

Balance de Situación

Empresa 00001 - RECURSOS EDUCATIUS PER LA INFANCI

Página

1

Fecha listado

14/06/2024

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

ACTIVO

2023

A) ACTIVO NO CORRIENTE

140.893,07

I. Inmovilizado intangible

315,81

2060

APLICACIONES INFORMÁTICAS

315,81

II. Inmovilizado material

53.868,76

2120

INSTALACIONES TÉCNICAS

57.221,58

2140

UTILLAJE

19.740,69

2150

OTRAS INSTALACIONES

30.086,66

2160

MOBILIARIO

84.262,40

2170

EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFOR

20.741,42

2180

ELEMENTOS DE TRANSPORTE

40.025,00

2190

OTRO INMOVILIZADO MATERIAL

19.126,15

2812

AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INS

-28.273,30

2814

AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE UTI

-19.740,69

2815

AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE OTR

-30.086,66

2816

AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MOB

-79.307,22

2817

AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE EQU

-11.556,65

2818

AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ELE

-40.025,00

2819

AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE OTR

-8.345,62

V. Inversiones financieras a largo plazo

86.708,50

2500

INVERS. FNAS. LP INSTRU. PATR.

67.055,60

2600

FIANZAS CONSTITUIDAS A LARGO P

19.092,90

2650

DEPÓSITOS CONSTITUIDOS A LARGO

560,00

B) ACTIVO CORRIENTE

650.327,14

II. Deudores comerciales y otras cuentas a cob.

615.275,41

1. Clientes ventas y prestación de servicios

254.996,07

b) Cltes.ventas y prestación servicios CP

254.996,07

4300

CLIENTES (EUROS)

254.996,07

3. Otros deudores

360.279,34

4600

ANTICIPOS DE REMUNERACIONES

203,69

4708

HP, DEUDORA SUBVENCIONES CONCE

360.075,65

VI. Efectivo y otros activos líquidos equival.

35.051,73

5700

CAJA, EUROS

1.613,12

5702

CAIXA STA AGNES

847,18

5703

CAIXA LA VINYA

0,77

5704

CAJA, EUROS

706,77

5705

CAJA, EUROS

40,83

5706

CAJA, EUROS

212,14

5720

BCOS E INS.CRÉD. C/C VIS.,EURO

31.630,92

Balance de Situación

Empresa 00001 - RECURSOS EDUCATIUS PER LA INFANCI		Página	2
		Fecha listado	14/06/2024
Observaciones		Período	De Enero a Diciembre

ACTIVO	2023
--------	------

TOTAL ACTIVO	791.220,21
--------------	------------

Balance de Situación

Observaciones	Empresa	00001 - RECURSOS EDUCATIVOS PER LA INFANCIA	Página	3
			Fecha listado	14/06/2024
			Período	De Enero a Diciembre

PASIVO		2023
A) PATRIMONIO NETO		289.589,64
A-1) Fondos propios		289.589,64
III. Reservas		179.027,05
2. Otras reservas		179.027,05
1130	RESERVAS VOLUNTARIAS	179.027,05
V. Resultados de ejercicios anteriores		
VII. Resultado del ejercicio		110.562,59
C) PASIVO CORRIENTE		501.630,57
II. Deudas a corto plazo		204.645,39
1. Deudas con entidades de credito		16.406,99
5200	PRÉSTAMOS A CORTO PLAZO DE EN	16.406,99
3. Otras deudas a corto plazo		188.238,40
5210	DEUDAS A CORTO PLAZO	178.619,31
5510	CTA CORRIENTE SOC. Y ADMINIST.	9.619,09
IV. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar		296.985,18
1. Proveedores		-1.005,81
b) Proveedores a corto plazo		-1.005,81
4000	PROVEEDORES (EUROS)	-1.005,81
2. Otros acreedores		297.990,99
4100	ACREEDORES POR PRESTACIONES D	17.083,22
4380	ANTICIPOS DE CLIENTES	181.841,62
4751	HACIENDA PÚBLICA, ACREEDORA P	55.320,81
4760	ORGANI.DE LA SS.SS.,ACREEDORES	43.745,34
T O T A L PATRIMONIO NETO Y PASIVO		791.220,21

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Observaciones	Empresa	00001 - RECURSOS EDUCATIUS PER LA INFANCI	Página	1
			Fecha listado	14/06/2024
			Período	De Enero a Diciembre

2023

1. Importe neto de la cifra de negocios	1.954.046,57
7050 PRESTACIONES DE SERVICIOS	1.966.679,35
7080 DEVOLUCIONES DE VENTAS DE MER	-12.632,78
4. Aprovisionamientos	-6.801,37
6000 COMPRAS DE MERCADERÍAS	-6.742,07
6010 COMPRAS DE MATERIAS PRIMAS	-95,43
6020 COMPRAS DE OTROS APROVISIONAM	-22,99
6080 DEVOLUCIONES DE COMPRAS DE ME	59,12
5. Otros ingresos de explotación	623.608,26
7400 SUBV.,DONA. Y LEGADOS EXPLOTA.	616.793,26
7401 DONAC Y LEGADOS A LA EXPLOT	6.815,00
6. Gastos de personal	-1.834.328,63
6400 SUELDOS Y SALARIOS	-1.418.580,29
6420 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA	-415.748,34
7. Otros gastos de explotación	-616.792,50
6210 ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	-67.233,18
6212 STA AGNES LLOGUER VEHICLES	-35.585,23
6213 LA VINYA LLOGUER IMMOBLES	-26.563,31
6220 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	-16.934,00
6221 GENERAL REIR MANTENIMENT INFOR	-72,60
6222 STA AGNES REPARACIONS	-18.594,47
6223 LA VINYA REPARACIONS	-705,69
6230 SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.	-63.930,94
6231 GENERAL REIR SERVEIS PROFESSIO	-3.600,00
6233 LA VINYA SERVEIS PROFESSIONALS	-753,60
6234 PROJECTES SERVEIS PROFESSIONAL	-3.051,80
6240 TRANSPORTES	-104,04
6242 STA AGNES TRANSPORTS	-1.289,88
6243 LA VINYA TRANSPORTS	-1.970,10
6250 PRIMAS DE SEGUROS	-21.825,55
6252 STA AGNES ASSEGURANCES	-2.308,40
6260 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-5.736,61
6262 AVALS BANCARIS	-1.493,26
6281 GENERAL REIR ELECTRICITAT	-13.031,40
6282 STA AGNES ELECTRICITAT	-6.549,49
6283 LA VINYA AIGUA	-360,29
6290 OTROS SERVICIOS	-222.031,33
6291 GENERAL REIR COMUNICACIONS	-22.687,08
6292 STA AGNES COMUNICACIONS	-42.141,16
6293 LA VINYA LLEURE OCI	-16.077,07
6294 PROJECTES COMUNICACIONS	-14.393,16

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Observaciones	Empresa	00001 - RECURSOS EDUCATIUS PER LA INFANCI	Página	2
			Fecha listado	14/06/2024
			Período	De Enero a Diciembre

2023		
6310	OTROS TRIBUTOS	-4.642,35
6311	GENERAL REIR TRIBUTS LOCALS	-2.902,41
6312	STA AGNES TRIBUTS LOCALS	-60,10
6313	LA VINYA TRIBUTS LOCALS	-164,00
8. Amortización de inmovilizado		-7.291,92
6810	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-7.291,92
12. Otros resultados		-166,57
6780	GASTOS EXCEPCIONALES	-400,00
7780	INGRESOS EXCEPCIONALES	233,43
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		112.273,84
14. Gastos financieros		-1.711,25
6623	INTERESES DE DEUDAS CON ENTID	-3.747,21
6693	LA VINYA ALTRES DESPESES FINAN	2.035,96
B) RESULTADO FINANCIERO		-1.711,25
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		110.562,59
D) RESULTADO DEL EJERCICIO		110.562,59

MEMORIA 2023 (PYMES)
ASOCIACION RECURSOS EDUCATIVOS PERE LA INFANCIA EN
RISC G64615206

- 01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**
- 02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**
- 03 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**
- 04 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS**
- 05 - ACTIVOS FINANCIEROS**
- 06 - PASIVOS FINANCIEROS**
- 07 - FONDOS PROPIOS**
- 08 - SITUACIÓN FISCAL**
- 09 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**
- 10 - OTRA INFORMACIÓN**

MEMORIA 2023 (PYMES)

ASOCIACION RECURSOS EDUCATIUS PERE LA INFANCIA EN RISC

G64615206

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La sociedad ASOCIACION RECURSOS EDUCATIUS PERE LA IN, a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 2007 y tiene su domicilio social y fiscal en CL PLA DE BAIX, 28, 08402, GRANOLLERS, BARCELONA. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Asociación empresarial.

ACTIVIDAD:

La Sociedad tiene como actividad principal:

Servicios sociales destinados principalmente a niños

DATOS REGISTRALES:

La Sociedad está inscrita en el Registro de Asociaciones Nacional 594571.

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

2. Principios contables:

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la empresa, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad pymes.

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2023 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2023 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

4. Comparación de la información:

No existe ninguna causa que impida la comparación de los estados financieros del ejercicio actual con los del ejercicio anterior.

5. Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

6. Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable Pymes.

7. Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los

MEMORIA 2023 (PYMES)

ASOCIACION RECURSOS EDUCATIVOS PERE LA INFANCIA EN RISC

G64615206

hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentadas en sus apartados correspondientes.

03 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. Inmovilizado intangible:

a) Coste:

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y/o producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

b) Amortizaciones:

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada que se han considerado que son ____ años.

c) Deterioro de valor:

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 de estos activos y, si procede, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

2. Inmovilizado material:

a) Coste:

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil del bien objeto, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados. Así mismo, los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

No se han producido durante el ejercicio partidas que puedan ser consideradas, a juicio de la Administración de la empresa, como ampliación, modernización o mejora del inmovilizado material.

No se han realizado trabajos de la empresa para su inmovilizado.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran substancialmente los riesgos y ventajas derivadas de la propiedad al arrendatario. Los otros arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Con respecto a los arrendamientos financieros en el momento inicial, se registra un activo de acuerdo con su naturaleza y un pasivo financiero por el valor razonable del activo arrendado. Los gastos directos iniciales inherentes a la operación se consideran como mayor valor del activo. La carga financiera total se distribuye a lo largo del plazo de arrendamiento y se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo.

b) Amortizaciones:

MEMORIA 2023 (PYMES)

ASOCIACION RECURSOS EDUCATIVOS PERE LA INFANCIA EN RISC

G64615206

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma línea:

	Años de vida útil estimada
Edificios y construcciones	50
Instalaciones técnicas y maquinaria	10
Mobiliario y enseres	8
Elementos de transporte	6
Equipos para procesos de información	4

La política de amortización de los activos en régimen de arrendamiento financiero es similar a la aplicada a las inmovilizaciones materiales propias. Si no existe la certeza razonable de que el arrendatario acabará obteniendo el título de propiedad al finalizar el contrato de arrendamiento, el activo se amortiza en el periodo más corto entre la vida útil estimada y la duración del contrato de arrendamiento.

c) Deterioro de valor:

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la empresa revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

3. Terrenos y construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias:

No hay terrenos ni construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias en el balance de la empresa.

4. Permutas:

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta de carácter comercial ni no comercial.

5. Activos financieros y pasivos financieros:

a) *Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros:*

Los **activos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Activos financieros a coste amortizado

Los activos financieros incluidos en esta categoría se han valorado inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles; no obstante, estos últimos podrán registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

MEMORIA 2023 (PYMES)

ASOCIACION RECURSOS EDUCATIVOS PERE LA INFANCIA EN RISC

G64615206

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, las fianzas, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal porque el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Posteriormente, estos activos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se han valorado al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que corresponde a la empresa como partícipe no gestor, y menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

No obstante lo anterior, los activos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se han valorado inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Para los activos financieros a tipo de interés variable, se emplea el tipo de interés efectivo que corresponde en la fecha de cierre de estas cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales.

En su caso, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se ha utilizado el valor de cotización del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

Activos financieros mantenidos para negociar

Los activos financieros mantenidos para negociar se han valorado inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que le han sido directamente atribuidos se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Posteriormente, se han valorado por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se haya podido incurrir en su enajenación. Los cambios que se han producido o produzcan en el valor razonable se han imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Activos financieros a coste

Se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles. Forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Posteriormente se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se han reconocido utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se ha declarado el derecho del socio a recibirlo.

Los **pasivos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Pasivos financieros a coste amortizado

MEMORIA 2023 (PYMES)

ASOCIACION RECURSOS EDUCATIVOS PERE LA INFANCIA EN RISC

G64615206

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles; no obstante, estos últimos, así como las comisiones financieras que se carguen a la empresa cuando se originen las deudas con terceros se han registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

No obstante lo señalado en el párrafo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como las fianzas y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal, porque el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Posteriormente, los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Las aportaciones recibidas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se valorarán al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que deba atribuirse a los partícipes no gestores.

No obstante lo anterior, los débitos con vencimiento no superior a un año que se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe

Pasivos financieros mantenidos para negociar

Para la valoración de estos pasivos financieros se han utilizado los mismos criterios que los señalados en el apartado de activos financieros mantenidos para negociar.

b) Correcciones valorativas por deterioro:

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias, ya que existía evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después de su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros.

El importe de la corrección valorativa es la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

En las inversiones en el patrimonio de empresas que no sean del grupo admitidas a cotización, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se ha utilizado el valor de cotización del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

Las inversiones no admitidas a cotización, se toman en consideración el patrimonio neto de la empresa participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se han registrado como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro ha tenido como límite el valor en libros de la inversión que está reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

MEMORIA 2023 (PYMES)

ASOCIACION RECURSOS EDUCATIVOS PERE LA INFANCIA EN RISC

G64615206

c) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros:

Los criterios utilizados para dar de baja un activo financiero son que haya expirado o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero siendo necesario que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Una vez se ha dado de baja el activo, la ganancia o pérdida surgida de esta operación formará parte del resultado del ejercicio en el cual ésta se haya producido.

En el caso de los pasivos financieros la empresa los da de baja cuando la obligación se ha extinguido. También se da de baja un pasivo financiero cuando se produce con condiciones sustancialmente diferentes.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero y la contraprestación pagada incluidos los costes de transacción atribuibles, se recoge en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Durante el ejercicio, no se ha dado de baja ningún activo ni pasivo financiero.

d) Inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas:

No se han realizado inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas.

e) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

Los intereses y dividendos de activos financieros reportados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

6. Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa:

No se han contabilizado instrumentos de patrimonio propio durante el ejercicio.

7. Existencias:

Las existencias están valoradas al precio de adquisición o al coste de producción. Si necesitan un periodo de tiempo superior al año para estar en condiciones de ser vendidas, se incluye en este valor, los gastos financieros oportunos.

Cuando el valor neto realizable sea inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectuarán las correspondientes correcciones valorativas.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados de terminación y los costes estimados que serán necesarios en los procesos de comercialización, venta y distribución.

La Sociedad realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, dotando la oportuna pérdida cuando las mismas se encuentran sobrevaloradas.

Cuando las circunstancias que previamente causaron la disminución hayan dejado de existir o cuando exista clara evidencia de incremento en el valor neto realizable a causa de un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el importe de esta disminución.

8. Transacciones en moneda extranjera:

No existen transacciones en moneda extranjera.

MEMORIA 2023 (PYMES)

ASOCIACION RECURSOS EDUCATIVOS PERE LA INFANCIA EN RISC

G64615206

9. Impuesto sobre beneficios:

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

10. Ingresos y gastos: prestaciones de servicios realizados por la empresa:

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al 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 devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable. Los servicios prestados a terceros se reconocen al formalizar la aceptación por parte del cliente. Los cuales, en el momento de la emisión de estados financieros se encuentran realizados pero no aceptados, se valoran al menor valor entre los costes producidos y la estimación de aceptación.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

11. Provisiones y contingencias:

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a 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 reestimadas con ocasión de 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.

12. Subvenciones, donaciones y legados:

MEMORIA 2023 (PYMES)

ASOCIACION RECURSOS EDUCATIVOS PERE LA INFANCIA EN RISC

G64615206

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.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

La imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad.

13. Negocios conjuntos:

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

14. Transacciones entre partes vinculadas:

No existen transacciones entre partes vinculadas.

04 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

1. Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y anterior del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumulado:

Movimiento del inmovilizado intangible	Importe 2023	Importe 2022
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas	315,81	
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	315,81	

Movimientos amortización inmovilizado intangible	Importe 2023	Importe 2022
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Aumento por dotaciones		
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado intangible	Importe 2023	Importe 2022
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimientos del inmovilizado material	Importe 2023	Importe 2022
SALDO INICIAL BRUTO	271.203,90	271.203,90
(+) Entradas		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	271.203,90	271.203,90

MEMORIA 2023 (PYMES)

ASOCIACION RECURSOS EDUCATIVOS PERE LA INFANCIA EN RISC

G64615206

Movimientos amortización del inmovilizado material	Importe 2023	Importe 2022
SALDO INICIAL BRUTO	210.043,22	202.091,74
(+) Aumento por dotaciones	7.291,92	7.951,48
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	217.335,14	210.043,22

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado material	Importe 2023	Importe 2022
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimientos de las inversiones inmobiliarias	Importe 2023	Importe 2022
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento amortización inversiones inmobiliarias	Importe 2023	Importe 2022
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Aumento por dotaciones		
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inversiones inmobiliarias	Importe 2023	Importe 2022
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

La sociedad no dispone de inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

Se detallan las inversiones inmobiliarias y una descripción de las mismas:

Elementos inversiones inmobiliarias	Descripción
-------------------------------------	-------------

2. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes:

MEMORIA 2023 (PYMES)

ASOCIACION RECURSOS EDUCATIVOS PERE LA INFANCIA EN RISC

G64615206

05 - ACTIVOS FINANCIEROS

1. A continuación se muestra el movimiento de los activos financieros a largo plazo:

Valores representativos de deuda lp	Importe 2023	Importe 2022
SALDO INICIAL		
(+) Altas		
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones		
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL		

Créditos, derivados y otros lp	Importe 2023	Importe 2022
SALDO INICIAL	23.468,38	19.124,81
(+) Altas	375,00	5.275,47
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones	4.190,48	931,90
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL	19.652,90	23.468,38

Total activos financieros lp	Importe 2023	Importe 2022
SALDO INICIAL	23.468,38	19.124,81
(+) Altas	375,00	5.275,47
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones	4.190,48	931,90
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL	19.652,90	23.468,38

2. Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

No existen correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.

3. Valor razonable y variaciones en el valor de activos financieros valorados a valor razonable:

a) El valor razonable se determina en su totalidad tomando como referencia los precios cotizados en mercados activos.

b) A continuación se informa el valor razonable por categorías de activos financieros así como las variaciones en el valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias, así como las consignadas directamente a patrimonio neto:

Ejercicio 2023	Act. mantenidos a negociar
Ejercicio 2022	Act. mantenidos a negociar

c) No existen instrumentos financieros derivados distintos de los que se califican como instrumentos de cobertura.

4. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

La empresa no tiene vinculación con entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo, multigrupo o empresas asociadas.

MEMORIA 2023 (PYMES)
ASOCIACION RECURSOS EDUCATIVOS PERE LA INFANCIA EN
RISC G64615206

06 - PASIVOS FINANCIEROS

Información sobre:

a) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2023:

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas con entidades de crédito							
Acreedores por arrendamiento financiero							
Otras deudas							
Deudas con emp.grupo y asociadas							
Acreedores comerciales no corrientes							
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar							
Proveedores							
Otros acreedores							
Deuda con características especiales							
TOTAL							

b) No existen deudas con garantía real.

c) No existen impagos sobre los préstamos pendientes de pago ni en el ejercicio actual ni en el anterior.

07 - FONDOS PROPIOS

La empresa no tenía al principio del ejercicio, ni ha adquirido durante el mismo, acciones o participaciones propias.

08 - SITUACIÓN FISCAL

1. **Gasto por impuesto sobre beneficios corriente:** en el presente ejercicio el importe registrado por gasto por impuesto sobre beneficios corriente asciende a 0,00 euros.

2. La antigüedad y plazo previsto de recuperación fiscal de los créditos por bases imponibles es la siguiente:

Ejercicio contabilización crédito	Antigüedad	Importe 2023
-----------------------------------	------------	--------------

3. **Deducción por inversión de beneficios:** a continuación se detalla el beneficio acogido a la deducción por inversión de beneficios y el detalle de las inversiones realizadas

·No hay inversión de beneficios

Según lo estipulado en el artículo 25 de la Ley 14/2013, de 27 de septiembre, se hace constar en la memoria el detalle de la reserva por inversión de beneficios:

·No hay reserva indisponible dotada

09 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1. No existen operaciones con partes vinculadas.

2. Las remuneraciones al personal de alta dirección son las siguientes:

Conceptos	Importe 2023	Importe 2022
-----------	--------------	--------------

3. Las remuneraciones a los miembros del órgano de administración se detallan a continuación:

MEMORIA 2023 (PYMES)
ASOCIACION RECURSOS EDUCATIVOS PERE LA INFANCIA EN
RISC G64615206

Conceptos	Importe 2023	Importe 2022
-----------	--------------	--------------

10 - OTRA INFORMACIÓN

1. A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores total:

TOTAL EMPLEO MEDIO

<u>Ejercicio 2023</u>	<u>Ejercicio 2022</u>
52,22	47,69

2. La empresa no tiene acuerdos que no figuren en el balance.

3. Las subvenciones y donaciones recibidas durante el ejercicio ascendieron a 623.608,26 euros.

En Granollers, a 31 de marzo de 2024

Jordi Llavina Esparza
Presidente

43446909R Firmado
JORDI digitalmente por
LLAVINA 43446909R JORDI
ESPARZA (R: LLAVINA ESPARZA
G64615206) (R: G64615206)
Fecha: 2024.09.04
07:56:09 +02'00'



ACTA DE ACUERDO DE LA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA.

En Granollers, en el domicilio social, a 30 de junio de 2024, se ha reunido la Asamblea General Ordinaria de asociados, previa convocatoria de conformidad con lo establecido en los Estatutos sociales.

A la citada reunión concurrió un número de 3 (tres) asociados y 1 (uno) tesorero sobre el total de 4 miembros de los órganos de gobierno que figuran en la relación actualizada de asociados de la Asociación, en primera convocatoria, existiendo quórum suficiente, de acuerdo con los Estatutos de la Asociación.

Abierta la sesión por la Presidencia, se pone de manifiesto que la misma tiene por objeto tratar los siguientes puntos establecidos en el Orden del día:

1. Aprobación, si procede, de la Gestión de la Junta Directiva de la entidad correspondiente al ejercicio iniciado el 01 de enero de 2023 y finalizado el 31 de diciembre de 2023.
2. Aprobación, si procede, de las Cuentas Anuales del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2023.
3. Aprobación, si procede, de la propuesta de aplicación del resultado del ejercicio 2023.
4. Ruegos y preguntas
5. Aprobación del acta.

Los asuntos debatidos en la Reunión de la Asamblea se refieren a los puntos del Orden del día previamente acordados

En la reunión se adoptaron los siguientes acuerdos

Primero: Apertura de la sesión por el presidente de la Asociación, Don Jordi Llavina Esparza

Segundo: Aprobar por unanimidad la gestión de la Junta Directiva

Tercero: Aprobar por unanimidad las Cuentas Anuales del ejercicio 2023, compuestas por Balance, la cuenta de resultados y la memoria para su presentación.



Cuarto: Aplicar el resultado positivo de 110.562,59 € a la cuenta "Reservas"

Quinto: Se han atendido satisfactoriamente todas las preguntas efectuadas por los asistentes sin que se haga constar por escrito ninguna de las intervenciones por haberlo así solicitado los propios requirentes.

Votan a favor de todos los acuerdos la integridad de los asistentes, quedando, por tanto, aprobados por unanimidad.

Y no habiendo más asuntos que tratar, se dio por terminada la sesión, redactándose el acta de la presente Acta, que una vez leída en voz alta es aprobada por unanimidad por los presentes, quienes la firman en prueba de conformidad, con el secretario y el Visto Bueno del Sr. presidente de la Asociación.

Se levanta la sesión por breves momentos, con objeto de proceder a la redacción del Acta, que

Leída ante los asistentes, es aprobada por unanimidad y firmada por el presidente y secretario.

Y sin más asuntos que tratar se levanta la sesión en el lugar y fecha al principio indicados.

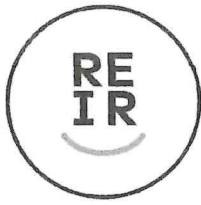
Visto Bueno

El presidente

Jordi Llavina Esparza

El secretario

Daniel Julià Galván



RECURSOS EDUCATIUS PER LA INFÀNCIA EN RISC

C/Pla de Baix, 28 baixos

CP 08402 GRANOLLERS

Telèfon. 935 380 470

reir@reir.cat

Firma de los asistentes a la Asamblea:

Firma

Marcelo Daniel Nemerovsky Rodriguez

Firma

Carolina Gesa Juarez

Firma

Daniel Julià Galván

Firma

Jordi Llavina Esparza