

El següent quadre sintetitza el Pressupost aprovat per l'Assemblea General del 2024, en sessió ordinària, els ingressos i despeses que finalment s'han realitzat, i les diferències entre ambdues quantitats. La columna final recull la proposta de Pressupost que la Junta Directiva presenta a l'Assemblea General ordinària del 27 de març de 2025

Liquidació Pressupost 2024 i Pressupost 2025

	Pressupost 2024	Realitzat 2024	Diferència	Pressupost 2025
Quotes socis de règim general	5.000,00	4.250,00	-750,00	4.375,00
TOTAL INGRESSOS	5.000,00	4.250,00	-750,00	4.375,00
Telèfon	114,48	118,66	4,18	120,00
Material fungible	200,36	82,50	-117,86	100,00
Internet	80,00	30,65	-49,35	100,00
Despeses bancàries i financeres	130,00	153,44	23,44	155,00
Viatges, desplaçaments	75,00	64,97	-10,03	100,00
Actes privats i públics	200,00	0,00	-200,00	0,00
Lloguer (Hotel Entitats)	259,80	238,15	-21,65	0,00
Assegurances (oficina)	231,44	0,00	-231,44	0,00
Despeses de gestoria (ITS)	650,52	650,52	0,00	676,44
Quota Dincat	348,40	348,40	0,00	358,16
Tributs	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses ordinàries	2.290,00	1.687,29	-602,71	1.609,60
Comunicació i redacció d'informes (honoraris professionals)	1.500,00	1.344,05	-155,95	1.500,00
Projecte Via Augusta (honoraris assessorament jurídic)	1.210,00	1.905,75	695,75	1.724,25
Serveis professionals de suport a la gestió (2on. Semestre)	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
Despeses per honoraris professionals	3.710,00	3.249,80	-460,20	3.224,25
TOTAL DESPESES	6.000,00	4.937,09	-1.062,91	4.833,85
RESULTAT DE L'EXERCICI	-1.000,00	-687,09	312,91	-458,85
Aplicació d'excedents d'exercicis anteriors	1.000,00	687,09	-312,91	458,85

Liquidació del Pressupost de 2024

Com es pot veure en el quadre anterior, els ingressos de l'exercici es van pressupostar en 5.000,00€, en base a un total de 40 socis, un increment de 5 socis en relació a l'exercici anterior, i una quota de 125,00€ anuals. Finalment els ingressos han estat de 4.250,00€, ja que no es va produir l'esmentat increment de la massa social.

Les despeses ordinàries, pressupostades en 2.290,00€, un nivell sensiblement similar al de l'exercici anterior, s'han acabat liquidant en 1.687,29€. Aquesta disminució de les despeses en un 26,3% no ha repercutit en absolut en l'activitat associativa, ja que ha estat deguda en l'estalvi en les despeses de material fungible, realització d'actes privats i públics que no han estat necessaris, i a la no renovació de la pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil, ja que l'Hotel d'Entitats del Carrer de la Providència, 42, ha deixat d'exigir aquest requisit, en el marc d'un canvi en profunditat en la relació que manté amb les entitats que hi estem hostatjades.

Pel que fa al bloc de despeses per honoraris professionals, hi ha hagut un estalvi del 10,0% i no s'ha utilitzat la partida de 1.000,00€ que estava destinada a la contractació d'un professional per donar suport a la gestió de la Junta Directiva, ja que finalment la prospecció per trobar un professional que s'ajustés a les necessitats de l'associació van resultar infructuoses.

Pel que fa a la partida d'honoraris per l'assessorament jurídic relatiu al Projecte Via Augusta, la despesa ha estat superior a la prevista en un 57,5%: un excés de 695,75€ respecte als 1.210,00€ pressupostat.

El pressupost presentat pel despatx Ros Petit de Barcelona, el 25 de juliol de 2024, va ser d'un mínim de 2.200,00€ i d'un màxim de 3000,00€ (més IVA), en funció de la càrrega de treball que finalment haguessin requerit els treballs. En qualsevol cas, l'import ha estat superior al que s'havia estimat en el moment de formular el pressupost.

Per prudència, s'ha comptabilitzat aplicant el nivell del cost màxim del pressupost de Ros Petit. Aquest cost s'ha distribuït entre l'exercici 2024 i el 2025 en un 52,5% i un 47,5%, respectivament, en funció de les hores de reunions i de redacció d'informes, resultant un cost de 1.905,75€ el 2024 i 17.24,25€ el 2025.

En resum, la despesa total de l'exercici 2024 ha estat de 4.937,09€, un 82,3% dels 6.000€ pressupostats. I el resultat de l'exercici ha estat una pèrdua (disminució patrimonial) de 687,09€ que s'ha finançat amb càrrec als excedents d'exercicis anteriors, en front dels 1000,00€ que s'havien previst al formular el pressupost.

Pressupost 2025

Sobre la base de 35 socis, en front dels 33 a 31 de desembre de l'exercici anterior i mantenint sense canvis la quota social a 125,00€ anuals, els ingressos previstos són de 4.375,00€.

Per la part de les despeses ordinàries, es mantenen a un nivell similar al de l'exercici passat, però amb un increment dels honoraris de la gestoria ITS del 3,98% i d'un 2,80% en el cas de la quota de la federació DINCAT. Tot això amb el canvi substancial pel que fa a l'Hotel d'Entitats del carrer Providència, 42 (Oficina de Benestar Social i Família de la Generalitat), que degut als canvis que han introduït deixaran de cobrar la taxa que cobraven fins ara i ja no ens exigiran tenir una assegurança de responsabilitat civil, amb la qual cosa tindrem un estalvi de quasi 500,00€. Aquesta obligació dinerària serà substituïda per col·laboracions fent presentacions o altres activitats relacionades amb la discapacitat intel·lectual.

En el capítol de les despeses per honoraris professionals, es manté el nivell dels relacionats amb la comunicació i redacció d'informes: 1.500,00€. Es pressuposta la quantitat de 1.724,25€ pels serveis rebuts del despatx d'advocats Ros Petit durant el primer trimestre de 2025. Amb aquest import quedaran liquidats tots els serveis d'assessorament legal rebuts d'aquest despatx. El diferencial a favor d'Entresol que resulti de la factura de Ros Petit, quedarà recollit en la liquidació del Pressupost 2025, quan sigui el moment.

En conseqüència, el resultat operatiu de l'exercici és de -458,85 €. Aquesta disminució patrimonial es finançarà amb càrrec als resultats d'exercicis anteriors, com alternativa a un increment de l'import anual de la quota de soci.

Balanç a 31 de desembre de 2024

El Balanç de 2024 no presenta variacions destacables respecte l'exercici anterior, mantenint per tant una posició sòlida de liquiditat i solvència, com es pot veure en el quadre següent.

Balanços 2024 i 2023, a 31 de desembre

ACTIU

ACTIU CORRENT

VIII. Efectiu i altres actius líquids equivalents

Total Actiu

2024	2023
24.745,77 €	23.419,59 €
24.745,77 €	23.419,59 €
24.745,77 €	23.419,59 €

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

22.582,10 €	23.269,19 €
20.589,21 €	21.276,30 €
21.276,30 €	21.884,95 €
-687,09 €	-608,65 €
1.992,89 €	1.992,89 €
2.163,67 €	150,40 €
88,35 €	125,40 €
2.075,32 €	25,00 €
24.745,77 €	23.419,59 €

Barcelona, 18 de març de 2025

Informe-economic-2024-Pressupsot-2025