

# Balance de Situación

Empresa 00244 - ASSOC.CIRCOL CATOLIC DE VILANOVA I L

Página  
Fecha listado  
Período

1  
08/03/2022  
De Febrero a Enero

Observaciones

<b>ACTIVO</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>319.607,31</b>	<b>323.058,41</b>
<b>I. Inmovilizado intangible</b>		<b>87,16</b>	<b>335,83</b>
5. Aplicaciones Informáticas		87,16	335,83
2060	APLICACIONES INFORMÁTICAS	1.870,26	1.870,26
2806	AMOR. ACUM. APLICAC. INFORMÁT.	-1.783,10	-1.534,43
<b>II. Inmovilizado material</b>		<b>319.017,15</b>	<b>322.722,58</b>
1. Terrenos y construcciones		5.878,51	6.024,55
2110	CONSTRUCCIONES	7.301,80	7.301,80
2811	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE CON	-1.423,29	-1.277,25
2. Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.		313.138,64	316.698,03
2140	UTILLAJE	1.382,07	1.382,07
2150	OTRAS INSTALACIONES	50.507,54	50.507,54
2160	MOBILIARIO	109.340,56	105.215,08
2170	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFOR	156,32	156,32
2190	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	208.433,99	208.433,99
2814	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE UTIL	-1.382,07	-1.382,07
2815	AMORT. ACUM. OTRAS INSTALACIO.	-43.391,66	-37.026,99
2816	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MOB	-4.922,15	-4.625,72
2817	AMOR. ACUM. EQ. PROCS. DE INFO	-156,32	-156,32
2819	AMOR. ACUM. OTRO INMOV. MATER.	-6.829,64	-5.805,87
<b>VI. Activos por impuesto diferido</b>		<b>503,00</b>	
4742	DCHOS.DEDUC.Y BONI. PTES APLI.	383,95	
4745	CRÉD. PÉRDIDAS A COMPEN. EJER.	119,05	
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>24.334,27</b>	<b>24.188,61</b>
<b>II. Existencias</b>		<b>1.035,00</b>	
6. Anticipos a proveedores		1.035,00	
4070	ANTICIPOS A PROVEEDORES	1.035,00	
<b>III. Deudores comerc. y otras cuentas a cobrar</b>		<b>5.970,98</b>	<b>20.281,43</b>
1. Clientes por ventas y prest. servicios		499,38	1.992,95
b) Cltes.por ventas y prest.servicios CP		499,38	1.992,95
4300	CLIENTES (EUROS)	499,38	1.992,95
6. Otros créditos con las Admin. Públicas		5.471,60	18.288,48
4700	HACIENDA PÚBLICA, DEUDORA POR	4.783,95	4.590,69
4708	HP, DEUDORA SUBVEN. CONCEDIDAS		13.337,26

# Balance de Situación

Empresa 00244 - ASSOC.CIRCOL CATOLIC DE VILANOVA I L

Página

2

Fecha listado

08/03/2022

Observaciones

Período

De Febrero a Enero

ACTIVO		2021	2020
4720	HACIENDA PÚBLICA, IVA SOPORTAD	687,65	360,53
<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>		<b>42,30</b>	<b>42,30</b>
5. Otros activos financieros		42,30	42,30
5650	FIANZAS CONSTITUIDAS A CORTO P	42,30	42,30
<b>VII. Efect. y otros act. líquidos equivalentes</b>		<b>17.285,99</b>	<b>3.864,88</b>
1. Tesorería		17.285,99	3.864,88
5700	CAJA, EUROS	211,74	244,47
5720	BCOS E INS.CRÉD. C/C VIS.,EURO	17.074,25	3.620,41
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>343.941,58</b>	<b>347.247,02</b>

# Balance de Situación

Empresa 00244 - ASSOC.CIRCOL CATOLIC DE VILANOVA I L

Página

3

Fecha listado

08/03/2022

Observaciones

Período

De Febrero a Enero

<b>PASIVO</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>335.037,42</b>	<b>346.495,30</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>		<b>335.037,42</b>	<b>346.495,30</b>
<b>I. Capital</b>		<b>358.201,04</b>	<b>358.201,04</b>
1. Capital escriturado		358.201,04	358.201,04
1010	FONDO SOCIAL	358.201,04	358.201,04
<b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b>		<b>-11.705,74</b>	<b>-5.519,91</b>
1. Remanente		4.056,57	4.056,57
1200	REMANENTE	4.056,57	4.056,57
2. (Resultados negativos de ejerc. ant.)		-15.762,31	-9.576,48
1210	RDOS NEGATIVOS EJS. ANTERIORES	-15.762,31	-9.576,48
<b>VII. Resultado del ejercicio</b>		<b>-11.457,88</b>	<b>-6.185,83</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.097,00</b>	
<b>I. Provisiones a largo plazo</b>		<b>1.097,00</b>	
4. Otras provisiones		1.097,00	
1420	PROVISIÓN PARA OTRAS RESPONSA	1.097,00	
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>7.589,21</b>	<b>751,72</b>
<b>V. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar</b>		<b>7.589,21</b>	<b>751,72</b>
3. Acreedores varios		5.138,63	15,98
4100	ACRE. PRESTA. SERVICIOS(EUROS)	5.138,63	-625,42
4109	ACRE.PREST.SVCS.FRAS.PTES RECI		641,40
4. Personal (remuneraciones pend. de pago)		1.297,31	170,00
4650	REMUNERACIONES PENDIENTES DE P	1.297,31	170,00
6. Otras deudas con las Admin. Públicas		1.153,27	565,74
4751	HP, ACREED. RETEN. PRACTICADAS	139,89	14,41
4760	ORGANI.DE LA SS.SS.,ACREEDORES	377,90	327,51
4770	HACIENDA PÚBLICA, IVA REPERCUT	635,48	223,82
<b>T O T A L PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>343.723,63</b>	<b>347.247,02</b>
Cuentas que no están incluidas		217,95	
2850	AMORTIZAC.ACUMULAD.INMOVILIZA.	217,95	

## PRESSUPOST 2022

### Ingessos

Quotes socis	7.500,00
Formacio	29.200,00
Ingressos per espectacles	16.000,00
Produccions Propies	5.000,00
Els Pastorets	9.000,00
Platea Jove	2.000,00
Altres Ingresos	19.000,00
Cinema i Opera	8.000,00
Lloguers	7.000,00
escola de cinema	4.000,00
Subvencions	19.000,00
<b>Resultat</b>	<b>90.700,00</b>

### Despeses

Reparacions, Conservació i Inversions	20.950,00
<i>Acondonament WC</i>	2.450,00
<i>Millora de la il·luminació</i>	1.000,00
<i>Millora secretaria</i>	2.000,00
<i>Millora Bosc</i>	1.500,00
<i>wifi</i>	1.000,00
<i>Millorest tècniques</i>	10.000,00
Assegurances	3.000,00
Sumnistres	19.400,00
<i>Aigua</i>	1.000,00
<i>Telefonia</i>	900,00
<i>llum</i>	10.000,00
<i>Neteja</i>	4.500,00
<i>Gestoria</i>	3.000,00
Proveïdors i altres despeses	8.500,00
<i>Producció pròpia</i>	3.000,00
<i>Pastorets</i>	3.000,00
<i>La Festa</i>	2.500,00
Despeses de personal	27.200,00
<i>Formadors</i>	19.200,00
<i>Administracio</i>	7.500,00
<i>Riscos Laborals</i>	500,00
Amortitzacions	9.000,00
reserves emergències	5.650,00
<b>Resultat</b>	<b>90.700,00</b>

# Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 00244 - ASSOC.CIRCOL CATOLIC DE VILANOVA I L

Página  
Fecha listado  
Período

1  
11/03/2022  
De Febrero a Enero

Observaciones

	2021	2020
1. Importe neto de la cifra de negocios	47.198,82	31.059,96
7000    VENTAS DE MERCADERÍAS	14.614,74	5.675,46
7050    PRESTACIONES DE SERVICIOS	24.287,52	17.323,50
7210    CUOTAS DE SOCIOS	8.296,56	8.061,00
4. Aprovisionamientos	-6.542,47	-986,20
6070    TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS	-6.542,47	-986,20
5. Otros ingresos de explotación	26.277,72	31.581,04
7400    SUBV.,DONA. Y LEGADOS EXPLOTA.	12.976,82	20.926,26
7590    INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSO	13.300,90	10.654,78
6. Gastos de personal	-20.530,76	-21.545,30
6400    SUELDOS Y SALARIOS	-15.710,73	-16.074,83
6420    SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA	-4.820,03	-5.470,47
7. Otros gastos de explotación	-50.709,52	-36.968,25
6210    ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	-203,06	
6220    REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	-13.603,28	-5.986,12
6230    SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.	-6.903,06	-2.464,00
6250    PRIMAS DE SEGUROS	-2.645,78	-2.409,02
6260    SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-890,11	-798,90
6270    PUBLICID., PROPAGANDA Y RR.PP.	-1.786,24	-1.107,93
6280    SUMINISTROS	-6.205,91	-5.229,27
6290    OTROS SERVICIOS	-16.136,03	-15.040,31
6310    OTROS TRIBUTOS	-1.083,81	-100,25
6341    AJUSTES NEGAT. IVA ACTIVO CTE.	-1.245,70	-3.713,82
6342    AJUSTES NEGATIVOS EN IVA DE IN	-6,54	-118,63
8. Amortización de inmovilizado	-8.297,53	-9.449,11
6800    AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO		-543,95
6806    DOTACIONES PARA AMORTIZACIONE	-248,67	
6810    AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO		-8.905,16
6811    DOT. AMORT. DE EDIFICIOS	-146,04	
6815    DOT. AMORT. OTRAS INST.	-6.364,67	
6816    DOT. AMORT. MOBILIARIO	-296,43	
6819    DOT. AMORT. RESTO INM. MAT.	-1.023,77	
6850    DOTACIONES PARA AMORTIZACIONE	-217,95	
12. Otros resultados	642,86	122,03
6780    GASTOS EXCEPCIONALES	-129,72	
7780    INGRESOS EXCEPCIONALES	772,58	122,03

# Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 00244 - ASSOC.CIRCOL CATOLIC DE VILANOVA I L

Página

2

Fecha listado

11/03/2022

Observaciones

Período

De Febrero a Enero

	2021	2020
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>-11.960,88</b>	<b>-6.185,83</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>-11.960,88</b>	<b>-6.185,83</b>
19. Impuestos sobre beneficios	503,00	
6301    IMPUESTO DIFERIDO	503,00	
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-11.457,88</b>	<b>-6.185,83</b>

# **ASSEMBLEA GENERAL ORDINÀRIA 2021-2022**

---

**Exercici 2021-2022**  
**Memòria econòmica**  
**Compte de resultats**  
**Balanç de situació**

**Pressupost 2022-2023**

## **1. NATURALESIA I ACTIVITAT DE L'ENTITAT**

En relació a la seva constitució, naturalesa i objecte els estatuts indiquen:

Art 2 Els fins de l'associació són: organitzar activitats ludicoformatives, culturals, recreatives i esportives. Per aconseguir les seves finalitats, l'associació realitza les activitats següents: el teatre amateur, conferències, xerrades, festivals, concerts, balls, esports, activitats formatives, cinema i totes aquelles activitats que serveixin per a la formació global de la persona des d'un humanisme cristià.

L'Associació Círcol Catòlic de Vilanova i la Geltrú figura inscrit al registre d'associacions de la Generalitat de Catalunya amb el número 10782.

A la memòria social s'enumeren les activitats socials, el nombre d'associats i beneficiaris de les mateixes.

L'entitat es regeix per la lei 21/2014, del 29 de desembre, del protectorat de les fundacions i de verificació de l'activitat de les associacions declarades d'utilitat pública, Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques,

## **2. CANVIS ALS ÒRGANS DE GOVERN**

Al tancament de l'exercici, no s'han produït modificacions a la Junta Directiva des de l'última Assemblea General Ordinària.

En la data de tancament de l'exercici la composició de la Junta del febrer 2021 és la següent:

President: Judit Llaó Ferando

Vicepresident 1r: Marta Cañas Figueras

Tresorer: Josep Garcia Ventura

Secretari: Margarita Luz Casany

Vocals:

Vinyet Mercadé Vega

Eduard Roig Gené

Josep Roca Campins

Lluís Piñol

Sara Garcia Anguera



### **3. BASES DE PRESENTACIÓ**

Els Estats Financers de l'exercici tancat el 31 de gener de 2022 seran proposats a l'aprovació dels seus socis dins l'Assemblea general ordinària.

a) Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables configurats informàticament, en forma de diari, inventari i balanços. S'han aplicat les disposicions legals i principis comptables assenyalats en la legislació vigent amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i els resultats de la societat d'acord amb el Pla General de Comptabilitat PIMES RD 1515/2007.

b) Principis comptables

S'han aplicat tots els principis comptables generalment acceptats, amb la fi de mostrar la imatge fidel.

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

No existeixen aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

d) Comparació de la informació

Els comptes es presenten de forma comparativa amb els de l'exercici anterior.

e) Responsabilitat de la informació i estimacions realitzades

La informació que contenen aquests comptes anuals és responsabilitat de la Junta Directiva. En els presents comptes anuals s'han utilitzat estimacions realitzades per la Junta Directiva per a valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en els mateixos. Bàsicament aquestes estimacions fan referència a la avaluació de les pèrdues pel deteriorament de determinats actius, a la vida útil dels actius no corrents i a la probabilitat de ocurrència de les provisions.

En l'elaboració dels comptes anuals s'ha tingut en consideració la situació actual de COVID-19, així com els seus possibles efectes en l'economia en general i en

l'Associació en particular.

Tot i que aquestes estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible a la data de formulació dels comptes anuals, és possible que esdeveniments que puguin passar en el futur obliguin a modificar-los en els pròxims exercicis. En tal cas, es faria de manera prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació als corresponents comptes d'exploació.

f) Elements recollits en varies partides

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç de Situació, excepte aquells que per la seva naturalesa s'han hagut de separar a llarg i curt termini.

g) Canvis en criteris comptables

No s'han realitzat canvis en criteris comptables

h) Correcció d'errors

En el present exercici no s'han realitzat correccions.

#### **4. PROPOSTA D'APLICACIÓ D'EXCEDENT**

Es proposa la següent aplicació de l'excedent que resulta dels Estats Financers de l'exercici tancat el 31 de gener de 2022 per l'aprovació dels seus socis dins la Assemblea General Ordinària.

	Euros
RESULTAT DE L'EXERCICI	-10,711,05
FONS SOCIAL	

La societat ha tingut pèrdues i per tant no pot fer l'aplicació de cap excedent.

#### **5. NORMES DE VALORACIÓ**

a) **Immobilitzat immaterial**

Els béns que integren l'immobilitzat immaterial es registren pel seu cost d'adquisició

incloent també la part de l'IVA no deduïble, posteriorment es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o les pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

Es reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris per el reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, segons procedeixi, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors son similars als aplicats per els actius materials.

La vida útil estimada pels diferents elements de l'immobilitzat immaterial és la següent:

	ANYS
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	3

#### **b) Immobilitzat material**

Els béns que integren l'immobilitzat material es troben valorats al seu preu d'adquisició i s'inclou també la part de l'IVA no deduïble. Aquest valors inclouen les despeses addicionals que es produeixen fins a la posada en condicions de funcionament del bé; no s'inclouen les despeses financeres.

Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment són carregades directament al compte de pèrdues i guanys. Les despeses d'ampliació o millora, que donen lloc a una major duració del bé, són capitalitzats com a més valor del mateix.

S'amortitzen seguint el mètode lineal, distribuint el cost entre els anys de vida útil estimada, respectant els coeficients establerts per les taules d'amortització vigents.

La vida útil estimada pels diferents elements de l'immobilitzat material és la següent:

	ANYS
CONSTRUCCIONS	50
UTILLATGE	4
INSTAL·LACIONS	10
MOBILIARI	10
ALTRES	4-10

#### Deteriorament del valor dels actius materials

En la data de cada balanç de situació, es revisen 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 amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si l'hagués).

L'import recuperable és el major valor entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús. Al avaluar el valor d'ús, els futurs fluxos d'efectiu estimats s'han descomptat al seu valor actual utilitzant un tipus de descompte abans d'impostos que reflecteix les valoracions actuals del mercat pel que fa al valor temporal dels diners i els riscos específics de l'actiu per al qual no s'han ajustat els futurs fluxos d'efectiu estimats.

Si s'estima que l'import recuperable d'un actiu és inferior al seu import en llibres, l'import de l'actiu es redueix al seu import recuperable. Immediatament es reconeix una pèrdua per deteriorament de valor com despesa.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver-se reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu en exercicis anteriors.

Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com ingrés.

### **c) Actius financers**

#### Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en les quotes a socis i prestació de serveis a usuaris. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'Associació i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que són directament atribuïbles.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

#### Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si escau, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

#### **d) Passius financers**

##### Passius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu cost que és el valor raonable de la transacció que els ha originat més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

Durant l'exercici no s'ha donat de baixa cap actiu ni passiu financer.

La societat no té deutes de duració residual superiors als cinc anys, ni amb garantia real.

#### **e) Subvencions**

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos amb un criteri de meritació.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com passius de l'Entitat fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

#### **f) Impost de Societats**

L'entitat aplica el règim fiscal especial d'entitats parcialment exemptes previst, entre d'altres, a determinades entitats i institucions sense finalitat lucrativa segons el capítol XIV del títol VII de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, del Impuest sobre Societats.

#### **g) IVA**

L'IVA suportat no deduïble forma part del preu de l'immobilitzat i en el cas de les despeses figurà en compte separat com a més despesa en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en el compte 634 en l'exercici 2021 el saldo d'aquest compte és de 1.245,70 €.

#### **h) Ingressos i despeses**

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de la meritació, és a dir quan es produeix el corrent real de béns i serveis, amb independència del moment en el que es produeix la corrent monetària o financera dels mateixos.

#### **i) Classificació de venciments**

Els drets i obligacions es consideren a curt termini quan la data de venciment no és superior a l'any.

## 6. IMMOBILITZAT IMMATERIAL

Tot seguit es detallen els apartats que componen el mateix :

<b>Movimiento del inmovilizado intangible</b>	<b>Importe 2021</b>	<b>Importe 2020</b>
SALDO INICIAL BRUTO	1.870,26	
(+) Entradas		1.870,26
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	1.870,26	1.870,26

<b>Movimientos amortización inmovilizado intangible</b>	<b>Importe 2021</b>	<b>Importe 2020</b>
SALDO INICIAL BRUTO	1.534,43	
(+) Aumento por dotaciones	248,67	1.534,43
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	1.783,10	1.534,43

## 7. IMMOBILITZAT MATERIAL

Tot seguit es detallen els apartats que componen el mateix :

<b>Movimientos del inmovilizado material</b>	<b>Importe 2021</b>	<b>Importe 2020</b>
SALDO INICIAL BRUTO	372.996,80	
(+) Entradas	4.125,48	372.996,80
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	377.122,28	372.996,80

<b>Movimientos amortización del inmovilizado material</b>	<b>Importe 2021</b>	<b>Importe 2020</b>
SALDO INICIAL BRUTO	50.274,22	
(+) Aumento por dotaciones	8.048,86	50.274,22
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	58.323,08	50.274,22

**8. ACTIUS FINANCERS  
SOCIS, USUARIS I ALTRES DEUTORS**

Els actius financers que corresponen a la categoria d'actius financers a cost amortitzat i a curt termini són els que s'informen en el quadre següent:

Euros	Exercici	
	2021	2020
Concepte		
DEUTES DE SOCIS	-	-
DEUTES CLIENTS	499,38	1.992,95
SUBVENCIONS CONCEDIDES	-	13.337,26
BESTRETES A PROVEÏDORS	1.035,00	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.534,38</b>	<b>15.330,21</b>

Els actius financers que corresponen a la categoria d'actius financers a cost amortitzat i a llarg termini són els que s'informen en el quadre següent:

Euros	Exercici	
	2021	2020
Concepte		
FIANÇES I GARANTIES	42,30	42,30
<b>TOTAL</b>		

**9. PASSIUS FINANCERS**

La classificació per venciments dels passius financers en cadascun dels propers exercicis fins el seu últim venciment a 31 de gener de 2021 es detallen en el següent quadre:

La societat no té deutes financeres al tancament d'exercici.

**a) Passius financers a llarg termini**

La societat no té deutes financeres al tancament d'exercici.

**b) Altres deutes a llarg termini**

La societat no té deutes financeres al tancament d'exercici.

**c) Passius financers a curt termini (creditors a curt termini)**

Els passius financers que corresponen a la categoria de passius financers a cost amortitzat i a curt termini són els que s'informen en el quadre següent:

Euros	Exercici	
	2021	2020
Concepte		
PROVEÏDORS	-	-
CREDITORS	5.138,63	15,98
NÒMINES PENDENTS	1.297,31	170,00
<b>TOTAL</b>	<b>6.435,94</b>	<b>185,98</b>

**10. SITUACIÓ FISCAL**

Aquesta entitat està oberta a la Inspecció tributària pels períodes dels quatre últims exercicis comptables, respecte del IVA, retencions d'IRPF i de l'Impost sobre Societats.

La situació a 31 de gener era la següent:

<b>H.P. CREDITORA:</b>		
Euros	Exercici	
	2021	2020
Concepte		
H.P. CREDITORA PER IRPF	139,89	14,41
H.P. CREDITORA PER IVA REPERCUTIT	635,48	223,82
S.S. CREDITORA	344,90	327,51
<b>TOTAL</b>		



<b>H.P. DEUTORA:</b>		
Euros	Exercici	
Concepte	2021	2020
H.P. DEUTORA PER IVA SOPORTAT	687,65	330,53
H.P. DEUTORA PER IVA (470)	4.783,95	4.590,69

## I.SOCIETATS

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. En conseqüència, amb motiu d'eventuals inspeccions, podrien sorgir passius addicionals als registrats. No obstant això, la Junta Directiva considera que no existeixen els citats passius, i que en cas de produir-se, no serien significatius en comparació dels fons propis i amb els resultats anuals obtinguts.

### Liquidació

El resum de la liquidació corresponent a l'exercici fiscal 2021 és el següent:

<b>Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	<b>-10.711,05</b>
Corrección por el Impuesto sobre Sociedades	-1.077,81
<b>Resultado cta. pérd. y ganancias antes I.S.</b>	<b>-11.788,86</b>
Corrección resultado contable según requisitos grupo	
Aumento	
Disminución	
Total aumentos	10.151,05
Total disminuciones	231,37
Reserva inversiones Canarias (Ley 19/1994)	
<b>BI antes reserva capitalización y bases negativas</b>	<b>-1.869,18</b>
Reserva de capitalización (art. 25 LIS)	
Compensación bases impositivas negativas períodos anteriores	
<b>Base imponible</b>	<b>-1.869,18</b>
	<b>-1.869,18</b>

## Pèrdues pendents de compensar.

Concepto	A Compensar	Aplicado	Pendiente
B. I. Neg. Régimen General Ejercicio 2021	476,18		476,18
B. I. Neg. Régimen General Ejercicio 2020	514,20		514,20
B. I. Neg. Régimen General Ejercicio 2019	1.694,44		1.694,44
B. I. Neg. Régimen General Ejercicio 2018	267,50		267,50
B. I. Neg. Régimen General Ejercicio 2014	104,21		104,21
<b>Total</b>	<b>3.056,53</b>		<b>3.056,53</b>

### 11. INGRESSOS i DESPESES

Detall dels ingressos de l'exercici nets de devolucions:

Euros	Exercici	
	2021	2020
Prestació de serveis:		
QUOTES SOCIS	8.296,56	8.061,00
VENDA ENTRADAS DE TEATRE	14.743,36	40.91
VENDA LLIBRES	284.60	-
FORMACIÓ TEATRAL	23.874,30	17.323,50
INGRESSOS PER CESIÓ D'ESPAYS	7.839,58	6.093,51
INGRESSOS VENDA ENTRADES CINEMA	5.461,32	4.561.27
<b>TOTAL</b>	<b>60.499,72</b>	<b>36.080,19</b>

Euros	Exercici	
	2021	2020
Subvenció a l'explotació:		
DEPARTAMENT DE CULTURA	3.846,00	10.745,00
AJ. VILANOVA I LA GELTRU	3.893,40	5.178,00
INSTITU CATALÀ EMPRESES CULTURALS	4.487,42	5.003,26
FEDERACIO D'ATENEUS DE CATALUNA	750,00	-
<b>TOTAL</b>	<b>12.976,82</b>	<b>20.926,26</b>

Euros	Exercici	
	2021	2020
Resta d'ingressos:		
INGRESSOS EXTRAORDINARIS	458,11	122,03
INGRESSOS FINANCERS	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>458,11</b>	<b>122,03</b>

El detall de les despeses de l'exercici és el següent :

Euros	Exercici	
	2021	2020
Concepte		
APROVISIONAMENT- FEINES EFECTUADES ALTRES EMPRESES	6.542,47	986,20
DESPESES PERSONAL	20.530,76	21.545,30
DESPESES EXPLOTACIÓ	50.709,52	36.968,25
AMORTITZACIONS, DETERIORAMENT I BAIXES	8.297,53	9.449,11
ALTRES DESPESES	129,72	-
<b>TOTAL</b>		

## 12. SUBVENCIONS

Detall dels ingressos per subvencions d'exploració i capital durant l'exercici:

Euros	Exercici	
	2021	2020
Subvenció a l'exploració:		
DEPARTAMENT DE CULTURA	3.846,00	10.745,00
AJ. VILANOVA I LA GELTRU	3.893,40	5.178,00
INSTITU CATALÀ EMPRESES CULTURALS	4.487,42	5.003,26
FEDERACIO D'ATENEUS DE CATALUNA	750,00	-
<b>TOTAL</b>	<b>12.976,82</b>	<b>20.926,26</b>

### **13. TRESORERIA**

Situació de la Tresoreria a 31 de gener :

Euros	Exercici	
Concepte	2021	2020
CAIXA EFECTIU	211,74	244,47
BANC	17.074,25	3.620,41
<b>TOTAL</b>	<b>17.285,99</b>	<b>3.864,88</b>

### **14. ALTRE INFORMACIÓ**

L'Entitat no ha contret cap obligació en matèria de pensions pels actuals membres de l'Òrgan directiu o pels anteriors.

L'Entitat no ha concedit cap a compte, bestreta o préstec als seus representants estatutaris ni ha assumit cap obligació, per compte d'aquests a títol de garantia.

L'Entitat no té participació en societats mercantil ni convenis de col·laboració empresarial amb activitats d'interès general ni ha efectuat activitats de mecenatge.

Es detalla seguidament el nombre mig anual de personal de l'entitat:

PERSONAL MIG ANUAL	Exercici	
	2021	2020
Personal Fixe	1,253	
Personal Eventual	0,162	0,49

Les retribucions del personal es poden considerar operacions vinculades ja que formen part de la Junta Directiva de l'Associació. L'import de la retribució bruta dinerària de l'exercici és de: 15.710,73 €. Aquestes retribucions són en concepte de les funcions laborals efectuades durant l'exercici, valorades a valor de mercat.

## **ESDEVENIMENTS POSTERIORIS AL TANCAMENT**

Al febrer de 2022, l'Entitat ha rebut, per part del Tribunal Econòmic Administratiu Regional de Catalunya, l'Estimació parcial del Recurs interposat en relació al IVA de l'Exercici 2018.

En aquesta resolució ens han reconegut una quota a tornar de 3.562,38 €i uns interessos de demora de 313,14 €.

## **15. INVERSIONS PREVISTES PER 2022**

A continuació es detallen les principals inversions per l'exercici que es duran a terme en la mesura que es compleixi el pressupost i la tresoreria ho permeti.

<b>Concepte</b>	<b>Euros</b>
Instal·lació WC minusvàlids, rehabilitació i a condicionament sala vestíbul i taquilla	3.500
Reparació i eliminació humitats a Secretaria i Sala Bosc	2.000
Digitalització sistemes àudio y vídeo (Subvenció demanada)	8.000
Seguretat Fosso musics i proceni	2.000
Restauració quadres de Pastorets	1.700
<b>TOTAL</b>	<b>17.200</b>

## Fluxes per activitats

<b>Pastorets</b>	<b>6.509,29</b>
Venda entrades	7.356,29
Revistetes	-847,00

<b>Petipastorets</b>	<b>700,30</b>
Venda entrades	1.376,96
Covid (antigens)	-544,80
Vestuari	-131,86

<b>Quotes socis</b>	<b>6.227,00</b>
Quota anual	7.277,00
Devolucio rebuts	-1.050,00

<b>Formacio</b>	<b>9.696,56</b>
Quota mensual	26.383,31
Representacions companyies	1.922,96
Nomines formadors	-12.837,86
Seguretat Social	-5.771,85

<b>Produccions propies</b>	<b>2.858,41</b>
Da Capo	2.358,41
Mort accidental d'un anarquista	500,00

<b>Subvencions</b>	<b>26.314,08</b>
Generalitat (of. suport cultura)	14.078,42
Representacions companyies	6.482,40
Federacio d'Ateneus	750,00
Generalitat (ICEC)	5.003,26

<b>Catalonia</b>	<b>6.292,00</b>
Aportacio inicial segons contracte	4.840,00
Rebuts cessio espai	1.452,00

<b>Comissions bancaries</b>	<b>-943,99</b>
Gestio rebuts	-644,95
GGF	-299,04

<b>Llibre Pastorets</b>	<b>-829,00</b>
Venda llibres	355,00
Cost editorial	-1.184,00

<b>Suministres</b>	<b>-7.766,21</b>
Llum	-5.869,37
Aigua	-1.007,57
Telefon	-889,27

<b>Gestoria</b>	<b>-2.642,73</b>
Grup 4	-1.569,48
GGF	-1.073,25

<b>Reparacio i manteniment</b>	<b>-12.965,72</b>
Façana	-5.566,45
Aïllament tèrmic	-4.416,50
Cartelleres	-1.300,75
Parquet Sala Social	-947,86
Varis	-734,16

<b>Altres despeses</b>	<b>-10.282,00</b>
Administrativa	-5.446,53
Impostos	-2.189,69



Assegurances

-2.645,78

**Varis (mes destacats)**

**-10.142,56**

Neteja	-3.402,52
Festa soci	-1.318,80
Planols WC minusvalids	-1.035,00
Extintors	-544,90
Quotes associacions	-727,00
Lloguers i tecnicos	305,50
Lloguer ambientador platea	-1.338,88
Informatica	-243,83
Material higiene	-539,42
Oficina	-831,71
Material tecnic	-466,00