

**ASSOCIACIÓ SALUT MENTAL CATALUNYA -  
- TERRES DE LLEIDA, COORDINADORA  
D'ENTITATS DE SALUT MENTAL I ADDICCIONS**

**Informe d'auditoria i comptes anuals**

**Exercici 2022**

## **INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT**

A l'Assemblea General de Socis de l'ASSOCIACIÓ SALUT MENTAL CATALUNYA - TERRES DE LLEIDA, COORDINADORA D'ENTITATS DE SALUT MENTAL I ADDICCIONS

### **Opinió**

Hem auditat els comptes anuals simplificats de "ASSOCIACIÓ SALUT MENTAL CATALUNYA - TERRES DE LLEIDA, COORDINADORA D'ENTITATS DE SALUT MENTAL I ADDICCIONS", (l'Associació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2022, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria (tots ells simplificats) corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals simplificats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Associació a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

### **Fonament de l'opinió**

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora d'auditoria de comptes vigent en Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals simplificats* del nostre informe.

Som independents de l'Associació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals simplificats en Espanya segons allò exigint per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò establert en l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

### **Aspectes més rellevants de l'auditoria**

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals simplificats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals simplificats en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

#### **Descripció**

##### *Subvencions oficials a les activitats (explotació)*

L'Associació ha rebut en el present exercici una significativa quantitat en concepte de subvencions a les activitats que suposa un 95,07% de l'import dels ingressos per les activitats de l'epígraf 1 del compte de resultats simplificat adjunt i, en el mateix percentatge, de l'import del volum anual d'ingressos ordinaris.

#### **Resposta de l'auditor**

Com part dels nostres procediments d'auditoria hem dut a terme un anàlisi exhaustiu de les condicions associades al seu atorgament, la correcta imputació al compte de resultats de l'exercici, i que la informació revelada en la memòria simplificada és l'adequada.

### **Responsabilitat de la Junta Directiva en relació amb els comptes anuals simplificats**

La Junta Directiva és responsable de formular els comptes anuals simplificats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Associació, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat en Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació dels comptes anuals simplificats lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals simplificats, la Junta Directiva és responsable de la valoració de la capacitat de l'Associació per continuar com entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en

funcionament, excepte si l'Assemblea té la intenció de liquidar l'Associació o de cessar en les seves operacions, o bé no existeixi una altra alternativa realista.

### **Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals simplificats**

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable de que els comptes anuals simplificats en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que contingui la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora d'auditoria vigent en Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions es poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals simplificats.

Com part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora d'auditoria de comptes en Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals simplificats, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lúsió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o la elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de las circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i si són adients les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Junta Directiva.
- Concloem sobre si es adequada la utilització, per la Junta Directiva, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Associació per continuar com entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals simplificats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa de que l'Associació deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals simplificats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals simplificats representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguixin expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Junta Directiva de l'entitat en relació amb, entre d'altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a la Junta Directiva de l'entitat, determinem els que han estat de la major significació en l'auditoria dels comptes anuals simplificats del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquets riscos en el nostre informe d'auditoria tret que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

AudiEquip, S.L.P.

Inscrita en el R.O.A.C. amb el núm. S-0840

Albert Prado Villarreal

Inscrit en el ROAC amb el núm. 04849

8 de juny de 2023

ASSOCIACIÓ SALUT MENTAL CATALUNYA - TERRES DE LLEIDA, COORDINADORA D'ENTITATS DE SALUT MENTAL I ADICCIONS

BALANÇ SIMPLIFICAT  
Exercici 2022

ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2022	Exercici 2021	PATRIMONI NET i PASSIU	Notes de la Memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>40.914,38</b>	<b>104.192,70</b>
II. Immobilitzat material.	4.2; 5	0,00	0,00	A-1) Fons propis.	9	40.013,10	33.096,88
				III. Excedents d'exercicis anteriors.		33.096,88	30.356,35
				V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu).	3	6.916,22	2.740,53
				A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments	4.8; 10	901,28	71.095,82
				3. Altres subvencions, donacions i llegats.		901,28	71.095,82
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>92.434,59</b>	<b>121.823,83</b>	<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>51.520,21</b>	<b>17.631,13</b>
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar.	4.3; 7c)	84.464,57	96.402,65	II. Deutes a curt termini.	4.3; 8	30.422,18	3.470,58
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.		450,00	700,00	2. Altres deutes a curt termini		30.422,18	3.470,58
5. Personal.			17,78	IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar.	4.3; 8	21.098,03	14.160,55
6. Actius per impost corrent i altres crèdits amb les Administracions Públiques.		84.014,57	95.684,87	2. Creditors varis.		12.011,32	8.630,73
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		7.970,02	25.421,18	3. Personal (remuneracions pendents de pagament).		3.318,78	
				4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les administracions públiques.		5.767,93	5.529,82
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>92.434,59</b>	<b>121.823,83</b>	<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + C)</b>		<b>92.434,59</b>	<b>121.823,83</b>

Lleida, 30 de març de 2023

El President,

José Ángel Lavín Llano

**ASSOCIACIÓ SALUT MENTAL CATALUNYA - TERRES DE LLEIDA, COORDINADORA D'ENTITATS  
DE SALUT MENTAL I ADICCIONS  
COMPTE DE RESULTATS SIMPLIFICAT  
EXERCICI 2022**

	Notes de la memòria	(Deure) Haver	
		Exercici 2022	Exercici 2021
<b>1. Ingressos per les activitats.</b>	18	<b>138.461,94</b>	<b>139.276,62</b>
a) Vendes i prestacions de serveis.		6.288,40	2.850,40
d) Subvencions, donacions i altres ingressos.	4.8; 10d)	132.173,54	136.426,22
<b>5. Aprovisionaments.</b>	12.3	<b>-4.706,99</b>	<b>-21.190,82</b>
<b>7. Despeses de personal.</b>	12.4	<b>-99.752,36</b>	<b>-88.321,51</b>
<b>8. Altres despeses d'explotació.</b>		<b>-27.437,86</b>	<b>-25.890,07</b>
a) Serveis exteriors.		-27.437,86	-25.890,07
a <sub>2</sub> ) Arrendaments i cànon.		-8.419,36	-7.593,10
a <sub>3</sub> ) Reparacions i conservació.		-588,74	-1.401,18
a <sub>4</sub> ) Serveis professionals independents.		-8.668,11	-8.179,88
a <sub>5</sub> ) Transports.		-1.931,32	-1.766,28
a <sub>6</sub> ) Primes d'assegurances.		-416,68	-377,67
a <sub>7</sub> ) Serveis bancaris.		-0,49	-70,55
a <sub>9</sub> ) Subministraments.		-1.198,86	-1.331,58
a <sub>10</sub> ) Altres serveis.		-6.214,30	-5.169,83
<b>9. Amortització de l'immobilitzat.</b>	5		<b>-298,67</b>
<b>13. Altres resultats</b>	12.5	<b>636,71</b>	<b>-730,91</b>
<b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+5+7+8+9+13)</b>		<b>7.201,44</b>	<b>2.844,64</b>
<b>15. Despeses financeres.</b>		<b>-285,22</b>	<b>-104,11</b>
<b>II) RESULTAT FINANCER (15)</b>		<b>-285,22</b>	<b>-104,11</b>
<b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)</b>		<b>6.916,22</b>	<b>2.740,53</b>
<b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III)</b>		<b>6.916,22</b>	<b>2.740,53</b>

Lleida, 30 de març de 2023

El President,

José Ángel Lavin Llano

**ASSOCIACIÓ SALUT MENTAL CATALUNYA - TERRES DE LLEIDA, COORDINADORA D'ENTITATS  
DE SALUT MENTAL I ADICCIONS  
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET SIMPLIFICAT  
EXERCICI 2022**

	<i>Excedents d'exercicis anterior</i>	<i>Excedent de l'exercici</i>	<i>Subvencions donacions i llegats rebuts</i>	<b>TOTAL</b>
<b>A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020</b>	<b>22.875,33</b>	<b>7.481,02</b>	<b>121.994,64</b>	<b>152.350,99</b>
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021</b>	<b>22.875,33</b>	<b>7.481,02</b>	<b>121.994,64</b>	<b>152.350,99</b>
I. Excedent de l'exercici.		2.740,53		<b>2.740,53</b>
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net.			-50.898,82	-50.898,82
IV. Altres variacions del patrimoni net.	7.481,02	-7.481,02		0,00
<b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2021</b>	<b>30.356,35</b>	<b>2.740,53</b>	<b>71.095,82</b>	<b>104.192,70</b>
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022</b>	<b>30.356,35</b>	<b>2.740,53</b>	<b>71.095,82</b>	<b>104.192,70</b>
I. Excedent de l'exercici.		6.916,22		6.916,22
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net.			-70.194,54	-70.194,54
IV. Altres variacions del patrimoni net.	2.740,53	-2.740,53		0,00
<b>E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2022</b>	<b>33.096,88</b>	<b>6.916,22</b>	<b>901,28</b>	<b>40.914,38</b>

Lleida, 30 de març de 2023

El President,

José Ángel Lavin Llano

## **ASSOCIACIÓ SALUT MENTAL CATALUNYA - TERRES DE LLEIDA COORDINADORA D'ENTITATS DE SALUT MENTAL I ADDICCIONS**

**Memòria simplificada de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2022**

### **1. Activitat de l'entitat**

#### *1.1. Constitució*

Segons consta en acta fundacional, es va constituir a Lleida, el 8 de juliol de 2010 i és inscrita al Registre d'Associacions de la Generalitat de Catalunya, Departament de Justícia, amb el número 43.657 de la Secció Primera del Registre d'Associacions dels Serveis Territorials de Lleida.

#### *1.2. Activitats desenvolupades en l'exercici.*

Segons l'article 2 dels seus Estatuts Socials, l'objecte de l'Associació és,

1. La **MISSIÓ** de l'Associació Salut Mental de Catalunya - Terres de Lleida, Coordinadora d'entitats de Salut Mental i Addiccions, és contribuir a la millora de la qualitat de vida de les persones amb problemes de Salut mental i de les seves famílies, a la defensa de l'exercici dels seus drets i a la plena integració, buscant la igualtat d'oportunitats en tots els àmbits de la vida a la província de Lleida.
2. La **VISIÓ** de l'Associació Salut Mental de Catalunya - Terres de Lleida, Coordinadora d'entitats de Salut Mental i Addiccions, s'orienta a convertir-se en una plataforma de referència en el territori de Lleida, que englobi les diferents entitats socials del tercer sector que treballen en l'àmbit de la intervenció de la Salut mental i les addiccions.
3. Els **VALORS** de de l'Associació Salut Mental de Catalunya - Terres de Lleida, Coordinadora d'entitats de Salut Mental i Addiccions, són:
  - *Compromís per aconseguir una societat més justa, treballant per a la igualtat i la justícia social, millorant els drets de les persones amb problemes de Salut mental i les seves famílies.*
  - *Promoure el reconeixement de les capacitats del col·lectiu que atenem, dirigint les nostres accions cap a la capacitat i autonomia de la persona.*
  - *Treballar amb transparència, fomentant la participació i buscant sempre la màxima eficiència.*

I, a més, l'Associació Salut Mental de Catalunya - Terres de Lleida, Coordinadora d'entitats de Salut Mental i Addiccions estableix un clar compromís amb:

- *La Igualtat de Gènere*
- *La sostenibilitat medi ambiental*

Les seves finalitats i activitats són:

L'associació té com a objecte genèric la millora de la qualitat de vida de les persones amb trastorn mental i dels seus familiars i la defensa dels seus drets.

Els fins principals de l'associació i activitats per assolir-los són:

- *Oferir suport i assessorament als familiars de persones amb trastorn mental i a les persones afectades.*
- *Detectar les necessitats a nivell d'atenció comunitària de les persones amb trastorn mental o problemàtica derivada per addiccions i els seus familiars, per tal de poder-les traslladar a les institucions competents i es puguin donar resposta.*
- *Promoure la creació i/o gestió de serveis socials, psicoterapèutics, de habitatge i de treball per a les persones amb trastorn mental o amb problemàtica derivada per addiccions, i de serveis d'orientació, suport i respir per a als seus familiars.*
- *Representar a nivell local i provincial als seus associats en matèria de salut mental i addiccions, i col·laborar amb les institucions públiques i privades per a l'obtenció de recursos que responguin a les necessitats del col·lectiu, per tal de contribuir a la millora de l'atenció, de la rehabilitació social i laboral de les persones amb trastorn mental i problemàtica derivada per addiccions.*
- *Sensibilitzar la població en general sobre la realitat dels trastorns mentals i addiccions per tal d'allunyar-ne els estereotips i la desinformació.*
- *Fer créixer el moviment associatiu i aconseguir que tingui una major capacitat d'influència el territori esdevenint el referent en salut mental i addiccions; col·laborant i cooperant de forma conjunta i coordinada, articulant les estratègies i línies d'actuació conjunta.*

En queda exclòs tot ànim de lucre.

### 1.3. *Descripció específica dels ajuts atorgats.*

Durant l'exercici actual, i en l'exercici anterior, l'entitat no ha atorgat cap tipus d'ajut.

### 1.4. *Identificació dels convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats, indicant l'impacte monetari i els drets i obligacions que se'n deriven per a l'associació.*

Conveni col·laboració Sant Joan de Déu Terres de Lleida projecte Voluntariat Fent costat entre Famílies: Impacte econòmic zero.

Les obligacions que se'n deriven:

- a) Aportar les persones voluntàries per al correcte desenvolupament de les activitats de voluntariat previstes en el conveni.
- b) Identificar i facilitar les dades personals de les persones voluntàries amb la finalitat de poder facilitar el seu accés a L'Hospital de Lleida de SJD Terres de Lleida, per la qual cosa obtindran el corresponent consentiment.
- c) Seleccionar i formar a les persones voluntàries que participin en el desenvolupament de les activitats de voluntariat.
- d) Designar una persona amb funcions de coordinació de les activitats de voluntariat, que serà la interlocutora principal davant els professionals de SJD Terres de Lleida.



- e) Col·laborar en l'avaluació del programa
- f) Col·laborar en la difusió i promoció del programa
- g) Estar al corrent de pagament de les primes corresponents als contractes d'assegurança que cobreixin els riscos derivats de l'activitat de les persones voluntàries i dels danys que, involuntàriament, puguin causar a tercers.
- h) Lliurar i fer signar a les persones voluntàries el full de compromís de les persones voluntàries, d'acord amb el contingut establert a la Llei 25/2015, de 30 de juliol, de voluntariat i foment de l'associacionisme.
- i) Complir amb els drets de les persones voluntàries i exigir el compliment dels deures previstos a la legislació vigent.
- j) Si s'escau, participar en el disseny del material de difusió del programa de voluntariat.

Els drets que se'n deriven per part de SJD Terres de Lleida:

- a) Facilitar l'accés de les persones voluntàries a les seves instal·lacions.
- b) Posa a disposició de l'entitat de voluntariat i de les persones voluntàries la informació necessària per al desenvolupament de les activitats previstes en el present conveni.
- c) Dotar a les persones voluntàries dels mitjans materials que, de forma acordada amb l'entitat de voluntariat, siguin necessaris per al desenvolupament de les activitats previstes en el present conveni.
- d) Mantenir el personal informat sobre el programa de voluntariat i les activitats de les persones voluntàries
- e) Si s'escau, editar els materials informatius necessaris per fer difusió de les activitats dirigides a pacients i familiars o persones vinculades a aquests.
- f) Si s'escau, proporcionar a les persones voluntàries equips de protecció individual i materials d'higiene d'acord amb els protocols d'actuacions dels centres del SJD Terres de Lleida i el perfil de les activitats desenvolupades per les persones voluntàries.
- g) Col·laborar en l'avaluació del programa.
- h) Fer difusió i promoció del programa de voluntariat

Conveni de col·laboració Consell Comarcal de l'Alta Ribagorça: Impacte econòmic zero.

Obligacions que se'n deriven:

- a) Confeccionar la base de dades dels contactes necessaris per a l'estudi, previ consentiment individual de les persones implicades.
- b) Redactar els qüestionaris de recollida d'informació, el guió de les entrevistes individuals i dels grups focals.
- c) Realitzar presencialment les entrevistes individuals i els grups focals.
- d) Redactar l'informe final de Diagnòstic en l'abordatge de l'atenció en salut mental i addiccions a la comarca de l'Alta Ribagorça.

Drets que se'n deriven i que rebem per part del Consell Comarcal de l'Alta Ribagorça:

- a) Informar de la realització del diagnòstic a aquelles persones que considerin imprescindibles per a participar-hi.
- b) Participar activament dels grups focals i respondre el qüestionari.
- c) Revisar l'informe final.

1.5. *Informació sobre les persones usuàries o beneficiàries de les activitats. (Aquí s'hi inclouen totes les atencions socials realitzades, els alumnes rebuts, les coordinacions amb professionals per a consultar casos i les trucades per a rebre informació)*

Nombre mig de beneficiaris	Exercici 2022	Exercici 2021
Homes	64	57
Dones	95	89
Total	159	146

1.6. *Informació sobre les accions dutes a terme per promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre dones i homes durant l'any.*

En els processos de selecció de personal de l'Associació, per atendre sol·licituds d'ingrés o per accedir a la Junta Directiva, no es fa cap mena de discriminació en raó de gènere.

## 2. Bases de presentació dels comptes anuals

### 2.1. Imatge fidel.

Els comptes anuals simplificats de l'exercici 2022 adjunts, han estat formulats per la Junta Directiva de l'Associació a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2022 i es presenten d'acord amb els principis comptables i criteris de valoració recollits el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya i resta de disposicions vigents en matèria comptable. En tot allò no previst en l'esmentat Decret li és d'aplicació el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'apravà el Pla General de Comptabilitat, atesa la consideració d'entitat de dimensió reduïda, amb l'excepció de les normes i apartats relatius a actius no corrents i grups alienables d'elements mantinguts per a la venda, que no són aplicables en cap cas. Els comptes anuals mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Associació.

Pel que fa específicament a les Associacions, la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, en el seu títol II del llibre tercer, l'article 322-15 regula els deures d'elaboració dels comptes i de transparència, tot imposant el deure de donar transparència als comptes anuals a les associacions declarades d'utilitat pública, a les que reben periòdicament ajuts econòmics de les administracions i a les que recorren a la captació pública de fons per a finançar-se.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

L'entitat formula els seus comptes anuals (balanç, compte de resultats, estat de canvis en el patrimoni net i memòria) en la seva versió simplificada, per no estar obligada, per límits, a fer-ho en versió normal o abreujada.

Els imports de la present memòria són expressats en euros.

Els Comptes Anuals simplificats se sotmetran a l'aprovació de l'Assemblea General de Socis, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

**2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats.**

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

**2.3. Comparació de la informació.**

Les partides d'ambdós exercicis són comparables.

**2.4. Agrupació de partides.**

Els comptes anuals adjunts no inclouen cap partida que hagi estat objecte d'agrupació en el balanç, en el compte de resultats, ni en l'estat de canvis en el patrimoni net.

**2.5. Elements recollits en diverses partides.**

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç de Situació.

**2.6. Canvis en criteris comptables**

No s'han realitzat en l'exercici, ajustaments als comptes anuals, per canvis de criteris comptables.

**2.7. Correcció d'errades**

Els comptes anuals adjunts no inclouen ajustaments realitzats com a conseqüència d'errades detectades en l'exercici.

**2.8. Importància Relativa**

Al determinar la informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers o altres assumptes, l'Associació, d'acord amb el Marc Conceptual de la Comptabilitat, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals de l'exercici 2022.

**3. Aplicació de resultats**

**3.1. Anàlisi de les principals partides que formen l'excedent de l'exercici**

La composició de l'excedent, és la següent:

Descripció	Núm. Registre	Excedent Exercici 2022	Excedent Exercici 2021
Associació	43657	6.916,22	2.740,53
<b>Total</b>		<b>6.916,22</b>	<b>2.740,53</b>

**3.2. Informació sobre la proposta d'aplicació de l'excedent**

Bases de repartiment	Exercici 2022	Exercici 2021
Excedent de l'exercici	6.916,22	2.740,53
<b>Total base de repartiment = Total aplicació</b>	<b>6.916,22</b>	<b>2.740,53</b>
<b>Aplicació</b>	<b>Exercici 2022</b>	<b>Exercici 2021</b>
A Romanent	6.916,22	2.740,53
<b>Total aplicació = Total base de repartiment</b>	<b>6.916,22</b>	<b>2.740,53</b>

#### 4. Normes de registre i valoració

##### 4.1. Immobilitzat intangible.

###### Aplicacions informàtiques

L'Associació incorpora al cost dels equips per a processos d'informació adquirits les aplicacions informàtiques necessàries per al seu funcionament, entenent que d'haver-se segregat les quantitats necessàries com actiu intangible, no serien significatives als efectes dels comptes anuals considerats en el seu conjunt.

Així doncs, l'amortització de les mateixes es realitza conjuntament amb l'equip informàtic del qual en formen part, en un termini de quatre anys, per haver estimat una vida útil igual a la dels equips dels quals en formen part.

##### 4.2. Immobilitzat material.

Cost: Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció. Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil. Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de l'import, com cost de l'exercici en què s'incorren.

Amortització: L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats. L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius tenint en compte un valor residual nul. Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada.

Els percentatges que han estat estimats són els següents:

Grup d'elements	Anys	%
Mobiliari	10	10%
Equips per processament d'informació	4	25%

Arrendaments: Durant l'exercici, l'Associació ha utilitzat immobles per a la seva activitat que no són de la seva propietat, comptabilitzat les despeses per lloguer corresponents, que pugen a 7.260,00 euros, sense que en cap cas calgui activar el valor d'aquests actius d'acord amb la norma de valoració 9a., donat que de les condicions econòmiques d'aquests acords de lloguer no es dedueix que es transfereixin substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat dels actius objecte de contracte.

##### 4.3. Instruments financers

L'Associació té enregistrats en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra entitat. La present norma resulta d'aplicació als següents:

###### **ACTIUS FINANCERS:**

- Efectiu i d'altres actius líquids equivalents.
- Crèdits per operacions comercials i de les activitats: clients, deutors i usuaris varis.

###### **PASSIUS FINANCERS:**

- Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors varis.
- Altres passius financers: deutes amb tercers, tals com els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no siguin entitats de crèdit inclosos els sorgits en la compra d'actius no corrents, fiances i dipòsits rebuts.

#### *INSTRUMENTS DE PATRIMONI PROPI:*

Són tots els instruments financers que s'inclouen dins els Fons Propis, tal com el Fons Social reconegut.

##### Actius financers

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per activitats de l'entitat. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que no considerant-se instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable que no és altra cosa que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost, donat que els seus venciments, en general, no superen l'any i l'impacte d'actualitzar aquests valors no és significatiu.

Donat el cas, es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables, en base a la millor informació disponible.

##### Passius financers

En aquesta categoria hi són comptabilitzats, bàsicament, els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions pròpies de l'activitat de l'Associació.

Els comptes a pagar s'enregistren inicialment al seu cost de mercat i, posteriorment, són valorats al cost amortitzat.

##### Valor raonable

El valor raonable és l'import pel qual pot ser intercanviat un actiu o liquidat un passiu, entre parts interessades i degudament informades, que realitzen una transacció en condicions d'independència mútua.

S'assumeix que el valor en llibres dels crèdits i dèbits per operacions pròpies de l'activitat s'aproxima al seu valor raonable.

#### *4.4. Impost sobre beneficis.*

L'Associació és exempta de tributació per aquest impost.

L'Associació no té comptabilitzats actius ni passius per impostos diferits.

L'entitat compleix els requisits determinats a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitat lucrativa i dels incentius fiscals al mecenatge (B.O.E. de 24 de desembre de 2002).

#### *4.5. Ingressos i despeses.*

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de cobrament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Els serveis prestats a tercers es reconeixen al formalitzar l'acceptació per part del usuari.

En qualsevol cas l'Associació, per al reconeixement d'ingressos segueix la norma de valoració setzena, continguda en el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

**4.6. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental i emissió de gasos d'efecte hivernacle**

La Junta Directiva confirma que l'Associació no té responsabilitats, despeses, actius ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental, que pogueren ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de l'Entitat. Tampoc és d'aplicació a l'Associació, la informació relativa a l'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

**4.7. Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal**

Excepte pel cas de causa justificada, les entitats venen obligades a indemnitzar als seus treballadors quan cessen en els seus serveis.

Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de finalització anormal de la ocupació i donat que no reben indemnitzacions aquells treballadors que es jubilen o cessen voluntàriament en els seus serveis, els pagaments per indemnitzacions, quan sorgeixen, es carreguen a despeses en el moment en què es pren una decisió d'efectuar l'acomiadament.

**4.8. Subvencions, donacions i llegats.**

Les subvencions de capital no reintegrables es valoren per l'import atorgat, i es reconeixen inicialment com ingressos directament imputats al patrimoni net i s'imputen a resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període dels actius finançats per aquestes subvencions.

Les subvencions atorgades mitjançant conveni amb caràcter plurianual i per quantitats anuals ja determinades, són comptabilitzades com "Altres subvencions" per tractar-se d'aportacions rebudes per finançar programes que generaran despeses futures.

Quan les subvencions o ajuts diversos, s'atorguen per a finançar despeses específiques, s'imputen com ingressos en l'exercici en què es meriten les despeses que estan finançant.

**4.9. Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades.**

No és d'aplicació a l'entitat.

**5. Immobilitzat material**

**5.1. Moviment durant l'exercici de cada partida de balanç de l'epígraf.**

<b>Estat de moviments de l'immobilitzat material</b>	<b>Mobiliari i equips informàtics</b>
<b>Saldo Inicial brut, exercici 2021</b>	<b>4.930,96</b>
(+) Resta d'entrades	
<b>Saldo Final brut, exercici 2021</b>	<b>4.930,96</b>
<b>Saldo Inicial brut, exercici 2022</b>	<b>4.930,96</b>
(+) Resta d'entrades	
<b>Saldo Final brut, exercici 2022</b>	<b>4.930,96</b>
<b>Amortització acumulada, saldo Inicial exercici 2021</b>	<b>4.632,29</b>
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2021	298,67
<b>Amortització acumulada, saldo final exercici 2021</b>	<b>4.930,96</b>
<b>Amortització acumulada, saldo Inicial exercici 2022</b>	<b>4.930,96</b>
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2022	
<b>Amortització acumulada, saldo final exercici 2022</b>	<b>4.930,96</b>
<b>Valor net de l'immobilitzat final exercici 2022</b>	<b>0,00</b>

## 5.2. Altra informació.

- No hi ha costos de desmantellament, retirada o rehabilitació.
- Les vides útils i coeficients d'amortització s'assenyalen en la Nota 4.2.
- No s'han modificat els canvis d'estimació respecte d'exercicis precedents.
- No hi ha inversions adquirides amb parts vinculades.
- No hi ha inversions fora del territori de Catalunya.
- No s'han capitalitzat despeses financeres en l'exercici.
- No existeixen correccions valoratives per deteriorament ni existeixen reversions per deteriorament.
- No hi ha immobilitzat no afecte a les activitats.
- L'entitat utilitza uns immobles per a la seva activitat arrendats, la informació dels quals es facilita en la Nota 6 d'aquesta memòria.
- Béns en ús totalment amortitzats:

<b>Grup d'elements</b>	<b>Exercici 2022</b>	<b>Exercici 2021</b>
Mobiliari	651,43	651,43
Equips Informàtics	4.279,53	4.279,53

- En l'exercici actual, i l'exercici anterior, l'entitat no ha rebut cap subvenció associada a l'immobilitzat material
- No hi ha béns de l'immobilitzat material afectes a garanties.
- No s'ha alienat ni donat de baixa en l'exercici, cap element de l'immobilitzat material.
- No hi ha cap element de l'immobilitzat material subjecte a contractes d'arrendament financer.

## 6. **Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar**

### Arrendaments financers

L'Associació no té elements de l'immobilitzat, objecte de contractes d'arrendament financer, ni com arrendadora ni com arrendatària.



### Arrendaments operatius (com arrendatari)

Durant l'exercici ha utilitzat immobles per a la seva activitat que no són de la seva propietat, comptabilitzat les despeses per lloguer corresponents, sense que en cap cas calgui activar el valor d'aquests actius d'acord amb la norma de valoració 8a., donat que de les condicions econòmiques d'aquests acords de lloguer no es dedueix que es transfereixin substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat dels actius objecte de contracte.

Arrendaments operatius: Informació de l'arrendatari	Exercici 2022	Exercici 2021
Import dels pagaments futurs mínims per arrendaments operatius no cancel·lables	6.050,00	13.310,00
- Fins a un any	6.050,00	7.260,00
- Entre un i cinc anys	-	6.050,00
- Més de cinc anys	-	-
Pagaments mínims per arrendament reconeguts com despesa del període	8.419,36	7.593,10

### Descripció dels acords significatius del contracte d'arrendament:

L'entitat té un contracte de lloguer d'un local al Carrer Major número 62 de Sort, la durada d'aquest contracte és de 5 anys, essent el seu venciment el dia 1 d'octubre de 2023.

## 7. Actius financers

### a) Classes d'actius financers per categories.

L'Entitat no té instruments d'actiu financer a llarg termini.

La revelació del valor en llibres de les categories d'actius financers assenyalades en la norma de registre i valoració desena, a curt termini, es detalla a continuació:

Categories	Classes	Instruments financers a CURT TERMINI (&)						Total	
		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres			
		Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
	Actius a valor raonable amb canvis a Pèrdues i Guanys	-	-	-	-	-	-	-	-
	Actius financers a cost amortitzat	-	-	-	-	450,00	717,78	450,00	717,78
	Actius financers a cost	-	-	-	-	-	-	-	-
	Actius a valor raonable amb canvis en el Patrimoni net	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTAL A CURT TERMINI</b>	-	-	-	-	<b>450,00</b>	<b>717,78</b>	<b>450,00</b>	<b>717,78</b>

(&): En el quadre anterior en l'apartat de "Instruments financers a curt termini" no es recullen els saldos deutors amb les Administracions Públiques ni tan sols pels imports pendents de cobrar derivats de les subvencions atorgades; tanmateix tampoc s'ha de fer constar l'efectiu i altres actius equivalents.

### b) Comptes correctors per pèrdues per deteriorament.

No hi ha pèrdues per deteriorament ni reversió de deterioraments en l'exercici.

### c) Usuaris i altres deutors.

El desglossament de la partida B.II de l'actiu del balanç, "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar", amb indicació del moviment, és la següent:



Exercici 2022	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris	700,00	6.288,40	6.538,40	450,00
Personal	17,78		17,78	
Altres crèdits amb les Administracions Públiques (Administracions deutores per subvencions)	95.684,87	61.445,00	73.115,30	84.014,57
<b>Sumes</b>	<b>96.402,65</b>	<b>67.733,40</b>	<b>79.671,48</b>	<b>84.464,57</b>

Exercici 2021	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris	2.750,00	2.850,40	4.900,40	700,00
Personal	3,18	57.093,34	57.078,74	17,78
Altres crèdits amb les Administracions Públiques (Administracions deutores per subvencions)	148.866,00	85.340,66	138.521,79	95.684,87
<b>Sumes</b>	<b>151.619,18</b>	<b>145.284,40</b>	<b>200.500,93</b>	<b>96.402,65</b>

## 8. Passius financers

### a) Classes de passius financers per categories:

L'Entitat no té instruments de passiu financer a llarg termini.

La revelació del valor en llibres de les categories de passius financers assenyalades en la norma de registre i valoració desena, a curt termini, es detalla a continuació:

Categories	Classes	Instruments financers a CURT TERMINI					
		Deutes amb entitats de crèdit		Derivats / Altres		TOTAL	
		Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
	Passius financers a cost amortitzat o a cost			45.752,28	12.101,31	45.752,28	12.101,31
	Passius a valor raonable amb canvis a Pèrdues i Guanys						
	<b>TOTAL A CURT TERMINI</b>			<b>45.752,28</b>	<b>12.101,31</b>	<b>45.752,28</b>	<b>12.101,31</b>

### b) Calendari de venciment dels deutes:

	Venciment en anys						
	1	2	3	4	5	Més de 5	TOTAL
Altres deutes a curt termini	30.422,18						30.422,18
Creditors varis	12.011,32						12.011,32
Remuneracions pendents de pagament	3.318,78						3.318,78
<b>Totals</b>	<b>45.752,28</b>						<b>45.752,28</b>

*En el quadre precedent, així com en el desglossament dels passius financers per categories, no queden inclosos els deutes amb les Administracions Públiques pels diferents conceptes impositius (IVA, IRPF, Societats), donat que són imports derivats d'una autoliquidació del subjecte passiu i no es poden considerar contractes en els termes apuntats en el "Marc Conceptual" del Pla General de Comptabilitat.*

### c) Deutes amb garantia real:

Ni hi ha deutes amb garantia real.

L'Associació durant l'exercici, en dates 10 de novembre de 2022 i 22 de desembre de 2022, i degut al retard en el cobrament de la subvenció atorgada per la Diputació de Lleida, i no poder fer front a les despeses fixes de l'entitat, ha formalitzat mitjançant un full de compromís, un préstec, amb forma de dos bestretes amb un particular per import de 27.000,00 euros, l'Associació es compromet fer la devolució de les bestretes, en el moment que es faci efectiu el pagament pendent per part de la Diputació de Lleida.

d) Els límits dels comptes de crèdit i de les línies de descompte son els següents:

Tipus	Línies	Límit	Disposat al tancament	Disponible
Comptes de crèdit	1	20.000,00	0,00	20.000,00

## 9. Fons propis

a) Anàlisi del moviment durant l'exercici de cada partida del balanç inclosa en aquesta agrupació

Epígraf	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
<b>Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2022:</b>				
Romanent	30.356,35	2.740,53		33.096,88
Excedent de l'exercici	2.740,53	6.916,22	2.740,53	6.916,22
<b>Sumes</b>	<b>33.096,88</b>	<b>9.656,75</b>	<b>2.740,53</b>	<b>40.013,10</b>

<b>Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2021:</b>				
Romanent	22.875,33	7.481,02		30.356,35
Excedent de l'exercici	7.481,02	2.740,53	7.481,02	2.740,53
<b>Sumes</b>	<b>30.356,35</b>	<b>10.221,55</b>	<b>7.481,02</b>	<b>33.096,88</b>

b) Altra informació.

L'augment del Romanent es correspon amb la distribució dels excedents dels exercicis corresponents.

## 10. Subvencions, donacions i llegats

a) Import i característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts que figuren en el balanç i el compte de resultats.

Característiques	Exercici 2022	Exercici 2021
Que apareixen en el balanç	901,28	71.095,82
Imputades al compte de resultats:		
• Subvencions a les activitats (d'explotació)	131.639,54	136.226,22
• Donatius i altres ingressos a les activitats	534,00	200,00

b) Anàlisi del moviment de les partides del balanç.

Subvencions, donacions i llegats rebuts	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
<b>Moviment de les Subvencions, donacions i llegats en l'exercici 2022:</b>				
Altres subvencions	71.095,82		70.194,54	901,28
<b>Total</b>	<b>71.095,82</b>		<b>70.194,54</b>	<b>901,28</b>
<b>Moviment de les Subvencions, donacions i llegats en l'exercici 2021:</b>				
Altres subvencions	121.994,64	17.399,94	68.298,76	71.095,82
<b>Total</b>	<b>121.994,64</b>	<b>17.399,94</b>	<b>68.298,76</b>	<b>71.095,82</b>

c) Origen de les subvencions, donacions i llegats rebuts en l'exercici i exercici anterior.

L'entitat no té subvencions oficials de capital

Les subvencions que hi figuren dins del Patrimoni net de l'entitat, són subvencions atorgades mitjançant conveni amb caràcter plurianual i per quantitats anuals ja determinades, són comptabilitzades com "Altres subvencions" per tractar-se d'aportacions rebudes per finançar programes que generaran despeses futures.

d) *El detall de les subvencions vinculades directament a les activitats és el que segueix:*

Entitat subvencionadora	Descripció de les subvencions	Exercici 2022 Euros
Generalitat de Catalunya. Departament de Treball, Afers socials i Famílies	Programa Servei de club social per a persones amb problemàtica social derivada de trastorns mentals. CLUB SOCIAL PALLARS	61.898,76
Generalitat de Catalunya. Departament de Drets Socials	Línia G – Programes de suport de serveis socials. Assessorament, atenció social i psicològica a familiars	2.795,78
Generalitat de Catalunya. Departament de Salut	Atenció psicològica i assessorament a familiars en l'àmbit de la salut mental al Pallars Sobirà	2.000,00
	Programa de sortides Respir per a persones amb problemàtica de salut mental i familiars	2.136,00
	Programa d'acompanyament integral en el procés de recuperació de persones amb trastorn mental sever	2.059,00
Generalitat de Catalunya. Servei d'Ocupació de Catalunya	Joves en pràctiques	5.500,00
Diputació de Lleida	Per a contribuir al finançament dels serveis de suport a les persones amb patologia mental i el seus familiars i vetllar per la seva integració social i laboral amb atenció a la seva salut física i psíquica	55.000,00
Ajuntament de Sort	Donar suport a la dinamització de l'activitat social i cultural del municipi, així com afavorir l'assistència i cooperació.	250,00
<b>Sumes</b>		<b>131.639,54</b>

Entitat subvencionadora	Descripció de les subvencions	Exercici 2021 Euros
Generalitat de Catalunya. Departament de Treball, Afers socials i Famílies	Programa Servei de club social per a persones amb problemàtica social derivada de trastorns mentals. CLUB SOCIAL PALLARS	62.798,76
Generalitat de Catalunya. Departament de Drets Socials	Línia G – Programes de suport de serveis socials. Assessorament, atenció social i psicològica a familiars	2.937,70
	Línia N – Programes adreçats a cobrir necessitats bàsiques i persones en situació de vulnerabilitat	1.989,76
Generalitat de Catalunya. Departament de Salut	Atenció psicològica i assessorament a familiars en l'àmbit de la salut mental a les comarques de l'Urgell, la Segarra i el Pallars Sobirà	2.000,00
Generalitat de Catalunya. Servei d'Ocupació de Catalunya	Joves en pràctiques	5.500,00
Diputació de Lleida	Per a contribuir al finançament dels serveis de suport a les persones amb patologia mental i el seus familiars i vetllar per la seva integració social i laboral amb atenció a la seva salut física i psíquica	61.000,00
<b>Sumes</b>		<b>136.226,22</b>

e) *Donatius*

Els donatius rebuts durant l'exercici ho són sense cap finalitat concreta, i han estat atorgats per sufragar el conjunt de despeses de l'Associació.

	Exercici 2022	Exercici 2021
Donatius rebuts	534,00	200,00

f) *Compliment de les condicions associades a les subvencions*

La Junta Directiva manifesta haver complert les condicions associades a les subvencions abans esmentades.

## 11. Situació fiscal

### Saldos amb les administracions públiques

Saldos amb les Administracions Públiques	Exercici 2022	Exercici 2021
<b>DEUTORS:</b>		
Administracions Públiques deutores per Subvencions	84.027,83	95.684,87
Retencions i pagaments a compte	-13,26	
<b>Sumes saldos deutors</b>	<b>84.014,57</b>	<b>95.684,87</b>
<b>CREDITORS:</b>		
Hisenda Pública, creditora per retencions IRPF	1.776,29	1.118,42
Hisenda Pública, creditora per retencions professionals	686,23	1.134,51
Hisenda Pública, creditora per lloguers	285,00	285,00
Organismes de la Seguretat Social creditors	3.020,41	2.991,89
<b>Sumes saldos creditors</b>	<b>5.767,93</b>	<b>5.529,82</b>

### Impost sobre beneficis

#### Conciliació del resultat comptable amb la base imposable

Durant l'exercici econòmic a que es refereix la present Memòria, s'ha produït diferències entre la valoració comptable i fiscal provocades per diversos conceptes. A continuació es mostra el detall :

<b>Resultat comptable de l'exercici 2022</b>			<b>6.916,22</b>
Diferències permanents	<i>Augments</i>	<i>Disminucions</i>	
Règim fiscal d'entitats sense ànim de lucre	132.182,43	-139.098,65	-6.916,22
<b>Base imposable de l'impost sobre societats</b>			<b>0,00</b>
<b>Resultat comptable de l'exercici 2021</b>			<b>2.740,53</b>
Diferències permanents	<i>Augments</i>	<i>Disminucions</i>	
Règim fiscal d'entitats sense ànim de lucre	136.552,02	139.292,55	-2.740,53
<b>Base imposable de l'impost sobre societats</b>			<b>0,00</b>

Els exercicis oberts a inspecció comprenen els darrers quatre exercicis. Les declaracions d'impostos no es poden considerar definitives fins a la seva prescripció o la seva acceptació per les autoritats fiscals i, amb independència que la legislació fiscal és susceptible d'interpretacions, la Junta Directiva estima que qualsevol passiu fiscal addicional que es pogués posar de manifest com a conseqüència d'una eventual inspecció, no tindrà un efecte significatiu en els comptes anuals presos en el seu conjunt.

L'entitat compleix els requisits determinats a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.

#### Altres tributs

No existeixen circumstàncies de caràcter significatiu en relació amb altres tributs.

## 12. Ingressos i Despeses

### 12.1. Import de les despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.

La Junta Directiva de l'Associació no ha percebut en l'exercici cap mena de remuneració ni tampoc l'Entitat té contret amb cap membre de la Junta cap mena d'assegurança de vida ni pla de pensions.

### 12.2. Ajuts atorgats i altres despeses.

Durant l'exercici actual, i en l'exercici anterior, l'entitat no ha atorgat cap tipus d'ajut

### 12.3. Aprovisionaments

Conceptes	Exercici 2022	Exercici 2021
<i>Compres de béns destinats a les activitats:</i>		
Material d'oficina, material per activitats	-1.405,72	-7.805,82
<i>Treballs realitzats per altres entitats:</i>		
Recepció de serveis (treballs subcontractats)	-3.301,27	-13.385,00
<b>Sumes</b>	<b>-4.706,99</b>	<b>-21.190,82</b>

### 12.4. Despeses de personal

Conceptes	Exercici 2022	Exercici 2021
Sous i salaris	-76.464,89	-67.305,84
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	-23.287,47	-21.015,67
<b>Sumes</b>	<b>-99.752,36</b>	<b>-88.321,51</b>

### 12.5. Altres resultats.

Conceptes	Exercici 2022	Exercici 2021
Ingressos excepcionals	636,71	15,93
Despeses excepcionals		-746,84
<b>Sumes</b>	<b>636,71</b>	<b>-730,91</b>

És corresponen a regularitzacions de comptes.

## 13. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries

### 13.1. Béns i drets que formen part de la dotació fundacional.

Segons consta en l'article 25 dels Estatuts de l'entitat, aquesta no té patrimoni fundacional.

### 13.2. Càlcul pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats estatutàries el percentatge legalment establert.

Exercici	Ingressos bruts computables (1)	Despeses necessàries computables (2)	Impostos (3)	Diferència (4)=(1)-(2)-(3)	Import destinat a fins propis				
					Total (5)		2020	2021	2022
					Import	%			
2020	125.790,85	12.714,43	0,00	113.076,42	105.595,40	93%	105.595,40		
2021	139.276,62	16.906,67	0,00	122.369,95	119.629,42	98%		119.629,42	
2022	139.098,65	17.372,69	0,00	121.725,96	114.809,74	94%			114.809,74

### 13.3. Explicació detallada de les partides significatives.

Conceptes imputables	2022	2021	2020
<b>A. Ingressos computables (TOTS):</b>	<b>139.098,65</b>	<b>139.276,62</b>	<b>125.790,85</b>
<b>B. Despeses necessàries</b>	<b>17.372,69</b>	<b>16.906,67</b>	<b>12.714,43</b>
Serveis professionals	8.668,11	8.179,88	4.791,80
Lloguers	8.419,36	7.593,10	7.763,10
Amortitzacions		298,67	159,53
Financeres	285,22	104,11	
Excepcionals		730,91	
<b>(A - B) Ingressos - Despeses necessàries</b>	<b>121.725,96</b>	<b>122.369,95</b>	<b>113.076,42</b>
<b>C. 70% Ingressos - Despeses (C)</b>	<b>85.208,17</b>	<b>85.658,97</b>	<b>79.153,49</b>
<b>D. DESPESES ESTATUTÀRIES:</b>	<b>114.809,74</b>	<b>119.629,42</b>	<b>105.595,40</b>
Personal	99.752,36	88.321,51	75.022,23
Aprovisionaments	4.706,99	21.190,82	17.664,50
Ajuts monetaris			
Serveis exteriors - Professionals - Lloguers	10.350,39	10.117,09	12.908,67
<b>COMPLIMENT 70% (Si C&lt;D)</b>	<b>SI</b>	<b>SI</b>	<b>SI</b>

El quadre anterior dóna compliment de l'explicació detallada de les diferents partides a partir de les quals s'ha elaborat el quadre de l'apartat 13.2, per tal comprovar el compliment de les finalitat de l'Associació.

#### 14. Fets posteriors al tancament

La Junta Directiva de l'Associació entén que no hi ha fets posteriors al tancament dels comptes anuals que puguin ser significatius en relació als comptes anuals adjunts.

#### 15. Operacions amb parts vinculades

##### 15.1. Personal clau de la direcció de l'entitat.

El personal clau de la direcció de l'entitat no ha rebut en l'exercici cap mena de remuneració.

##### 15.2. Altres parts vinculades (Junta Directiva)

La Junta Directiva no rep cap mena de remuneració pel concepte del seu càrrec. Tampoc ha rebut bestretes ni té atorgats crèdits. L'Associació no té contreta cap obligació en matèria de pensions ni d'assegurances de vida respecte dels antics i actuals membres de la Junta Directiva.

#### 16. Fets posteriors al tancament

La Junta Directiva manifesta que no s'han produït fets posteriors al tancament dels comptes anuals i fins la data de formulació dels mateixos, que posin de manifest circumstàncies que ja existien en la data de tancament i que d'acord amb la seva naturalesa, hagin de suposar modificacions de les xifres contingudes en els comptes anuals o d'informació addicional en la memòria.

## 17. Altra informació

### 17.1. Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici

Categoria	Exercici 2022			Exercici 2021		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
Coordinador/a		1	1		1	1
Psicòleg	1		1	1		1
Treballador Social / educadora	1		1	1		1
Tècnic Administratiu	1		1	1		1
Tècnic incidència política	1		1	1		1
Tècnic comunicació	1		1	1		1
<b>Total General</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>6</b>

### 17.2. Components de l'òrgan de govern

L'òrgan de govern de l'entitat (Junta Directiva) és compost pels membres següents:

Cognoms i nom	Càrrec
Jose Àngel Lavin Llano	President
Cristina Blázquez Cortés	Vicepresidenta
Rosa Ticó Sanahuja	Secretària
Jaume Azcona Cacho	Tresorer
Ramon Bosch Estrada	Vocal
Ana Maria San Martín Baños	Vocal
Mònica Serra Serra	Vocal
Mercè Torrentallé Rocaspana	Vocal

### 17.3. Operacions en garantia

No hi han operacions en garantia.

### 17.4. Honoraris dels auditors de comptes

Els honoraris dels auditors de comptes pel concepte del servei professional d'auditoria de comptes són:

Honoraris	Exercici 2022	Exercici 2021
Per servei professional d'auditoria de comptes anuals	1.170,00	1.100,00

## 18. Informació segmentada

### Volum anual d'ingressos ordinaris

Segons Decret 259/2008, Norma 10.a d'elaboració dels comptes anuals	Exercici 2021	Exercici 2021
Volum anual d'ingressos ordinaris	138.461,94	139.276,62

### Per àrees geogràfiques

En relació a la distribució d'ingressos per àrees geogràfiques, el total de l'import del volum d'ingressos per activitats és a l'àrea geogràfica de Lleida i comarques.

**19. Informació mediambiental i sobre drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle**

La Junta Directiva de l'Associació entén que cap de les seves activitats tenen impacte a considerar des del punt de vista del compliment d'aquest apartat de la memòria. És per aquest motiu que no s'ofereix més informació en els presents comptes anuals

Lleida, 30 de març de 2023

El President,

La Secretaria,

\_\_\_\_\_  
José Ángel Lavin Llano

\_\_\_\_\_  
Rosa Ticó Sanahuja