

CUENTAS ANUALES
SIMPLIFICADAS
A 31-12-2024

ASSOCIACIÓ SALUT MENTAL DR.TOSQUELLES - Cuentas Anuales a 31-12-2024				
NIF G43497783				
BALANCE SIMPLIFICADO EJERCICIO 31-12-2024		notas de la	31/12/2024	31/12/2023
		memoria		
A)	ACTIVO NO CORRIENTE		29.383,21	37.953,59
II	Inmovilizado material	6	26.983,21	35.553,59
	2 Construcciones		8.324,81	9.563,37
	6 Mobiliario		3.132,17	4.040,13
	7 Equipos procesos informáticos		1.833,48	8.257,34
	8 Elementos de transporte		13.254,91	13.254,91
	9 Otro Inmovilizado		437,84	437,84
VI	Inversiones financieras a largo plazo		2.400,00	2.400,00
	5 Otros activos financieros		2.400,00	2.400,00
B	ACTIVO CORRIENTE		147.724,79	94.229,34
I	Activos no corrientes mantenidos para la venta			
I	Existencias		0,00	0,00
	6 Acomptes		0,00	0,00
II	Usuarios, patrocinadores y deudores de las actividades y otras cuentas a cobrar	7.1	85.300,49	52.745,55
	4 Otros deudores		85.300,49	52.745,55
	6 Activos por impuesto corriente i otros credits con HP		0,00	0,00
V	Periodificaciones a corto plazo		420,27	604,05
VI	Efectivo y otros activos liquidos equivalentes	7.1	62.004,03	40.879,74
	1 Tesoreria		62.004,03	40.879,74
	2 Altres actius liquids equivalents			
	TOTAL ACTIVO (A+B)		177.108,00	132.182,93
BALANCE SIMPLIFICADO EJERCICIO 31-12-2024				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		notas de la	31/12/2024	31/12/2023
		memoria		
A)	PATRIMONIO NETO		163.707,57	114.289,69
A-1)	Fondos propios	8	162.047,57	111.549,69
I	Fondos dotacionales o sociales		11.404,47	3.904,47
	1 Fondos dotacionales o sociales		11.404,47	3.904,47
	2 Fondos dotacionales o sociales pendientes de desemborsar		0,00	0,00
II	Fondos especiales		4.727,20	4.727,20
III	Excedentes ejercicios anteriores		95.418,02	77.948,80
IV	Resultados pendientes de aplicación en actividades estatutarias		0,00	0,00
	1 Romanent		0,00	0,00
	2 Excedents negatius d'exercicis anteriors		0,00	0,00
V	Excedente del ejercicio (positivo o negativo)		50.497,88	24.969,22
VI	Aportaciones para compensar perdidas			
A-2)	Ajustes por cambios de valor		0,00	0,00
I	Activos financieros disponibles para la venta			
II	Operaciones de cobertura			
III	Otros			
A-2)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	9.1	1.660,00	2.740,00
	1 Subvenciones oficiales de capital		1.660,00	2.740,00
C)	PASIVO CORRIENTE		13.400,43	17.893,24
I	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta			
I	Provisiones a corto plazo		-1.000,00	0,00
II	Deudas a corto plazo		-2.466,46	1,79
	2 Otras deudas a corto plazo		-2.466,46	1,79
IV	Acreedores por actividades y otras cuentas a pagar	7.2	16.866,89	17.891,45
	2 Acreedores varios		6.575,29	6.079,54
	3 Personal (Remuneraciones pendientes de pago)		0,00	2.000,00
	4 Pasivos por impuestos correntes y otras deudas con HP		10.291,60	9.811,91
V	Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		177.108,00	132.182,93

CUENTA DE RESULTADOS SIMPLIFICADA	notas		
	memoria	2024	2023
1. Ingresos de las actividades		407.923,49	318.573,51
a) Ventas y prestaciones de servicios		345.652,15	160.846,83
b) Ingresos recibidos con carácter periodico		20.640,72	18.870,72
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
d) Subvenciones, donaciones y otros ingresos	9.2	41.630,62	138.855,96
2. Ayudas concedidas y otros gastos		0,00	0,00
a) Ayudas concedidas		0,00	0,00
b) Gastos por colaboraciones y por el ejercicio del cargo miembro del organo de gobierno		0,00	0,00
3. Variacion Existencias Productos acabados y en curso fabricacion		0,00	0,00
4. Trabajos realizados por la entidad para su activo		0,00	0,00
5. Aprovisionamientos		0,00	0,00
a) Consumos y deterioro existencias		0,00	0,00
b) Consumos de primeras materias primas y otros materiales consumibles.		0,00	0,00
c) Trabajos realizados otras entidades		0,00	0,00
6. Otros ingresos de las actividades		3.080,00	900,00
a) Ingresos por arrendamientos		0,00	0,00
b) Ingresos por servicios al personal		0,00	0,00
c) Otros ingresos accesorios y otros de gestion corriente		3.080,00	900,00
7. Gastos de Personal	11	-255.376,53	-203.784,57
a) Sueldos , salarios y asimilados		-193.212,68	-156.656,32
b) Cargas sociales		-62.163,85	-47.128,25
c) Provisiones.		0,00	0,00
d) Ayudas monetarias individuales		0,00	0,00
8. Otros Gastos de explotacion	11	-96.603,12	-83.639,40
a) Servicios exteriores.		-96.603,12	-83.559,25
a.2) Alquileres y canones		-10.608,20	-10.553,64
a.3) Reparaciones y conservación		-4.586,74	-4.984,48
a.4) Servicios profesionales independientes		-22.810,59	-24.468,54
a.5) Transportes		0,00	0,00
a.6) Primas de seguros		-1.251,47	-1.354,46
a.7) Servicios bancarios		-251,07	-202,08
a.8) Publicidad, propaganda y relaciones publicas		0,00	0,00
a.9) Suministros		-6.696,60	-5.353,62
a.10) Otros Servicios		-50.398,45	-36.642,43
b) Tributos		0,00	-80,15
c) Pérdidas, deterioro y variacion de provisiones por operaciones de las actividades		0,00	0,00
d) Otros gastos de gestión corriente		0,00	0,00
9. Amortización del inmovilizado		-8.570,38	-6.781,67
10. Subvenciones, donaciones y legados traspasados al resultado	9.1	1.080,00	1.080,00
11. Exceso de provisiones		0,00	0,00
12. Deterioro y resultado por ventas de inmovilizado		0,00	0,00
a) Deterioros y perdidas		0,00	0,00
b) Resultados por alineaciones y otros			
13 Otros resultados		-1.348,64	-1.378,65
I) RESULTADO DE EXPLOTACION (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		50.184,82	24.969,22
14. Ingresos financieros		313,06	0,00
b) De valores negociables i altres instruments financers		313,06	0,00
b2) De terceros		313,06	0,00
15. Gastos Financieros		0,00	0,00
b) Per deutes amb tercers.		0,00	0,00
16. Variacion de Valor razonable en intrumento financieros		0,00	0,00
17. Diferencias de Cambio		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por ventas de instrumentos financieros		0,00	0,00
a) Deterioros y perdidas			
b) Resultados por alineaciones y otros			
II) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18)		313,06	0,00
III) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (I+II)		50.497,88	24.969,22
19 Impuesto sobre beneficios			
IV RESULTADO DEL EJERCICIO (III+19)		50.497,88	24.969,22

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO EJERCICIO FINALIZADO 31-12-2024											
		F social	Pdte desembolso	Reservas	Resultados ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado ejercicio	Otros Inst. patrimonio neto	Ajustos per canvis de valor	subvenciones donaciones y legados recib	TOTAL
A.	SALDO, FINAL DEL AÑO 2022	3.904,47	0,00	0,00	86.640,27	4.727,20	-8.691,47	0,00	0,00	3.820,00	90.400,47
I.	Ajustes por cambio de criterio 2022										0,00
II.	Ajustes por errores 2022										0,00
B.	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2023	3.904,47	0,00	0,00	86.640,27	4.727,20	-8.691,47	0,00	0,00	3.820,00	90.400,47
I.	total Ingresos y Gastos reconocidos						24.969,22			-1.080,00	23.889,22
II.	Operaciones con socios y propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	aumentos fondos sociales										0,00
2.	(-) Reducciones fondo social										0,00
3.	Otras operaciones con socios o propietarios										0,00
III.	Otras variaciones del patrimonio neto				-8.691,47		8.691,47				0,00
C.	SALDO, FINAL DEL AÑO 2023	3.904,47	0,00	0,00	77.948,80	4.727,20	24.969,22	0,00	0,00	2.740,00	114.289,69
I.	Ajustes por cambio de criterio 2023										0,00
II.	Ajustes por errores 2023										0,00
D.	SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2024	3.904,47	0,00	0,00	77.948,80	4.727,20	24.969,22	0,00	0,00	2.740,00	114.289,69
I.	total Ingresos y Gastos reconocidos						50.497,88			-1.080,00	49.417,88
II.	Operaciones con socios y propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	aumentos fondos sociales										0,00
2.	(-) Reducciones fondo social										0,00
3.	Otras operaciones con socios o propietarios										0,00
III.	Otras variaciones del patrimonio neto	7.500,00			17.469,22		-24.969,22				0,00
E.	SALDO, FINAL DEL AÑO 2024	11.404,47	0,00	0,00	95.418,02	4.727,20	50.497,88	0,00	0,00	1.660,00	163.707,57

MEMORIA SIMPLIFICADA

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La Asociación SALUT MENTAL DR. TOSQUELLES es una entidad privada sin ánimo de lucro, constituida el 16 de enero de 1997, declarada de utilidad pública (resolución JUS/2698/2014, de 20 noviembre 2014)

La finalidad de la asociación es ofrecer la ayuda material a las personas con problemas de salud mental, asesoramiento a sus familias, colaborar con las administraciones públicas para conseguir el desarrollo y mejorar la calidad de vida de estas personas ofreciendo servicios de calidad, de participación e inclusión comunitaria.

El ámbito de actuación de la Asociación es en las comarcas de Tarragona.

El domicilio social está en Reus, en la calle Mare Moles 18-20, bajos.

En fecha 19-06-2024 fue aprobada mediante acuerdos de asamblea, la transformación de Asociación a Fundación.

En fecha 9 de septiembre de 2024, se elevó a público mediante la escritura "1702 del notario Emilio Mezquita".

A la fecha de cierre del ejercicio, el proceso de transformación se encuentra pendiente de inscripción, habiéndose cumplido los requisitos legales y patrimoniales exigidos para tal cambio de forma jurídica.

A la fecha de formulación de las cuentas, la transformación a Fundación continúa en proceso.

Esta transformación no afecta a la continuidad de la actividad de la entidad, ni a su objetivo fundacional, que permanece alineado con el interés general que rige la normativa de fundaciones, y responde a la voluntad de consolidar y fortalecer el desarrollo de las actividades de interés general que la entidad viene realizando, asegurando una mayor estabilidad y cumplimiento de sus fines.

El número de usuarios en diciembre de 2024 del Servicio de la actividad club social "El Porxo" y Club social Tosquelles, es el siguiente:

154 usuarios que, a causa de un trastorno mental, tienen dificultades de inserción social e integración comunitaria en su entorno natural, y realizan actividades de tipo socializador.

2. RÉGIMEN JURÍDICO

La naturaleza jurídica de la entidad es la de una Asociación en trámites de transformación a fundación privada, pendiente de inscripción en el registro de Fundacions de la Generalitat de Catalunya

Los miembros de la Junta Directiva de la Asociación són:

Presidente:	Jordi Garcia Pujol
Vicepresidenta:	Palmira Àngeles Güell Bartra
Secretaria:	Elisa Forment Mallol
Tesorera:	Montserrat Ciurana Montagut
Vocal:	Carme Pujol Laboria
Vocal	Maria Cinta Pujol Martí
Vocal	Josep Lluís Fosch Gavalrà

3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

De acuerdo con lo que prevén las normas de elaboración de las cuentas anuales simplificadas, con relación a la memoria simplificada, no se incluyen ni cumplimentan aquellos apartados en que la información que se solicita no sea significativa o aplicable.

Así mismo y no formando parte de las cuentas anuales, se incluyen anexos con información requerida por la Generalitat, así como la información complementaria establecida por el reglamento que desarrolla la Ley 49/2002 régimen fiscal de las entidades sin finalidad lucrativa.

Para dar cumplimiento al requerimiento de información establecida en el R.D.1270/2003 de 10 octubre, que aprueba el reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin ánimo de lucro, se incluye la información del anexo 1.

Para dar cumplimiento al requerimiento de información de la Dirección General de Protección social de la Generalitat (DGPS) se incluye la información en anexo 2

1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Asociación y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad de 2007 (RD 1514/2007), modificado por el RD 602/2016, de 2 de diciembre de 2016 y el Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions sujetas a la legislación de la Generalitat de Catalunya de 2008 (Decret 259/2008), y el D 125/2010 de 14 de Septiembre, de modificación del Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions D 259/2008,) a fin de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación. Así mismo, el Estado de cambios en el patrimonio neto se ha preparado de acuerdo con las normas y criterios establecidos en el mismo Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions sujetas a la legislación de la Generalitat de Catalunya de 2008 (Decret 259/2008) y reflejan la evolución y situación de los recursos líquidos de la Asociación .

2. Comparación de la información

Se presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y de la memoria de las cuentas anuales, además de las cifras del ejercicio 2024, las correspondientes al ejercicio anterior.

3. Agrupación de partidas

A efecto de facilitar la comprensión del balance y cuenta de pérdidas y ganancias, estos estados se presentan de forma agrupada, presentándose los análisis requeridos en las notas correspondientes en la memoria.

4. Elementos recogidos en diversas partidas

No hay elementos de naturaleza similar incluidos en diferentes partidas dentro del Balance.

5. No se han realizado cambios en criterios contables.

6. Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas. Los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones al cierre del ejercicio, han sido mencionados en sus apartados correspondientes.

7. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados a la fecha de formulación de estas cuentas anuales, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, por lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras

4. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

El resultado del ejercicio 2023 ha sido de 24.969'22 euros de beneficio, que se procederán a compensar en resultados negativos de ejercicios anteriores por importe de 8.691,47€ y el resto a remanente.

El resultado del ejercicio 2024 ha sido de 50.497'88 euros de beneficio, se procederán a distribuir a remanente

5. NORMAS DE VALORACIÓN

1. Inmovilizado intangible

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

La Sociedad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro y, si es necesario de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados por los activos materiales.

2. Inmovilizado material

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran a precio de adquisición o de coste de producción, incluidos todos los gastos adicionales directamente relacionados con su puesta en funcionamiento, tal como gastos de derribo, transporte, derechos arancelarios, seguros, instalación, montaje y otros similares.

Así mismo, forma parte del valor del inmovilizado material la estimación inicial del valor actual de las obras de desmantelamiento o retirada, así como los costes de rehabilitación del lugar en que está instalado. Forman parte del inmovilizado material los costes financieros correspondientes a la financiación de los proyectos de instalaciones técnicas cuyo periodo de construcción supera el año, hasta la preparación del activo para su uso.

Los costes de renovación, ampliación o mejora son incorporados al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o prolongación de su vida útil.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio del importe, como coste del ejercicio en que se incurren.

Amortización

La amortización de estos activos empieza cuando los activos están preparados para el uso para el que fueron proyectados.

La amortización se calcula aplicando el método lineal sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que los terrenos sobre los que se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por tanto, no son objeto de amortización.

Las dotaciones anuales en concepto de amortizaciones de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de resultados y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de vida útil estimada, como término medio, de los diferentes elementos:

	Años de vida útil estimada
Instalaciones	10
Mobiliario y utensilios	10
Equipos informáticos	4
Otro inmovilizado	10

Los valores residuales y las vidas útiles se revisan, ajustándolos, si cabe, en la fecha de cada balance.

Deterioro del valor de los activos materiales

En la fecha de cada balance de situación, la Asociación revisa los importes en libros de sus activos materiales e intangibles para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si lo hubiese). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos, la Asociación calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el mayor valor entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor de uso. Al evaluar el valor de uso, los futuros flujos de efectivo estimados se han descontado a su valor actual utilizando un tipo de descuento antes de impuestos que refleja las valoraciones actuales del mercado referidas al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo para el que no se han ajustado los futuros flujos de efectivo estimados.

Si se estima que el importe recuperable de un activo (o de una unidad generadora de efectivo) es inferior a su importe en libros, el importe del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Inmediatamente se reconoce una pérdida por deterioro de valor como gasto.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable de tal manera que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido pérdidas por deterioro de valor para el activo (unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. Inmediatamente se reconoce una reversión de una pérdida por deterioro de valor como ingreso. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del inmovilizado que estaba reconocido en la fecha de la reversión, si no se hubiese registrado la deterioración del valor.

3. Instrumentos financieros.

Activos financieros.

En el momento de reconocimiento inicial, la Sociedad clasifica todos los activos financieros en una de las categorías enumeradas a continuación, que determina el método de valoración inicial y posterior aplicable:

1. A coste: corresponden a inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, así como las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no pueda estimarse con fiabilidad. Se valoran inicialmente a coste y posteriormente se valoran a coste, menos, en su caso, el importe de las correcciones valorativas por deterioro. El reconocimiento de las correcciones valorativas por deterioro de valor y, en su caso, su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

2. A coste amortizado: activos financieros que se originen en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico y aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y cuyo vencimiento está fijado y sobre los cuales la Sociedad manifiesta su intención de mantenerlos hasta su vencimiento. Estas inversiones se valorarán inicialmente a valor razonable y posteriormente a su coste amortizado. Los intereses devengados en el período se calculan aplicando el método del tipo de interés efectivo que se contabilizará en la cuenta de pérdidas y ganancias.
3. A valor razonable con cambios en el patrimonio neto: activos cuyos flujos de efectivo son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente y no se mantienen para negociar. Su valoración inicial es a valor razonable. Su valoración posterior es a valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pueda incurrir en su enajenación. Los cambios que se producen en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero causa baja del balance o se deteriora.
4. A valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias: activos cuya adquisición se origina con el propósito de venderlos en el corto plazo. Se valoran inicialmente por su valor razonable y los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias. Su valoración posterior se realiza por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable se imputan directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Pasivos financieros.

En el momento de reconocimiento inicial, la Sociedad clasifica todos los pasivos financieros en una de las categorías enumeradas a continuación:

1. A coste amortizado: se valorarán inicialmente por su valor razonable y su valoración posterior será por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de resultados aplicando el tipo de interés efectivo.
2. A valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias: son pasivos que se mantienen para negociar. Se valorarán inicialmente por su valor razonable. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias. Su valoración posterior será a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4. Impuesto sobre el Valor Añadido.

El IVA soportado no deducible forma parte del precio de adquisición de los activos corrientes y no corrientes, así como de los servicios, que son objeto de las operaciones gravados por el impuesto.

5. Impuesto sobre beneficios

La Asociación se rige por el régimen fiscal especial que establece la Ley 49/2002 de 23 de Diciembre y cumple con el requisito establecido en la disposición transitoria única del RD 1270/2003 de 10 de octubre, las rentas obtenidas son exentas, y las derivadas de las explotaciones económicas, son en cumplimiento del objeto o finalidad específica de la Asociación, en consecuencia, no se procede a dotar gasto por impuesto sobre sociedades.

6. Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce el movimiento real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produce el flujo monetario o financiero derivado de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan por el valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes

entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se reportan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

7. Provisiones y contingencias

Las cuentas anuales de la Asociación recogen todas las provisiones significativas en las que es mayor la probabilidad de que deba atenderse la obligación.

Las provisiones se reconocen únicamente sobre la base de hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son revisadas en cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

8. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

La actividad de la Asociación, por su naturaleza, no tiene un impacto medioambiental.

9. Gastos de personal

Los gastos de personal incluyen todos los haberes y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias reportadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extras, vacaciones o haberes variables y sus gastos asociados.

10. Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

No hay subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables.

6. INMOVILIZADO MATERIAL Y INMATERIAL

El detalle de movimientos del inmovilizado material del ejercicio es el siguiente:

PARTIDAS	31/12/2023	entradas	salidas	31/12/2024
Maquinaria				
Reformas local nuevo	42.644,91			42.644,91
Instalaciones	0,00			0,00
Instalaciones local nuevo	29.057,70			29.057,70
Mobiliario	22.024,14			22.024,14
Equipos procesos información	36.451,83			36.451,83
Otro inmovilizado	1.244,64			1.244,64
TOTAL	131.423,22	0,00	0,00	131.423,22
AMORTIZACION ACUMULADA	95.869,59	8.570,38		104.439,97
INMOVILIZADO MATERIAL NETO	35.553,63		0,00	26.983,25

El detalle de movimientos del inmovilizado material del ejercicio anterior es el siguiente:

PARTIDAS	31/12/2022	entradas	salidas	31/12/2023
Maquinaria				
Reformas local nuevo	42.644,91			42.644,91
Instalaciones	0,00			0,00
Instalaciones local nuevo	28.150,20	907,50		29.057,70
Mobiliario	22.024,14			22.024,14
Equipos procesos información	23.960,56	12.491,27		36.451,83
Otro inmovilizado	1.244,64			1.244,64
TOTAL	118.024,45	13.398,77	0,00	131.423,22
AMORTIZACION ACUMULADA	89.087,92	6.781,67		95.869,59
INMOVILIZADO MATERIAL NETO	28.936,53		0,00	35.553,63

El detalle del inmovilizado intangible no ha tenido movimiento durante el ejercicio 2024 ni en el anterior, siendo su composición la siguiente:

PARTIDAS	31/12/2023	entradas	salidas	31/12/2024
Aplicaciones informáticas	114,35	0,00		114,35
TOTAL	114,35	0,00		114,35
AMORTIZACION ACUMULADA	114,35	0,00		114,35
INMOVILIZADO MATERIAL NETO	0,00			0,00

A 31 de diciembre de 2024 todos los bienes propiedad de la Asociación se utilizan para la actividad que realiza la Asociación.

El local que utiliza la Asociación para la realización de la actividad social está en régimen de alquiler.

a. Bienes totalmente amortizados

A 31 de diciembre de 2024 el inmovilizado en uso que está totalmente amortizado es el siguiente:

	importe adquisición
Aplic. informáticas	114,35
Edificios y construcciones	1.359,72
Instalaciones	19.978,08
Mobiliario	3.105,03
Equipos informáticos	21.676,56
Otro inmovilizado	76,99
TOTAL	46.310,73

b. Bienes afectos a garantías y reversión

No existen bienes afectos a garantía y reversión, ni restricciones a la titularidad.

c. Subvenciones, donaciones y legados

Se detallan en el apartado 9 de la memoria.

d. Compromisos

A 31 de diciembre de 2024 la Asociación no tiene contratos firmados para la compra-venta de activos.

e. Seguros:

La Asociación tiene contratada una póliza de seguros para cubrir los riesgos a que están sujetos los elementos del inmovilizado material. La cobertura de esta póliza se considera suficiente.

7. Instrumentos Financieros

7.1 Activos Financieros

Clasificación de los Activos Financieros de acuerdo con las categorías establecidas en la norma de valoración novena.

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS LP	IMPORTE 2024	IMPORTE 2023
Activos financieros a coste	2.400,00	2.400,00
Activos financieros a coste amortizado		
TOTAL	2.400,00	2.400,00

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2024	IMPORTE 2023
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste	85.300,49	53.307,81
Efectivos y otros activos líquidos	62.004,03	40.879,74
Activos financieros a coste		
TOTAL	147.304,52	94.187,55

7.2 Pasivos financieros.

Los pasivos financieros se han clasificado según su naturaleza y según la función que cumplen en la Asociación. El valor en libros de cada una de las categorías es el siguiente:

DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2024	IMPORTE 2023
Pasivos financieros a coste amortizado		
Pasivos financieros a coste	3.615,59	8.039,54
Periodificaciones		
TOTAL	3.615,59	8.039,54

8. FONDOS PROPIOS

Como consecuencia de la transformación de la Asociación en Fundación se ha procedido a la dotación del patrimonio fundacional conforme a los requisitos establecidos en la normativa vigente.

La dotación fundacional inicial ha sido fijada en 30.000,00 euros, de acuerdo con lo establecido en los Estatutos de la Asociación y en cumplimiento de la normativa aplicable a las fundaciones. Dicha dotación se realizará de forma sucesiva, siendo el desembolso inicial de 7.500,00€. El resto del desembolso se hará efectivo, de forma sucesiva, en un período de 5 años, a razón de 4.500€ antes del 15 de junio de cada anualidad natural

A partir de la transformación, la Asociación queda sujeta a la normativa contable y fiscal aplicable a este tipo de entidades, reflejando la dotación fundacional como una partida específica dentro de los fondos propios.

Las partidas y variaciones de los Fondos Propios son las siguientes:

	31/12/2023	abonos	cargos	Traspasos	31/12/2024
Fondo Dotacional	0,00			7.500,00	7.500,00
Fondo Social	3.904,47				3.904,47
Remanente ejercicios anteriores	86.640,27			8.777,75	95.418,02
Resultados Negativos años anter.	-8.691,47			8.691,47	0,00
Otras aportaciones de los socios	4.727,20				4.727,20
Pérdidas y Ganancias	24.969,22	50.497,88		-24.969,22	50.497,88
Total Fondos Propios	111.549,69			0,00	162.047,57

9. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Se detallan en este apartado las subvenciones en capital recibidas para la financiación de las nuevas inversiones, y las del Departament de Benestar i Família para la financiación de las actividades, y que constan en el apartado 1 d) de la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

9.1 Subvenciones en capital

Las subvenciones han sido concedidas por diferentes entidades entre los ejercicios 2010 y 2014 para las inversiones realizadas en las instalaciones del nuevo local social.

Estas subvenciones tienen la consideración de subvenciones en capital y se traspasan a la cuenta de pérdidas y ganancias de acuerdo con las normas del Plan General de contabilidad.

PARTIDES	31/12/2023	otorgadas	Imp a Rdo ejercicio	31/12/2024
Subvención La Caixa	2.740,00		1.080,00	1.660,00
TOTAL	2.740,00		1.080,00	1.660,00

9.2 Subvenciones para la financiación de las actividades

		Reconocido Rdo Ejerc 2024
Entidad otorgante	Actividad subvencionada	Importe otorgado
Donacions		2.789,74
Subvención Ajuntament Reus	Convenio colaboración	7.500,00
subvencion ajuntmanet Cambrils	Convenio colaboración	3.060,18
Subv. Fundacio Reddis	actividad cultural y ocio	5.200,00
Subvención D.G.P.S.	mantenimiento de servicios	2.269,59
Subvencio Diputació de Tarragona	Oportunitats era digital	15.508,97
		36.328,48

10. SITUACION FISCAL

Impuesto sobre el Valor Añadido

Debido a las actividades que realiza la Asociación, el IVA no es deducible, por lo que los gastos constan por el importe total de la factura.

Impuesto sobre Sociedades

La Asociación ha optado por el régimen fiscal especial del título II de la Ley 49/2002 de 23 de Diciembre y ha cumplido con el requisito establecido en la disposición transitoria única del RD 1270/2003 de 10 de Octubre, las rentas obtenidas están exentas, y las derivadas de las explotaciones económicas, son en cumplimiento del objeto o finalidad específica de la asociación, en consecuencia, no se procede a dotar gasto por impuesto sobre sociedades.

El resultado contable y la base imponible afecta a Impuesto de Sociedades son el mismo importe:

Descripción/ Concepto	Ejercicio 2024	Ejercicio 2023
Resultado contable	50.497,88	24.969,22
Base Imponible	50.497,88	24.969,22

Las retenciones que le puedan ser aplicadas a la Asociación, referentes a capital mobiliario, tienen la consideración de pagos a cuenta del impuesto de sociedades, por lo que la entidad puede pedir su devolución, en el caso que la deuda tributaria sea inferior a las retenciones practicadas.

Otros tributos:

No existe ninguna información significativa en relación con otros tributos.

La Asociación tiene pendiente de comprobación por las autoridades fiscales los últimos cuatro ejercicios de los principales impuestos que le son aplicables.

11. INGRESOS Y GASTOS

Se detallan a continuación los gastos e ingresos obtenidos en el ejercicio de acuerdo con las instrucciones de la DGPS (Direcció General de Protecció Social – Generalitat)

Código	Título	CLUB SOCIAL
621	Arrendamientos	10.608,20
628	Suministros	6.696,60
622,623		27.397,33
624,625	Otros servicios	1.251,47
626,627	Exteriores	251,07
629		50.398,45
TOTAL SERVICIOS EXTERIORES		96.603,12
630,638	Impuesto sobre benef.	0
631	Otros imp. y tributos	0
TOTAL IMPUESTOS Y TRIBUTOS		0,00

Código	Título	CLUB SOCIAL
640	Sueldos y salarios	193.212,68
641	Indemnizaciones	0,00
642	Seguridad social a cargo de la empresa	62.163,85
644	Suplencias y retrib. complementarias	
645	Formación profesional	
641,643	Otros gastos	
646,649	personal	0,00
TOTAL GASTOS PERSONAL		255.376,53
650,659	Otros gastos de gestión	
TOTAL GASTOS DE GESTION		0,00

Código	Título	CLUB SOCIAL
65	Otras perdidas	0,00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		
67	Pérdidas del inmov. Gastos extraord. Gastos otros ejerc.	12.582,76
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS		12.582,76
68	Dotaciones amort.	8.570,38
TOTAL DOTACIONES AMORTIZACIÓN		8.570,38
69	Dotaciones a las prov.	
TOTAL DOTACIONES PROVISIONES		

TOTAL GASTOS	373.132,79
---------------------	-------------------

Código	Título	CLUB SOCIAL
700,701 702,703 709	Ingresos por ventas y prestación de serv.	
710	Variación de existen.	
721	Cuotas de usuarios familiares	20.640,72
705	Conciertos para la prestación de servicios	345.652,15
707	Becas y ayudas individuales	
706,708	Otros ingresos	
TOTAL VENTAS		366.292,87

Código	Título	CLUB SOCIAL
740	Subvenciones para el mantenimiento del centro y servicios.	41.630,62
741	Subvenciones para personal	
743	Otras subvenciones	
746	Subvenciones transferidas a resultado	1.080,00
TOTAL SUBVENCIONES A LA EXPLOTACION		42.710,62

752,755 759 725	Ingresos por servicios diversos Subvenciones de capital	3.080,00
TOTAL OTROS INGRESOS		3.080,00
76	Ingresos financieros	313,06
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		313,06
770,771	Beneficios procedentes del inmovilizado	
778,779	Ingresos extraord. y de ejercicios anteriores	11.234,12
TOTAL INGRESOS EXTRAORDIN.		11.234,12
79	Exceso de provisiones	
TOTAL EXCESO DE PROVISIONES		0

TOTAL INGRESOS	423.630,67
-----------------------	-------------------

TOTAL GASTOS	373.132,79
TOTAL INGRESOS	423.630,67
RESULTADO EJERCICO	50.497,88

12.- HECHOS POSTERIORES

La Asociación afirma que con posterioridad al cierre del ejercicio no se ha producido ningún hecho relevante que afecte al principio de empresa en funcionamiento.

13.- APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES Y DE INGRESOS A FINALIDADES FUNDACIONALES

Todos los bienes de que dispone la entidad y que figuran en el activo del balance se destinan a la realización de la finalidades constitutivas de la Asociación.

Concepto	Importe
Prestaciones de servicios	345.652,15
Ingresos recibidos con carácter periódico	20.640,72
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	0,00
Subvenciones oficiales a las actividades	41.630,62
Donaciones y otros ingresos para actividades	3.393,06
Otras subvenciones, donaciones y legados incorporados al resultado del ejercicio	1.080,00
Trabajos realizados por la entidad para su activo	0,00
Ingresos por arrendamientos	0,00
Ingresos por servicios al personal	0,00
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	0,00
Subvenciones, donaciones y legados traspasados al resultado del ejercicio	0,00
Ingresos financieros y extraordinarios	11.234,12
Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00
Diferencias de cambio	0,00
Reversión de deterioro de bienes destinados a las actividades, materias primas y otros aprovisionamientos	0,00
Deterioros y pérdidas (reversiones)	0,00
Resultados por enajenaciones y otros	0,00
Otros resultados	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00
Reintegro de ayudas y asignaciones	0,00
Exceso de provisiones	0,00
INGRESOS (1)	423.630,67
Resultado positivo obtenido con la enajenación o gravamen de los bienes que se reinviertan en la adquisición o mejora de otros bienes (2.1)	0,00
-	
Subvenciones, donaciones y legados no reintegrables con finalidad específica, traspasados al resultado del ejercicio (2.2)	0,00
-	
Subvenciones, donaciones y legados no reintegrables, de carácter monetario y sin finalidad específica, destinados a incrementar la dotación (2.3)	0,00
-	
AJUSTES EXTRACONTABLES NEGATIVOS (restan al importe) (3) = (Σ2)	0,00
Ajuste positivo contabilizado en el patrimonio neto por cambios de criterios contables o corrección de errores (4)	0,00
-	
AJUSTES EXTRACONTABLES POSITIVOS (suman al importe) (5) = (4)	0,00
INGRESOS AJUSTADOS (6) = (1 - 3 + 5)	423.630,67

Concepto	Gastos directos (a)	Gastos indirectos (b)	Total gastos
Ayudas concedidas	0,00	0,00	0,00
Gastos por colaboraciones y por el ejercicio del cargo de miembro del órgano de gobierno	0,00	0,00	0,00
Consumo de bienes destinados a las actividades	0,00	0,00	0,00
Consumo de materias primas y otras materias consumibles	0,00	0,00	0,00
Trabajos realizados por otras entidades	0,00	0,00	0,00
Sueldos, salarios, cargas sociales y asimilados	255.376,53	0,00	255.376,53
Provisiones personal	0,00	0,00	0,00
Investigación y desarrollo	0,00	0,00	0,00
Reintegro de subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00	0,00	0,00
Arrendamientos y cánones	10.608,20	0,00	10.608,20
Reparaciones y conservación	4.586,74	0,00	4.586,74
Servicios profesionales independientes	22.810,59	0,00	22.810,59
Transportes	0,00	0,00	0,00
Primas de seguros	1.251,47	0,00	1.251,47
Servicios bancarios	251,07	0,00	251,07
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	0,00	0,00	0,00
Suministros	6.696,60	0,00	6.696,60
Otros servicios	50.398,45	0,00	50.398,45
Tributos	0,00	0,00	0,00
Otros gastos de gestión corriente	12.582,76	0,00	12.582,76
Resultados por enajenaciones y otros	0,00	0,00	0,00
Otros resultados	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00
Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00
Amortización del inmovilizado	8.570,38	0,00	8.570,38
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00
Deterioro de bienes destinados a las actividades, materias primas y otros aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00
Deterioros y pérdidas	0,00	0,00	0,00
Resultados por enajenaciones y otros	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00
Gastos (7)	373.132,79	0,00	373.132,79
Importes de las dotaciones anuales de la amortización y deterioros asociados a las inversiones vinculadas directamente a la actividad fundacional (si sigue criterio de inversión recursos propios en el ejercicio) (8.1)	0,00		0,00
Importe de los gastos derivados de las subvenciones, donaciones y legados, no reintegrables y con finalidad específica, traspasados al resultado del ejercicio, y en correlación con el ajuste extracontable realizado en los ingresos (8.2)	0,00	0,00	0,00
Ajustes extracontables negativos (restan) (9) = Σ8	0,00	0,00	0,00
Importes de los recursos propios destinados a financiar las inversiones vinculadas directamente a la actividad fundacional (si sigue criterio de inversión recursos propios en el ejercicio) (10)	0,00		0,00
-			0,00
-			0,00
Ajuste negativo contabilizado en el patrimonio neto por cambios de criterios contables o corrección de errores (11)	0,00	0,00	0,00
-			0,00
-			0,00
Ajustes extracontables positivos (suman) (12) = (10)+(11)	0,00	0,00	0,00
Gastos ajustados (13) = (7 - 9 + 12)	373.132,79	0,00	373.132,79

Concepto	Importe
Ingresos ajustados (6)	423.630,67
Gastos indirectos ajustados (13b)	0,00
Ingresos netos ajustados (14) = (6 - 13b)	423.630,67
Importe de aplicación obligatoria al cumplimiento directo de las finalidades fundacionales (15) = ((14) * 70% o el % superior fijado en los estatutos)	296.541,47
Importes ejecutados en cumplimiento directo de las finalidades fundacionales (13a)	373.132,79
Cumplimiento (+) o incumplimiento (-) (16) = (13a - 15)	76.591,32

Ejercicio	Ingresos netos ajustados (14)	Importe de aplicación obligatoria (15)	Importes ejecutados en el ejercicio para el cumplimiento directo (13a)	Aplicación de recursos al cumplimiento directo de las finalidades fundacionales (13a)						Importe pendiente	
				2020	2021	2022	2023	2024	Total		% cumplimiento
2020	181.622,06	127.135,44	176.568,31	176.568,31							
2021	253.447,63	175.313,34	242.767,90		242.767,90						
2022	262.860,61	184.002,43	271.552,08			271.552,08					
2023	324.608,97	227.226,28	299.639,75				299.639,75				
2024	423.630,67	296.541,47	373.132,79					373.132,79			0,00
Total	1.446.169,94	1.010.218,96	1.363.660,83	176.568,31	242.767,90	271.552,08	299.639,75	373.132,79	1.363.660,83		0,00

14.- OTRA INFORMACIÓN

- El número de empleados al finalizar el ejercicio es:

Trabajadores a final del ejercicio	mujeres	hombres	total 2024	mujeres	hombres	total 2023
Profesionales atención directa	10		10	7		7
Directores	1		1	1		1
Administrativos		1	1		1	1
Total	11	1	12	8	1	9

El número de empleados medio del ejercicio 2024 es de 8,45 en el ejercicio anterior 7,34.

- Junta Directiva

No se han realizado pagos en concepto de sueldos y remuneraciones en el ejercicio 2024 a los miembros de la Junta Directiva por causa alguna.

- Medio Ambiente

La Asociación no ha incorporado, durante el presente ejercicio, ningún importe a su Inmovilizado Material ni ha imputado ninguna cantidad como gasto del ejercicio en concepto de minimización del impacto medio ambiental y protección y mejora del medio ambiente.

La Asociación no ha dotado en el presente ejercicio ninguna provisión para la cobertura de riesgos y gastos derivados de actuaciones medio ambientales, y en concreto de litigios en curso, indemnizaciones y otros.

- Código de buena conducta con relación a las inversiones financieras temporales

La dirección de la entidad tiene conocimiento del nuevo acuerdo de 20 de febrero de 2019 del consejo de la Comisión Nacional del Mercado de Valores por el que se aprueba el código de conducta relativo a las inversiones de las entidades sin fines lucrativos, (BOE 5 marzo 2019) y manifiesta que la política de inversiones de la asociación se adapta a lo que dispone este nuevo acuerdo.

- Los honorarios acreditados a la Asociación por los auditores que han realizado la auditoría del ejercicio 2024 han sido de 2.460,00 (sin IVA), 2.350,00€ en 2023.
- No hay ningún otro aspecto significativo a destacar.

ANEXO 1

• INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA ESTABLECIDA AL R.D. 1270/2003 REGLAMENTO QUE DESARROLLA LA LEY 49/2002.

- a) Las rentas obtenidas en el ejercicio 2024 que se detallan en el apartado 4 de la memoria de las cuentas anuales auditadas corresponden a rentas recogidas en la excepción prevista en el apartado d) del artículo 7 de la Ley 49/2002.
- b) En la cuenta de Pérdidas y Ganancias se identifican los ingresos correspondientes al servicio realizado por la Asociación para el cumplimiento de sus objetivos estatutarios. Los gastos están clasificados por categorías, de acuerdo con el Plan de Contabilidad de las fundaciones privadas (Decreto 259/2008 de 20 de 23 de diciembre del Departament de Justicia de la Generalitat de Catalunya).
- c) No se han materializado inversiones en el 2024
- d) Se destina el cien por cien de las rentas e ingresos obtenidos a la actividad de la Asociación que consiste en la promoción de toda clase de servicios dirigidos a la integración social de las personas con disminuciones psíquicas.
- e) En el ejercicio 2024 no se han efectuado pagos en concepto de sueldos ni remuneraciones a los miembros de la Junta Directiva
- f) La Asociación no participa en ninguna sociedad mercantil.
- g) No se ha retribuido a los administradores que representan a la entidad, ya que la Asociación no participa en ninguna sociedad mercantil.
- h) Los Estatutos sociales han previsto en el artículo 52 que, en caso de disolución de la Asociación, los bienes sobrantes, si los hubiera, se destinarían a fines benéficos.

ANEXO 2 Información requerida por la Direcció General de Protecció Social

DATOS SOBRE USUARIOS

	TOTAL	CLUB SOCIAL TOSQUELLES	CLUB SOCIAL PORXO
Usuarios a 1/1/2024	129	31	98
Altas totales del ejercicio	42	7	35
Bajas totales del ejercicio	17	0	17
Usuarios a 31/12/2024	154	38	116
Estancias año 2024	0		

DATOS SOBRE EL PERSONAL LABORAL (1)

	TOTAL		CLUB SOCIAL		PSPLL		SERVICIO VOLUNTARIADO		ACOMPANAMIENTO INTEGRAL		PROYECTO GS JÓVENES		ENCUENTRO FAMILIAR TOTAL	
	Promedio de personal (2)	Importe gastos de personal (3)	Promedio de personal (2)	Importe gastos de personal (3)	Promedio de personal (2)	Importe gastos de personal (3)	Promedio de personal (2)	Importe gastos de personal (3)	Promedio de personal (2)	Importe gastos de personal (3)	Promedio de personal (2)	Importe gastos de personal (3)	Promedio de personal (2)	Importe gastos de personal (3)
1 Personal de atención directa	8,45	193.212,68	4,20	125.038,91	2,90	54.108,29	0,18	1.524,75	0,8	9.409,46	0,09	890,31	0,28	2.240,96
2 Personal de servicios generales														
3 Personal de dirección y administración	0,00	0,00												
4 Otros: Detalle personal del CET)														
TOTAL	8,45	193.212,68	4,20	125.038,91	2,90	54.108,29	0,18	1.524,75	0,80	9.409,46	0,09	890,31	0,28	2.240,96
Coste medio salarial (4)	22.865,41		29.771,17		18.658,03		6.470,83		11.761,83		9.852,33		8.003,43	

En Euros

- (1) Personal laboral: Se incluirá el personal con contrato laboral, diferenciando al personal que realiza tareas de atención directa a los usuarios (monitores, psicólogos, asistentes sociales, auxiliares de geriatría, médicos, etc.), servicios generales (cocineros, limpieza, mantenimiento, etc.), dirección y administración (gerente, cargo de dirección, administrativos, etc.).
- (2) Promedio de personal: Se indicará el promedio de personal de cada categoría en el año. El promedio de personal se obtendrá dividiendo el número total de horas anuales del conjunto de personal de las diferentes categorías, especificadas en este cuadro, por el número anual de horas de una persona según el convenio laboral aplicable a la entidad.
- (3) Importe de los gastos de personal: En este apartado se indicará el total de gastos salariales anuales, y no se incluirán los gastos de seguridad social. Este importe se desglosará por cada servicio en función del promedio de personal adscrito a cada uno de ellos. Esta cifra deberá coincidir con los gastos de personal incluidos en el desglose de la cuenta de pérdidas y ganancias segregada.
- (4) Coste medio salarial: Es la relación entre el importe de los gastos de personal y el promedio de personal.

DATOS SOBRE PROFESIONALES

	Servei de Suport familiar		CLUB SOCIAL	
	Promedio de profesionales o trabajadores (2)	Importe de gastos (3)	Promedio de profesionales o trabajadores (2)	Importe de gastos (3)
Profesionales (1)				
1. Atención directa	0	0,00	0,00	0,00
2. Servicios generales				
3. Dirección y administración			0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

En Euros

- (1) Profesionales: son aquellas "personas físicas" que no estén en nómina en la empresa y que tengan una función de atención directa con los usuarios, realicen tareas de servicios generales o de dirección y administración.
- (2) Promedio de profesionales: El promedio de profesionales se obtendrá dividiendo el número total de horas anuales del conjunto de personal de las diferentes categorías, especificadas en este cuadro, por el número anual de horas de una persona según el convenio laboral de aplicación a la entidad.
- (3) Importe de gastos: Se deberá hacer constar el importe anual devengado por la prestación de servicios.

DATOS SOBRE TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS

La asociación **no ha contratado** servicios de ninguna empresa directamente relacionada con la actividad propia de la Fundación en el ejercicio que se cierra.

En Reus, a 31 de marzo de 2025 quedan formuladas las Cuentas Anuales simplificadas (balance, pérdidas y ganancias, estado de cambios en el patrimonio neto y la Memoria), así como los Anexos 1 y 2, dando su conformidad mediante firma:

Los miembros que componen la Junta Directiva

Presidente: Jordi Garcia Pujol

Vicepresidenta: Palmira Angeles Güell Bartra

Secretaria: Elisa Forment Mallol

Tresorera: Montserrat Ciurana Montagut

Vocal: Carme Pujol Laboria

Vocal: Maria Cinta Pujol Marti

Vocal: Josep Lluís Fosch Gavalda