

Liquidació del Pressupost de 2023

Durant l'exercici 2023 el principal projecte d'Entresol, el **Projecte Via Augusta**, ha estat marcat per dues circumstàncies que han condicionat la seva evolució.

La primera han estat les contínues dilacions en la negociació entre l'Ajuntament de Barcelona i Vida Cooperativa, SCCL, per escripturar la cessió del solar, segons el que estava previst en el concurs públic pel qual aquesta darrera entitat en va resultar adjudicatària l'any 2022, dilacions que s'han produït tan abans com després de les eleccions municipals del mes de maig de 2023.

La segona circumstància ha estat la constatació definitiva que el model de cohabitatge en cessió d'ús no permet considerar que els residents ocupen una plaça d'un equipament residencial de la Xarxa de Serveis Socials d'Atenció Pública i per tant no és possible l'aplicació d'aquesta figura al **Projecte Via Augusta**. Per aquest motiu, durant el primer semestre de l'exercici s'han mantingut reunions amb la Secretaria d'Afers Socials i Famílies del Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya, per trobar vies alternatives.

La Secretaria ha informat que estava treballant en el concepte de **Pressupost Personal** que podria ser adequat, encara que exigeix una revisió prèvia de la **Cartera de Serveis Socials** i que a parer d'Entresol podria tenir alguns efectes negatius, que caldria neutralitzar adequadament perquè no se'n ressentís el nivell d'atenció en relació a les actuals places concertades.

Però les incerteses respecte el finançament dels serveis de suport no s'han resolt durant el 2023 ni tampoc en els primers mesos del 2024 i les eleccions anticipades a Catalunya ho han complicat encara més, perquè ha quedat aturada la revisió en profunditat de la **Cartera de Serveis** i no es té notícia de si s'ha avançat o no en el marc conceptual del **Pressupost Personal**.

Probablement l'interès del **Projecte Via Augusta** ha motivat la incorporació neta de cinc socis nous (fins arribar als 35 socis a final d'any), amb la qual cosa els ingressos per quotes han estat de 2.625,00€, incrementant en 375,00€ la previsió pressupostària de 2.250,00€, com es pot veure en el quadre de la pàgina següent.

L'aturada del projecte provocada pels successius ajornaments per part de l'Ajuntament per fer efectiva la cessió d'ús del solar, ha tingut l'efecte de fer innecessària la contractació dels serveis d'assessorament jurídic que s'havien previst, disminuint la despesa per l'import de 1.210,00€ que estava previst per aquest concepte.

Per altra banda en aquesta ocasió l'organització d'un Concert de Primavera per recaptar fons va resultar deficitària, els 70€ recaptats van contrastar amb els 1.135,00€ ingressats pel Concert de Nadal de 2019.

El resultat conjunt del que s'acaba d'exposar ha estat un dèficit de 608,65€.

Pressupost 2024

En base a la liquidació de l'exercici anterior i dels nous preus per aquest any comunicats pels principals proveïdors de serveis, es formula el Pressupost 2024 (última columna del quadre de la pàgina següent).

Liquidació Pressupost 2023 i Pressupost 2024

	Pressupost 2023	Realitzat 45.291,00	Diferència	Pressupost 2.024,00
Quotes socis de règim general	2.250,00	2.625,00	375,00	5.000,00
Quotes socis honoraris	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicació de reserves	2.510,00	0,00	-2.510,00	1.000,00
Patrocinis	0,00	70,00	70,00	0,00
TOTAL INGRESSOS	4.760,00	2.695,00	-2.065,00	6.000,00
Telèfon	108,00	113,94	5,94	114,48
Material fungible	397,21	157,74	-239,47	200,36
Internet	0,00	90,21	90,21	80,00
Despeses bancaries i financeres	120,00	111,20	-8,80	130,00
Viatges, desplaçaments	200,00	14,11	-185,89	75,00
Actes privats i públics	0,00	132,70	132,70	200,00
Lloguer (Hotel Entitats)	238,15	234,90	-3,25	259,80
Assegurances (oficina)	225,00	231,44	6,44	231,44
Despeses de gestoria (ITS)	626,64	626,64	0,00	650,52
Quota Dincat	335,00	340,02	5,02	348,40
Tributs	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses ordinàries	2.250,00	2.052,90	-197,10	2.290,00
Comunicació i redacció d'informes (honoraris professionals)	1.300,00	1.250,75	-49,25	1.500,00
Projecte Via Augusta (honoraris assessorament jurídic)	1.210,00	0,00	-1.210,00	1.210,00
Serveis professionals de suport a la gestió (2on. Semestre)	0,00	0,00	0,00	1.000,00
Despeses per honoraris professionals	2.510,00	1.250,75	-1.259,25	3.710,00
TOTAL DESPESES	4.760,00	3.303,65	-1.456,35	6.000,00
RESULTAT DE L'EXERCICI	- €	- 608,65 €	-608,65	- €

Ingressos.- La previsió es fa tenint en compte les **Orientacions Estratègiques per al 2024** que es presenten a l'Assemblea General Ordinària d'enguany i, posteriorment es comunicaran externament, començant per fer-ho a la **Jornada de Famílies 2024**, de DINCAT, en la que Entresol hi participarà activament.

D'acord amb aquestes **Orientacions Estratègiques**, que en conjunt es plantegen com un canvi de cicle en les maneres de fer d'Entresol, els objectius d'Entresol seran:

- 1) Incrementar la **Incidència Social i les Relacions Institucionals** de l'entitat per fer conèixer millor el seu model i defensar aquells canvis necessaris en el marc que regula la provisió de serveis a les persones amb discapacitat intel·lectual.
- 2) Explorar noves **possibilitats de promoció d'habitatge que ofereixin totes les figures de les polítiques públiques d'habitatge social** i també les **actuacions mancomunades amb altres entitats del tercer sector**, o fins i tot de l'àmbit empresarial, que puguin proporcionar condicions més favorables que les imperants en el mercat.
- 3) Dotar-se d'un **suport professional continuat**, que pugui amplificar les actuacions de la Junta Directiva alliberant-la, encara que sigui parcialment, de la càrrega de treball de les tasques executives que intrínsecament no li corresponen.

Aplicant uns criteris de prudència pressupostària, es considera possible incrementar la massa social en 5 socis, arribant als 40 socis. I fixar la quota ordinària en 125,00 € anuals¹. Aquesta quota es girarà en dos trams: un primer rebut el mes de juny per un import de 75,00€ i un segon

rebut el mes d'octubre per un import de 50,00€. Per aquells nous socis que s'incorporin durant el segon semestre, se'ls girarà un únic rebut de 125,00€.

La compensació d'ingressos amb càrrec a romanents d'exercicis anteriors es fixa en 1.000,00€, destinats a finançar els serveis d'assessorament jurídic corresponents al Projecte de Via Augusta.

Despeses.- Es manté l'ordre de magnitud de les despeses ordinàries: 2.290,00€, en front dels 2.250,00€ pressupostats l'exercici anterior i els 2.052,90€ liquidats en el mateix exercici.

Pel que fa a les despeses per honoraris professionals, s'incrementen lleugerament les destinades a comunicació i redacció d'informes: 1.500,00€, en front dels 1.300,00€ i els 1.250,75€, pressupostats i liquidats respectivament el 2023. Per l'assessorament jurídic per al **Projecte Via Augusta** es manté el mateix import de l'exercici anterior (no utilitzat): 1.210,00€. I s'introdueix un nou concepte de despesa **Serveis professionals de suport a la gestió** amb una consignació de 1.000,00€, per ser aplicada durant el darrer quadrimestre de l'any.

Facultats de la Junta Directiva per ajustar la quota segons l'evolució de l'exercici.- La proposta del Pressupost 2024 per part de la Junta Directiva a l'Assemblea General, inclou la delegació de la facultat de reduir la quota social acordada, en la mesura que sigui aconsellable en funció del desplegament de l'activitat prevista i sempre que ho faci possible la previsió de tancament de l'exercici. El 2022 la Junta Directiva va reduir la quota, aplicant una delegació anàloga.

Balanç a 31 de desembre de 2022

El Balanç de 2023 no presenta variacions destacables respecte l'anterior, mantenint per tant una posició sòlida de liquiditat i solvència.

Balanços 2023 i 2022, a 31 de desembre

ACTIU

ACTIU CORRENT

VIII. Efectiu i altres actius líquids equivalents

Total Actiu 23.419,59 € 23.887,29 €

2023	2022
23.419,59 €	23.887,29 €
23.419,59 €	23.887,29 €

PASSIU

PATRIMONI NET

A-1) Fons propis

III. Excedents d'exercicis anteriors

IV. Excedent de l'exercici (*)

A-3) Subvencions donacions i llegats rebuts

PASSIU CORRENT

475 Hisenda Pública, creditors per conceptes fiscals

Altres creditors

Total Patrimoni Net i Passiu 23.419,59 € 23.887,29 €

23.269,19 €	23.877,84 €
21.276,30 €	21.884,95 €
21.884,95 €	21.884,95 €
-608,65 €	0,00 €
1.992,89 €	1.992,89 €
150,40 €	9,45 €
125,40 €	9,45 €
25,00 €	0,00 €

(*) El 2022, el resultat (-382,70€) es va compensar directament a càrrec dels Fons Propis.

Barcelona, 26 d'abril de 2024

Informe-economic-2023-Pressupost-2024.docx

í Pro memòria, quotes anuals des de la fundació d'Entresol: 2016 i 2017: 75€; 2018: 100€; 2019 i 2020: 150€; 2021 i 2022: 60€ i 2023: 75€.