

Mutualidad Centro Social Las Arenas

**Informe de
Auditoría, Memoria,
y
Cuentas Anuales
a
31 de diciembre de 2023**



Membre del:

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

=
EL CØL·L361

Luis Dueñas Laita

AUDITOR DE CUENTAS

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Asamblea General de Mutualistas de la Mutualidad Centro Social Las Arenas

Opinión

Hemos auditado las Cuentas Anuales de Mutualidad Centro Social Las Arenas (la Mutualidad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias, y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Mutualidad a 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Mis responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la Mutualidad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a mi auditoría de los estados financieros en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no he prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.



Luis Dueñas Laita

AUDITOR DE CUENTAS

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según mi juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en mi auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados con el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de mi opinión sobre éstas, y no expreso una opinión por separado sobre esos riesgos.

Hemos determinado que no existen riesgos significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

La mutualidad es una entidad en funcionamiento y su futuro a medio y largo plazo se basa en estimaciones y en su habilidad para poder ir reequilibrando dinámicamente los flujos de prestaciones y cuotas según vayan evolucionando los entornos económico y regulatorio, siendo referencias clave el seguimiento de los certificados actuariales que se vayan emitiendo de Provisiones Matemáticas de decesos y de actualización dinámica de la Medida transitoria de la provisión matemática de decesos a efecto de Solvencia II (régimen especial) y de sus efectos sobre los respectivos IQS.

Adicionalmente recomendaríamos la aprobación de la política de cuotas por su asamblea e ir revisando los criterios de adecuación de las provisiones no matemáticas a criterios regulatorios atendiendo a la proporcionalidad derivada de su substancia económica, volumen y complejidad de la mutualidad.

Responsabilidad de los administradores en relación con los estados financieros

Los administradores son responsables de formular los estados financieros adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Mutualidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Membre del:

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

=
EL CØL·L361

Luis Dueñas Laita

AUDITOR DE CUENTAS

En la preparación de los estados financieros, el órgano de administración son responsables de la valoración de la capacidad de la Mutualidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la Mutualidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

En el Anexo 1 de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de los estados financieros. Esta descripción que se encuentra en las páginas 4 y 5 es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

DUEÑAS
LAITA LUIS
-
04843098B

Firmado
digitalmente por
DUEÑAS LAITA
LUIS - 04843098B
Fecha: 2024.05.14
12:56:54 +02'00'

Luis Dueñas Laita

R.O.A.C.: 19.967

Barcelona, 15 de mayo de 2024



Luis Dueñas Laita

AUDITOR DE CUENTAS

Anexo 1 de mi informe de auditoría

Adicionalmente a lo incluido en mi informe de auditoría, en este Anexo incluyo mis responsabilidades respecto a la auditoría de los estados financieros.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas en España, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifico y valoro los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.



Luis Dueñas Laita

AUDITOR DE CUENTAS

- Concluyo sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Mutualidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Mutualidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evalúo la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Me comunico con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determino, en su caso, los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describo esos riesgos en mi informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

Actividad de la empresa

Identificación

La entidad MUTUALIDAD CENTRO SOCIAL LAS ARENAS se constituyó en 1977 y reviste la forma de Otros tipos no definidos en el resto de claves conforme a la legislación de sociedades.

En la fecha de cierre del ejercicio económico, la empresa tiene como domicilio C/ Juan XXIII, 44-46, TERRASSA (BARCELONA), siendo su Número de Identificación Fiscal V08461097.

Actividad de la empresa

Durante el ejercicio al que se refiere la presente memoria, la actividad principal a la que se dedica la empresa es la comercialización de seguros de decesos, pudiendo desarrollar sus funciones y actividades en todo el territorio autorizado administrativamente conforme a la legislación existente, centrandó su actividad en Catalunya.

En el ejercicio 2023 los socios tienen la intención de continuar con la actividad prevista para la sociedad.

Bases de presentación de las cuentas anuales

Imagen fiel

Disposiciones legales

Las cuentas anuales que se adjuntan a esta memoria han sido obtenidas de los registros contables de la sociedad, que se han formulado en base al Real Decreto 1317/2008, de 24 de julio, por el que se aprueba el Plan de Contabilidad de las Entidades Aseguradoras adecuado por la sociedad a la casuística de la actividad de la mutua.

Principios contables

Las cuentas anuales están formuladas conforme a los principios contables que establece el Plan de Contabilidad de las Entidades Aseguradoras:

- Empresa en funcionamiento.
- Devengo.
- Uniformidad
- Prudencia.
- No compensación.
- Importancia relativa

Elementos recogidos en varias partidas

Dentro del Balance de Situación incluido en las presentes cuentas anuales no existen elementos patrimoniales distribuidos en diversas partidas.

Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado cambios en criterios contables.

Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular cuentas y los hechos

conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentadas en sus apartados correspondientes.

Normas de registro y valoración

Inmovilizado intangible

Gastos de investigación y desarrollo

Durante el presente ejercicio no se han activado gastos de investigación y desarrollo y por lo tanto tampoco existe amortización ni corrección por deterioro.

No se han registrado pérdidas por deterioro durante el ejercicio de gastos por investigación y desarrollo.

Propiedad industrial

Durante el presente ejercicio no se ha activado propiedad industrial y por lo tanto tampoco existe amortización ni corrección por deterioro.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en la propiedad industrial.

Fondo de comercio

Durante el ejercicio no se ha activado la partida de fondo de comercio y por lo tanto no se han realizado correcciones valorativas por este motivo.

La revisión que se ha efectuado al cierre del ejercicio para analizar las posibles pérdidas por deterioro de valor, ha determinado que no es necesario efectuar ninguna corrección valorativa.

Derechos de traspaso

Durante el ejercicio, no se han activado derechos de traspaso y por lo tanto no se han realizado ni amortizaciones ni correcciones valorativas.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en los derechos por traspaso.

Aplicaciones informáticas

No se han activado, durante el presente ejercicio, aplicaciones informáticas y por lo tanto no se han registrado amortizaciones ni correcciones valorativas por deterioro.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en las aplicaciones informáticas.

Concesiones administrativas

No se han activado, durante el presente ejercicio, concesiones administrativas y por lo tanto no se han registrado amortizaciones ni correcciones valorativas por deterioro.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en las concesiones administrativas.



Inmovilizado material

Capitalización

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran por el precio de adquisición.

Amortización

La amortización de estos activos comienza cuando los activos están preparados para el uso para el que fueron proyectados.

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que los terrenos sobre los cuales se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por lo tanto, no se amortizan.

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de vida útil estimada, que como término medio, de los diferentes elementos es:

CONCEPTO	AÑOS VIDA ÚTIL
Instalaciones técnicas y maquinaria	10

Cuando se producen correcciones valorativas por deterioro, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable. Se procede de la misma forma en caso de reversión de las mismas.

Correcciones de valor por deterioro y reversión

No se han producido correcciones de valor en los elementos del inmovilizado material.

Durante el ejercicio, no se han producido reversiones en las correcciones valorativas por deterioro ya que, las circunstancias que las motivaron permanecen intactas.

Inversiones inmobiliarias

Capitalización

Durante el ejercicio, no se han contemplado activos considerados como inversiones inmobiliarias.

Amortización

La partida de inversiones inmobiliarias no ha registrado amortizaciones durante el ejercicio.

Correcciones de valor por deterioro y reversión

No se han producido correcciones de valor en los elementos de inversiones inmobiliarias.

Durante el ejercicio, no se han producido reversiones en las correcciones valorativas por deterioro ya que, las circunstancias que las motivaron permanecen intactas.



Activos financieros y pasivos financieros

Calificación y valoración de los activos y pasivos financieros

Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Se incluirá en esta categoría todo activo financiero salvo que proceda su clasificación en alguna de las restantes categorías y en todo caso, los activos mantenidos para negociar.

Se considera que un activo financiero se posee para negociar cuando:

- a) Se origine o adquiera con el propósito de venderlo en el corto plazo.
- b) Forme parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente, de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo.
- c) Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Posteriormente, la empresa valorará los activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Pasivos a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Son aquellos pasivos financieros que se mantienen para negociar y que desde el momento del reconocimiento inicial han sido designados por la entidad para contabilizarlos al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias y excepcionalmente los pasivos financieros híbridos.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable, que es el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida. Posteriormente, se valorarán a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Deterioro de valor activos financieros

Durante el ejercicio, los activos financieros no han sufrido correcciones valorativas por deterioro.

Transacciones en moneda extranjera

Criterios de valoración

No existen saldos representativos de créditos o deudas en moneda extranjera en el Balance de Situación que se incluye en las presentes cuentas anuales.

Cambios en la moneda funcional

No se han producido cambios en la moneda funcional de la empresa.

Impuestos sobre beneficios

Criterios de registro

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio, así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

MEMORIA 2023
MUTUALIDAD CENTRO SOCIAL LAS ARENAS

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen bajo la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Valoración de activos y pasivos por impuesto diferido

No se han contabilizado activos ni pasivos por impuestos diferidos.

Ingresos y gastos

Criterios de valoración ingresos y gastos

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el importe monetario o, en su caso, por el valor razonable de la contrapartida recibida o que se espera recibir. Este valor es el precio acordado para los activos a transferir al cliente, deducido, el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la empresa pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos. También pueden incluirse los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tengan un tipo de interés contractual.

La empresa tomará en cuenta en la valoración del ingreso la mejor estimación de contraprestación variable si es altamente probable que no se produzca una reversión significativa del importe del ingreso reconocido cuando posteriormente se resuelva la incertidumbre asociada a la citada contraprestación.

Prestaciones de servicios

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad, considerando para ello el porcentaje de realización del servicio en la fecha de cierre del ejercicio.

En consecuencia sólo se contabilizarán los ingresos procedentes de prestación de servicios cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad.
- b) Es probable que la empresa reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción.
- c) El grado de realización de la transacción, en la fecha de cierre del ejercicio, puede ser valorado con fiabilidad.
- d) Los costes ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser valorados con fiabilidad.

La empresa revisará y, si es necesario, modificará las estimaciones del ingreso por recibir, a medida que el servicio se va prestando. La necesidad de tales revisiones no indica, necesariamente, que el desenlace o resultado de la operación de prestación de servicios no pueda ser estimado con fiabilidad.

Provisiones y contingencias

Criterio de valoración

La empresa reconoce como provisiones los pasivos que, cumpliendo la definición y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad, resulten indeterminados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán. Las provisiones pueden venir determinadas por una



MEMORIA 2023
MUTUALIDAD CENTRO SOCIAL LAS ARENAS

disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita.

De acuerdo con la información disponible en cada momento, las provisiones se valoran en la fecha de cierre del ejercicio, por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que surjan por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se vayan devengando.

Cuando se trate de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de descuento.

Gastos de personal

Criterios de registro y valoración

Los gastos de personal incluyen todos los sueldos y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extras, vacaciones o sueldos variables y sus gastos asociados.

Compromisos por pensiones

No se han efectuado retribuciones a largo plazo a los empleados.

Subvenciones, donaciones y legados

Subvenciones no reintegrables

No se han contabilizado subvenciones no reintegrables a lo largo del ejercicio.

Subvenciones reintegrables

Durante el ejercicio, no se han contabilizado subvenciones reintegrables.

Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

Análisis de movimiento inmovilizado material

Análisis del movimiento bruto del inmovilizado material

El movimiento de la partida de inmovilizado material es el siguiente:

MOVIMIENTOS DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
SALDO INICIAL BRUTO	4.712,61	4.712,61
(+) Entradas		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	4.712,61	4.712,61

Análisis amortización inmovilizado material

Se detalla a continuación el movimiento de la amortización del inmovilizado material:



MEMORIA 2023
MUTUALIDAD CENTRO SOCIAL LAS ARENAS

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
SALDO INICIAL BRUTO	3.777,80	3.724,44
(+) Aumento por dotaciones	53,36	53,36
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	3.831,16	3.777,80

Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor.

Análisis de movimiento inmovilizado intangible

Análisis del movimiento bruto del inmovilizado intangible

Durante el ejercicio, no ha habido movimiento en la partida de inmovilizado intangible.

Análisis amortización del inmovilizado intangible

No se han realizado amortizaciones durante el presente ejercicio del inmovilizado intangible.

Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor.

Inmovilizados intangibles con vida útil indefinida

Todos los activos intangibles tienen una vida útil definida.

Análisis de movimiento inversiones inmobiliarias

Análisis del movimiento bruto de las inversiones inmobiliarias

Durante el ejercicio, no ha habido movimiento en la partida de inversiones inmobiliarias.

Análisis amortización de las inversiones inmobiliarias

No se han realizado amortizaciones durante el presente ejercicio de inversiones inmobiliarias.

Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor.

Arrendamientos financieros y operaciones análogas

No existen arrendamientos financieros u operaciones análogas sobre activos no corrientes.



Activos financieros

Análisis activos financieros en el balance

A continuación se detalla el movimiento de los activos financieros a largo plazo:

INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO LP	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
SALDO INICIAL	759.630,82	534.837,97
(+) Altas	1.093.674,64	307.976.10
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones	759.360,82	83.183,25
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL	1.093.674,64	759.630,82

El importe total de los activos financieros a largo plazo es:

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS LP	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
SALDO INICIAL	759.630,82	534.837,97
(+) Altas	1.093.674,64	307.976.10
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones	759.360,82	83.183,25
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL	1.093.674,64	759.630,82

Los activos financieros a corto plazo son los siguientes:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
Activos valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	3.998,11	534.35
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	3.998,11	534.35

El importe total de los activos financieros a corto plazo es:

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CP	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	3.998,11	534.35
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	3.998,11	534.35

Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

Valores representativos de deuda

No se han registrado correcciones por deterioro por el riesgo de crédito en los valores representativos de deuda.

Créditos, derivados y otros

No se han registrado correcciones por deterioro por el riesgo de crédito en los créditos, derivados y otros.

Activos financieros valorados a valor razonable

Variaciones de valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias y/o patrimonio

Durante el ejercicio, se han producido variaciones en el valor de los activos financieros valorados a valor razonable.

TOTAL VARIACIONES VALOR ACTIVOS FINANCIER	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
Variaciones a valor razonable con cambios patrim.neto	17.100,08	-40.742,46

Pasivos financieros

Información sobre:

Deudas que vencen en los próximos 5 años

A continuación se detalla el vencimiento de las siguientes deudas:

Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar

VENCIMIENTO EN AÑOS	PROVEEDORES	OTROS ACREEDORES
Uno	0,00	7.158,47
Dos		
Tres		
Cuatro		
Cinco		
Más de 5		
TOTAL	0,00	7.158,47

Deudas con garantía real

No existen deudas con garantía real.

Fondos propios

Capital social

El importe del fondo mutual suscrito es de 30.050,61 euros en el ejercicio 2023.

Este capital está totalmente desembolsado a la fecha de formulación de estas Cuentas Anuales.

Reservas

La sociedad dispone del máximo de la reserva legal dotada en base al fondo mutual suscrito.

Referente a la reserva voluntaria, no es preceptiva su dotación al tener esta consideración. No obstante, la

sociedad dispone de una reserva voluntaria de 38,323.73 euros.

Estados de los flujos de tesorería

Evolución

Los estados de tesorería de la sociedad se limitan a las cuentas 570, 572 y 574.

En la fecha de 31 de diciembre de 2023 el saldo de tesorería asciende a 19.618,15 euros.

Según declara la mutualidad están disponibles y canalizados en caja y mediante entidades bancarias reconocidas en el mercado BBVA, Banco de Sabadell y Caixabank.

57000000	CAJA, EUROS	228,81
57200000	BBVA- 3681	17.655,26
57200002	CAIXABANK- 2158	936,96
57200003	BANCO DE SABADELL- 9809	797,12

Situación fiscal

Gasto por impuesto corriente

En el ejercicio actual no se ha contabilizado gasto por impuesto corriente.

Incentivos fiscales

Detalle situación de los incentivos

En el presente ejercicio no se han aplicado incentivos propios del ejercicio ni correspondientes a otros ejercicios.

Detalle de la cuenta "Derechos por deducciones y bonificaciones"

En el presente ejercicio no se ha producido movimiento alguno que afecte al estado de la cuenta de "Derechos por deducciones y bonificaciones".

Diferencias temporarias

Diferencias temporarias

Durante el ejercicio, no se han producido diferencias temporarias.

Bases imposables negativas

Detalle de las bases imposables negativas

Se detallan a continuación las bases imposables negativas pendientes de compensar:

MEMORIA 2023
MUTUALIDAD CENTRO SOCIAL LAS ARENAS

CONCEPTO	A COMPENSAR	APLICADO	PENDIENTE
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2012	3.456,76	388,31	3.068,45
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2013	17.497,76	0,00	17.497,76
Total	20.954,52	388,31	20.566,21

Operaciones con partes vinculadas

Identificación de las partes vinculadas

En el ejercicio actual, no existen operaciones con partes vinculadas.

Otra información

Número medio personas empleadas

A continuación se detalla el número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio:

NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS EN EL CURSO DEL EJERCICIO	2023	2022
TOTAL EMPLEO MEDIO	0,52	0,52

Ingresos y gastos con cuantía o incidencia excepcionales

Subvenciones, donaciones y legados recibidos

No existen subvenciones, donaciones ni legados en el pasivo del balance ni imputaciones en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Otros ingresos y gastos con cuantía o incidencia excepcionales

Durante el ejercicio no se han registrado otros ingresos y/o gastos con cuantía o incidencia excepcional que deba ser mencionado.

Compromisos financieros, garantías o contingencias que no figuran en el balance

No existen compromisos financieros ni garantías ni contingencias que no figuren en el balance.

Hechos posteriores al cierre

A juicio de la Administración de la empresa con posterioridad al cierre del ejercicio no se ha producido ningún hecho significativo que no esté reflejado en los estados financieros.

En TERRASSA, a 31 de marzo de 2024, queda formulada la Memoria.



MUTUALIDAD CENTRO SOCIAL LAS ARENAS

2023

PASSIU

Import comptable

A-1) Passius financers mantinguts per negociar	
A-2) Altres passius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys	
A-3) Dèbits i partides a pagar	7.158,47
I. Passius subordinats	
II. Dipòsits rebuts per reassegurança cedida	
III. Deutes per operacions d'assegurança	0,00
1. Deutes amb assegurats	
2. Deutes amb mediadors	
3. Deutes condicionats	
IV. Deutes per operacions de reassegurança	
V. Deutes per operacions de coassegurança	
VI. Obligacions i altres valors negociables	
VII. Deutes amb entitats de crèdit	
VIII. Deutes per operacions preparatòries de contractes d'assegurança	
IX. Altres deutes	7.158,47
1. Deutes amb les administracions públiques	332,77
2. Altres deutes amb entitats del grup i associades	
3. Resta d'altres deutes	6.825,70
A-4) Derivats de cobertura	
A-5) Provisions tècniques	1.117.860,57
I. Provisió per a primes no consumides	
II. Provisió per a riscos en curs	
III. Provisió d'assegurances de vida	0,00
1. Provisió per a primes no consumides i riscos en curs	
2. Provisió matemàtica	
3. Provisió d'assegurances de vida en què el risc de la inversió és del prenedor de l'assegurança	
IV. Provisió per a prestacions	
V. Provisió per a participació en beneficis i per a extorns	
VI. Altres provisions tècniques: decessos	1.117.860,57
VI. Altres provisions tècniques: resta	
A-6) Provisions no tècniques	0,00
I. Provisions per a impostos i altres contingències legals	
II. Provisió per a pensions i obligacions similars	
III. Provisió per a pagaments per convenis de liquidació	
IV. Altres provisions no tècniques	
A-7) Passius fiscals	0,00
I. Passius per impost corrent	
II. Passius per impost diferit	
A-8) Resta de passius	0,00
I. Periodificacions	
II. Passius per asimetries comptables	
III. Comissions i altres costos d'adquisició de la reassegurança cedida	
IV. Altres passius	
A-9) Passius vinculats amb actius mantinguts per a la venda	
TOTAL PASSIU	1.125.019,04



PATRIMONI NET**Import comptable**

B-1) Fons propis	76.048,04
I. Fons mutual	30.050,61
1. Fons mutual	30.050,61
2. Fons mutual no exigit (-)	
II. Prima d'emissió	
III. Reserves	44.343,73
1. Legals i estatutàries	44.343,73
2. Reserva d'estabilització	
3. Altres reserves	
IV. Accions pròpies	
V. Resultats d'exercicis anteriors	1.265,39
1. Romanent	1.265,39
2. Resultats negatius d'exercicis anteriors (-)	
VI. Altres aportacions de socis	
VII. Resultat de l'exercici	388,31
VIII. Dividend a compte i reserva d'estabilització a compte (-)	
IX. Altres instruments de patrimoni net	
B-2) Ajustos per canvis de valor	17.100,08
I. Actius financers disponibles per a la venda	17.100,08
II. Operacions de cobertura	
III. Diferències de canvi i conversió	
IV. Correcció d'asimetries comptables	
V. Altres ajustos	
B-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	
Ajustaments d'actiu	
Ajustaments de passiu	
TOTAL PATRIMONI NET	93.148,12
TOTAL PASSIU i PATRIMONI NET	1.218.167,16

ACTIU**Import comptable**

A-1) Efectiu i altres actius líquids equivalents	19.618,15
A-2) Actius financers mantinguts per negociar	0,00
I. Instruments de patrimoni	
II. Valors representatius de deute	
III. Derivats	
IV. Altres	
A-3) Altres actius financers a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys	0,00
I. Instruments de patrimoni	
II. Valors representatius de deute	
III. Instruments híbrids	
IV. Inversions per compte dels prenedors d'assegurances de vida que assumeixen el risc de la inversió	
V. Altres	
A-4) Actius financers disponibles per a la venda	928.579,61
I. Instruments de patrimoni	928.044,80



II. Valors representatius de deute	
III. Inversions per compte dels prenedors d'assegurances de vida que assumeixen el risc de la inversió	
IV. Altres	534,81
A-5) Préstecs i partides a cobrar	103.998,11
I. Valors representatius de deute	
II. Préstecs	0,00
1. Avançaments sobre pòlissa	
2. Préstecs a entitats del grup i associades	
3. Préstecs a altres parts vinculades	
III. Dipòsits en entitats de crèdit	100.000,00
IV. Dipòsits constituïts per reassegurança acceptada	
V. Crèdits per operacions d'assegurança directa	0,00
1. Prenedors d'assegurança	
2. Mediadors	
VI. Crèdits per operacions de reassegurança	
VII. Crèdits per operacions de coassegurança	
VIII. Desemborsaments exigits	
IX. Altres crèdits	3.998,11
1. Crèdits amb les administracions públiques	3.595,29
2. Resta de crèdits	402,82
A-6) Inversions mantingudes fins al venciment	165.629,84
A-7) Derivats de cobertura	
A-8) Participació de la reassegurança en les provisions tècniques	0,00
I. Provisió per a primes no consumides	
II. Provisions d'assegurança de vida	
III. Provisió per a prestacions	
IV. Altres provisions tècniques	
A-9) Immobilitzat material i inversions immobiliàries	341,45
I. Immobilitzat material	341,45
II. Inversions immobiliàries	
A-10) Immobilitzat intangible	0,00
I. Fons de comerç	
II. Drets econòmics derivats de carteres de pòlisses adquirides a mediadors	
III. Altre actiu intangible	
A-11) Participacions en entitats del grup i associades	0,00
I. Participacions en empreses associades	
II. Participacions en empreses multigrup	
III. Participacions en empreses del grup	
A-12) Actius fiscals	0,00
I. Actius per impost corrent	
II. Actius per impost diferit	
A-13) Altres actius	0,00
I. Actius i drets de reemborsament per retribucions a llarg termini al personal	
II. Comissions anticipades i altres despeses d'adquisició	
III. Periodificacions	
IV. Resta d'actius	
A-14) Actius mantinguts per a la venda	



TOTAL ACTIU

1.218.167,16



MUTUALIDAD CENTRO SOCIAL LAS ARENAS

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

Any 2023

Número oficial

0059

I. COMPTE TÈCNIC ASSEGURANÇA NO-VIDA

I.1. Quotes imputades a l'exercici, netes de reassegurança	173.974,46
a) Quotes meritades	173.974,46
a1) Assegurança directa	173.974,46
a2) Reassegurança acceptada	
a3) Variació de la correcció per deteriorament de les quotes pendents de cobrament (+ o -)	
a.bis) Derrames	
b) Quotes de la reassegurança cedida (-)	
c) Variació de la provisió per a quotes no consumides i per a riscos en curs (+ o -)	
c1) Assegurança directa	
c2) Reassegurança acceptada	
d) Variació de la provisió per a quotes no consumides, reassegurança cedida (+ o -)	
I.4. Sinistralitat de l'exercici neta de reassegurança	-77.625,57
a) Prestacions i despeses pagades	-62.918,15
a1) Assegurança directa	-62.918,15
a2) Reassegurança acceptada	
a3) Reassegurança cedida (-)	
b) Variació de la provisió per a prestacions (+ o -)	
b1) Assegurança directa	
b2) Reassegurança acceptada	
b3) Reassegurança cedida (-)	
c) Despeses imputables a prestacions	-14.707,42
I.5. Variació d'altres provisions tècniques netes de reassegurança (+ o -)	-56.500,00
I.6. Participació en beneficis i extorns	0,00
a) Prestacions i despeses per participació en beneficis i extorns	
b) Variació de la provisió per a participació en beneficis i extorns (+ o -)	
Subtotal	39.848,89
I.7. Despeses d'explotació netes	-18.770,13
a) Despeses d'adquisició	
b) Despeses d'administració	-18.770,13
c) Comissions i participacions en la reassegurança cedida	
I.3. Altres ingressos tècnics	857,54
I.8. Altres despeses tècniques (+ o -)	-231,04
a) Variació del deteriorament per insolvències (+ o -)	-231,04
b) Variació del deteriorament de l'immobilitzat (+ o -)	
c) Variació de prestacions per convenis de liquidació de sinistres (+ o -)	
d) Altres	
I.2. Ingressos de l'immobilitzat material i de les inversions	17.178,78
a) Ingressos procedents de les inversions immobiliàries	
b) Ingressos procedents d'inversions financeres	1.034,81
c) Aplicacions de correccions de valor per deteriorament de l'immobilitzat material i de les inv.	0,00
c1) De l'immobilitzat material i de les inversions immobiliàries	
c2) De les inversions financeres	
d) Beneficis en la realització de l'immobilitzat material i de les inversions	16.143,97
d1) De l'immobilitzat material i de les inversions immobiliàries	
d2) De les inversions financeres	16.143,97



I.9. Despeses de l'immobilitzat material i de les inversions	-38.495,73
a) Despeses de gestió de les inversions	-7.967,23
a1) Despeses de l'immobilitzat material i de les inversions immobiliàries	
a2) Despeses d'inversions i comptes financers	-7.967,23
b) Correccions de valor de l'immobilitzat material i de les inversions	-53,36
b1) Amortització de l'immobilitzat material i de les inversions immobiliàries	-53,36
b2) Deteriorament de l'immobilitzat material i de les inversions immobiliàries	
b3) Deteriorament d'inversions financeres	
c) Pèrdues procedents de l'immobilitzat material i de les inversions	-30.475,14
c1) De l'immobilitzat material i de les inversions immobiliàries	
c2) De les inversions financeres	-30.475,14
I.10. SUBTOTAL (RESULTAT DEL COMPTE TÈCNIC DE L'ASSEGURANÇA NO-VIDA)	388,31



MUTUALITAT CENTRE SOCIAL LES ARENES

Estado de cambios en el patrimonio neto

A) Estado abreviado de ingresos y gastos	Nota	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		388,31	0,00
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		0,00	0,00
I. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		0,00	0,00
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta		0,00	0,00
VI. Diferencias de conversión		0,00	0,00
VII. Efecto impositivo		0,00	0,00
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN PATRIMONIO NETO (I+II+...+VII)		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		0,00	0,00
VIII. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
IX. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00	0,00
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta		0,00	0,00
XII. Diferencias de conversión		0,00	0,00
XIII. Efecto impositivo		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII+IX+...+XIII)		0,00	0,00
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		388,31	0,00



MUTUALITAT CENTRE SOCIAL LES ARENES

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Capital escriturado	Capital no exigido	Prima de emisión
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	0,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2021 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2021 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	0,00	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	30.050,61	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	30.050,61	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	30.050,61	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2022	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2022	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023	30.050,61	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023	30.050,61	0,00	0,00



MUTUALITAT CENTRE SOCIAL LES ARENES

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Reservas	Acciones y participaciones en patrimonio propias	Resultados de ejercicios anteriores
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	0,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2021 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2021 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	0,00	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	44.343,73	0,00	1.265,39
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	44.343,73	0,00	1.265,39
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	44.343,73	0,00	1.265,39
I. Ajustes por cambios de criterio 2022	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2022	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023	44.343,73	0,00	1.265,39
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023	44.343,73	0,00	1.265,39



MUTUALITAT CENTRE SOCIAL LES ARENES

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Dividendo a cuenta
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	0,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2021 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2021 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	0,00	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	0,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2022	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2022	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023	0,00	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	388,31	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023	0,00	388,31	0,00



MUTUALITAT CENTRE SOCIAL LES ARENES

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	0,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2021 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2021 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	0,00	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	-40.742,46	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	-40.742,46	0,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	0,00	-40.742,46	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2022	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2022	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023	0,00	-40.742,46	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	57.842,54	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	57.842,54	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023	0,00	17.100,08	0,00



MUTUALITAT CENTRE SOCIAL LES ARENES

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2021 y anteriores	0,00
II. Ajustes por errores 2021 y anteriores	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	30.050,61
1. Aumentos de capital	30.050,61
2. (-) Reducciones de capital	0,00
3. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	4.866,66
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00
2. Otras variaciones	4.866,66
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	34.917,27
I. Ajustes por cambios de criterio 2022	0,00
II. Ajustes por errores 2022	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023	34.917,27
I. Total ingresos y gastos reconocidos	388,31
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00
1. Aumentos de capital	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00
3. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	57.842,54
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00
2. Otras variaciones	57.842,54
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023	93.148,12



MUTUALITAT CENTRE SOCIAL LES ARENES

Estado de Flujos de Efectivo

	Nota	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		0,00	0,00
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		388,31	0,00
2. Ajustes del resultado		0,00	0,00
a) Amortización del inmovilizado (+)		0,00	0,00
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		0,00	0,00
c) Variación de provisiones (+/-)		0,00	0,00
d) Imputación de subvenciones (-)		0,00	0,00
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		0,00	0,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)		0,00	0,00
g) Ingresos financieros (-)		0,00	0,00
h) Gastos financieros (+)		0,00	0,00
i) Diferencias de cambio (+/-)		0,00	0,00
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		0,00	0,00
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente		-3.354,95	6.578,71
a) Existencias (+/-)		19,75	-19,75
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)		-3.400,36	-534,35
c) Otros activos corrientes (+/-)		0,00	0,00
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)		25,66	7.132,81
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		0,00	0,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		0,00	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		-534,81	0,00
a) Pagos de intereses (-)		0,00	0,00
b) Cobros de dividendos (+)		0,00	0,00
c) Cobros de intereses (+)		-534,81	0,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)		0,00	0,00
e) Otros pagos (cobros) (-/+)		0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)		-3.501,45	6.578,71
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		0,00	0,00
6. Pagos por inversiones (-)		-433.990,46	-760.025,63
a) Empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible		0,00	0,00
c) Inmovilizado material		53,36	-394,81
d) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e) Otros activos financieros		-434.043,82	-759.630,82
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
g) Unidad de negocio		0,00	0,00
h) Otros activos		0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones (+)		0,00	0,00
a) Empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible		0,00	0,00
c) Inmovilizado material		0,00	0,00
d) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e) Otros activos financieros		0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
g) Unidad de negocio		0,00	0,00
h) Otros activos		0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)		-433.990,46	-760.025,63
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		0,00	0,00
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		0,00	74.394,34
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)		0,00	74.394,34
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)		0,00	0,00
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)		0,00	0,00
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)		0,00	0,00
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		0,00	0,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		0,00	0,00
a) Emisión		0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (+)		0,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)		0,00	0,00
4. Deudas con características especiales (+)		0,00	0,00
5. Otras deudas (+)		0,00	0,00
b) Devolución y amortización de		0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-)		0,00	0,00



Listado Estados Contables de MUTUALITAT CENTRE SOCIAL LES ARENES

3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	0,00	0,00
4. Deudas con características especiales (-)	0,00	0,00
5. Otras deudas (-)	0,00	0,00
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
a) Dividendos (-)	0,00	0,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	0,00	74.394,34
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	0,00	0,00
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	-437.491,91	-679.052,58
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	342.830,92	0,00
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	19.618,15	342.830,92

