

TPK ART I PENSAMENT CONTEMPORANI

INFORME ECONÓMICO ANUAL 2025

Entidad: Associació Cultural Taller Pubilla Kasas

Fecha de cierre: 31 de diciembre de 2025

1. RESUMEN EJECUTIVO

El ejercicio 2025 ha cerrado con un **resultado positivo de 878,12 €**. Aunque la asociación mantiene una actividad económica intensa, con un volumen de ingresos cercano a los 170.000 €, el margen final es ajustado, cumpliendo con la naturaleza sin ánimo de lucro de la entidad y reinvertiendo prácticamente la totalidad de los recursos en la propia actividad cultural.

2. ANÁLISIS DE INGRESOS (¿De dónde ha venido el dinero?)

La asociación ha generado un total de **169.631,40 €**. La estructura de financiación se divide en:

- **Subvenciones y Ayudas Públicas/Privadas:** 126.680,00 € (74,7% del total). Es el motor principal de la entidad, destacando los compromisos de la Generalitat y la ayuda de La Caixa.
- **Ingresos Propios (Cuotas y Servicios):** 42.951,40 € (25,3% del total). Es una cifra muy saludable que indica una buena capacidad de generar recursos propios a través de cuotas de socios y prestación de servicios.

3. ANÁLISIS DE GASTOS (¿En qué se ha invertido?)

El gasto total de explotación ascendió a **168.753,28 €**. El impacto social de la asociación se refleja en el destino de estos fondos:

- **Equipo Humano:** Se han destinado **82.303,18 €** a gastos de personal (salarios y seguridad social), siendo la partida más importante.
- **Colaboraciones y Proyectos:** Se han invertido **54.918,78 €** en colaboraciones externas para el desarrollo de actividades y talleres.
- **Gestión y Mantenimiento:** Los servicios exteriores (alquileres, suministros, asesoría y limpieza) sumaron **22.274,28 €**.

4. SITUACIÓN FINANCIERA Y TESORERÍA (Balance)

A pesar del beneficio positivo, la entidad atraviesa una situación de **tensión de liquidez** debido a los plazos de cobro de las administraciones:

- **Patrimonio Neto (Salud de la entidad):** La asociación es solvente y robusta, con unos fondos propios de **49.514,62 €**.
- **Pendiente de Cobro:** A cierre de año, existen **33.455,00 €** pendientes de recibir (principalmente de la Generalitat y 3.000 € de La Caixa).
- **Tesorería:** El saldo real en bancos a final de año es de **8.855,49 €**.
- **Endeudamiento bancario:** Para cubrir los retrasos de las subvenciones, la entidad mantiene una deuda a corto plazo de **7.710,03 €**. Cabe destacar que los gastos financieros derivados de esta espera ascendieron a **1.921,83 €** durante el año.

5. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

1. **Sostenibilidad:** La asociación es sostenible y genera excedentes suficientes para cubrir sus gastos de estructura.
2. **Solvencia:** El patrimonio neto es muy positivo (casi 50.000 €), lo que da mucha tranquilidad a largo plazo.
3. **Riesgo detectado:** Existe una alta dependencia de los tiempos de pago de la administración pública. El gasto financiero (intereses bancarios) es elevado debido a esta espera. Se recomienda, si es posible, intentar reducir el uso de pólizas de crédito a medida que se cobren las subvenciones pendientes para evitar que los intereses "se coman" el beneficio anual.

Nota: Este informe refleja fielmente los datos de los estados contables presentados (Balance y Pérdidas y Ganancias).