

ASSOCIACIÓ ANTISIDA DE LLEIDA

Informe d'auditoria i comptes anuals

Exercici 2018

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS ABREUJATS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

A l'Assemblea General de Socis de ASSOCIACIÓ ANTISIDA DE LLEIDA

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de ASSOCIACIÓ ANTISIDA DE LLEIDA, (la Associació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria (tots ells abreujats) corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals abreujats 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 2018, així com des 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 abreujats* del nostre informe.

Som independents de l'Associació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els de independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats 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 abreujats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats 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 96,41% de l'import dels ingressos per les activitats de l'epígraf 1 del compte de resultats abreujat adjunt i un 91,84% 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 abreujada és l'adequada.

Responsabilitat de la Junta Directiva en relació amb els comptes anuals abreujats

La Junta Directiva és responsable de formular els comptes anuals abreujats 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 abreujats lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals abreujats, 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 abreujats

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable de que els comptes anuals abreujats 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 abreujats.

Com part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de 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 abreujats, 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·lusió, 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 les 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 abreujats 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 abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats 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 abreujats 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

25 d'abril de 2019





ASSOCIACIÓ ANTISIDA DE LLEIDA
BALANÇ ABREUJAT
Exercici 2018

ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	Exercici 2018	Exercici 2017
A) ACTIU NO CORRENT		12.923,46	18.755,00
I. Immobilitzat intangible.		861,15	3.130,15
2. Aplicacions informàtiques.	4,1; 6	861,15	3.130,15
II. Immobilitzat material.		10.552,54	14.115,08
1. Terrenys i construccions.	4,2; 5	2.495,59	2.495,59
2. Instal·lacions, maquinària i utilitatge.		920,43	1.173,39
3. Mobiliari i equips per a processaments d'informació.		9.270,68	8.690,59
4. Altre immobilitzat material.		361,83	1.755,51
VI. Inversions financeres a llarg termini.	4,3; 8	1.509,77	1.509,77
4. Altres actius financers.		1.509,77	1.509,77
B) ACTIU CORRENT		253.383,26	227.175,15
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar.		151.720,41	98.383,60
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.	4,3; 8	3.430,00	3.050,00
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques.		148.290,41	95.333,60
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		101.662,85	128.791,55
1. Tresoreria.		101.662,85	128.791,55
TOTAL ACTIU (A + B)		266.306,72	245.930,15

Lleida, 30 de març de 2019

La Junta Directiva de l'Associació,

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	Exercici 2018	Exercici 2017
A) PATRIMONI NET		246.160,33	227.836,88
A-1) Fons propis.	10	243.843,08	219.966,29
III. Excedents d'exercicis anteriors.		219.966,29	193.404,09
1. Romanent.		219.966,29	213.532,35
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors.			-20.128,26
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu).	3	23.876,79	26.562,20
A-2) Subvencions, donacions i illegats rebuts.	4,8; 11	2.317,25	7.870,59
1. Subvencions oficials de capital.		2.317,25	7.870,59
C) PASSIU CORRENT		20.146,39	18.093,27
II. Deutes a curt termini.	4,3; 9	2.536,37	1.316,00
3. Altres deutes a curt termini		2.536,37	1.316,00
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar.	4,3; 9	17.610,02	16.777,27
2. Creditors vells		1.947,37	5.010,66
3. Personal (remuneracions pendents de pagament).		108,47	108,47
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les administracions públiques.		15.554,18	11.658,14
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + C)		266.306,72	245.930,15



**ASSOCIACIÓ ANTISIDA DE LLEIDA
COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT
EXERCICI 2018**

	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		Exercici 2018	Exercici 2017
1. Ingressos per les activitats.		457.996,80	428.077,91
a) Vendes i prestacions de serveis.		8.687,50	
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic.		2.466,00	2.502,00
d) Subvencions oficials a les activitats.	4.8; 11	441.554,93	422.708,43
e) Donacions i altres ingressos per a activitats.		5.288,37	5.050,20
g) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts.			-2.182,72
2. Ajuts concedits i altres despeses.	13.2	-15.065,52	-17.744,13
a) Ajuts concedits.		-15.065,52	-17.744,13
5. Aprovisionaments.	13.3	-6.718,85	
a) Consums i deteriorament d'existències.		-5.188,85	
b) Treballs realitzats per altres entitats.		-1.530,00	
6. Altres ingressos de les activitats.		17.237,40	20.205,39
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent.		17.237,40	20.205,39
7. Despeses de personal.	13.4	-329.538,98	-291.344,79
8. Altres despeses d'explotació.		-96.241,40	-108.507,65
a) Serveis exteriors.		-95.807,64	-107.667,00
a ₂) Arrendaments i cànons.		-15.656,76	-18.853,39
a ₃) Reparacions i conservació.		-2.127,84	-7.231,35
a ₄) Serveis professionals independents.		-24.920,08	-29.234,59
a ₅) Transports.			-223,40
a ₆) Primes d'assegurances.		-3.071,22	-1.976,51
a ₇) Serveis bancaris.		-114,75	-218,84
a ₉) Subministraments.		-10.145,94	-15.256,02
a ₁₀) Altres serveis.		-39.771,05	-34.672,90
b) Tributs.		-433,76	-840,65
9. Amortització de l'immobilitzat.	5; 6	-9.434,99	-12.077,08
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat.	11	5.553,34	7.503,07
13. Altres resultats	13.5	88,99	449,48
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+5+6+7+8+9+10+13)		23.876,79	26.562,20
II) RESULTAT FINANCER			
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		23.876,79	26.562,20
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III)		23.876,79	26.562,20

Lleida, 30 de març de 2019

La Junta Directiva de l'Associació,



ASSOCIACIÓ ANTISIDA DE LLEIDA
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET ABREUJAT
EXERCICI 2018

	Excedents d'exercicis anterior	Excedent de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016	163.342,56	30.061,53	15.373,66	208.777,75
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017	163.342,56	30.061,53	15.373,66	208.777,75
I. Excedent de l'exercici.		26.562,20		26.562,20
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net.			-7.503,07	-7.503,07
IV. Altres variacions del patrimoni net.	30.061,53	-30.061,53		0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	193.404,09	26.562,20	7.870,59	227.836,88
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018	193.404,09	26.562,20	7.870,59	227.836,88
I. Excedent de l'exercici.		23.876,79		23.876,79
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net.			-5.553,34	-5.553,34
IV. Altres variacions del patrimoni net.	26.562,20	-26.562,20		0,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	219.966,29	23.876,79	2.317,25	246.160,33

Lleida, 30 de març de 2019

La Junta Directiva de l'Associació,

ASSOCIACIÓ ANTISIDA DE LLEIDA

Memòria abreujada de l'exercici 2018

1. Activitat de l'entitat

1.1. Activitats desenvolupades en l'exercici.

Segons consta en l'article 2on dels seus Estatuts Socials, "Les finalitats d'aquesta Associació són:

- *Fomentar la informació, la prevenció, el suport, la defensa de la imatge i de la dignitat com a persona portadora del Virus d'Immunodeficiència Humana (VIH) i/o de la malaltia de la Sida.*
- *Promoure programes d'atenció, de promoció, prevenció, de sensibilització i conscienciació dirigits a la societat en general i en especial a col·lectius com: Dones, Joves i/o Adolescents, Treballadors/es Sexuals, Població Immigrada, LGTBIQ (Lesbianes, Gais, Transsexuals, Bisexuals, Intersexuals, Intergènere, Queer) i HSH (homes que tenen sexe amb homes), Persones amb problemes d'addicció, Persones que han estat o estan privades de llibertat, Persones amb discapacitat, Gent gran, Persones en risc d'exclusió, Persones amb VIH i/o la seva família i Professionals que treballen amb els col·lectius abans descrits.*
- *Promoure la posada en funcionament de recursos per a donar una cobertura integral del col·lectiu de persones afectades pel VIH i o la sida no estiguin resoltes pel sistema públic d'atenció sanitària i social.*
- *Promoure la realització d'activitats i programes relacionades amb les finalitats d'aquesta associació en l'àmbit de la cooperació internacional i per al desenvolupament.*
- *Promoure l'intercanvi, la reflexió, la investigació i el treball conjunt com la col·laboració amb altres entitats amb els mateixos interessos per tal de millorar els supòsits abans esmentats.*

Règim jurídic

Per Resolució del Departament de Justícia JUS/1419/2016, de 31 de maig, fou declarada d'utilitat pública.

Per aconseguir les seves finalitats, l'Associació realitza les activitats següents:

Projectes específics en l'àmbit de sensibilització, prevenció i promoció per a la salut a la comunitat. Projectes en l'àmbit de l'atenció social, psicològica, legal i d'inserció socio-laboral i projectes en l'àmbit de cooperació internacional i per al desenvolupament.

- En el quadre següent es relacionen els centres i serveis de l'entitat, a efectes del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies.



Centre / Servei	Domicili	Activitat
E 01096	Lluís Besa, 15-17 baixos 25002 LLEIDA	Activitats de prevenció i promoció de la salut i atenció integral a les persones amb VIH duta a terme per l'associació.
S 02970	Frederic Riu i Farré, número 3, Escala 4, 1r, 1a; LLEIDA	Pis acollida: conveni plurianual assistencial
S 08960	Lluís Besa, 15-17 baixos 25002 LLEIDA	Servei d'acompanyament a la vida autònoma (SAVA)

1.2. Descripció específica dels ajuts atorgats.

Els ajuts que l'Associació realitza ho són per a cobrir necessitats bàsiques a la vida diària dels usuaris.

Concepte	Exercici 2018	Exercici 2017
Donatius als propis usuaris	15.065,52	17.744,13

1.3. 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.

L'entitat no té subscrit cap tipus de conveni de col·laboració amb cap entitat.

1.4. Informació sobre les persones usuàries o beneficiàries de les activitats.

Nombre mig de beneficiaris	Exercici 2018	Exercici 2017
Usuaris pis acollida	14	17
Usuaris SAVA	25	21
Total	39	38

1.5. 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 de l'exercici 2018 adjunts, han estat formulats per la Junta Directiva de l'Associació a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2018 i es presenten d'acord amb els principis comptables i criteris de valoració recollits 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, la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, i per tot allò no previst en l'esmentat Decret, el Pla General de Comptabilitat aprovat per Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre, el Reial Decret 602/2016, de 2 de setembre que el modifica, i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Associació.
- L'Associació formula els seus comptes anuals en la seva versió abreujada per no haver superat els límits per a ser redactats en la seva versió normal.
- Els Comptes Anuals 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.

S'han seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes.

2.3. Comparació de la informació.

Els comptes anuals presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç, del compte de resultats i de l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2018, les corresponents a l'exercici anterior. Així mateix, la informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2018, es presenta, a efectes comparatius, amb la informació de l'exercici 2017. Ambdós exercicis han estat auditats.

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, en l'estat de canvis en el patrimoni net.

2.5. Elements recollits en diverses partides.

No es presenten elements recollits en dues o més partides del balanç.

2.6. Canvis en criteris comptables

Durant l'exercici 2018 no s'han produït canvis de criteris comptables respecte dels criteris aplicats en l'exercici anterior.

2.7. Correcció d'errades

No s'han detectat errades existents al tancament de l'exercici, els fets coneguts amb posterioritat al tancament dels quals podrien aconsellar ajustaments en els mateixos.

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 del Pla General de Comptabilitat, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals de l'exercici 2018.

3. Aplicació de resultats

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

La composició de l'excedent per centres, és la següent:

Descripció	Codi	Excedent Exercici 2018	Excedent Exercici 2017
Associació	E 01096	19.627,21	18.811,38
Pis Acollida	S 02970	4.181,02	7.767,89
SAVA	S 08960	68,56	-17,07
Total		23.876,79	26.562,20

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

Bases de repartiment	Exercici 2018	Exercici 2017
Excedent de l'exercici	23.876,79	26.562,20
Total base de repartiment = Total aplicació	23.876,79	26.562,20
Aplicació	Exercici 2018	Exercici 2017
A compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	23.876,79	20.128,26
A Romanent	-	6.433,94
Total aplicació = Total base de repartiment	23.876,79	26.562,20

4. Normes de registre i valoració

4.1. Immobilitzat intangible

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Els actius intangibles són actius de vida útil definida i, per tant, s'amortitzen sistemàticament en funció de la seva vida útil estimada i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats són revisats en cada tancament d'exercici i, si s'escau, ajustats de forma prospectiva. Al menys al tancament de cada exercici, s'avalua l'existència d'indis de deterioració, en el cas del qual

L'Associació reconeix qualsevol pèrdua que s'hagi pogut produir en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

Aplicacions informàtiques

Els costos d'adquisició incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de l'Associació es registren a càrrec de l'epígraf "Aplicacions informàtiques" del balanç de situació. Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en que s'incorren. L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en un període de 3 a 4 anys.

L'amortització amb càrrec a resultats de l'exercici puja a 2.269,00 euros.

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, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com terme mitjà, dels diferents elements.

Grup d'elements	Anys	%
Construccions	5	20
Altres instal·lacions i utilatge	8,33	12
Mobiliari	8,33 - 10	10 - 12
Equips per processament d'informació	4	25
Elements de transport	6,25	16

- **Arrendaments:** Durant l'exercici l'Associació ha utilitzat uns immobles per a l'activitat pròpia de l'associació i un pis per a l'activitat de "pis-acollida" que no són de la seva propietat, comptabilitzant les despeses per lloguer corresponents, que pugen a 15.531,76 euros, sense que en cap cas calgui activar el valor d'aquests actius d'acord amb la norma de valoració corresponent, 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. L'associació també ha satisfet quotes mensuals pel "renting" d'una copiadora-impressora.

4.3. Instruments financers.

- Les diferents categories d'actius financers són les següents:

Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat com a conseqüència de la prestació de serveis per activitats habituals de l'Associació. També s'inclouen aquells actius financers que no havent sigut originats en les operacions per activitats ni sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu cost amortitzat, és a dir, el valor raonable de la contraprestació, registrant al compte de pèrdues i guanys tots els costos directament atribuïbles en el moment del seu reconeixement inicial, si s'escau.

Donada la naturalesa d'aquests saldos, amb posterioritat, no existeix la necessitat d'imputar en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats per aplicació del mètode de l'interès efectiu.

- Les diferents categories de passius financers són les següents:

Dèbits i partides a pagar

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.

No existeixen deutes amb entitats de crèdit a la data de tancament.

- Instruments de patrimoni propi

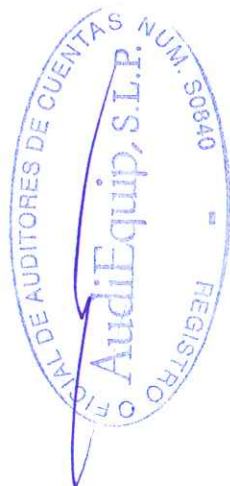
El constitueixen tots els instruments financers que s'inclouen dins dels fons propis.

4.4. Impost sobre beneficis.

- 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.
- No existeixen actius ni passius per impostos diferits.
- Per Resolució JUS/1419/2016, de 31 de maig, fou declarada d'utilitat pública.

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 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. Informació relacionada amb el medi ambient.

Donades les característiques pròpies de l'Associació, la Junta Directiva confirma que aquesta Entitat no té responsabilitats, despeses, actius ni provisions o contingències de naturalesa mediambiental que pogueren ser significatius amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de l'Associació.

4.7. Despeses de personal.

- Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.
- Excepte en el cas de causa justificada, les entitats venen obligades a indemnitzar al seu personal quan cessa en els seus serveis. Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de finalització anormal de la ocupació i donat que no reben indemnitzacions aquells empleats que es jubilen o cessen voluntàriament en els seus serveis, les pagaments per indemnitzacions, quan sorgeixen, es carreguen a despeses en el moment en què el pren la decisió d'efectuar l'acomiadament.

4.8. Subvencions, donacions i llegats.

- Les subvencions, donacions i llegats de capital no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.
- 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.

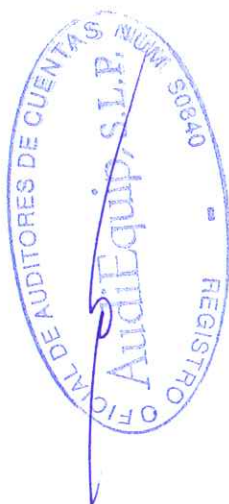
4.9. Transaccions entre parts vinculades.

No hi ha operacions d'aquesta naturalesa.

5. Immobilitzat material

- Moviment durant l'exercici de cada partida de balanç de l'epígraf.

ESTAT DE MOVIMENT DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	Terrenys i construccions	Instal·lacions, maquinària i Utillatge	Mobiliari i Equips per a procés informació	Altres Immobilitzat material	Total
A) Saldo Inicial Brut exercici 2017	16.637,38	14.017,32	43.149,80	31.780,00	105.584,50
Restat d'entrades			1.108,30	438,10	1.546,40
B) Saldo Final Brut exercici 2017	16.637,38	14.017,32	44.258,10	32.218,10	107.130,90
C) Saldo Inicial Brut exercici 2018	16.637,38	14.017,32	44.258,10	32.218,10	107.130,90
Restat d'entrades			3.603,45		3.603,45
D) Saldo Final Brut exercici 2018	16.637,38	14.017,32	47.861,55	32.218,10	110.734,35
E) Amortització acumulada, Saldo Inicial exercici 2017	10.814,31	12.590,97	32.450,65	27.629,73	83.485,66
Dotació a l'amortització de l'exercici 2017	3.327,48	252,96	3.116,86	2.832,86	9.530,16
F) Amortització acumulada, Saldo Final exercici 2017	14.141,79	12.843,93	35.567,51	30.462,59	93.015,82
G) Amortització acumulada, Saldo Inicial exercici 2018	14.141,79	12.843,93	35.567,51	30.462,59	93.015,82
Dotació a l'amortització de l'exercici 2018	2.495,59	252,96	3.023,36	1.394,08	7.165,99
H) Amortització acumulada, Saldo Final exercici 2018	16.637,38	13.096,89	38.590,87	31.856,67	100.181,81
Valor net a final de l'exercici 2018	0,00	920,43	9.270,68	361,43	10.552,54



- 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 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 immobles arrendats per a la seva activitat, la informació del qual es facilita en la Nota 4.2.
- Béns en ús totalment amortitzats:

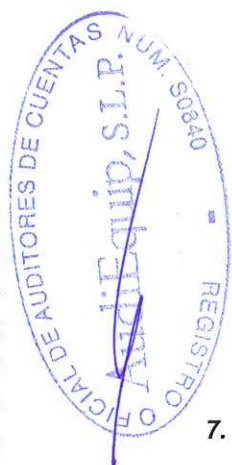
Grup d'elements	Exercici 2018	Exercici 2017
Construccions	16.637,38	
Altres instal·lacions	11.700,44	11.700,44
Mobiliari i Equips informàtics	25.461,33	22.504,30
Elements de transport	31.780,00	14.280,00
Total	85.579,15	48.484,74

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

6. Immobilitzat Intangible

- Moviment durant l'exercici de cada partida de balanç de l'epígraf.

ESTAT DE MOVIMENT DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL		Aplicacions Informàtiques
A) Saldo Inicial Brut exercici 2017		8.364,73
Rest a d'entrades		
B) Saldo Final Brut exercici 2017		8.364,73
C) Saldo Inicial Brut exercici 2018		8.364,73
Rest a d'entrades		
D) Saldo Final Brut exercici 2018		8.364,73
E) Amortització acumulada, Saldo Inicial exercici 2017		2.687,66
Dotació a l'amortització de l'exercici 2017		2.546,92
F) Amortització acumulada, Saldo Final exercici 2017		5.234,58
G) Amortització acumulada, Saldo Inicial exercici 2018		5.234,58
Dotació a l'amortització de l'exercici 2018		2.269,00
H) Amortització acumulada, Saldo Final exercici 2018		7.503,58
Valor net a final de l'exercici 2018		861,15



- Els percentatges d'amortització i vides útils dels grups d'elements de l'immobilitzat intangible són informats en la Nota 4.1.
- L'Associació no té immobilitzat intangible completament amortitzat.
- L'Entitat no manté en el seu immobilitzat intangible béns amb vida útil indefinida.
- En l'exercici actual i en l'anterior, l'entitat no ha rebut cap subvenció de capital a efectes de l'immobilitzat intangible.

7. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

L'Associació no té elements de l'immobilitzat material objecte de contractes d'arrendament financer. Durant l'exercici l'entitat ha satisfet uns lloguers corresponents a l'immoble on té les oficines per a la seva activitat per import de 9.059,76 euros, i per al Programa "Pis acollida" on resideixen els usuaris per import 6.472,00 euros.

L'associació també ha satisfet quotes mensuals pel renting d'una copiadora-impressora.

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.

8. Actius financers

8.1. Classes d'actius financers per categories.

- La informació dels instruments financers de l'actiu del balanç de l'Associació a llarg termini, classificats per categories és la següent

Classes Categories	Instruments financers a LLARG TERMINI						Total	
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres			
	Ex. 2018	Ex. 2017	Ex. 2018	Ex. 2017	Ex. 2018	Ex. 2017	Ex. 2018	Ex. 2017
Actius financers a cost amortitzat					1.509,77	1.509,77	1.509,77	1.509,77
Actius financers mantinguts per a negociar								
Actius financers a cost								
TOTAL A LLARG TERMINI					1.509,77	1.509,77	1.509,77	1.509,77

- La informació dels instruments financers de l'actiu del balanç de l'Associació a curt termini, classificats per categories és la següent:

Categories \ Classes	Instruments financers a CURT TERMINI						Total	
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres			
	Ex. 2018	Ex. 2017	Ex. 2018	Ex. 2017	Ex. 2018	Ex. 2017	Ex. 2018	Ex. 2017
Actius financers a cost amortitzat					3.430,00	3.050,00	3.430,00	3.050,00
Actius financers mantinguts per a negociar								
Actius financers a cost								
TOTAL A CURT TERMINI					3.430,00	3.050,00	3.430,00	3.050,00

En el quadre precedent no s'inclouen els saldos amb administracions públiques derivats d'autoliquidació ni els saldos deutors per subvencions atorgades, per no ser considerats en la norma de valoració del PGC.

8.2. Comptes correctors per pèrdues per deteriorament.

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



8.3. 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 2018	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	3.050,00	8.747,50	8.367,50	3.430,00
Altres crèdits amb les administracions públiques	95.333,60	441.015,43	388.058,62	148.290,41
TOTAL	98.383,60	449.762,93	396.426,12	151.720,41

Exercici 2017	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	5.640,97	27.400,00	29.990,97	3.050,00
Altres crèdits amb les administracions públiques	74.607,88	540.077,52	519.351,80	95.333,60
TOTAL	80.248,85	567.477,52	549.342,77	98.383,60

8.4. Altra informació.

La inversió financera a llarg termini de l'Associació es correspon amb fiances.

9. Passius financers

9.1. Classes de passius financers per categories.

- No hi ha enregistrats passius financers a llarg termini.
- La informació dels instruments financers del passiu del balanç de l'Associació a curt termini, classificats per categories es la següent:

Categories	Classes	Instruments financers a CURT TERMINI				Total	
		Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i Altres			
		Ex. 2018	Ex. 2017	Ex. 2018	Ex. 2017	Ex. 2018	Ex. 2017
	Passius financers a cost amortitzat			4.592,21	6.435,13	4.592,21	6.435,13
	Passius financers mantinguts per a negociar						
	TOTAL A CURT TERMINI			4.592,21	6.435,13	4.592,21	6.435,13

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 (IRPF, Societats, etc.), 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 nou Pla General de Comptabilitat.

9.2. Calendari de venciment dels deutes.

Epígrafs	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	Resta	TOTAL
Deutes a curt termini							
Altres deutes a c/t (partides pendents aplicació)	2.536,37						2.536,37
Creditors comercials i altres comptes a pagar:							
Creditors varis	1.947,37						1.947,37
Remuneracions pendents pagament	108,47						108,47
Suma	4.592,21						4.592,21

9.3. Deutes amb garantia real.

No hi ha deutes amb garantia real a la data de tancament.

9.4. Impagaments.

No s'han produït impagaments al llarg de l'exercici. La Junta Directiva de l'Associació assumeix de manera puntual tots els compromisos de pagament de l'entitat.

10. Fons propis

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

Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2018				
Epígraf	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Romanent	213.532,35	6.433,94		219.966,29
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-20.128,26	20.128,26		
Excedent de l'exercici	26.562,20	23.876,79	26.562,20	23.876,79
Sumes	219.966,29	50.438,99	26.562,20	243.843,08

Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2017				
Epígraf	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Romanent	213.532,35			213.532,35
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-50.189,79	30.061,53		-20.128,26
Excedent de l'exercici	30.061,53	26.562,20	30.061,53	26.562,20
Sumes	193.404,09	56.623,73	30.061,53	219.966,29

Els moviments dels fons propis és corresponen únicament amb la distribució del resultat de l'exercici anterior.

Segons l'article 38 dels vigents Estatuts Socials, l'Associació no té patrimoni fundacional.

11. Subvencions, donacions i llegats

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

Característiques	Exercici 2018	Exercici 2017
Que apareixen en el balanç	2.317,25	7.870,59
Imputades al compte de resultats:		
• Subvencions oficials a les activitats (d'explotació)	441.554,93	422.708,43
• Donatius i altres ingressos a les activitats	5.288,37	5.050,20
• Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts	-	-2.182,72
• Subvencions i donacions de capital traspasades al resultat de l'exercici	5.553,34	7.503,07

11.2. Anàlisi del moviment de les partides del balanç.

Moviment de les Subvencions, donacions i llegats en l'exercici 2018				
Subvencions, donacions i llegats	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Subvencions de capital	7.870,59		5.553,34	2.317,25
Sumes	7.870,59		5.553,34	2.317,25

11.3. Origen de les subvencions, donacions i llegats rebuts en l'exercici.

- En l'exercici actual i en l'exercici anterior, l'entitat no ha rebut cap subvenció de capital a efectes de l'immobilitzat.
- Anàlisi dels moviments de les partides el segons la seva procedència.

Entitat de procedència	Saldo inicial	Atorgades exercici	Traspàs a resultats	Saldo final
Del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	-			-
Altres Departaments Generalitat de Catalunya	-			-
Administració Local	2.765,00		2.310,00	455,00
Administració de l'Estat	3.605,59		1.743,34	1.862,25
Altres	1.500,00		1.500,00	-
Sumes	7.870,59		5.553,34	2.317,25

11.4. Subvencions a les activitats (d'explotació).

El detall de les subvencions a les activitats (d'explotació) és el que segueix:

Entitat subvencionadora	Descripció de les subvencions	Exercici 2018
Generalitat de Catalunya- Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Programa Assistencial PIS – Programes de manteniment serveis i establiments serveis socials especialitzats	155.256,40
	IRPF. Pis acollida	10.000,00
	Programa Infosida	14.000,00
	Programa SAVA: Servei d'acompanyament a la vida autònoma	35.040,00
	Programa En tens?	5.000,00
	Programa Pla estratègic	3.000,00
	Programa Servei d'atenció al jove i nits segures	10.000,00
	Ajudes econòmiques a famílies en situació de vulnerabilitat	9.900,00
	IRPF. Programa: Construint el futur de les persones en risc d'exclusió social a través de l'ocupació	14.200,00
Generalitat de Catalunya – Departament de Salut	Per al programes : L'adolescent, l'adult del futur, Risc Zero. Detenció precoç del VIH i altres ITS Informa a Ponent i Sex-tic en prevenció	77.708,75
Generalitat de Catalunya (Agència Catalana de Cooperació al desenvolupament)	Per a l'enfortiment de les capacitats del teixit associatiu de les comarques de Lleida i Girona per la lluita, la igualtat de gènere i contra les desigualtats dels drets humans i col·lectius	10.000,00
Ajuntament de Lleida	Servei d'ajuts a persones amb risc d'exclusió social VIH+	7.410,45
	Projecte Punt d'atenció únic a treballadores del sexe	8.451,32
	L'adolescent l'adult del futur i campanyes de sensibilització	5.603,11
	Projecte: Cultiu en positiu	3.078,87
Diputació de Lleida	Projecte Sida a ponent i servei d'atenció sociosanitari	16.000,00
	Projecte SEXTAT – l'app lleidatana en prevenció	4.000,00
	Projecte suport positiu	6.000,00
Ministerio de Sanidad, Política social e igualdad, con cargo al IRPF	Programa – "Trabajando en positivo"	6.366,03
Fundació Tripartita	Bonificació cursos del personal	540,00
Fundació La Caixa	INCORPORA - Foment de l'ocupació	40.000,00
Suma subvencions oficials a les activitats		441.554,93

Entitat subvencionadora	Descripció de les subvencions	Exercici 2017
Generalitat de Catalunya- Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Programa Assistencial PIS – Programes de manteniment serveis i establiments serveis socials especialitzats	155.256,40
	Regularització Programa assistencial Pis (usuaris 2014-2015)	-7.012,32
	Programa Infosida	14.000,00
	Programa SAVA: Servei d'acompanyament a la vida autònoma	35.040,00
	Programa En tens?	5.000,00
	Programa Pla estratègic	4.000,00
	Programa Servei d'atenció al jove i nits segures	10.000,00
	Ajudes econòmiques a famílies en situació de vulnerabilitat	9.900,00
	Per al programes : L'adolescent, l'adult del futur, Risc Zero. Detenció precoç del VIH i altres ITS Informa a Ponent i Sex-tic en prevenció	74.715,00
Generalitat de Catalunya (Servei d'Ocupació de Catalunya - SOC)	Programa 30Plus-actuacions d'experiència professional mitjançant un contracte laboral	3.063,27
Ajuntament de Lleida	Servei d'ajuts a persones amb risc d'exclusió social VIH+	7.834,20
	Projecte Punt d'atenció únic a treballadores del sexe	8.451,32
	L'adolescent l'adult del futur i campanyes de sensibilització	5.410,56
	Projecte: Cultiu en positiu	3.450,00
Diputació de Lleida	Projecte Sida a ponent i servei d'atenció sociosanitari	16.000,00
	Projecte SEXTAT – l'app lleidatana en prevenció	4.000,00
	Projecte suport positiu	6.000,00
Ministerio de Sanidad, Política social e igualdad, con cargo al IRPF	Programa – "Creación y mantenimiento de casa de acogida de estancia residencial temporal"	10.000,00
	Programa – "Trabajando en positivo"	14.200,00
Fundació La Caixa	INCORPORA - Foment de l'ocupació exercicis 2016/2017 – i addenda 2017	43.400,00
Suma subvencions oficials a les activitats		422.708,43

11.5. Compliment de les condicions associades a les subvencions

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

11.6. Detall dels béns finançats amb les subvencions.

- En l'exercici actual i en l'exercici anterior l'entitat no ha rebut cap tipus de subvenció de capital per a finançar immobilitzat.
- Els donatius ho són sense cap finalitat concreta, i ajuden al conjunt de despeses de l'Associació.

12. Situació fiscal

12.1. Saldos amb les Administracions Públiques

SALDOS	Exercici 2018	Exercici 2017
Saldos Deutors		
Hisenda Pública deutora per subvencions	148.290,41	95.333,60
Saldos Creditors		
Hisenda Pública creditora per IRPF	7.798,86	5.564,61
Organismes de la Seguridad Social Creditor	7.755,32	6.093,53

12.2. Impost sobre beneficis

A continuació es presenta la conciliació entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost sobre societats:

Conceptes	Compte de resultats		
	Import de l'exercici 2018		
	Augments	Disminucions	Efecte net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	23.876,79		23.876,79
Diferències permanents:			
Règim fiscal d'entitats sense ànim de lucre	456.999,74	480.876,53	-23.876,79
Base imposable (resultat fiscal)			0,00

Conceptes	Compte de resultats		
	Import de l'exercici 2017		
	Augments	Disminucions	Efecte net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	26.562,20		26.562,20
Diferències permanents:			
Règim fiscal d'entitats sense ànim de lucre	431.939,31	458.501,51	-26.562,20
Base imposable (resultat fiscal)			0,00

12.3. Altra informació.

Les declaracions no es poden considerar definitives fins a la seva prescripció o la seva acceptació per les autoritats fiscals i, independentment que la legislació fiscal és susceptible d'interpretacions, els administradors estimen 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 conjunt.

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.

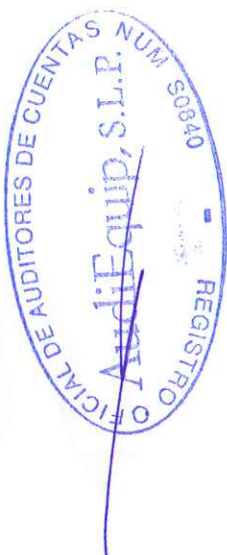
12.4. Altres tributs

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

13. Ingressos i Despeses

13.1. 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.



13.2. Ajuts atorgats i altres despeses.

Els ajuts que l'Associació realitza ho són per a cobrir necessitats bàsiques a la vida diària dels usuaris.

Concepte	Exercici 2018	Exercici 2017
Ajuts diversos als propis usuaris	15.065,52	17.744,13

13.3. Aprovisionaments

Conceptes	Exercici 2018	Exercici 2017
Compres i deteriorament d'existències		
Compres diverses pel pis (alimentació)	5.188,85	
Treballs realitzats per altres entitats:		
Recepció de serveis (treballs subcontractats)	1.530,00	
Sumes	6.718,85	

13.4. Despeses de personal

Conceptes	Exercici 2017	Exercici 2017
Sous i salaris	257.067,40	227.457,99
Indemnitzacions	2.327,42	
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	69.964,16	63.886,80
Altres despeses socials	180,00	
Sumes	329.538,98	291.344,79

13.5. Els resultats inclosos en la partida "Altres resultats" són els següents:

Altres resultats	Exercici 2018	Exercici 2017
Despeses extraordinàries		-82,94
Ingressos extraordinaris	88,99	532,42
Sumes	88,99	449,48

14. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries

14.1. Béns i drets que formen part de la dotació fundacional.

Segons l'article 38 dels vigents Estatuts Socials, l'Associació no té patrimoni fundacional.

14.2. 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)		Destinat en l'exercici			
							Import	%	2015	2016
2015	371.643,90	55.438,10	0,00	316.205,80	327.330,91	104%	327.330,91			
2016	450.711,78	54.752,87	0,00	395.958,91	365.897,38	92%		365.897,38		
2017	455.786,37	60.556,23	0,00	395.230,14	368.667,94	93%			368.667,94	
2018	480.787,54	50.356,60	0,00	430.430,94	406.554,15	94%				406.554,15

14.3. Explicació detallada de les partides significatives

El quadre que segueix dona compliment de l'explicació detallada de les diferents partides a partir de les quals s'ha elaborat el quadre precedent, per tal comprovar el compliment de les finalitat de l'Associació



Conceptes imputables	2018	2017	2016	2015
A. Ingressos computables (TOTS):	480.787,54	455.786,37	450.711,78	371.643,90
B. Despeses necessàries	50.356,60	60.556,23	54.752,87	55.438,10
Serveis professionals	24.920,08	29.234,59	24.109,48	26.030,29
Lloguers	15.656,76	18.853,39	17.904,12	18.555,82
Tributs	433,76	840,65	352,06	665,17
Impost s/ societats				
Amortitzacions	9.434,99	12.077,08	12.266,71	11.239,28
Financers				
Excepcionals	-88,99	-449,48	120,50	-1.052,46
(A - B) Ingressos - Despeses necessàries	430.430,94	395.230,14	395.958,91	316.205,80
C. 70% Ingressos - Despeses (C)	301.301,66	276.661,10	277.171,24	221.344,06
D. DESPESES FUNDACIONALS:	406.554,15	368.667,94	365.897,38	327.330,91
Personal	329.538,98	291.344,79	291.093,22	263.325,11
Aprovisionaments	6.718,85			
Ajuts monetaris	15.065,52	17.744,13	17.397,76	12.206,00
Serveis exteriors - Professionals- Lloguers	55.230,80	59.579,02	57.406,40	51.799,80
COMPLIMENT 70% (Si C<D)	SI	SI	SI	SI

15. 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.

16. Operacions amb parts vinculades

16.1. Personal clau de la direcció de l'entitat.

No hi ha contractat personal clau de Direcció.

16.2. Altres parts vinculades (Junta Directiva)

La Junta Directiva de l'Associació no ha rebut en l'exercici cap mena de remuneració, ni tan sols en concepte de dietes. D'acord amb l'article 6è dels Estatuts Socials de l'Associació, tots els càrrecs de la Junta Directiva són honorífics i gratuïts.

17. Altra informació

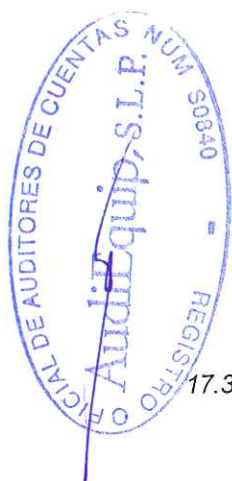
17.1. Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici.

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, per categories professionals es mostra en la taula següent:

Categories	Exercici 2018				Exercici 2017		
	Dones	Homes	Altres	Total	Dones	Homes	Total
Direcció	1,60			1,60	1,82		1,82
Educador/es Socials	4,49	0,65		5,14	1,09	0,75	1,84
Inseridor/es laborals	1,36			1,36	1,38		1,38
Monitor/a	2,69	0,21		2,90	1,48	0,62	2,10
Psicòleg/a	1,16			1,16	1,85		1,85
Treballadors/es socials	0,74			0,74	0,34		0,34
Treballador/a familiar	1,04			1,04	0,90		0,90
Administració i serveis	0,21	0,52	0,10	0,83	0,16	0,09	0,25
Total general	13,29	1,38	0,10	14,77	9,02	1,46	10,48

17.2. Components de l'òrgan de govern

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



Càrrec	Nom i Cognoms
President	Joan Fibla Palazón
Vicepresidenta	Núria Barberà Rubió
Secretària	Maria Blanca Maldonado Borràs
Tresorera	Ma. Antonia Vega Gutiérrez
Vocal	Mercè Sieso Sabadell
Vocal	Anna Maria Agustí Farreny
Vocal	Ma Carme Castillo López
Vocal	Joan Ramon Saura Aranda

17.3. Operacions en garantia

A la data de tancament no hi ha actius afectes a aquest tipus d'operacions, ni restriccions o limitacions en les disponibilitats líquides de l'entitat.

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 2018	Exercici 2017
Per servei professional d'auditoria de comptes anuals	2.447,00	2.411,00
Per serveis de verificació diferents del de auditoria de comptes	826,45	826,45

18. Informació segmentada

El detall de les despeses i ingressos per serveis i centres de cost, es presenta en forma de separada als presents comptes anuals als efectes de requeriment d'informació a que és sotmesa l'Entitat en qualitat de perceptora de subvencions del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies. El resum d'aquesta informació és la que segueix:

Volum anual d'ingressos i despeses per Serveis Centres		Exercici 2018		Exercici 2017	
Serveis / Centres	Núm. Registre	Ingressos (*)	Despeses	Ingressos (*)	Despeses
Associació	E 01096	266.025,42	246.398,21	247.701,47	228.890,09
Pis d'acollida	S 02970	179.655,85	175.474,83	175.760,04	167.992,15
SAVA	S 08960	35.195,26	35.126,70	35.040,00	35.057,07
totals		480.876,53	456.999,74	458.501,51	431.939,31

(*) L'import dels ingressos no és coincident amb allò previst com "Import del volum anual d'ingressos ordinaris" recollit en el PGC previst per a aquest tipus d'entitat, a conseqüència dels ingressos excepcionals (no contemplats en el PGC esmentat) i, en el cas de l'exercici anterior, unes subvencions reintegrables que són incloses com a despesa.

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 2019

La Junta Directiva de l'Associació,