconeguin.
- Quan es concedeixen per a finançar la cancel·lació de deutes s'imputen a ingressos de l'exercici en que es produeixi aquesta cancel·lació, excepte quan s'atorguin en relació a una finalitat específica, en aquest cas la imputació es realitzarà en funció de l'amortització del bé finançat.
- Quan es concedeixin per adquirir actius de l'immobilitzat intangible, material, i inversions immobiliàries, s'imputen com a ingressos en l'exercici en proporció a la dotació de l'amortització efectuada en aquest període per als

Número de registre: 7575

NIF: G 58012113

Memòria abreujada

esmentats elements o en el cas de produir-se la seva venda, correcció valorativa per deteriorament o baixa del balanç.

No obstant les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts directament per a incrementar el fons dotacional de l'Entitat o per a compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos i es registren directament en els fons propis de l'Entitat, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat que es tracti.

Subvencions, donacions i llegats reintegrables

Es registren com a passius de l'Entitat fins que adquireixi la condició de no reintegrable. A aquests efectes, es considera no reintegrables quan existeixi un acord individualitzat de concessió a favor de l'Entitat, es compleixin les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixin dubtes raonables sobre la recepció de subvenció, donació i llegat.

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

La composició i el moviment d'aquest capítol dels balanços adjunts per als exercicis anuals acabats a 31 de desembre de 2023 i 2022 és el següent:

	Euros		
	Saldo a 31.12.22	Altes	Saldo a 31.12.23
Cost:			
Altres Instal·lacions	14.508,25	-	14.508,25
Equips de processament d'informació	7.173,38	-	7.173,38
Altres immobilitzat material	8.788,69	-	8.788,69
	30.470,32	-	30.470,32
Amortització acumulada:			
Altres Instal·lacions	-14.508,25	-	-14.508,25
Equips de processament d'informació	-6.840,89	-164,00	-7.004,89
Altres immobilitzat material	-3.355,96	-1.915,09	-5.271,05
	-24.705,10	-2.079,09	-26.784,19
Saldo net	5.765,22		3.686,13

Número de registre: 7575

NIF: G 58012113

Memòria abreujada

	Euros		
	Saldo a 31.12.21	Altes	Saldo a 31.12.22
Cost:			
Altres Instal·lacions	14.508,25	-	14.508,25
Equips de processament d'informació	7.173,38	-	7.173,38
Altres immobilitzat material	8.788,69	-	8.788,69
	30.470,32	-	30.470,32
Amortització acumulada:			
Altres Instal·lacions	-14.508,25	-	-14.508,25
Equips de processament d'informació	-6.676,89	-164,00	-6.840,89
Altres immobilitzat material	-1.440,87	-1.915,09	-3.355,96
	-22.626,01	-2.079,09	-24.705,10
Saldo net	7.844,31		5.765,22

La totalitat de l'immobilitzat material està afectat directament a les activitats de l'Entitat i està situat dins el territori de Catalunya.

a) Béns completament amortitzats

A 31 de desembre de 2023 i 2022, un detall de valor de cost dels actius totalment amortitzats és el següent:

	Euros	
	2023	2022
Altres Instal·lacions	14.508,25	14.508,25
Equips informàtics	6.517,38	6.517,38

b) Béns adquirits mitjançant subvencions o donacions

Una part dels immobilitzats van estat finançats en part o en la seva totalitat per subvencions.

Número de registre: 7575

NIF: G 58012113

Memòria abreujada

6.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

a) Arrendaments operatius

Despeses per arrendaments

Dins l'epígraf "Arrendaments i cànons" s'hi registren despeses per arrendament segons el següent detall:

	Euros	
	2023	2022
Renting fotocopiadora	850,10	1.044,24
Rentings equips informàtics	1.795,53	2.014,65
Renting vehicle	110,54	256,97
	2.756,17	3.315,86

7.- ACTIUS FINANCERS

Un detall de les categories i classes dels actius financers, sense incloure els saldos amb les administracions públiques i periodificacions, dels balanços adjunts, segons normes de registre i valoració, és el següent:

Classes Categories	Instruments financers a curt termini		Total	
	Crèdits, Derivats, Altres			
	2023	2022	2023	2022
Actius financers a cost amortitzat	502.388,62	638.767,32	502.388,62	638.767,32

Durant el present exercici, no s'han produït traspassos o reclasseficacions entre les diferents categories d'actius financers i l'anterior.

a) Actius financers a cost amortitzat

Dins d'aquesta categoria d'actius financers es registren els següents epígrafs dels balanços adjunts:

Número de registre: 7575

NIF: G 58012113

Memòria abreujada

¡Error! Vínculo no

	Euros	
	Instruments financers a curt termini	
	2023	2022
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		
Altres deutors	95.241,73	40.873,90
Efectiu i altres actius líquids equivalents		
Tresoreria	407.146,89	597.893,42
vàlido.	502.388,62	638.767,32

Un detall del moviment dels “Usuaris, patrocinadors i altres deutors de l’activitat” durant l’exercici actual i precedent ha estat el següent:

	Euros			
	Saldo a 31.12.22	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.23
Usuaris de l'esplai	-	82.677,67	-82.677,67	-
Altres deutors	40.873,90	449.008,05	-394.640,22	95.241,73
	40.873,90	531.685,72	-477.317,89	95.241,73

Dins l’epígraf “Altres deutors” s’hi registra a 31 de desembre el saldo pendent de cobrament de convenis signats amb institucions, empreses i/o entitats.

8.- PASSIUS FINANCERS

Un detall de les categories i classes dels passius financers, sense incloure els saldos amb les administracions públiques, dels balanços adjunts, segons normes de registre i valoració, és el següent:

Número de registre: 7575

NIF: G 58012113

Memòria abreujada

Classes Categories	Instruments financers a curt termini	
	Derivats, Altres	
	2023	2022
Passius financers a cost amortitzat	77.569,50	5.465,84

Durant el present exercici i l'anterior, no s'han produït traspassos o reclassificacions entre les diferents categories de passius financers.

Passius financers a cost amortitzat

Dins d'aquesta categoria passius financers es registren els següents epígrafs del balanços adjunts:

	Euros	
	Passiu corrent	
	2023	2022
Deutes amb entitats de crèdit	2.361,69	969,87
Deutes transformables en subvencions i donacions (veure nota 10.b)	56.500,00	-
Creditors varis	7.909,20	2.821,82
Personal (remuneracions pendents de pagament)	10.798,61	1.674,15
	77.569,50	5.465,84

a) Deutes amb entitats de crèdit

Dins d'aquest epígraf s'hi registra el saldo disposat en targetes de crèdit.

9.- FONS PROPIS

Un detall del moviment dels fons propis de l'Entitat durant els exercicis 2023 i 2022 ha estat el següent:

Número de registre: 7575

NIF: G 58012113

Memòria abreujada

	Euros		
	Romanent	Excedent de l'exercici	Total
Saldo a 31 de desembre de 2021	702.080,51	35.764,22	737.844,73
Aplicació del resultat:			
- Traspassos	35.764,22	-35.764,22	-
Resultat de l'exercici 2022	-	4.134,49	4.134,49
Saldo a 31 de desembre de 2022	737.844,73	4.134,49	741.979,22
Aplicació del resultat:			
- Traspassos	4.134,49	-4.134,49	-
Resultat de l'exercici 2023	-	-128.044,74	-128.044,74
Saldo a 31 de desembre de 2023	741.979,22	-128.044,74	613.934,48

10.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

a) Subvencions, donacions i llegats vinculats directament a les activitats

Un detall del moviment de les subvencions i donacions rebudes vinculades directament a les activitats de l'entitat són les següents:

Número de registre: 7575

NIF: G 58012113

Memòria abreujada

		Euros			
Entitat	Programa	Deutes transformables en subvencions o donacions Saldo a 31.12.2022		Imputació a resultats	Deutes transformables en subvencions o donacions Saldo a 31.12.2023
<u>Subvencions</u>					
Generalitat de Catalunya	Programes i actuacions de serveis socials		188.992,60	188.992,60	-
Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat	Beques, ajuts a famílies i programes socials	-	673.535,64	673.535,64	-
Fundae	Fomació bonificada	-	1.300,00	1.300,00	-
Diputació de Barcelona	Programes i actuacions de serveis socials	-	6.595,22	6.595,22	-
			870.423,46	870.423,46	-
<u>Donacions i altres ingressos per les activitats</u>					
Donatius Caritas Diocesanas	Programa Inserjove i Espai Familiar	-	4.250,00	4.250,00	-
Fundació Educo	Beques d'estiu	-	14.547,50	14.547,50	-
Fundació Pere Tarrés	Programa proinfància i Conveni anual	-	32.208,86	32.208,86	-
Asociación de Entidades Jóvenes e Inclusión	Intervención en la mejora educativa en juventud vulnerable		7.796,20	7.796,20	
Obra social La Caixa	Programa proinfància i altres programes socials	-	379.076,35	379.076,35	-
Fundació Nous cims	Programa Inserjove i Conveni anual	-	24.087,05	24.087,05	-
Baulacreix SCCL	Projecte de lleure inclusiu	-	5.000,00	5.000,00	-
Generali	Funcionament Entitat	-	178.000,00	121.500,00	56.500,00
Ajuts esporàdics	Espai familiar	-	2.272,23	2.272,23	-
Ajuts esporàdics	Funcionament Entitat	-	4.113,08	4.113,08	-
			651.351,27	594.851,27	56.500,00
			1.521.774,73	1.465.274,73	56.500,00

Número de registre: 7575

NIF: G 58012113

Memòria abreujada

Entitat	Programa	Euros			
		Deutes transformables en subvencions o donacions Saldo a 31.12.2021	Altes	Imputació a resultats	Deutes transformables en subvencions o donacions Saldo a 31.12.2022
<u>Subvencions</u>					
Generalitat de Catalunya	Programes i actuacions de serveis socials	27.932,26	139.388,66	167.320,92	-
Servei d'Ocupació de Catalunya	Programes i actuacions de serveis socials	-	15.706,10	15.706,10	-
Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat	Beques i ajuts a famílies	-	582.410,41	582.410,41	-
Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat	Conveni Lleure i Programes socials	-			-
Diputació de Barcelona	Programes i actuacions de serveis socials	-	6.989,36	6.989,36	-
		27.932,26	744.494,53	772.426,79	-
<u>Donacions i altres ingressos per les activitats</u>					
Donatius Caritas Diocesanas	Programa Inserjove i Espai Familiar	-	4.250,00	4.250,00	-
Fundació Educo	Beques d'estiu	-	11.480,55	11.480,55	-
Fundació Pere Tarrés	Programa proinfància i Conveni anual	-	29.354,12	29.354,12	-
Fundació Bancària la Caixa	Construint ponts	7.559,61	-	7.559,61	-
Obra social La Caixa	Programa proinfància	-	374.296,82	374.296,82	-
Fundació Nous cims	Programa Inserjove i Conveni anual	-	12.293,81	12.293,81	-
Asociación de Entidades Jóvenes e Inclusión	Programa RED-LAB de identidades "Fracaso escolar en la iuventud		5.800,00	5.800,00	
Generali	Funcionament Entitat	-	79.441,58	79.441,58	-
Ajuts esporàdics	Funcionament Entitat	-	4.035,77	4.035,77	-
		7.559,61	520.952,65	528.512,26	-
		35.491,87	1.265.447,18	1.300.939,05	-

Número de registre: 7575

NIF: G 58012113

Memòria abreujada

11.- ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I SITUACIÓ FISCAL

Els saldos mantinguts amb les Administracions Públiques a 31 de desembre de 2023 i 2022 són els següents:

	Euros			
	Corrent		Corrent	
	2023		2022	
	Saldo Deutor	Saldo Creditor	Saldo Deutor	Saldo Creditor
<u>Hisenda pública deutora per subvencions concedides</u>				
Ajuntament de L'Hospitalet	207.002,23	-	120.550,00	-
Diputació de Barcelona	6.595,22	-	6.989,36	-
Generalitat de Catalunya	17.875,03	-	12.906,47	-
	231.472,48	-	140.445,83	-
<u>Tributs:</u>				
Impost sobre Societats	-	-	-	-
Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	-	17.826,42	-	16.650,59
Organismes Creditors de la Seguretat Social	-	28.709,81	-	22.961,54
	231.472,48	46.536,23	140.445,83	39.612,13

a) Situació fiscal

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no es poden considerar definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

A 31 de desembre de 2023, l'Entitat té pendents d'inspecció tots els impostos no prescrits. En opinió de la Junta directiva de l'Entitat, no existeixen contingències significatives que podrien derivar-se de l'eventual inspecció dels esmentats exercicis.

b) Impost sobre Societats

L'Entitat té l'obligació de presentar anualment una declaració de l'Impost sobre Societats. Els beneficis, determinats conforme a la legislació fiscal, estan subjectes a un gravamen del 10% sobre la base imposable.

Número de registre: 7575

NIF: G 58012113

Memòria abreujada

A continuació, s'inclou una conciliació entre el benefici comptable de l'exercici clos a 31 de desembre de 2023 i 2022 i la base imposable fiscal del mateix exercici.

	Euros						
	Compte de Resultats 2023			Patrimoni net 2023			
	Ingressos	Despeses	Resultat	Ingressos	Despeses	Resultat	Total
Saldo de ingressos i despeses del exercici	1.583.940,04	-1.711.984,78	-128.044,74	-	-	-	-128.044,74
Diferències permanents	-1.583.940,04	1.711.984,78	128.044,74	-	-	-	128.044,74
Base Imponible fiscal	-	-	-	-	-	-	-

	Euros						
	Compte de Resultats 2022			Patrimoni net 2022			
	Ingressos	Despeses	Resultat	Ingressos	Despeses	Resultat	Total
Saldo de ingressos i despeses del exercici	1.430.019,88	-1.425.885,39	4.134,49	-	-	-	4.134,49
Diferències permanents	-1.430.019,88	1.425.885,39	-4.134,49	-	-	-	-4.134,49
Base Imponible fiscal	-	-	-	-	-	-	-

c) Informació a subministrar en compliment del Reial Decret 1270/2003 de 10 d'octubre pel que s'aprova el Reglament per a l'aplicació del règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.

1. Identificació de les rendes exemptes i no exemptes.

Totes les rendes de l'entitat estan exemptes de l'Impost sobre Societats. En el quadre següent es detallen els corresponents números i lletres dels articles 6 i 7 de la Llei 49/2002.

TIPUS INGRÉS	LLEI 49/2002		INGRESSOS		DESPESES INDIRECTES		RENDA OBTINGUDA	
	NÚMERO	LLETRA	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Donatius	6.1	a)	594.851,27	528.512,26	-122.931,95	-105.314,99	1.461.008,10	1.324.704,89
Subvencions	6.1	c)	870.423,46	772.426,79				
Explotacions econòmiques àmbit educatiu	7.1	a)	118.665,31	129.080,83				
TOTAL			1.583.940,04	1.430.019,88	-122.931,95	-105.314,99	1.461.008,10	1.324.704,89

Número de registre: 7575

NIF: G 58012113

Memòria abreujada

En les despeses indirectes s'hi inclouen les despeses bancàries, personal dedicat a l'àrea administrativa, serveis exteriors de suport administratiu, auditoria, tributs i despeses excepcionals.

2. Identificació dels ingressos, despeses i inversions de cada activitat o projecte, en compliment de les finalitats estatutàries.

ACTIVITAT 2023	INGRESSOS	DES P E S E S i I N V E R S I O N S				
		AJUTS	APROVISIONAMENTS	PERSONAL	ALTRES DESPESES	TOTAL
Activitats educatives amb joves, nens i nenes	1.583.940,04	26.973,79	132.326,04	1.328.319,70	222.286,16	1.709.905,69
TOTAL	1.583.940,04	26.973,79	132.326,04	1.328.319,70	222.286,16	1.709.905,69

ACTIVITAT 2022	INGRESSOS	DES P E S E S i I N V E R S I O N S				
		AJUTS	APROVISIONAMENTS	PERSONAL	ALTRES DESPESES	TOTAL
Activitats educatives amb joves, nens i nenes	1.430.019,88	13.859,07	114.770,78	1.085.550,19	209.626,26	1.423.806,30
TOTAL	1.430.019,88	13.859,07	114.770,78	1.085.550,19	209.626,26	1.423.806,30

L'import de despeses reflectit és el resultat de sumar, a les despeses directes de cada activitat, l'import resultant de distribuir les despeses d'estructura dedicades a cadascuna de les activitats. La dotació a l'amortització de l'immobilitzat no s'ha tingut en compte en el càlcul de les despeses en compliment de les finalitats.

3. Rendes de l'article 3.2 de la Llei49/2002 i destí de les mateixes.

TIPUS INGRÉS	RENDA OBTINGUDA		DESTÍ DE LES RENDES		
	2023	2022	Activitats educatives amb joves, nens i nenes	2023	2022
Donatius	594.851,27	528.512,26		1.586.973,75	1.318.491,31
Subvencions	870.423,46	772.426,79			
Explotacions econòmiques	118.665,31	129.080,83			
Despeses indirectes	-122.931,95	-105.314,99			
TOTAL	1.463.031,10	1.324.704,89	TOTAL	1.586.973,75	1.318.491,31

PERCENTATGE DESTINAT DE LES RENDES OBTINGUDES A FINALITATS PRÒPIES DE L'ENTITAT	2023	2022
	108,5%	99,5%

Número de registre: 7575

NIF: G 58012113

Memòria abreujada

4. Remuneracions membres de la Junta Directiva de l'Entitat.

Els membres de la Junta Directiva de l'Entitat no reben cap mena de compensació per raó del seu càrrec.

Ara bé, aquells membres que mantenen relacions laborals amb l'Entitat han rebut un import total en concepte de sous i salaris de 78.650,75 euros l'any 2023 i de 77.531,86 euros l'any 2022.

5. Percentatge de participació de l'entitat en societats mercantils.

No correspon.

6. Retribucions rebudes pels administradors que representen l'entitat en les societats mercantils en que participen.

No correspon.

7. Convenis de col·laboració empresarial.

L'entitat no ha tingut cap conveni de col·laboració empresarial.

8. Activitats prioritàries de mecenatge.

No correspon.

9. Previsió estatutària relativa a la destinació del patrimoni en cas de dissolució.

L'article 33.4 dels Estatuts diu així:

“El romanent net que resulti de la liquidació s'ha de lliurar directament a l'entitat pública o privada sense afany de lucre que, en l'àmbit territorial d'actuació de l'associació, hagi destacat més en la seva activitat a favor d'obres benèfiques. En tot cas, les entitats destinatàries del patrimoni romanent han de ser entitats beneficiàries del mecenatge d'acord amb la legislació fiscal vigent.”.

Memòria abreujada

12.- INGRESSOS I DESPESES

a) Ajuts concedits i altres despeses

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:

	Euros	
	2023	2022
Beques de participació en activitats	26.973,79	13.859,07
	26.973,79	13.859,07

Les "Beques de participació en activitats" consisteixen en els ajuts, en forma de no cobrament de les quotes, que l'Entitat aporta a les famílies amb pocs recursos per a que els seus fills i filles puguin acudir a les activitats.

b) Aprovisionaments

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:

	Euros	
	2023	2022
Treballs realitzats per altres entitats	132.326,04	114.770,78
	132.326,04	114.770,78

c) Despeses de personal

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:

	Euros	
	2023	2022
Sous i salaris	1.008.779,08	826.098,39
Càrregues socials	312.857,77	250.584,80
Altres despeses socials	6.682,85	8.867,00
	1.328.319,70	1.085.550,19

Dins l'epígraf "Càrregues socials" no s'inclou cap import corresponent a aportacions i dotacions per pensions.

Número de registre: 7575

NIF: G 58012113

Memòria abreujada

d) Altres resultats

Dins d'aquest epígraf s'hi registren regularitzacions comptables.

e) Vendes i prestació de serveis

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:

Prestació de serveis	Euros	
	2023	2022
Quotes esplai, casal i activitats	84.757,50	93.457,28
Estades Casal Fundació Probitas	33.907,81	35.623,55
	118.665,31	129.080,83

13.- ALTRA INFORMACIÓ

a) Canvis en l'òrgan de govern

La composició de la Junta Directiva és la següent:

President:	Santiago Pérez Morros
Secretari:	Felipe Campos Rubio
Vicepresidenta:	Lidia González Moreno
Tresorera:	Verónica Sandra López Garcia
Vocals:	Mohamed El Amrani
	Pedro Muñoz
	Lara Masip Pérez
	Jennifer Montero Santiso

b) Nombre mig de personal

El número mig de personal distribuït per categories i sexes de l'Entitat durant l'exercici 2023 i 2022 ha estat el següent:

Número de registre: 7575

NIF: G 58012113

Memòria abreujada

	Promig de l'exercici			
	2023		2022	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Personal direcció i administració	1	1	1	1,03
Personal coordinació i monitors	9,86	36,23	9,17	29,27
	10,86	37,23	10,17	30,30

c) Informació sobre els ajornaments de pagaments efectuats a proveïdors

En referència a la Informació sobre els ajornaments de pagament realitzats a proveïdors (disposició addicional tercera. “Deber de información” de la Ley 15/2010, de 5 de julio) a 31 de desembre de 2023 i 2022 el període mig de pagament a proveïdors és el següent:

	Període mig de pagament a proveïdors	
	2023	2022
	Dies	Dies
Període mig de pagament	5,57	5,15

14.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

La totalitat dels ingressos i les despeses de l'Entitat es corresponen a una única activitat, l'educació en el temps lliure i l'animació sociocultural d'infants, adolescents i joves.

15.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No existeixen fets posteriors addicionals al tancament de l'exercici.



Número de registre: 7575

NIF: G 58012113

ASSOCIACIÓ EDUCATIVA ITACA

Formulació de Comptes Anuals Abreujats

La Junta Directiva de l'ASSOCIACIÓ EDUCATIVA ITACA, amb data 10 de maig de 2024 i en compliment de la legislació vigent, formulen els presents comptes anuals de l'exercici comprès entre l'1 de gener de 2023 i el 31 de desembre de 2023, els quals venen constituïts per:

- Balanç abreujat a 31 de desembre de 2023.
- Compte de resultats abreujat corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2023.
- Estat abreujat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2023.
- Memòria abreujada de l'exercici 2023.

SANTIAGO PÉREZ MORROS
(President)

FELIPE CAMPOS RUBIO
(Secretari)