

# PRESSUPOST TECSALSA 2024

MEMÒRIA

PÈRDUES I GUANYES

QUADRE CONVERSIÓ

Cornellà, 27 de juliol de 2023

Les dades personals que puguin constar en aquest document estan incorporades en un fitxer responsabilitat de TECSALSA, amb la finalitat de gestionar la nostra relació comercial i informari-vos dels nostres productes i serveis. Si desitja exercitar els drets d'accés, rectificació, cancel·lació i oposició, haurà de dirigir-se per escrit a: TECSALSA, apartat de correus 141, 08940 Cornellà de Llobregat (Barcelona).

El projecte de pressupost de TECSALSA de l'any 2024 es realitza, en data juliol de 2023, en base a les dades comptabilitzades a tancament de juny, fent una extrapolació ponderada. En qualsevol cas l'exercici 2024 seguirà condicionat per les conseqüències econòmiques i socials derivades de la crisi energètica.

Pel que fa als ingressos per venda de serveis, preveiem un augment en la contracta de serveis de manteniment de jardineria i mobiliari urbà de Cornellà, una continuïtat en la contracta de Viladecans i altres manteniments de serveis públics i privats; pel que fa a l'àrea de manipulats industrials es preveu una continuïtat en la càrrega de feina i, quant al Garden Cornellà una evolució a la baixa com la d'aquest any en els ingressos. En el capítol d'ingressos també consten els procedents del concert pel servei de Centre Ocupacional que hi ha establert amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies.

D'altra banda pel que fa a les subvencions del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i la subvenció de l'EMS (equip multidisciplinari de suport), l'import serà similar a l'any passat.

El capítol de Personal, és sens dubte el més important dins les despeses, en quan al personal de suport, el creixement es derivat del que sigui d'obligat compliment al sector públic, i en el cas de les persones amb discapacitat i especial dificultat contractades al centre

especial de treball, depenen de les pujades del sou mínim interprofessional, que aprovi el govern.

En la resta de partides de despesa es preveu un lleuger creixement en el mateix sentit que s'han pressupostat els ingressos per vendes.

## SERVEI DE TERÀPIA OCUPACIONAL (STO)

Per l'any 2024 es preveu el manteniment del mòdul i de les ràtios del personal de suport, d'acord amb el concert vigent.

El STO és un servei gratuït per les persones usuàries, finançat quasi íntegrament a càrrec del Concert establert amb la Generalitat (Departament Treball, Afers Socials i Famílies)

Aquest Servei està adreçat a persones adultes amb diversitat funcional cognitiva, amb un grau de discapacitat intel·lectual i del desenvolupament igual o superior a un 65% acreditat pel Institut Català d'Assistència i Serveis Socials.

Al Centre Ocupacional s'aplica la teràpia ocupacional abastant dos camps ben definits: l'ajustament social i l'ocupació terapèutica.

El servei STO es planifica d'acord amb la normativa legal vigent i seguint un sistema implantat d'acord amb les normes de qualitat UNE-EN-ISO 9001:2015.

Està previst que, per l'any 2024, hagi 40 persones usuàries d'aquest Servei; 3 de les quals, pel seu més alt grau de dependència, rebran un servei auxiliar de teràpia ocupacional.

## EMS: EQUIP MULTIDISCIPLINARI DE SUPORT

Al gener de 2024 tenim previst donar aquest servei a 135 treballadors/es amb discapacitat intel·lectual i del desenvolupament del Centre Especial de Treball; tots ells amb especials dificultats d'integració laboral i social. L'EMS és una eina que, de forma individualitzada i adaptada als trets conductuals de cada persona treballadora amb discapacitat intel·lectual i de desenvolupament, proporciona viabilitat social i fluïdesa en la relació laboral.

L'objectiu essencial d'aquestes unitats de suport és intentar compensar o equilibrar els efectes de comportaments distorsionals de la conducta, alteracions caracterials i trastorns mentals que puguin afectar, de forma esporàdica o permanent, la realització del treball o be provocar conflictes amb les altres persones de l'entorn laboral o comunitari.

## CENTRE ESPECIAL DE TREBALL

Per l'any 2024 preveiem 135 persones treballadores amb acreditació de discapacitat al Centre Especial de Treball; totes elles amb especials dificultats d'integració laboral i social.

### Àrea de Manipulats Industrials (edifici Destraleta) :

L'any 2024 es preveu un manteniment de la carrega de treball, estem treballant en la captació de nous clients, per poder mantenir la producció. En aquesta àrea treballen 41 persones amb discapacitat intel·lectual i del desenvolupament del Centre Especial de Treball.

### Àrea de Jardineria / Mobiliari (bancs)

La contracta de serveis de manteniment de jardineria i de pintura de bancs de la Ciutat de Cornellà, on preveiem un increment de les zones verdes o enjardinades on fer el manteniment, continuarà tenint una rellevància econòmica i social, primordial i essencial.

Cal afegir el contracte de manteniment de jardineria vigent en diferents zones de Viladecans, i els que es mantenen amb altres institucions públiques i privades, així com construccions puntuals de jardineria.

## PROJECTE DE PRESSUPOSTOS GENERALS

## COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES TOTAL

SOCIETAT MIXTA PARTICIPADA MAJORITARIAMENT PER L'AJUNTAMENT			
TECSALSA			
EXERCICI:	2024	2024	2023
NÚM.COMPTES			
	<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>		
	<b>1. Import net de la xifra de negoció</b>	<b>4.947.951</b>	<b>4.648.732</b>
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Vendes	4.598.523	4.345.685
705	b) Prestació de serveis	349.428	303.047
(6930), (+/-) 71, 7930	<b>2. Variació d'existències de productes acabats i en curs</b>		
73	<b>3. Treballs realitzats per la empresa per al seu actiu</b>		
(600), 6060, 6080, 6090, (+/-) 610	<b>4. Aprovisionaments</b>	<b>-801.837</b>	<b>-775.570</b>
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091,	a) Consum de mercaderies	-521.592	-514.492
6092, (+/-) 611, (+/-) 612	b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		
(607)	c) Treballs realitzats per altres empreses	-280.245	-261.078
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deteriorament de mercaderies, primeres matèries i altres aprovisionaments		
75	<b>5. Altres ingressos d'explotació</b>	<b>2.029.975</b>	<b>1.889.822</b>
740,747	a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		
	b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		
	b1 EMS	347.064	369.225
	b2 subvenció mant lloc treball	1.013.655	922.544
	b3 bonificació SS tdf	669.256	598.053
(640), (641), (6450)	<b>6. Despeses de personal</b>	<b>-5.443.039</b>	<b>-5.132.680</b>
(642), (643), (649)	a) Sous, salaris i assimilats	-4.288.106	-4.085.957
(644), (6457), 7950, 7957	b) Càrregues socials	-1.154.933	-1.046.723
(62)	c) Provisions		
(631), (634), 636, 639	<b>7. Altres despeses d'explotació</b>	<b>-572.956</b>	<b>-552.871</b>
(650), (694), (695), 794, 7954	a) Serveis exteriors	-550.456	-530.371
(651), (659)	b) Tributs	-22.500	-22.500
(68)	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		
746	d) Altres despeses de gestió corrent		
7951, 7952, 7955, 7956	<b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>-71.426</b>	<b>-62.821</b>
(690), (691), (692), 790, 791, 792	<b>9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres</b>	<b>14.016</b>	<b>18.696</b>
(670), (671), (672), 770, 771, 772	<b>10. Excessos de provisions</b>		
	<b>11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	a) Deterioraments i pèrdues		
	b) Resultats per alienacions i altres		
	<b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (Σ 1 a 11)</b>	<b>102.684</b>	<b>33.308</b>
	<b>12. Ingressos financers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7600,7601	a) De participacions en instruments de patrimoni	0	0
7602, 7603	a1) En empreses del grup i associades		
	a2) En tercers		
4610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b) De valors negociables i altres instruments financers	0	0
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767,	b.1) D'empreses del grup i associades		
769	b2) De tercers		
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621),	<b>13. Despeses financeres</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Prer deutes amb empreses del grup i associades		
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623),	b) Per deutes amb tercers		
(6624), (6642), (6643), (6652), (6656), (6657),	c) Per actualització de provisions		
(669)	<b>14. Variació de valor raonable en instruments financers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(660)	a) Cartera de negociació i altres		
(6630), (6631), (6633), 7630, 7631, 7633	b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda		
(6632), 7632	<b>15. Diferències de canvi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(668), 768	<b>16. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues		
(666), (667), (673), (675), 766, 773, 775	b) Resultats per alienacions i altres		
	<b>A.2) RESULTAT FINANCER (Σ12 a 16)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)</b>	<b>102.684</b>	<b>33.308</b>
(+/-) (6300), (+/-) 6301, (633), 638	<b>17. Impostos sobre beneficis</b>	<b>-25.671</b>	<b>-8.327</b>
	<b>A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 17)</b>	<b>77.013</b>	<b>24.981</b>
	<b>B) OPERACIONS INTERROMPUDES</b>		
	<b>18. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos</b>		
	<b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)</b>	<b>77.013</b>	<b>24.981</b>

**SOCIETAT MERCANTIL MIXTA PARTICIPADA  
MAJORITARIAMENT PER L'AJUNTAMENT**

**TECSALSA**

**EXERCICI 2024**

Actiu	2024	2023
A) ACTIU NO CORRENT	757.575	760.597
I. Immobilitzat intangible	232.674	271.004
II. Immobilitzat material	422.829	373.792
III. Inversions immobiliàries		
IV. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		
V. Inversions financeres a llarg termini	198	198
VI. Actius per Impost diferit	101.874	115.603
VII. Deutors comercials no corrents		
B) ACTIU CORRENT	2.180.099	1.867.130
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		
II. Existències	122.122	109.228
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	820.136	681.338
1. Clients per vendes i prestació de serveis	427.366	449.872
a) Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini		
b) Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini	427.366	449.872
2. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits		
3. Altres deutors	392.770	231.466
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		
V. Inversions financeres a curt termini	3.418	4.540
VI. Periodificacions a curt termini		
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	1.234.423	1.072.024
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>	<b>2.937.674</b>	<b>2.627.727</b>

**SOCIETAT MERCANTIL MIXTA PARTICIPADA  
MAJORITARIAMENT PER L'AJUNTAMENT**

**TECSALSA**

**EXERCICI 2024**

Passiu	2024	2023
<b>A) PATRIMONI NET</b>	<b>2.285.477</b>	<b>2.218.971</b>
<b>A-1) FONTS PROPIS</b>		
<b>I. Capital</b>	<b>60.101</b>	<b>60.101</b>
1. Capital escriturat	60.101	60.101
2. (Capital no exigit)		
<b>II. Prima d'emissió</b>		
<b>III. Reserves</b>	<b>1.959.968</b>	<b>1.934.987</b>
<b>IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)</b>		
<b>V. Resultats d'exercicis anteriors</b>		
<b>VI. Altres aportacions de socis</b>		
<b>VII. Resultat de l'exercici</b>	<b>77.013</b>	<b>24.981</b>
<b>VIII. (Dividend a compta)</b>		
<b>IX. Altres instruments de patrimoni net</b>	<b>188.395</b>	<b>198.902</b>
<b>A-2) Ajustaments per canvis de valor</b>		
<b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>188.395</b>	<b>198.902</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>	<b>66.402</b>	<b>69.806</b>
<b>I. Provisions a llarg termini</b>		
<b>II. Deutes a llarg termini</b>		
1. Deutes amb entitats de crèdit		
2. Creditors per arrendament financer		
3. Altres deutes a llarg termini		
<b>III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini</b>		
<b>IV. Passius per impost diferit</b>	<b>66.402</b>	<b>69.806</b>
<b>V. Periodificacions a llarg termini</b>		
<b>VI. Creditors comercials no corrents</b>		
<b>VII. Deutes amb característiques especials a llarg termini</b>		
<b>C) PASSIU CORRENT</b>	<b>585.795</b>	<b>338.950</b>
<b>I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda</b>		
<b>II. Provisions a curt termini</b>		
<b>III. Deutes a curt termini</b>		
1. Deutes amb entitats de crèdit		
2. Creditors per arrendament financer		
3. Altres deutes a curt termini		
<b>IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini</b>		
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>585.795</b>	<b>338.950</b>
1. Proveïdors		
a) Proveïdors a llarg termini		
b) Proveïdors a curt termini	37.867	25.860
2. Altres creditors	547.928	313.090
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		
<b>VII. Deute amb característiques especials a curt termini</b>		
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>	<b>2.937.674</b>	<b>2.627.727</b>



## PROJECTE DE PRESSUPOSTOS GENERALS

## QUADRE DE CONVERSIÓ

SOCIETAT MIXTA PARTICIPADA MAJORITARIAMENT PER L'AJUNTAMENT			
TECSALSA			
EXERCICI:		2023	
Codi dels comptes	Denominació	Import 2024	Import 2023
	<b>INGRESSOS</b>		
	Import net xifra de negocis (1)	4.947.951	4.648.732
	Altres ingressos de gestió corrent (2)		
	Ingressos excepcionals (3)		
	Ingressos de gestió corrent d'exercicis anteriors		
	<b>SUBTOTAL CAPÍTOL III. TAXES I ALTRES INGRESSOS</b>	<b>4.947.951</b>	<b>4.648.732</b>
	Subvencions d'explotació (4)	2.029.975	1.889.822
	Subvencions d'explotació d'exercicis anteriors		
	<b>SUBTOTAL CAPÍTOL IV. TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>2.029.975</b>	<b>1.889.822</b>
	Ingressos per arrendaments i similars (5)		
	Interessos i altres ingressos financers (6)		
	Ingressos patrimonials d'exercicis anteriors		
	<b>SUBTOTAL CAPÍTOL V. INGRESSOS PATRIMONIALS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Ingressos per alienació d'immobilitzat material i immaterial		
	<b>SUBTOTAL CAPÍTOL VI. ALIENACIÓ D'INVERSIONS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Subvencions de capital		
	<b>SUBTOTAL CAPÍTOL VII. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Ingressos per alienació d'inversions financeres		
	Aportacions d'accionistes i altres augments de capital		
	<b>SUBTOTAL CAPÍTOL VIII. ACTIUS FINANCERS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Ingressos per passius financers a llarg termini		
	<b>SUBTOTAL CAPÍTOL IX. PASSIUS FINANCERS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS (I)</b>	<b>6.977.926</b>	<b>6.538.554</b>
	Imputació a l'exercici de subvencions de capital (7)	14.016	18.696
	Excessos i aplicacions de provisions (8)		
	Beneficis per alienacions i altres (9)		
	Variació positiva del valor raonable en instruments financers (10)		
	Diferències de canvi positives (11)		
	Treballs realitzats per a l'actiu (12)		
	Variació d'existències de productes acabats i en curs (13)		
	<b>TOTAL INGRESSOS P i G (Σ 1 a 13)</b>	<b>6.991.942</b>	<b>6.557.250</b>
	<b>DESPESES</b>		
	Despeses de personal, excepte dietes (1)	5.443.039	5.132.680
	Despeses de personal d'exercicis anteriors		
	<b>SUBTOTAL CAPÍTOL I. DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>5.443.039</b>	<b>5.132.680</b>
	Aprovisionaments (2)	801.837	775.570
	(-) Variació d'existències de productes acabats i en curs (3)		
	Serveis exteriors (4)	550.456	530.371
	Tributs i impostos sobre beneficis (5)	48.171	30.827
	Despeses excepcionals (6)		
	Dietes (7)		
	Despeses de gestió corrent d'exercicis anteriors		
	<b>SUBTOTAL CAPÍTOL II. DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS</b>	<b>1.400.464</b>	<b>1.336.768</b>
	Despeses financeres (8)		
	Despeses financeres d'exercicis anteriors		
	<b>SUBTOTAL CAPÍTOL III. DESPESES FINANCERES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Despeses per adquisicions d'immobilitzat material i immaterial (inversions en actius)	148.000	70.400
	<b>SUBTOTAL CAPÍTOL VI. INVERSIONS REALS</b>	<b>148.000</b>	<b>70.400</b>
	Despeses per adquisicions d'inversions financeres		
	Reduccions de capital		
	Dividends a accionistes		
	<b>SUBTOTAL CAPÍTOL VIII. ACTIUS FINANCERS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Despeses per devolució de passius financers a llarg termini		
	<b>SUBTOTAL CAPÍTOL IX. PASSIUS FINANCERS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES (D)</b>	<b>6.991.503</b>	<b>6.539.848</b>
	Dotacions per deterioraments d'actius i altres provisions (9)		
	Pèrdues per alienacions i altres (10)		
	Variació negativa del valor raonable en instruments financers (11)		
	Diferències de canvi negatives (12)		
	Amortització de l'immobilitzat (13)	71.426	61.589
	(+) Variació d'existències de productes acabats i en curs (14)		
	<b>TOTAL DESPESES P i G (Σ 1 a 14)</b>	<b>6.914.929</b>	<b>6.531.037</b>
	<b>SUPERÀVIT (+) / DÈFICIT (-) PRESSUPOSTARI (I-D)</b>	<b>-13.577</b>	<b>-1.294</b>