

***ASSOCIACIÓ ANTISIDA DE LLEIDA***

**Informe d'auditoria i comptes anuals**

**Exercici 2020**

## 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 2020, 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 2020, 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.

### Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre les Notes 1.6 i 15 de la memòria dels comptes anuals, que descriuen la transformació de l'Associació en Fundació i la inscripció al Registre del Departament de Justícia dels acords de transformació, així com la resolució favorable de la Direcció General de Dret i Entitats Jurídiques de data 20 d'abril de 2021. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

### 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 95,67% de l'import dels ingressos per les activitats de l'epígraf 1 del compte de resultats abreujat adjunt i un 92,83% 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 influeixen 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

5 de maig de 2021





ASSOCIACIÓ ANTISIDA DE LLEIDA  
BALANÇ ABREUJAT  
Exercici 2020

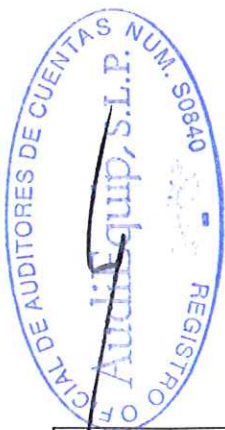
| ACTIU                                                                             | Notes de la memòria | Exercici 2020     | Exercici 2019     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A) ACTIU NO CORRENT</b>                                                        |                     | <b>72.529,87</b>  | <b>22.506,92</b>  |
| I. Immobilitzat intangible.                                                       |                     |                   |                   |
| 2. Aplicacions informàtiques.                                                     | 4.1; 6              | 230,33            | 359,70            |
| II. Immobilitzat material.                                                        | 4.2; 5              | 230,33            | 359,70            |
| 2. Instal·lacions, maquinària i utilitatge.                                       |                     | 69.073,27         | 20.637,45         |
| 3. Mobiliari i equips per a processos d'informació.                               |                     | 478,78            | 667,47            |
| 4. Altre immobilitzat material.                                                   |                     | 12.118,45         | 8.071,41          |
| 5. Immobilitzacions materials en curs i acomptes.                                 |                     | 9.718,76          | 11.898,57         |
| VI. Inversions financeres a llarg termini.                                        |                     | 46.757,28         | 1.509,77          |
| 4. Altres actius financers.                                                       | 4.3; 8              | 3.226,27          | 1.509,77          |
| <b>B) ACTIU CORRENT</b>                                                           |                     | <b>322.134,66</b> | <b>298.470,13</b> |
| II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar. | 4.3; 8              | 137.977,66        | 189.567,25        |
| 1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.                           |                     | 490,00            | 5.090,00          |
| 7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques.                              |                     | 137.487,66        | 184.477,25        |
| VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents.                                  |                     | 184.157,00        | 108.902,88        |
| 1. Tresoreria.                                                                    |                     | 184.157,00        | 108.902,88        |
| <b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>                                                        |                     | <b>394.664,53</b> | <b>320.977,05</b> |

Lleida, 30 de març de 2021

| PATRIMONI NET I PASSIU                                                           | Notes de la memòria | Exercici 2020     | Exercici 2019     |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A) PATRIMONI NET</b>                                                          |                     | <b>328.049,68</b> | <b>298.446,98</b> |
| A-1) Fons propis.                                                                | 10                  | 308.748,90        | 287.265,54        |
| I. Fons dotacionals o fons socials.                                              |                     | 30.000,00         | 30.000,00         |
| 1. Fons dotacionals o fons socials.                                              |                     | 30.000,00         | 30.000,00         |
| III. Excedents d'exercicis anteriors.                                            |                     | 257.265,54        | 243.843,08        |
| 1. Romanent.                                                                     |                     | 257.265,54        | 243.843,08        |
| V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu).                                   | 3                   | 21.483,36         | 43.422,46         |
| A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts.                                    | 4; 8; 11            | 19.300,78         | 11.181,44         |
| 1. Subvencions oficials de capital.                                              |                     | 19.300,78         | 11.181,44         |
| <b>C) PASSIU CORRENT</b>                                                         |                     | <b>66.614,85</b>  | <b>22.530,07</b>  |
| II. Deutes a curt termini.                                                       | 4.3; 9              | 38.477,00         | 3.504,68          |
| 1. Deutes amb entitats de crèdit.                                                |                     | 38.461,64         | 3.504,68          |
| 3. Altres deutes a curt termini                                                  |                     | 15,36             | 19.025,39         |
| IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar.                           | 4.3; 9              | 28.137,85         | 1.039,85          |
| 2. Creditors variis.                                                             |                     | 10.374,82         | 1.039,85          |
| 3. Personal (remuneracions pendents de pagament).                                |                     | 17.763,03         | 106,51            |
| 4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les administracions públiques. |                     | 17.763,03         | 17.879,03         |
| <b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>                                  |                     | <b>394.664,53</b> | <b>320.977,05</b> |

La Junta Directiva de l'Associació,





**ASSOCIACIÓ ANTISIDA DE LLEIDA  
COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT  
EXERCICI 2020**

|                                                                                      | Notes de la memòria | (Deure) Haver      |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                      |                     | Exercici 2020      | Exercici 2019      |
| <b>1. Ingressos per les activitats.</b>                                              |                     | <b>514.600,50</b>  | <b>519.244,91</b>  |
| a) Vendes i prestacions de serveis.                                                  |                     | 13.748,00          | 26.444,28          |
| b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic.                                           |                     | 3.130,00           | 2.831,00           |
| d) Subvencions oficials a les activitats.                                            | 4.8; 11             | 492.337,43         | 485.711,48         |
| e) Donacions i altres ingressos per a activitats.                                    |                     | 5.385,07           | 4.258,15           |
| <b>2. Ajuts concedits i altres despeses.</b>                                         | 13.2                | <b>-16.612,15</b>  | <b>-19.073,97</b>  |
| a) Ajuts concedits.                                                                  |                     | -16.612,15         | -19.073,97         |
| <b>5. Aprovisionaments.</b>                                                          | 13.3                | <b>-9.400,61</b>   | <b>-10.462,49</b>  |
| a) Consums i deteriorament d'existències.                                            |                     | -9.400,61          | -10.462,49         |
| <b>6. Altres ingressos de les activitats.</b>                                        |                     | <b>13.608,88</b>   | <b>12.035,35</b>   |
| b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent.                           |                     | 13.608,88          | 12.035,35          |
| <b>7. Despeses de personal.</b>                                                      | 13.4                | <b>-370.437,87</b> | <b>-357.524,48</b> |
| <b>8. Altres despeses d'explotació.</b>                                              |                     | <b>-107.274,97</b> | <b>-104.093,21</b> |
| a) Serveis exteriors.                                                                |                     | -105.654,97        | -104.093,21        |
| a <sub>2</sub> ) Arrendaments i cànon.                                               |                     | -26.927,37         | -20.633,86         |
| a <sub>4</sub> ) Serveis professionals independents.                                 |                     | -29.110,76         | -25.187,31         |
| a <sub>6</sub> ) Primes d'assegurances.                                              |                     | -3.874,76          | -4.832,22          |
| a <sub>7</sub> ) Serveis bancaris.                                                   |                     | -188,41            | -71,68             |
| a <sub>9</sub> ) Subministraments.                                                   |                     | -11.512,05         | -12.483,35         |
| a <sub>10</sub> ) Altres serveis.                                                    |                     | -34.041,62         | -40.884,79         |
| c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats. |                     | -1.620,00          |                    |
| <b>9. Amortització de l'immobilitzat.</b>                                            | 5; 6                | <b>-5.872,44</b>   | <b>-6.393,91</b>   |
| <b>10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat.</b>                 | 11                  | <b>2.130,66</b>    | <b>2.335,81</b>    |
| <b>13. Altres resultats</b>                                                          | 13.5                | <b>1.293,99</b>    | <b>7.354,45</b>    |
| <b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+5+6+7+8+9+10+13)</b>                                |                     | <b>22.035,99</b>   | <b>43.422,46</b>   |
| <b>15. Despeses financeres.</b>                                                      |                     | <b>-552,63</b>     |                    |
| <b>II) RESULTAT FINANCER (15)</b>                                                    |                     | <b>-552,63</b>     |                    |
| <b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)</b>                                       |                     | <b>21.483,36</b>   | <b>43.422,46</b>   |
| <b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III +19)</b>                                          |                     | <b>21.483,36</b>   | <b>43.422,46</b>   |

Lleida, 30 de març de 2021

La Junta Directiva de l'Associació,



**ASSOCIACIÓ ANTISIDA DE LLEIDA**  
**B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET ABREUJAT**  
**EXERCICI 2020**

|                                                                  | Fons<br>Total | Excedents<br>d'exercicis<br>anterioris | Excedent<br>de l'exercici | Subvencions i<br>donacions i<br>llegats rebuts | TOTAL      |
|------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------|------------|
| A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2018                                    |               | 219.966,29                             | 23.876,79                 | 2.317,25                                       | 246.160,33 |
| B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019                            |               | 219.966,29                             | 23.876,79                 | 2.317,25                                       | 246.160,33 |
| I. Excedent de l'exercici.                                       |               |                                        | 43.422,46                 |                                                | 43.422,46  |
| II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net.   |               |                                        |                           | 8.864,19                                       | 8.864,19   |
| IV. Altres variacions del patrimoni net.                         |               | 23.876,79                              | -23.876,79                |                                                | 0,00       |
| C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2019                                    |               | 243.843,08                             | 43.422,46                 | 11.181,44                                      | 298.446,98 |
| D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020                            |               | 243.843,08                             | 43.422,46                 | 11.181,44                                      | 298.446,98 |
| I. Excedent de l'exercici.                                       |               |                                        | 21.483,36                 | 8.119,34                                       | 29.602,70  |
| III. Operacions de patrimoni net.                                | 30.000,00     | -30.000,00                             |                           |                                                | 0,00       |
| 1. Augments de fons dotacionals / fons socials / fons especials. | 30.000,00     | -30.000,00                             |                           |                                                | 0,00       |
| IV. Altres variacions del patrimoni net.                         |               | 43.422,46                              | -43.422,46                |                                                | 0,00       |
| E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020                                    | 30.000,00     | 257.265,54                             | 21.483,36                 | 19.300,78                                      | 328.049,68 |

Lleida, 30 de març de 2021

La Junta Directiva de l'Associació,

## ASSOCIACIÓ ANTISIDA DE LLEIDA

### Memòria abreujada de l'exercici 2020

#### **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<br>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,<br>Escala 4, 1r, 1a; LLEIDA | Pis acollida: conveni plurianual assistencial                                                                           |
| S 08960         | Lluís Besa, 15-17 baixos<br>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 2020 | Exercici 2019 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Donatius als propis usuaris | 16.612,15     | 19.073,97     |

## 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 2020 | Exercici 2019 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Usuaris pis acollida       | 18            | 25            |
| Usuaris SAVA               | 25            | 25            |
| <b>Total</b>               | <b>43</b>     | <b>50</b>     |

## 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.

## 1.6. Transformació de l'Associació en Fundació

En Assemblea General Ordinària i extraordinària de socis i sòcies de 30 de juny de 2020, s'adoptaren els acords relatius a la transformació de l'ASSOCIACIÓ ANTI-SIDA en una Fundació. En data 12 setembre de 2020 ha estat signada, davant notari de Lleida Pablo Gómez Claveria, escriptura pública de transformació d'Associació en Fundació.

Amb data 15 d'octubre de 2020, es sol·licità al Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya la inscripció de l'esmentada escriptura pública en el Registre Corresponent. Amb data 20 d'abril de 2021, la Direcció General de Dret i Entitats Jurídiques del Departament de Justícia resol favorablement la inscripció de transformació de Associació a Fundació anomenada *Fundació Antisida de Lleida*.

# 2. Bases de presentació dels comptes anuals

## 2.1. Imatge fidel.

- Els comptes anuals de l'exercici 2020 adjunts, han estat formulats per la Junta Directiva de l'Associació a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2020 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 2020, les corresponents a l'exercici anterior. Així mateix, la informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2020, es presenta, a efectes comparatius, amb la informació de l'exercici 2019. 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 2020 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 2020.

# 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 2020 | Excedent Exercici 2019 |
|---------------|---------|------------------------|------------------------|
| Associació    | E 01096 | 21.018,15              | 43.337,25              |
| Pis Acol·lida | S 02970 | 502,91                 | 81,06                  |
| SAVA          | S 08960 | -37,70                 | 4,15                   |
| <b>Total</b>  |         | <b>21.483,36</b>       | <b>43.422,46</b>       |

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

| Bases de repartiment                               | Exercici 2020    | Exercici 2019    |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Excedent de l'exercici                             | 21.483,36        | 43.422,46        |
| <b>Total base de repartiment = Total aplicació</b> | <b>21.483,36</b> | <b>43.422,46</b> |
|                                                    |                  |                  |
| Aplicació                                          | Exercici 2020    | Exercici 2019    |
| A Romanent                                         | 21.483,36        | 43.422,46        |
| <b>Total aplicació = Total base de repartiment</b> | <b>21.483,36</b> | <b>43.422,46</b> |

## 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 129,37 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 utilitatge   | 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 26.927,37 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.

#### 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:

##### Deutes amb entitats de crèdit a llarg i curt termini

Els préstecs s'enregistren inicialment per l'import rebut, net de costos incorreguts en la transacció. Les despeses financeres, inclosos els costos de la transacció, es comptabilitzen en el compte de resultats segons el criteri de meritació.

##### 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.

- 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 | Immobilitzat material en curs i acomptes | Total      |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------|------------|
| A) Saldo Inicial Brut exercici 2019                    | 16.637,38                | 14.017,32                              | 47.861,55                                  | 32.218,10                    |                                          | 110.734,35 |
| Restat d'entrades                                      |                          |                                        | 2.235,33                                   | 13.350,00                    |                                          | 15.585,33  |
| B) Saldo Final Brut exercici 2019                      | 16.637,38                | 14.017,32                              | 50.096,88                                  | 45.568,10                    |                                          | 126.319,68 |
| C) Saldo Inicial Brut exercici 2020                    | 16.637,38                | 14.017,32                              | 50.096,88                                  | 45.568,10                    |                                          | 126.319,68 |
| Restat d'entrades                                      |                          |                                        | 7.421,61                                   |                              | 46.757,28                                | 54.178,89  |
| D) Saldo Final Brut exercici 2020                      | 16.637,38                | 14.017,32                              | 57.518,49                                  | 45.568,10                    | 46.757,28                                | 180.498,57 |
| E) Amortització acumulada, Saldo Inicial exercici 2019 | 16.637,38                | 13.096,89                              | 38.590,87                                  | 31.856,67                    |                                          | 100.181,81 |
| Dotació a l'amortització de l'exercici 2019            |                          | 252,96                                 | 3.434,60                                   | 1.812,86                     |                                          | 5.500,42   |
| F) Amortització acumulada, Saldo Final exercici 2019   | 16.637,38                | 13.349,85                              | 42.025,47                                  | 33.669,53                    |                                          | 105.682,23 |
| G) Amortització acumulada, Saldo Inicial exercici 2020 | 16.637,38                | 13.349,85                              | 42.025,47                                  | 33.669,53                    |                                          | 105.682,23 |
| Dotació a l'amortització de l'exercici 2020            |                          | 188,69                                 | 3.374,57                                   | 2.179,81                     |                                          | 5.743,07   |
| H) Amortització acumulada, Saldo Final exercici 2020   | 16.637,38                | 13.538,54                              | 45.400,04                                  | 35.849,34                    |                                          | 111.425,30 |
| Valor net a final de l'exercici 2020                   | 0,00                     | 478,78                                 | 12.118,45                                  | 9.718,76                     | 46.757,28                                | 69.073,27  |

- 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 2020    | Exercici 2019    |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Construccions                  | 16.637,38        | 16.637,38        |
| Altres instal·lacions          | 12.247,43        | 11.700,44        |
| Mobiliari i Equips informàtics | 36.244,76        | 25.668,53        |
| Elements de transport          | 31.780,00        | 31.780,00        |
| <b>Total</b>                   | <b>96.909,57</b> | <b>85.786,35</b> |

- Durant l'exercici actual, l'entitat ha rebut una subvenció de la Generalitat de Catalunya, Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, per un import de 10.250,00 euros, per fer front a les obres de rehabilitació i adequació al carrer Nou, número 14 de la ciutat de Lleida, on l'entitat ha llogat un local comercial des d'octubre de 2020 per a les noves oficines. Aquestes oficines han entrat en funcionament al gener de 2021.
- En l'exercici anterior l'entitat va rebre una subvenció de la Generalitat de Catalunya del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies per un import de 11.200,00 euros per a la compra d'una furgoneta.
- 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 INTANGIBLE         | Aplicacions Informàtiques |
|--------------------------------------------------------|---------------------------|
| A) Saldo Inicial Brut exercici 2019                    | 8.364,73                  |
| Resta d'entrades                                       | 392,04                    |
| B) Saldo Final Brut exercici 2019                      | 8.756,77                  |
| C) Saldo Inicial Brut exercici 2020                    | 8.756,77                  |
| Resta d'entrades                                       |                           |
| D) Saldo Final Brut exercici 2020                      | 8.756,77                  |
| E) Amortització acumulada, Saldo Inicial exercici 2019 | 7.503,58                  |
| Dotació a l'amortització de l'exercici 2019            | 893,49                    |
| F) Amortització acumulada, Saldo Final exercici 2019   | 8.397,07                  |
| G) Amortització acumulada, Saldo Inicial exercici 2020 | 8.397,07                  |
| Dotació a l'amortització de l'exercici 2020            | 129,37                    |
| H) Amortització acumulada, Saldo Final exercici 2020   | 8.526,44                  |
| Valor net a final de l'exercici 2020                   | 230,33                    |

- Els percentatges d'amortització i vides útils dels grups d'elements de l'immobilitzat intangible són informats en la Nota 4.1.
- Immobilitzat intangible completament amortitzat:

| Immobilitzat Intangible | Exercici 2020 | Exercici 2019 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Programa gestió Wob 3   | 8.364,73      | 2.668,05      |

- 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, al carrer Lluís Besa per import de 8.387,83 euros.

Des de l'octubre de 2020 l'entitat té llogat un local al carrer Nou número 14, on a partir de gener de 2021 s'hi ha traslladat. L'import satisfet en l'exercici de 2020 ha estat de 3.267,00 euros

L'entitat compta amb tres pisos d'inclusió i un pis per al Programa "Pis acollida" on resideixen els usuaris, l'import total dels lloguers satisfets per aquests pisos és de 15.272,54 euros.

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                                    | Instruments financers a LLARG TERMINI |          |                                |          |                            |          | Total    |          |
|--------------------------------------------|---------------------------------------|----------|--------------------------------|----------|----------------------------|----------|----------|----------|
|                                            | Instruments de patrimoni              |          | Valors representatius de deute |          | Crèdits, derivats i altres |          |          |          |
|                                            | Ex. 2020                              | Ex. 2019 | Ex. 2020                       | Ex. 2019 | Ex. 2020                   | Ex. 2019 | Ex. 2020 | Ex. 2019 |
| Categories                                 |                                       |          |                                |          |                            |          |          |          |
| Actius financers a cost amortitzat         |                                       |          |                                |          | 3.226,27                   | 1.509,77 | 3.226,27 | 1.509,77 |
| Actius financers mantinguts per a negociar |                                       |          |                                |          |                            |          |          |          |
| Actius financers a cost                    |                                       |          |                                |          |                            |          |          |          |
| TOTAL A LLARG TERMINI                      |                                       |          |                                |          | 3.226,27                   | 1.509,77 | 3.226,27 | 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. 2020                             | Ex. 2019 | Ex. 2020                       | Ex. 2019 | Ex. 2020                   | Ex. 2019 | Ex. 2020 | Ex. 2019 |
|            | Actius financers a cost amortitzat         |                                      |          |                                |          | 490,00                     | 5.090,00 | 490,00   | 5.090,00 |
|            | Actius financers mantinguts per a negociar |                                      |          |                                |          |                            |          |          |          |
|            | Actius financers a cost                    |                                      |          |                                |          |                            |          |          |          |
|            | TOTAL A CURT TERMINI                       |                                      |          |                                |          | 490,00                     | 5.090,00 | 490,00   | 5.090,00 |

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 2020                                         | Saldo Inicial     | Augments          | Disminucions      | Saldo final       |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis | 5.090,00          | 14.922,09         | 19.522,09         | 490,00            |
| Altres crèdits amb les administracions públiques      | 184.477,25        | 502.306,93        | 549.296,52        | 137.487,66        |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>189.567,25</b> | <b>517.229,02</b> | <b>568.818,61</b> | <b>137.977,66</b> |

| Exercici 2019                                         | Saldo Inicial     | Augments          | Disminucions      | Saldo final       |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis | 3.430,00          | 26.444,28         | 24.784,28         | 5.090,00          |
| Altres crèdits amb les administracions públiques      | 148.290,41        | 495.616,48        | 459.429,64        | 184.477,25        |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>151.720,41</b> | <b>522.060,76</b> | <b>484.213,92</b> | <b>189.567,25</b> |

### 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. 2020                             | Ex. 2019 | Ex. 2020          | Ex. 2019 | Ex. 2020  | Ex. 2019 |
|            | Passius financers a cost amortitzat         | 38.461,64                            | -        | 10.390,18         | 4.651,04 | 48.851,82 | 4.651,04 |
|            | Passius financers mantinguts per a negociar |                                      |          |                   |          |           |          |
|            | TOTAL A CURT TERMINI                        | 38.461,64                            | -        | 10.390,18         | 4.651,04 | 48.851,82 | 4.651,04 |

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            |
|-------------------------------------------------------|------------------|--------|--------|--------|--------|-------|------------------|
| <b>Deutes a curt termini</b>                          |                  |        |        |        |        |       |                  |
| Deutes amb entitats de crèdit                         | 38.461,64        |        |        |        |        |       | 38.461,64        |
| Altres deutes a c/t (partides pendents aplicació)     | 15,36            |        |        |        |        |       | 15,36            |
| <b>Creditors comercials i altres comptes a pagar:</b> |                  |        |        |        |        |       |                  |
| Creditors varis                                       | 10.374,82        |        |        |        |        |       | 10.374,82        |
| <b>Suma</b>                                           | <b>48.851,82</b> |        |        |        |        |       | <b>48.851,82</b> |

## 9.3. Deutes amb garantia real.

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

A l'Associació, el 5 d'agost de 2020, li ha estat atorgat un préstec, per import de 40.000,00 euros i venciment 31 d'agost de 2026, que ha quedat totalment cancel·lat amb data posterior al tancament (21 de gener de 2021), motiu pel qual consta en el passiu corrent del balanç a la data de tancament. Aquest préstec es sol·licità per fer front a les obres que s'han anat fent al local comercial del carrer Nou, número 14 on a partir de gener de 2021 l'associació ha obert les seves noves oficines.

## 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 2020 |                   |                  |                  |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Epígraf                                      | Saldo Inicial     | Augments         | Disminucions     | Saldo Final       |
| Fons dotacional                              |                   | 30.000,00        |                  | 30.000,00         |
| Romanent                                     | 243.843,08        | 43.422,46        | 30.000,00        | 257.265,54        |
| Excedent de l'exercici                       | 43.422,46         | 21.483,36        | 43.422,46        | 21.483,36         |
| <b>Sumes</b>                                 | <b>287.265,54</b> | <b>94.905,82</b> | <b>73.422,46</b> | <b>308.748,90</b> |

| Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2019 |                   |                  |                  |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Epígraf                                      | Saldo Inicial     | Augments         | Disminucions     | Saldo Final       |
| Romanent                                     | 219.966,29        | 23.876,79        |                  | 243.843,08        |
| Excedent de l'exercici                       | 23.876,79         | 43.422,46        | 23.876,79        | 43.422,46         |
| <b>Sumes</b>                                 | <b>243.843,08</b> | <b>67.299,25</b> | <b>23.876,79</b> | <b>287.265,54</b> |

El moviment de Romanent a Fons Dotacional, és per donar compliment als requisits per fer efectiva la transformació d'Associació a Fundació (Veure també Notes 1.6 i 15).

L'article 38 dels vigents Estatuts Socials a 31 de desembre de 2020, no contemplava dotació 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 2020 | Exercici 2019 |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Que apareixen en el balanç                                                 | 19.300,78     | 11.181,44     |
| <i>Imputades al compte de resultats:</i>                                   |               |               |
| • Subvencions oficials a les activitats (d'explotació)                     | 492.337,43    | 485.711,48    |
| • Donatius i altres ingressos a les activitats                             | 5.385,07      | 4.258,15      |
| • Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts                 | -             | -             |
| • Subvencions i donacions de capital traspasades al resultat de l'exercici | 2.130,66      | 2.335,81      |

### 11.2. Anàlisi del moviment de les partides del balanç.

| Moviment de les Subvencions, donacions i llegats en l'exercici 2020 |               |           |              |             |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|
| Subvencions, donacions i llegats                                    | Saldo Inicial | Augments  | Disminucions | Saldo Final |
| Subvencions de capital                                              | 11.181,44     | 10.250,00 | 2.130,66     | 19.300,78   |
| Sumes                                                               | 11.181,44     | 10.250,00 | 2.130,66     | 19.300,78   |

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

- Durant l'exercici actual, l'entitat ha rebut una subvenció de la Generalitat de Catalunya, Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, per un import de 10.250,00 euros. Aquest ajut té la finalitat de fer front a les obres de rehabilitació i adequació al carrer Nou, número 14 de la ciutat de Lleida, on l'entitat ha llogat un local comercial des d'octubre de 2020 per a les noves oficines. Aquestes oficines han entrat en funcionament al gener de 2021.
- En l'exercici anterior l'entitat va rebre una subvenció de la Generalitat de Catalunya del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies per un import de 11.200,00 euros per a la compra d'una furgoneta.
- 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 | 9.706,67      | 10.250,00          | 1.792,00            | 18.164,67   |
| Altres Departaments Generalitat de Catalunya         |               |                    |                     |             |
| Administració Local                                  |               |                    |                     |             |
| Administració de l'Estat                             | 1.474,77      |                    | 338,66              | 1.136,11    |
| Altres                                               |               |                    |                     |             |
| Sumes                                                | 11.181,44     | 10.250,00          | 2.130,66            | 19.300,78   |

### 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 2020 |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Generalitat de Catalunya- Departament de Treball, Afers Socials i Famílies | Programa Assistencial PIS – Programes de manteniment serveis i establiments serveis socials especialitzats | 157.549,94    |
|                                                                            | Programa Infosida                                                                                          | 13.000,00     |
|                                                                            | Programa SAVA: Servei d'acompanyament a la vida autònoma                                                   | 49.497,84     |
|                                                                            | Programa En tens?                                                                                          | 5.000,00      |
|                                                                            | Servei d'inserció laboral per a persones amb VIH/SIDA                                                      | 10.060,22     |
|                                                                            | Programa Servei d'atenció al jove i nits segures                                                           | 12.500,00     |
|                                                                            | Ajudes econòmiques a famílies en situació de vulnerabilitat                                                | 10.000,00     |
| Generalitat de Catalunya – Departament de Salut                            | L'Adolescent, l'adult del futur                                                                            | 48.100,00     |
|                                                                            | Risc Zero                                                                                                  | 10.660,00     |
|                                                                            | Informa a Ponent                                                                                           | 6.600,00      |
|                                                                            | Detecció precoç del VIH i altres ITS                                                                       | 13.571,25     |
|                                                                            | Sex-tic en prevenció                                                                                       | 3.050,00      |
| Generalitat de Catalunya (Servei Públic d'Ocupació -SOC)                   | Programa 30 Plus 2019-2020 per a la contractació                                                           | 9.450,00      |
| Generalitat de Catalunya (Agència de l'habitatge)                          | Adhesió a la xarxa d'habitatges d'inserció                                                                 | 7.200,00      |
| Ajuntament de Lleida                                                       | Servei d'acompanyament a la vida autònoma-pisos inclusió                                                   | 4.330,71      |
|                                                                            | Subvenció excepcional COVID-2019                                                                           | 3.000,00      |
|                                                                            | Ajuts a persones en risc d'exclusió social                                                                 | 9.686,70      |
|                                                                            | Projecte: Cultiu en positiu                                                                                | 2.300,95      |
|                                                                            | Punt d'atenció únic a treballadors del sexe                                                                | 8.451,32      |
| Diputació de Lleida                                                        | Tallers de promoció de la salut i serveis de salut jove a les comarques de Ponent                          | 19.300,00     |
|                                                                            | Projecte SEXTAT – l'app lleidatana en prevenció                                                            | 4.500,00      |
|                                                                            | Projecte suport positiu                                                                                    | 6.200,00      |
| Ministerio de Sanidad, Consumo y Bienestar Social                          | Programa – “Autorealízate”                                                                                 | 1.350,00      |
| Ministerio de Derechos Sociales y Agenda 2020                              | Promoció del diagnòstic precoç del VIH (CESIDA)                                                            | 2.200,00      |
| Consell Comarcal de l'Alta Ribagorça                                       | Programa “Trabajando en positivo”                                                                          | 7.298,00      |
| Fundació Tripartita                                                        | Punt d'atenció a les drogodependències                                                                     | 7.200,00      |
| Fundació La Caixa                                                          | Bonificació cursos del personal                                                                            | 280,50        |
|                                                                            | INCORPORA / INCORPORA Comarques- Foment de l'ocupació                                                      | 60.000,00     |
| Suma subvencions oficials a les activitats                                 |                                                                                                            | 492.337,43    |

| Entitat subvencionadora                                                      | Descripció de les subvencions                                                                                                                      | Exercici 2019 |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 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    |
|                                                                              | Programa Infosida                                                                                                                                  | 13.000,00     |
|                                                                              | Programa SAVA: Servei d'acompanyament a la vida autònoma                                                                                           | 37.230,00     |
|                                                                              | Programa En tens?                                                                                                                                  | 5.000,00      |
|                                                                              | Servei d'atenció lila                                                                                                                              | 17.065,00     |
|                                                                              | Servei d'atenció lila a la planta dels Pirineus                                                                                                    | 7.000,00      |
|                                                                              | Programa Servei d'atenció al jove i nits segures                                                                                                   | 12.500,00     |
|                                                                              | Ajudes econòmiques a famílies en situació de vulnerabilitat                                                                                        | 10.000,00     |
|                                                                              | IRPF. Programa: Construint el futur de les persones en risc d'exclusió social a través de l'ocupació                                               | 13.027,76     |
|                                                                              | Per al programes : L'adolescent, l'adult del futur, Risc Zero. Detenció precoç del VIH i altres ITS                                                |               |
| Generalitat de Catalunya – Departament de Salut                              | Informa a Ponent i Sex-tic en prevenció                                                                                                            | 79.820,25     |
| Generalitat de Catalunya (Agència Catalana de Cooperació al desenvolupament) | Programa pedagògic en educació sexual                                                                                                              | 10.089,60     |
| Generalitat de Catalunya (Agència de l'habitatge)                            | Adhesió a la xarxa d'habitatges d'inserció                                                                                                         | 1.800,00      |
| Ajuntament de Lleida                                                         | Projecte: intervencions educatives i campanyes de sensibilització                                                                                  | 5.899,26      |
|                                                                              | Ajuts a persones en risc d'exclusió social                                                                                                         | 9.839,39      |
|                                                                              | Projecte: Cultiu en positiu                                                                                                                        | 3.437,50      |
|                                                                              | Projecte: Treball sex                                                                                                                              | 8.451,32      |
| Diputació de Lleida                                                          | Tallers de promoció de la salut i serveis de salut jove a les comarques de Ponent                                                                  | 18.000,00     |
|                                                                              | Projecte SEXTAT – l'app lleidatana en prevenció                                                                                                    | 4.500,00      |
|                                                                              | Projecte suport positiu                                                                                                                            | 6.200,00      |
| Ministerio de Sanidad, Consumo y Bienestar Social                            | Programa – “Trabajando en positivo”                                                                                                                | 2.000,00      |
|                                                                              | Promoció del diagnòstic precoç del VIH (CESIDA)                                                                                                    | 2.300,00      |
|                                                                              | Serveis de prospecció empresarial per cercar llocs de treball dirigits a persones amb VIH y d'altres persones amb dificultats a l'accés al treball | 2.000,00      |
| Fundació Tripartita                                                          | Bonificació cursos del personal                                                                                                                    | 1.295,00      |
| Fundació La Caixa                                                            | INCORPORA / INCORPORA Comarques- Foment de l'ocupació                                                                                              | 60.000,00     |
| Suma subvencions oficials a les activitats                                   |                                                                                                                                                    | 485.711,48    |



#### 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.

- Durant l'exercici actual, l'entitat ha rebut una subvenció de la Generalitat de Catalunya, Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, per un import de 10.250,00 euros, justificant l'import de 12.752,16 euros per l'adquisició d'una rampa per a les noves oficines del carrer Nou, número 14 de la ciutat de Lleida.
- En l'exercici anterior l'entitat va rebre una subvenció de 11.200,00 euros de la Generalitat de Catalunya del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies per a la compra d'una furgoneta Renault Kangoo 4759KJP, aquesta furgoneta va ser adquirida per un import de 13.350,00 euros.
- 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 2020 | Exercici 2019 |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Saldos Deutors</b>                      |               |               |
| Hisenda Pública deutora per subvencions    | 137.487,66    | 184.477,25    |
| <b>Saldos Creditors</b>                    |               |               |
| Hisenda Pública creditora per IRPF         | 9.142,67      | 8.447,91      |
| Organismes de la Seguridad Social Creditor | 8.620,36      | 9.431,12      |

#### 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 2020 |              |            |
|                                             | Augments                  | Disminucions | Efecte net |
| Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici  | 21.483,36                 |              | 21.483,36  |
| <b>Diferències permanents:</b>              |                           |              |            |
| Règim fiscal d'entitats sense ànim de lucre | 510.165,68                | 531.649,04   | -21.483,36 |
| Base imposable (resultat fiscal)            |                           |              | 0,00       |

| Conceptes                                   | Compte de resultats       |              |            |
|---------------------------------------------|---------------------------|--------------|------------|
|                                             | Import de l'exercici 2019 |              |            |
|                                             | Augments                  | Disminucions | Efecte net |
| Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici  | 43.422,46                 |              | 43.422,46  |
| <b>Diferències permanents:</b>              |                           |              |            |
| Règim fiscal d'entitats sense ànim de lucre | 498.103,48                | 541.525,94   | -43.422,46 |
| 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 2020 | Exercici 2019 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Ajuts diversos als propis usuaris | -16.612,15    | -19.073,97    |

#### 13.3. Aprovisionaments

| Conceptes                                     | Exercici 2020    | Exercici 2019     |
|-----------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Compres i deteriorament d'existències         |                  |                   |
| Compres diverses pel pis (alimentació)        | -9.400,61        | -10.462,49        |
| Treballs realitzats per altres entitats:      |                  |                   |
| Recepció de serveis (treballs subcontractats) | 0,00             | 0,00              |
| <b>Sumes</b>                                  | <b>-9.400,61</b> | <b>-10.462,49</b> |

#### 13.4. Despeses de personal

| Conceptes                              | Exercici 2020      | Exercici 2019      |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Sous i salaris                         | -281.422,53        | -271.225,61        |
| Indemnitzacions                        | -5.813,14          | -3.025,41          |
| Seguretat Social a càrrec de l'entitat | -82.921,70         | -83.273,46         |
| Altres despeses socials                | -280,50            |                    |
| <b>Sumes</b>                           | <b>-370.437,87</b> | <b>-357.524,48</b> |

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

| Altres resultats         | Exercici 2020   | Exercici 2019   |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| Despeses extraordinàries | -15,01          | -555,42         |
| Ingressos extraordinaris | 1.309,00        | 7.909,87        |
| <b>Sumes</b>             | <b>1.293,99</b> | <b>7.354,45</b> |

Els ingressos extraordinaris es corresponen majoritàriament al premi de la loteria de Nadal. En l'exercici anterior, un premi del Col·legi d'advocats i indemnitzacions de sinistres. Les despeses extraordinàries es corresponen a regularitzacions de comptes.

### 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<br>(1) | Despeses necessàries computables<br>(2) | Impostos (3) | Diferència (4)=(1)-(2)-(3) | Import destinat a fins propis |     |                        |            |            |            |
|----------|------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|----------------------------|-------------------------------|-----|------------------------|------------|------------|------------|
|          |                                    |                                         |              |                            | Total (5)                     |     | Destinat en l'exercici |            |            |            |
|          |                                    |                                         |              |                            |                               |     | Import                 | %          | 2017       | 2018       |
| 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 |            |            |
| 2019     | 533.616,07                         | 44.860,63                               | 0,00         | 488.755,44                 | 445.332,98                    | 91% |                        |            | 445.332,98 |            |
| 2020     | 530.340,04                         | 62.789,21                               | 0,00         | 467.550,83                 | 446.067,47                    | 95% |                        |            |            | 446.067,47 |

14.3. Explicació detallada de les partides significatives

El quadre que segueix dóna 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                            | 2020              | 2019              | 2018              | 2017              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Ingressos computables (TOTS):</b>         | <b>530.340,04</b> | <b>533.616,07</b> | <b>480.787,54</b> | <b>455.786,37</b> |
| <b>B. Despeses necessàries</b>                  | <b>62.789,21</b>  | <b>44.860,63</b>  | <b>50.356,60</b>  | <b>60.556,23</b>  |
| Serveis professionals                           | 29.110,76         | 25.187,31         | 24.920,08         | 29.234,59         |
| Lloguers                                        | 26.927,37         | 20.633,86         | 15.656,76         | 18.853,39         |
| Tributs                                         |                   |                   | 433,76            | 840,65            |
| Amortitzacions                                  | 5.872,44          | 6.393,91          | 9.434,99          | 12.077,08         |
| Variació provisions activitat                   | 1.620,00          |                   |                   |                   |
| Financers                                       | 552,63            |                   |                   |                   |
| Excepcionals                                    | -1.293,99         | -7.354,45         | -88,99            | -449,48           |
| <b>(A - B) Ingressos - Despeses necessàries</b> | <b>467.550,83</b> | <b>488.755,44</b> | <b>430.430,94</b> | <b>395.230,14</b> |
| <b>C. 70% Ingressos - Despeses (C)</b>          | <b>327.285,58</b> | <b>342.128,81</b> | <b>301.301,66</b> | <b>276.661,10</b> |
| <b>D. DESPESES FUNDACIONALS:</b>                | <b>446.067,47</b> | <b>445.332,98</b> | <b>406.554,15</b> | <b>368.667,94</b> |
| Personal                                        | 370.437,87        | 357.524,48        | 329.538,98        | 291.344,79        |
| Aprovisionaments                                | 9.400,61          | 10.462,49         | 6.718,85          |                   |
| Ajuts monetaris                                 | 16.612,15         | 19.073,97         | 15.065,52         | 17.744,13         |
| Serveis exteriors - Professionals- Lloguers     | 49.616,84         | 58.272,04         | 55.230,80         | 59.579,02         |
| <b>COMPLIMENT 70% (Si C&lt;D)</b>               | <b>SI</b>         | <b>SI</b>         | <b>SI</b>         | <b>SI</b>         |

15. Fets posteriors al tancament

En Assemblea General Ordinària i extraordinària de socis i sòcies de 30 de juny de 2020, s'adoptaren els acords relatius a la transformació de l'ASSOCIACIÓ ANTI-SIDA en una Fundació. En data 12 setembre de 2020 ha estat signada, davant notari de Lleida Pablo Gómez Claveria, escriptura pública de transformació d'Associació en Fundació.

Amb data 15 d'octubre de 2020, es sol·licità al Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya la inscripció de l'esmentada escriptura pública en el Registre Correspondent. Amb data 20 d'abril de 2021, la Direcció General de Dret i Entitats Jurídiques del Departament de Justícia resol favorablement la inscripció de transformació de Associació a Fundació anomenada *Fundació Antisida de Lleida*.

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 2020 |             |        |              | Exercici 2019 |             |             |              |
|-------------------------|---------------|-------------|--------|--------------|---------------|-------------|-------------|--------------|
|                         | Dones         | Homes       | Altres | Total        | Dones         | Homes       | Altres      | Total        |
| Direcció                | 2,00          |             |        | 2,00         | 1,60          |             |             | 1,60         |
| Educador/es Socials     | 3,06          | 0,96        |        | 4,02         | 4,62          | 1,00        |             | 5,62         |
| Inseridor/es laborals   | 1,39          |             |        | 1,39         | 1,36          |             |             | 1,36         |
| Monitor/a               | 1,44          |             |        | 1,44         | 3,79          | 1,00        |             | 4,79         |
| Psicòleg/a              | 0,52          |             |        | 0,52         | 1,16          |             |             | 1,16         |
| Treballadors/es socials | 1,68          |             |        | 1,68         | 0,74          |             |             | 0,74         |
| Treballador/a familiar  |               |             |        |              | 1,00          |             |             | 1,00         |
| Administració i serveis | 0,50          | 0,94        |        | 1,44         | 1,21          | 0,52        | 0,10        | 1,83         |
| <b>Total general</b>    | <b>10,59</b>  | <b>1,90</b> |        | <b>12,49</b> | <b>15,48</b>  | <b>2,52</b> | <b>0,10</b> | <b>18,10</b> |

### 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     | Mària Blanca Maldonado Borràs |
| Tresorera      | Ma. Antonia Vega Gutiérrez    |
| Vocal          | Mercè Birba Font              |
| Vocal          | Ma Carme Castillo López       |
| Vocal          | Joan Ramon Saura Aranda       |
| Vocal          | Joan Viñas Salas              |

### 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 2020 | Exercici 2019 |
|------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Per servei professional d'auditoria de comptes anuals            | 2.486,15      | 2.486,15      |
| 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 2020 |            | Exercici 2019 |            |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|------------|---------------|------------|
| Serveis / Centres                                      | Núm. Registre | Ingressos (*) | Despeses   | Ingressos (*) | Despeses   |
| Associació                                             | E 01096       | 327.355,30    | 306.337,15 | 334.230,76    | 290.893,51 |
| Pis d'acollida                                         | S 02970       | 166.125,10    | 165.622,19 | 169.978,83    | 169.897,77 |
| SAVA                                                   | S 08960       | 38.168,64     | 38.206,34  | 37.316,35     | 37.312,20  |
| totals                                                 |               | 531.649,04    | 510.165,68 | 541.525,94    | 498.103,48 |

(\*) L'import dels ingressos no és coincident amb allò previst com "Import del volum anual d'ingressos ordinari" recollit en el PGC previst per a aquest tipus d'entitat, a conseqüència dels ingressos excepcionals (no contemplats en el PGC esmentat).

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 2021

La Junta Directiva de l'Associació,

ENTITAT : ASSOCIACIÓ ANTI SIDA DE LLEIDA

N.I.F. G25261116

Exercici 2020



INGRESSOS I DESPESES

Detall dels ingressos i de les despeses, segons el següent esquema :

| Codi                       | TÍTOL                                                               | TOTAL      | SERVEI - CENTRE            |                 |                       |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------|-----------------|-----------------------|
|                            |                                                                     |            | PIS<br>ACOLLIDA<br>S 02970 | SAVA<br>S 08960 | ASSOCIACIÓ<br>E 01096 |
| 600,602<br>610, 612        | Consum de productes i de serveis hotelers de materials de reposició | 9.400,61   | 9.160,93                   |                 | 239,68                |
| 601, 611                   | Compres de primeres matèries i de mercaderies                       |            |                            |                 |                       |
| 607                        | Treballs realitzats per altres empreses o professionals             |            |                            |                 |                       |
| 608<br>609                 | Devolucions de comptes, ràpels i operacions similars                |            |                            |                 |                       |
| TOTAL COMPRES I CONSUMS    |                                                                     | 9.400,61   | 9.160,93                   |                 | 239,68                |
| 621                        | Arrendaments i cànon                                                | 26.927,37  | 6.600,00                   | 1.550,00        | 18.777,37             |
| 622                        | Reparacions i conservació                                           |            |                            |                 |                       |
| 628                        | Subministraments                                                    | 11.512,05  | 5.221,89                   | 260,83          | 6.029,33              |
| 623                        | Serv. Professionals independents                                    | 29.110,76  | 15.182,70                  | 1.627,00        | 12.301,06             |
| 624,625<br>626,627<br>629  | Altres serveis exteriors                                            | 38.104,79  | 17.246,12                  | 870,72          | 19.987,95             |
| TOTAL SERVEIS EXTERIORS    |                                                                     | 105.654,97 | 44.250,71                  | 4.308,55        | 57.095,71             |
| 630,638                    | Impost sobre beneficis                                              |            |                            |                 |                       |
| 631                        | Altres tributs                                                      |            |                            |                 |                       |
| TOTAL IMPOSTOS I TRIBUTS   |                                                                     |            |                            |                 |                       |
| 640                        | Sous i salaris                                                      | 364.344,23 | 109.483,37                 | 33.897,79       | 220.963,07            |
| 642                        | Seguretat Social a càrrec de l'entitat                              |            |                            |                 |                       |
| 641                        | Indemnitzacions                                                     | 5.813,14   |                            |                 | 5.813,14              |
| 645                        | Retribucions al personal mitjançant instruments de patrimoni        |            |                            |                 |                       |
| 649                        | Altres despeses socials                                             | 280,50     |                            |                 | 280,50                |
| TOTAL DESPESES DE PERSONAL |                                                                     | 370.437,87 | 109.483,37                 | 33.897,79       | 227.056,71            |





ENTITAT : ASSOCIACIÓ ANTI SIDA DE LLEIDA  
N.I.F. G25261116  
Exercici 2020



INGRESSOS I DESPESES

Detall dels ingressos i de les despeses, segons el següent esquema :

| Codi                  | TÍTOL                                                | TOTAL            | SERVEI - CENTRE            |                   |                       |
|-----------------------|------------------------------------------------------|------------------|----------------------------|-------------------|-----------------------|
|                       |                                                      |                  | PIS<br>ACOLLIDA<br>S 02970 | SAVA<br>S 08960   | ASSOCIACIÓ<br>E 01096 |
| 65                    | Ajuts de l'entitat i altres<br>despeses de la gestió | 18.232,15        | 527,81                     |                   | 17.704,34             |
|                       | <b>TOTAL ALTRES DESPESES DE GESTIÓ</b>               | <b>18.232,15</b> | <b>527,81</b>              |                   | <b>17.704,34</b>      |
| 66                    | Despeses financeres                                  | 552,63           |                            |                   | 552,63                |
|                       | <b>TOTAL DESPESES FINANCERES</b>                     | <b>552,63</b>    |                            |                   | <b>552,63</b>         |
| 670, 671              | Pèrdues de l'immobilitzat                            |                  |                            |                   |                       |
| 678                   | Despeses excepcionals                                | 15,01            |                            |                   | 15,01                 |
|                       | <b>TOTAL DESPESES EXCEPCIONALS</b>                   | <b>15,01</b>     |                            |                   | <b>15,01</b>          |
| 68                    | Dotacions per amortitzacions                         | 5.872,44         | 2.199,37                   |                   | 3.673,07              |
|                       | <b>TOTAL DOTACIONS AMORTITZACIONS</b>                | <b>5.872,44</b>  | <b>2.199,37</b>            |                   | <b>3.673,07</b>       |
| 69                    | Dotacions a les provisions                           |                  |                            |                   |                       |
|                       | <b>TOTAL DOTACIONS PROVISIONS</b>                    |                  |                            |                   |                       |
| <b>TOTAL DESPESES</b> |                                                      |                  | <b>510.165,68</b>          | <b>165.622,19</b> | <b>38.206,34</b>      |
|                       |                                                      |                  |                            |                   | <b>306.337,15</b>     |





ENTITAT : ASSOCIACIÓ ANTI SIDA DE LLEIDA  
N.I.F. G25261116  
Exercici 2020



INGRESSOS I DESPESES

Detall dels ingressos i de les despeses, segons el següent esquema :

| Codi                         | TÍTOL                                                                                  | TOTAL      | SERVEI - CENTRE            |                 |                       |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------|-----------------|-----------------------|
|                              |                                                                                        |            | PIS<br>ACOLLIDA<br>S 02970 | SAVA<br>S 08960 | ASSOCIACIÓ<br>E 01096 |
| 700, 705                     | Ingressos per vendes<br>i prestació de serveis                                         | 13.748,00  |                            |                 | 13.748,00             |
| 71                           | Variació d'existències                                                                 |            |                            |                 |                       |
| 706                          | Descomptes sobre vendes<br>per pagament immediat                                       |            |                            |                 |                       |
| 708                          | Devolucions de vendes i<br>operacions similars                                         |            |                            |                 |                       |
| 709                          | Ràpels sobre vendes                                                                    |            |                            |                 |                       |
| TOTAL VENDES I SERVEIS       |                                                                                        | 13.748,00  |                            |                 | 13.748,00             |
| 721                          | Ingressos rebuts amb<br>caràcter periòdic                                              | 3.130,00   |                            |                 | 3.130,00              |
| 722, 723                     | Promocions i ingressos de<br>patrocinadors i col·laboracions                           |            |                            |                 |                       |
| 724                          | Subvencions pel manteniment<br>del centre i serveis                                    | 492.337,43 | 159.349,94                 | 38.078,64       | 294.908,85            |
| 725, 726                     | Subvencions pel personal<br>Subvencions, donacions i<br>llegats traspasats al resultat | 2.130,66   | 338,66                     |                 | 1.792,00              |
| 727                          | Altres subvencions, donacions<br>traspasades al resultat                               |            |                            |                 |                       |
| 728                          | Donacions i altres ingressos<br>per a activitats                                       | 5.385,07   |                            |                 | 5.385,07              |
| TOTAL SUBVENCIONS, DONACIONS |                                                                                        | 502.983,16 | 159.688,60                 | 38.078,64       | 305.215,92            |
| 730, 731                     | Treballs realitzats per a<br>l'immobilitzat                                            |            |                            |                 |                       |
| TOTAL TREBALLS REALITZATS    |                                                                                        |            |                            |                 |                       |
| 752, 755<br>759              | Ingressos per serveis<br>diversos                                                      | 13.608,88  | 6.436,50                   | 90,00           | 7.082,38              |
| TOTAL ALTRES INGRESSOS       |                                                                                        | 13.608,88  | 6.436,50                   | 90,00           | 7.082,38              |



ENTITAT : ASSOCIACIÓ ANTI SIDA DE LLEIDA  
N.I.F. G25261116  
Exercici 2020



INGRESSOS I DESPESES

Detall dels ingressos i de les despeses, segons el següent esquema :

| Codi    | TÍTOL                                  | TOTAL      | SERVEI - CENTRE            |                 |                       |
|---------|----------------------------------------|------------|----------------------------|-----------------|-----------------------|
|         |                                        |            | PIS<br>ACOLLIDA<br>S 02970 | SAVA<br>S 08960 | ASSOCIACIÓ<br>E 01096 |
| 76      | Ingressos financers                    |            |                            |                 |                       |
|         | <b>TOTAL INGRESSOS FINANCERS</b>       |            |                            |                 |                       |
| 770,771 | Beneficis procedents de l'immobilitzat |            |                            |                 |                       |
| 778     | Ingressos excepcionals                 | 1.309,00   |                            |                 | 1.309,00              |
|         | <b>TOTAL INGRESSOS EXCEPCIONALS</b>    | 1.309,00   |                            |                 | 1.309,00              |
| 79      | Excés de provisions                    |            |                            |                 |                       |
|         | <b>TOTAL EXCESSOS PROVISIONS</b>       |            |                            |                 |                       |
|         | <b>TOTAL INGRESSOS</b>                 | 531.649,04 | 166.125,10                 | 38.168,64       | 327.355,30            |

|                        | TOTAL           | SERVEI - CENTRE            |                 |                       |
|------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|-----------------------|
|                        |                 | PIS<br>ACOLLIDA<br>S 02970 | SAVA<br>S 08960 | ASSOCIACIÓ<br>E 01096 |
| <b>TOTAL INGRESSOS</b> | 531.649,04      | 166.125,10                 | 38.168,64       | 327.355,30            |
| <b>TOTAL DESPESES</b>  | 510.165,68      | 165.622,19                 | 38.206,34       | 306.337,15            |
| <b>RESULTAT</b>        | 21.483,36       | 502,91                     | -37,70          | 21.018,15             |
|                        | <i>Benefici</i> | <i>Benefici</i>            | <i>Pèrdues</i>  | <i>Benefici</i>       |

