

Balance de Situación

Empresa 00005 - ASOCIACIO PEDAGOGICA MAINADA

Página

1

Fecha listado

14/03/2024

Observaciones

Período

De Septiembre a Agosto

ACTIVO		2022	2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE		31.808,31	39.228,43
III. Inmovilizado material		20.220,23	30.330,35
212	INSTALACIONES TÉCNICAS	101.101,19	101.101,19
281	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL IN	-80.880,96	-70.770,84
VI. Inversiones financieras a largo plazo		11.588,08	8.898,08
260	FIANZAS CONSTITUIDAS A LARGO	11.588,08	8.898,08
B) ACTIVO CORRIENTE		56.224,08	53.812,70
III. Deudores comerciales y otras ctas.a cobrar		1.530,25	-10.000,00
470	HACIENDA PÚBLICA, DEUDORA POR	1.530,25	-10.000,00
VII. Efectivo otros activos líquidos equivalenten		54.693,83	63.812,70
570	CAJA, EUROS	-82,52	-81,12
572	BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉ	54.776,35	63.893,82
TOTAL ACTIVO (A + B)		88.032,39	93.041,13

Balance de Situación

Empresa 00005 - ASOCIACION PEDAGOGICA MAINADA

Página

2

Fecha listado

14/03/2024

Observaciones

Período

De Septiembre a Agosto

PASIVO		2022	2021
A) PATRIMONIO NETO		58.912,68	58.327,25
A-1) Fondos propios		58.912,68	58.327,25
III. Excedentes de ejercicios anteriores		58.327,25	49.049,62
120	REMANENTE	58.327,25	49.049,62
IV. Excedente del ejercicio		585,43	9.277,63
C) PASIVO CORRIENTE		29.119,71	34.713,88
II. Deudas a corto plazo		18.009,22	28.633,69
1. Deudas con entidades de crédito		19.820,42	30.444,89
520	DEUDAS A CORTO PLAZO CON ENTI	19.820,42	30.444,89
3. Otras deudas a corto plazo		-1.811,20	-1.811,20
521	DEUDAS A CORTO PLAZO	-1.811,20	-1.811,20
V. Acreedores comerciales y otras ctas.a pagar		11.110,49	6.080,19
1. Proveedores		9.621,26	5.225,06
400	PROVEEDORES	9.621,26	5.225,06
2. Otros acreedores		1.489,23	855,13
410	ACREEDORES POR PRESTACIONES D	-61,90	7.777,65
465	REMUNERACIONES PENDIENTES DE	-17.669,71	-22.862,82
475	HACIENDA PÚBLICA, ACREEDORA P	8.710,33	8.718,27
476	ORGANISMOS DE LA SEGURIDAD SO	10.510,51	7.222,03
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		88.032,39	93.041,13

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 00005 - ASOCIACIO PEDAGOGICA MAINADA

Página

1

Fecha listado

14/03/2024

Observaciones

Período

De Septiembre a Agosto

	2022	2021
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
1. Ing.de la actividad propia	124.178,69	87.695,57
d) Subv.donac y legados imput.exc ejerc	124.178,69	87.695,57
740 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LE	124.178,69	87.695,57
2. Ventas y otros ingresos de act. mercantil	719.465,06	701.540,77
705 PRESTACIONES DE SERVICIOS	719.465,06	701.540,77
6. Aprovisionamientos	-80.524,02	-73.663,39
602 COMPRAS DE OTROS APROVISIONAM	-69.876,21	-59.088,84
607 TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS	-10.490,56	-14.574,55
608 DEVOLUCIONES DE COMPRAS Y OPE	-157,25	
7. Otros ingresos de la actividad	635,00	649,00
755 INGRESOS POR SERVICIOS AL PER	635,00	649,00
8. Gastos de personal	-464.242,29	-441.971,58
640 SUELDOS Y SALARIOS	-356.104,22	-354.663,81
642 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE L	-107.503,07	-86.658,77
649 OTROS GASTOS SOCIALES	-635,00	-649,00
9. Otros gastos de la actividad	-288.621,74	-250.700,75
620 GASTOS EN INVESTIGACIÓN Y DES	-2.190,05	-2.261,79
621 ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	-121.790,31	-126.412,72
622 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	-21.000,93	-16.922,90
623 SERVICIOS DE PROFESIONALES IN	-87.091,77	-54.700,78
624 TRANSPORTES	-11.595,00	-9.059,91
625 PRIMAS DE SEGUROS	-2.790,95	-3.098,95
626 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILAR	-2.172,25	-2.361,42
628 SUMINISTROS	-11.630,22	-7.551,62
629 OTROS SERVICIOS	-28.330,00	-28.330,66
631 OTROS TRIBUTOS	-30,26	
10. Amortización del inmovilizado	-10.110,12	-10.110,12
681 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-10.110,12	-10.110,12
A.1) EXCED DE ACT (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	780,58	13.439,50
15. Gastos financieros		-1.069,33
662 INTERESES DE DEUDAS		-1.069,33
A.2) EXCED OP FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		-1.069,33

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 00005 - ASOCIACION PEDAGOGICA MAINADA

Página

2

Fecha listado

14/03/2024

Observaciones

Período

De Septiembre a Agosto

	2022	2021
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	780,58	12.370,17
19. Impuestos sobre beneficios	-195,15	-3.092,54
630 IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	-195,15	-3.092,54
A.4) VAR.PATR NETO RECONOC EN EL EXCED EJ(A.	585,43	9.277,63
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIR AL PAT N		
C) RECLASIFICACIONES EL EXC. DEL EJERCICIO.		
I) RESULTADO TOTAL, VAR DEL PN EJ (A.4+D+E+F+	585,43	9.277,63

**MEMÒRIA 2022-2023
(ABREUJADA)
ASSOCIACIÓ PEDAGÒGICA MAINADA G66338815**

- 1. ACTIVITAT DE L'ASSOCIACIÓ**
- 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**
- 3. APLICACIÓ DE RESULTATS**
- 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ**
- 5. INMOBILITZAT MATERIAL**
- 6. INVERSIONS INMOBILIÀRIES**
- 7. BENS DEL PATRIMONI CULTURAL**
- 8. INMOBILITZAT INTANGIBLE**
- 9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR**
- 10. ACTIUS FINANCERS**
- 11. PASSIUS FINANCERS**
- 12. FONS PROPIS**
- 13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**
- 14. SITUACIÓ FISCAL**
- 15. INGRESSOS Y DESPESES**
- 16. PROVISIONS I CONTINGENCIES**
- 17. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES**
- 18. FETS POSTERiors AL TANCAMENT**
- 19. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES**
- 20. ALTRA INFORMACIÓ**

**MEMÒRIA 2022-2023
(ABREUJADA)
ASSOCIACIÓ PEDAGÒGICA MAINADA G66338815**

01 - ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

L'ASSOCIACIÓ PEDAGÒGICA MAINADA, provista del NIF G66338815, i amb domicili a Barcelona, carrer Comte Salvatierra, núm.8, està inscrita al Registre d'Associacions del Departament de Justícia de la Direcció de Dret i d'Entitats Jurídiques de la Generalitat de Catalunya amb el número d'inscripció 54373 (data de resolució 26/09/2014).

L'associació ostenta la titularitat del centre docent d'educació infantil de primer cicle Mainada, codi de centre 08051628.

La finalitat de l'associació és:

1. Fomentar i promoure totes aquelles activitats que vagin encaminades al desenvolupament de l'educació dels infants menors de tres anys.
2. Educar i formar als infants de manera personalitzada i adaptada a les necessitats i característiques de cadascú.
3. Portar a terme accions formatives de tot tipus, en favor del professorat i dels pares, mares, tutors, curadors i guardadors d'infants menors de tres anys.
4. Desenvolupar un projecte educatiu arrelat a l'entorn i fidel a la cultura, costums i tradicions de Catalunya.
5. Organitzar xerrades, conferències i seminaris pedagògics.
6. Organitzar activitats extraescolars i serveis escolars.
7. Ostentar la titularitat administrativa d'una llar d'infants privada autoritzada pel Departament d'Ensenyament de la Generalitat de Catalunya i per tant, ser responsable d'impartir l'ensenyament als infants en aquest centre i del seu bon funcionament. En queda exclòs tot ànim de lucre

02 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel:

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables, i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Associació.

b) Principis comptables:

S'hi han aplicat tots els principis comptables obligatoris.

**MEMÒRIA 2022-2023
(ABREUJADA)
ASSOCIACIÓ PEDAGÒGICA MAINADA G66338815**

c) Comparació de la informació:

L'associació presenta els seus comptes anuals segons la estructura establerta en el Pla General de Comptabilitat de les Fundacions Privades i Associacions aprovat en el Decret 125/2010, de 14 de setembre, de modificació del Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre. L'Associació incorpora a les xifres de l'any en curs, les xifres de l'any anterior per tal de facilitar la comparació. L'associació presenta els comptes de forma fraccionada, anant l'exercici econòmic des de l'1 de setembre al 31 d'agost.

d) Agrupació de partides:

No existeixen elements patrimonials que estiguin registrats en dues o més partides del balanç.

03 – APLICACIÓ DE RESULTATS

L'excedent de l'exercici 2022-23 ha estat positiu per un import de 585,43 euros, l'aplicació del qual es distribuirà de la següent forma:

Bases de repartiment	Import
Excedent de l'exercici	585,43
Total base de repartiment = Total aplicació	585,43
Aplicació a	Import
Fons dotacional o fons social	
Fons especials	
Romanent	585,43
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	
Excedents negatius d'exercicis anteriors	
Total aplicació = Total base de repartiment	585,43

**MEMÒRIA 2022-2023
(ABREUJADA)
ASSOCIACIÓ PEDAGÒGICA MAINADA G66338815**

04 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per l'Associació en l'elaboració dels seus Comptes Anuals per a l'exercici 2022-23, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

1) Inmobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost d'adquisició i, posteriorment, pel seu cost minorat per la seva corresponent amortització acumulada i per les pèrdues de deteriorament que hagi experimentat.

2) Béns integrant del patrimoni cultural

Ni n'hi ha.

3) Inmobilitzat material

Els béns inclosos dins de l'immobilitzat material es valoren pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o el cost de producció. La seva valoració comprèn totes les despeses d'adquisició o de fabricació i construcció fins a la seva posada en funcionament.

Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat material només s'inclouen en el preu d'adquisició o cost de producció quan no són recuperables directament d'Hisenda Pública.

En els immobilitzats que necessitin un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús, s'inclouran en el preu d'adquisició les despeses financeres que s'hagin meritat abans de la posada en condicions de funcionament de l'immobilitzat.

Els costos d'ampliació, modernització o millora que representen un augment de la productivitat, de la capacitat o de l'eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com a major cost dels corresponents béns.

Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte d'explotació de l'exercici en que s'incorren.

Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu d'obres i treballs que l'empresa duu a terme per a si mateixa, es carregaran en els comptes de despeses que corresponguin. Els comptes d'immobilitzacions en curs, es carregaran per l'import d'aquestes despeses, amb abonament a la partida d'ingressos que recull els treballs realitzats per l'empresa per a l'immobilitzat.

**MEMÒRIA 2022-2023
(ABREUJADA)
ASSOCIACIÓ PEDAGÒGICA MAINADA G66338815**

Les amortitzacions s'estableixen de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual.

Al tancament de l'exercici, l'Entitat analitza el possible deteriorament de l'immobilitzat, independentment de la seva amortització, per a dur-lo a pèrdues i guanys si procedís al superar el seu valor comptable al seu import recuperable. L'import recuperable és el valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor en ús.

Les correccions valoratives per deteriorament dels elements d'immobilitzat material, així com la seva reversió quan les circumstàncies que les van motivar haguessin deixat d'existir, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el Compte de Pèrdues i Guanys.

4) Inversions immobiliàries

No n'hi ha terrenys ni construccions que estiguin considerades com a inversions immobiliàries.

5) Arrendaments

L'escola està ubicada en un immoble on té subscrit tres contractes d'arrendament. Es comptabilitza mensualment la renda pactada com a despesa ordinària d'explotació, havent de pagar el corresponent IVA sobre la renda així com practicant la retenció d'IRPF que s'ingressa a l'Agència Tributària mitjançant el model trimestral 115 i resum anual 180.

6) Permutes

Durant l'exercici de 2022-23 no s'han realitzat permutes

7) Instruments financers

Actius financers

Els actius financers de la Entitat corresponen a crèdits (comercials o no comercials) originats a canvi de subministrar efectiu, béns o serveis i els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable i que no es negocien en un mercat actiu.

**MEMÒRIA 2022-2023
(ABREUJADA)
ASSOCIACIÓ PEDAGÒGICA MAINADA G66338815**

Aquests actius financers s'han valorat pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que hi han estat directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims es poden registrar en el compte de pèrdues i guanys en el moment de seu reconeixement oficial.

Posteriorment es valoren al seu "cost amortitzat" reconeixent en el Compte de Resultats els interessos reportats en funció del seu tipus d'interès efectiu. Els crèdits amb venciment no superior a un any que es valoren inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import.

Les corresponents pèrdues per deteriorament es doten en funció del risc que presentin les possibles insolvències respecte al seu cobrament.

La Fundació no té comptabilitzats actius financers mantinguts per negociar.

Passius financers

Els instruments financers emesos, incorreguts o assumits es classifiquen com a passius financers sempre que d'acord amb la seva realitat econòmica, suposen per a l'empresa una obligació contractual, directa o indirecta, de lliurar efectiu o altres actius financers, o d'intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment desfavorables.

Els únics passius financers de l'Entitat corresponen a dèbits i partides a pagar entre els quals es troben:

- Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors varis;
- Deutes amb entitats de crèdit;
- Altres passius financers: deutes amb tercers, com els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no són entitats de crèdit inclosos els sorgits en la compra d'actius no corrents, fiances i dipòsits rebuts.

Es valoren inicialment pel valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de la transacció que els són directament atribuïbles. No obstant això, aquests últims, així com les comissions financeres que s'hagin carregat a l'empresa, es poden registrar en el compte de pèrdues i guanys.

MEMÒRIA 2022-2023
(ABREUJADA)
ASSOCIACIÓ PEDAGÒGICA MAINADA G66338815

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui a curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

La valoració posterior d'aquests passius financers es realitza a cost amortitzat. Els interessos reportats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guany, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. Els dèbits amb venciment no superior a un any que es valoren inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import.

Els prèctecs i descoberts bancaris que meriten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloent-hi les primes que s'han de pagar en la liquidació o el reemborsament, i els costos directes d'emissió es comptabilitzen segons el criteri de la meritació en el compte de resultats, utilitzant el mètode de l'interès efectiu, i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període en què es meriten.

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

La Fundació no té comptabilitzats passius financers mantinguts per negociar.

8) Existències

No n'hi ha.

9) Impost sobre beneficis

L'Associació està acollida al règim de les entitats parcialment exemptes de l'Impost sobre Societats, havent de tributar pel resultat que hi hagi entre els ingressos no exempts, procedents d'explotacions econòmiques, minurant la base amb les despeses directament relacionades i necessàries per a l'obtenció dels esmentats ingressos.

10) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen al resultat en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que representen, amb independència del moment en que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

**MEMÒRIA 2022-2023
(ABREUJADA)
ASSOCIACIÓ PEDAGÒGICA MAINADA G66338815**

11) Subvencions, donacions i llegats

Subvencions a l'exploració

S'abonen a resultats en el moment en que, després de la seva concessió, l'Entitat estima que s'han complert les condicions establertes en la mateixa i, per tant, no existeixen dubtes raonables sobre el seu cobrament, i s'imputen als resultats de manera que s'asseguri en cada període una adequada correlació comptable entre els ingressos derivats de la subvenció i les despeses subvencionades.

Subvencions de capital

Les subvencions que tenen caràcter de no reintegrables, es registren com a ingressos directament imputats al patrimoni net, per l'import concedit una vegada deduït l'efecte impositiu. Es procedeix al registre inicial en el moment que s'estima que no existeixen dubtes raonables sobre el compliment de les condicions establertes en les resolucions de concessió.

En el reconeixement inicial, l'Entitat registra, d'una banda, els béns o serveis subvencionats com un actiu i, per una altra, el corresponent increment en el patrimoni net. A partir de la data del seu registre, les subvencions de capital s'imputen a resultats en proporció a la depreciació experimentada pels actius finançats. Si es tracta d'actius no depreciables, la subvenció s'imputarà a resultat en l'exercici en què es produeixi l'alienació o baixa en inventari dels actius.

Les subvencions de caràcter reintegrable es registren com passius fins que adquireixin la condició de no reintegrables.

Donacions

Es comptabilitzen en el moment que es reben per l'import que aporten els donants, estant directament vinculats amb les activitats de la Fundació. Només s'han rebut donacions dineràries.

05 – IMMOBILITZAT MATERIAL

Immobilitzat material

Les partides que componen l'immobilitzat material de l'Associació, així com el moviment de cada una d'aquestes partides, es pot observar en el quadre següent:

**MEMÒRIA 2022-2023
(ABREUJADA)
ASSOCIACIÓ PEDAGÒGICA MAINADA G66338815**

Cost	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Trasps	Saldo final
Terrenys i béns naturals.....					
Construccions.....					
Inst. tècniques.....	101.101,19				101.101,19
Maquinària.....					
Utillatge.....					
Altres instal·lacions.....					
Mobiliari.....					
Equips per a processos d'informació...					
Elements de transport.....					
Altre immobilitzat material.....					
Immobilitzat materials en curs.....					
TOTAL.....	101.101,19				101.101,19

W-02

Amortització	Saldo inicial	Dotacions	Sortides	Trasps	Saldo final
Immobilitzat material.+ /.....	70.770,84	10.110,12			80.880,96

06 – INVERSIONS INMOBILIARIES

No hi han inversions immobiliaries en l'exercici.

07 – BENS DEL PATRIMONI HISTÒRIC I CULTURAL

La Fundació no té cap element del immobilitzat que sigui integrant del patrimoni històric i cultural.

08 – IMMOBILITZAT INTANGIBLE

No hi ha partides de l'actiu immobilitzat intangible durant l'exercici.

**MEMÒRIA 2022-2023
(ABREUJADA)
ASSOCIACIÓ PEDAGÒGICA MAINADA G66338815**

09 – ARRENDAMENTS I ALTRES OPERCIONS DE NATURALESA SIMILAR

L'associació ha comptabilitat un import total meritat de 121.790,31 euros en concepte d'arrendaments, en compliment dels contracte d'arrendament subscrits amb la propietat de tres immobles on s'ubica el centre docent infantil Mainada, carrer Comte Salvatierra, 8.

10 – ACTIUS FINANCERS

- a) Actius financers a llarg termini, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup i actius per impost diferit.

**MEMÒRIA 2022-2023
(ABREUJADA)
ASSOCIACIÓ PEDAGÒGICA MAINADA G66338815**

		CLASSES			
		Exercici Actual			
CATEGORÍES		Instrumen ts de patrimoni	Valors represent atius de deute	Crédits derivats i altres	TOTAL
		1	2	3	4
	Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	11.588,08	11.588,08
	Actius financers a cost	0,00	0,00	0,00	0,00
	Actius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	0,00	0,00	11.588,08	11.588,08
		CLASSES			
		Exercici Anterior			
CATEGORÍES		Instrumen ts de patrimoni	Valors representa tius de deuta	Crédits derivats i altres	TOTAL
		1	2	3	4
	Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	8.898,08	8.898,08
	Actius financers a cost	0,00	0,00	0,00	0,00
	Actius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	0,00	0,00	8.898,08	8.898,08

- b) Actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup i actius per impost diferit.

**MEMÒRIA 2022-2023
(ABREUJADA)
ASSOCIACIÓ PEDAGÒGICA MAINADA G66338815**

		CLASES			
		Exercici Actual			
		Instru- ments de patrimon i	Valors represent atius de deute	Crédits derivats i altres	TOTAL
		1	2	3	4
CATEGORÍES	Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	56.224,08	56.224,08
	Actius financers a cost	0,00	0,00	0,00	0,00
	Actius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	0,00	0,00	56.224,08	56.224,08
		CLASES			
		Exercici Anterior			
		Instru- ments de patrimon i	Valors represent atius de deute	Crédits derivats i altres	TOTAL
		1	2	3	4
CATEGORÍES	Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	53.812,70	53.812,70
	Actius financers a cost	0,00	0,00	0,00	0,00
	Actius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	0,00	0,00	53.812,70	53.812,70

11 – PASSIUS FINANCERS

- a) Passius financers a Llarg Termini.

**MEMÒRIA 2022-2023
(ABREUJADA)
ASSOCIACIÓ PEDAGÒGICA MAINADA G66338815**

		CLASES			
		Exercici Actual			
CATEGORIES		Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i Altres		TOTAL
		1	2	3	4
		Passius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00
	Passius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

		CLASES			
		Exercici Anterior			
CATEGORIES		Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i Altres		TOTAL
		1	2	3	4
		Passius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00
	Passius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

b) Passius financers a Curt Termini.

**MEMÒRIA 2022-2023
(ABREUJADA)
ASSOCIACIÓ PEDAGÒGICA MAINADA G66338815**

		CLASES			
		Exercici Actual			
CATEGORIES		Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i Altres		TOTAL
		1	2	3	4
		Passius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	29.119,71
	Passius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	0,00	0,00	29.119,71	29.119,71

		CLASES			
		Exercici Anterior			
CATEGORIES		Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i Altres		TOTAL
		1	2	3	4
		Passius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	34.713,88
	Passius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	0,00	0,00	34.713,88	34.713,88

12 – FONS PROPIS

CONCEPTE	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	SALDO FINAL
Fons dotacionals	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedents d'exercicis anteriors	49.049,62	9.277,63	0,00	58.327,25
Perdues i guanys del exercici	9.277,63			585,43
TOTAL	58.327,25			58.912,68

**MEMÒRIA 2022-2023
(ABREUJADA)
ASSOCIACIÓ PEDAGÒGICA MAINADA G66338815**

13 – SUBVENCIONS DONACIONS I LLEGATS

S'han ingressat subvencions, donacions i llegats de capital durant l'exercici 2022-23 per import de 124.178,69 euros, corresponent a subvencions concedides pel Departament d'Educació de la Generalitat de Catalunya.

14 – SITUACIÓ FISCAL

La base imposable de l'Impost sobre Societats és de 780,58 euros, raó per la qual es merita l'Impost de Societats per import de 195,15 euros.

15 – INGRESSOS I DESPESES

15.1 No hi ha hagut despeses d'administració del patrimoni de l'associació ni del seu òrgan de govern.

15.2 El total d'ingressos de l'associació provenen de 719.465,06 corresponents als serveis que paguen les famílies per l'ensenyament, menjador i altres conceptes relacionats amb l'ensenyament, afegint els esmentats 124.178,69 euros corresponents a subvencions pagades.

Pel que a les despeses de l'Associació, passem a relacionar els conceptes que hi figuren al compte d'explotació, amb el següent desglossament:

Compres mercaderies	69.876,21
Treballs altres empreses	10.490,56
Altres aprovisionaments	157,25
Sous i salaris	356.104,22
Seguretat Social empresa	107.503,07
Altres despeses socials	635,00
Arrendaments	121.790,31
Reparacions i conserv.	21.000,93
Serveis professionals	87.091,77
Transports	11.595,00
Assegurances	2.790,95
Serveis bancaris	2.172,25
Subministraments	11.630,22
Altres serveis	30.520,05
Altres tributs	30,26

**MEMÒRIA 2022-2023
(ABREUJADA)
ASSOCIACIÓ PEDAGÒGICA MAINADA G66338815**

16 – PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

No hi han provisions reconegudes en el balanç.
No hi han contingències reconegudes en el balanç.

17 – APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

17.1 Bens i drets que formen part de la dotació fundacional: L'Associació no té elements patrimonials lligats a finalitats pròpies

17.2 La totalitat d'ingressos de l'Associació ha estat destinada a fer front a les despeses generades per l'activitat econòmica del centre d'educació infantil el qual n'és titular l'Associació.

18 – FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No hi han fets posteriors que afectin al a la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

19 – OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

L'Associació té contractades a l'associada Núria Peguera Segarra com a treballadora del centre infantil Mainada, així com l'associació Magdalena Mas Comas presta els seus serveis professionals d'assessorament educatiu, percebent ambdues imports que es consideren totalment dins del preu de mercat per les tasques realitzades al centre.

20 – ALTRA INFORMACIÓ

Promig de treballadors:
Fixes: 16,94
Temporals: 4,50

**MEMÒRIA 2022-2023
(ABREUJADA)
ASSOCIACIÓ PEDAGÒGICA MAINADA G66338815**

Any anteriors

Fixes 16,57

Temporals:5,45

No hi ha operacions per les quals s'hagi tramitat una autorització del Departament de Justícia

No hi ha despeses meritades pels membres de la Junta.

No hi ha garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents assumides per compte de la Junta directiva de l'associació.