

FUNDACIÓ ANTISIDA DE LLEIDA

Informe d'auditoria i comptes anuals

Exercici 2021

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

Al Patronat de la FUNDACIÓ ANTISIDA DE LLEIDA

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de la FUNDACIÓ ANTISIDA DE LLEIDA, (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, 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 la Fundació a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Fonament de l'opinió

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

Som independents de la Fundació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'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 la Nota 1.6 de la memòria dels comptes anuals, que descriu la transformació de l'Associació Antisida de Lleida en Fundació Antisida de Lleida 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)

La Fundació ha rebut en el present exercici una significativa quantitat en concepte de subvencions a les activitats que suposa un 97,29% de l'import dels ingressos per les activitats de l'epígraf 1 del compte de resultats abreujat adjunt i un 92,18% 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 del Patronat en relació amb els comptes anuals abreujats

El Patronat 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 la Fundació, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a 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, el Patronat és responsable de la valoració de la capacitat de la Fundació 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 la Fundació 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 a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions es poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals abreujats.

Com part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora d'auditoria de comptes a 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 las circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i si són adients les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Patronat.
- Concloem sobre si es adequada la utilització, pel Patronat, 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 la Fundació 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 la Fundació 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 el Patronat 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 amb el Patronat 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

21 d'abril de 2022





FUNDACIÓ ANTISIDA DE LLEIDA
BALANÇ ABREUJAT
Exercici 2021

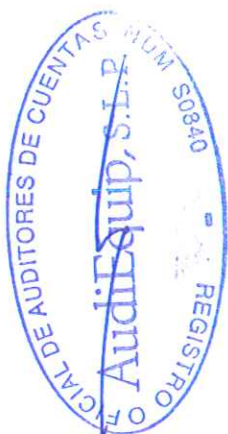
ACTIU	Notes de la memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
A) ACTIU NO CORRENT		89.229,33	72.529,87
I. Immobilitzat intangible.			
2. Aplicacions informàtiques.	4.1; 6	100,96	230,33
II. Immobilitzat material.	4.2; 5	86.729,72	69.073,27
1. Terrenys i construccions.		21.837,30	478,78
2. Instal·lacions, maquinària i utilitatge.		48.588,81	12.118,45
3. Mobiliari i equips per a processos d'informació.		8.764,76	9.718,76
4. Altres immobilitzats materials.		7.538,85	46.757,28
5. Immobilitzacions materials en curs i acomplertes.	4.3; 8	2.398,65	3.226,27
VI. Inversions financeres a llarg termini.		2.398,65	3.226,27
4. Altres actius financers.			
B) ACTIU CORRENT		284.033,66	322.134,66
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar.			
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.	4.3; 8	133.523,95	137.977,66
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques.		2.750,00	490,00
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		130.773,95	137.487,66
1. Tresoreria.		150.509,71	184.157,00
		150.509,71	184.157,00
TOTAL ACTIU (A + B)		373.262,99	394.664,53

Lleida, 30 de març de 2022

El President del Patronat

Joan Fibla Palazón

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
A) PATRIMONI NET		353.559,02	328.049,68
A-1) Fons propis.			
I. Fons dotacionals o fons socials.	10	318.415,65	308.748,90
1. Fons dotacionals o fons socials.		30.000,00	30.000,00
III. Excedents d'exercicis anteriors.		278.748,90	278.748,90
1. Romanent.		278.748,90	257.265,54
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu).	3	9.666,75	21.483,36
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts.			
1. Subvencions oficials de capital.	4.8; 11	35.143,37	19.300,78
		35.143,37	19.300,78
C) PASSIU CORRENT		19.703,97	66.614,85
II. Deutes a curt termini.			
1. Deutes amb entitats de crèdit.	4.3; 9	1.463,86	38.477,00
3. Altres deutes a curt termini		1.463,86	38.461,64
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar.	4.3; 9	18.240,11	28.137,85
2. Creditors variis.		699,43	10.374,82
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les administracions públiques.		17.540,68	17.763,03
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		373.262,99	394.664,53



**FUNDACIÓ ANTISIDA DE LLEIDA
COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT
EXERCICI 2021**

	Notes de la memòria	(Deure) Haver	
		Exercici 2021	Exercici 2020
1. Ingressos per les activitats.		518.396,45	514.600,50
a) Vendes i prestacions de serveis.		19.089,40	13.748,00
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic.		2.910,00	3.130,00
d) Subvencions oficials a les activitats.	4.8; 11	504.344,69	492.337,43
e) Donacions i altres ingressos per a activitats.		8.912,11	5.385,07
g) Reintegament de subvencions, donacions i llegats rebuts.		-16.859,75	
2. Ajuts concedits i altres despeses.	13.2	-21.676,56	-16.612,15
a) Ajuts concedits.		-21.676,56	-16.612,15
5. Aprovisionaments.	13.3	-10.509,77	-9.400,61
a) Consums i deteriorament d'existències.		-10.509,77	-9.400,61
6. Altres ingressos de les activitats.		24.585,04	13.608,88
b) Altres ingressos accesoris i altres de gestió corrent.		24.585,04	13.608,88
7. Despeses de personal.	13.4	-394.320,81	-370.437,87
8. Altres despeses d'explotació.		-103.140,05	-107.274,97
a) Serveis exteriors.		-102.667,55	-105.654,97
a ₂) Arrendaments i cànon.		-28.812,11	-26.927,37
a ₄) Serveis professionals independents.		-30.041,32	-29.110,76
a ₆) Primes d'assegurances.		-4.092,62	-3.874,76
a ₇) Serveis bancaris.		-201,20	-188,41
a ₉) Subministraments.		-14.262,54	-11.512,05
a ₁₀) Altres serveis.		-25.257,76	-34.041,62
b) Tributs.		-472,50	
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats.			-1.620,00
9. Amortització de l'immobilitzat.	5; 6	-10.531,11	-5.872,44
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat.	11	4.167,41	2.130,66
13. Altres resultats	13.5	2.854,33	1.293,99
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+5+6+7+8+9+10+13)		9.814,93	22.035,99
15. Despeses financeres.		-148,18	-552,63
II) RESULTAT FINANCER (15)		-148,18	-552,63
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		9.666,75	21.483,36
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III)		9.666,75	21.483,36

Lleida, 30 de març de 2022

El President del Patronat

Joan Fibla Palazón



FUNDACIÓ ANTISIDA DE LLEIDA
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET ABREUJAT
EXERCICI 2021

	Fons		Excedents d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total					
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	0,00	243.843,08	43.422,46	11.181,44	298.446,98	
B. 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		21.483,36	
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net.				8.119,34	8.119,34	
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	
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	30.000,00	257.265,54	21.483,36	19.300,78	328.049,68	
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021	30.000,00	257.265,54	21.483,36	19.300,78	328.049,68	
I. Excedent de l'exercici.			9.666,75		9.666,75	
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net.				15.842,59	15.842,59	
IV. Altres variacions del patrimoni net.		21.483,36	-21.483,36		0,00	
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2021	30.000,00	278.748,90	9.666,75	35.143,37	353.559,02	

Lleida, 30 de març de 2022

El President del Patronat

Joan Ribla Palazón

FUNDACIÓ ANTISIDA DE LLEIDA

Memòria abreujada de l'exercici 2021

1. Activitat de la Fundació

1.1. Activitats desenvolupades en l'exercici.

Segons consta en l'article 5è Finalitats fundacionals dels seus Estatuts Socials, les finalitats d'aquesta Fundació són:

Donar una resposta integral a les necessitats individuals i comunitàries que sorgeixen en l'àmbit del VIH/sida i en la Salut sexual.

Seràn finalitats específiques de la Fundació:

- a) *Sensibilitzar a la comunitat sobre el VIH i altres infeccions de transmissió sexual.*
- b) *Promoure el diagnòstic precoç del VIH i altres ITS*
- c) *Crear espais de reflexió en relació a la salut sexual.*
- d) *Millorar la qualitat de vida de les persones afectades pel VIH com també d'altres persones que es troben en situació de vulnerabilitat social.*
- e) *Promoure l'equitat i vetllar pels drets de les persones amb VIH/sida.*
- f) *Promoure programes relacionats amb les finalitats anteriorment descrites d'aquesta Fundació en l'àmbit de la cooperació internacional i per al desenvolupament.*
- g) *Promoure l'intercanvi, la reflexió, la investigació la col·laboració amb altres entitats amb els mateixos interessos que la Fundació Antisida*

A raó de les seves finalitats, són persones beneficiàries de la Fundació:

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), dones, 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 de diferents sectors que atenen els col·lectius abans descrits.

En queda exclòs tot ànim de lucre.

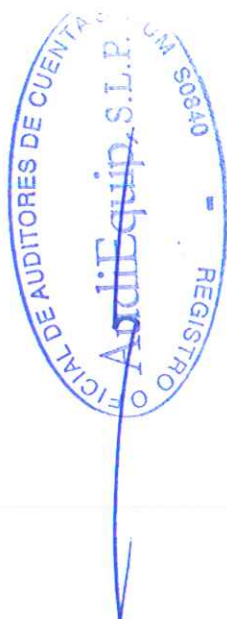
Règim jurídic

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

Per a la consecució dels fins fundacionals, la Fundació desenvolupa les activitats que el Patronal considera necessàries directament i/o en col·laboració amb altres entitats, institucions o persones, d'acord amb el que estableix la normativa sobre fundacions. En concret, a fi de dur a terme la finalitat fundacional, la Fundació desenvolupa les activitats, que, sense ànim exhaustiu, s'enumeren a continuació:

- Projectes específics en l'àmbit de la prevenció, sensibilització, i promoció per a la salut a la comunitat.
- Projectes en l'àmbit de l'atenció i inclusió social, psicològica, jurídica, d'inserció socio-laboral i de millora del benestar





- Projectes en l'àmbit de la cooperació internacional i per al desenvolupament.
- Les activitats relacionades amb els fins fundacionals s'han de dur a terme segons les normes que les regulen específicament, mitjançant l'obtenció, si s'escau, dels permisos o llicències pertinents.
- En el quadre següent es relacionen els centres i serveis de l'entitat

Domicili	Activitat
Carrer Nou, número 14 - Baixos 25002 LLEIDA	Activitats de prevenció i promoció de la salut i atenció integral a les persones amb VIH duta a terme per l'associació.
Frederic Riu i Farré, número 3, Escala 4, 1r, 1a; LLEIDA	Pis acollida: conveni plurianual assistencial
Carrer Nou, número 14 - Baixos 25002 LLEIDA	Servei d'acompanyament a la vida autònoma (SAVA)

1.2. Descripció específica dels ajuts atorgats.

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

Concepte	Exercici 2021	Exercici 2020
Donatius als propis usuaris	21.676,56	16.612,15

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 la Fundació.

La Fundació 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 2021	Exercici 2020
Usuaris pis acollida	20	18
Usuaris SAVA	24	25
Total	44	43

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 la Fundació, per atendre sol·licituds d'ingrés o per accedir al Patronat, no es fa cap mena de discriminació en raó de gènere.

1.6. Transformació de l'Associació en Fundació

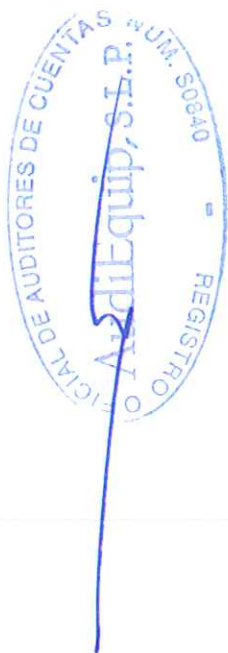
En Assemblea General Ordinària i extraordinària de socis i sòcies de 30 de juny de 2020, s'adoptaren els acords relatius a la transformació de l'ASSOCIACIÓ ANTI-SIDA en una Fundació. En data 12 setembre de 2020 va estar signada, davant notari de Lleida Pablo Gómez Claveria, escriptura pública de transformació 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*. Número d'inscripció 3214

2. Bases de presentació dels comptes anuals

2.1. Imatge fidel.

- Els comptes anuals de l'exercici 2021 adjunts, han estat formulats pel Patronat de la Fundació a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2021 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 la Fundació.

- La Fundació 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 pel Patronat, 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 2021, les corresponents a l'exercici anterior. Així mateix, la informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2021, es presenta, a efectes comparatius, amb la informació de l'exercici 2020. 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 2021 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*

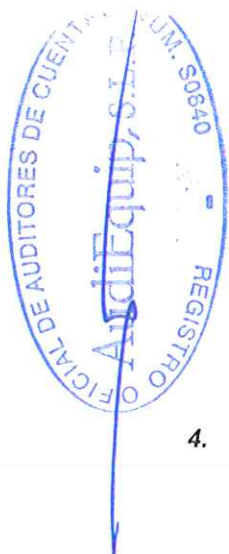
Al determinar la informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers o altres assumptes, la Fundació, d'acord amb el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals de l'exercici 2021.

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 2021	Excedent Exercici 2020
Fundació	3214	9.527,24	21.018,15
Pis Acollida	S 02970	530,61	502,91
SAVA	S 08960	-391,10	-37,70
Total		9.666,75	21.483,36



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

Bases de repartiment	Exercici 2021	Exercici 2020
Excedent de l'exercici	9.666,75	21.483,36
Total base de repartiment = Total aplicació	9.666,75	21.483,36
Aplicació	Exercici 2021	Exercici 2020
A Romanent	9.666,75	21.483,36
Total aplicació = Total base de repartiment	9.666,75	21.483,36

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

La Fundació 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 la Fundació 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 la Fundació ha utilitzat uns immobles per a l'activitat pròpia 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 28.812,11 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 la Fundació. 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 la Fundació.

- 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 la Fundació, 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 la Fundació, el Patronat confirma que aquesta Fundació 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 la Fundació.

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 2020	16.637,38	14.017,32	50.096,88	45.568,10		126.319,68
Restes d'entrades			7.421,61		46.757,28	54.178,89
B) Saldo Final Brut exercici 2020	16.637,38	14.017,32	57.518,49	45.568,10	46.757,28	180.498,57
C) Saldo Inicial Brut exercici 2021	16.637,38	14.017,32	57.518,49	45.568,10	46.757,28	180.498,57
Restes d'entrades	23.405,47	51.410,00			40.058,19	114.873,66
Sortides					-86.815,47	-86.815,47
D) Saldo Final Brut exercici 2021	40.042,85	65.427,32	57.518,49	45.568,10	0,00	208.556,76
E) 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
F) Amortització acumulada, Saldo Final exercici 2020	16.637,38	13.538,54	45.400,04	35.849,34		111.425,30
G) Amortització acumulada, Saldo Inicial exercici 2021	16.637,38	13.538,54	45.400,04	35.849,34		111.425,30
Dotació a l'amortització de l'exercici 2021	1.568,17	3.299,97	3.353,69	2.179,91		10.401,74
H) Amortització acumulada, Saldo Final exercici 2021	18.205,55	16.838,51	48.753,73	38.029,25		121.827,04
Valor net a final de l'exercici 2021	21.837,30	48.588,81	8.764,76	7.538,85	0,00	86.729,72

- 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 2021	Exercici 2020
Construccions	16.637,38	16.637,38
Altres instal·lacions	12.247,43	12.247,43
Mobiliari i Equips informàtics	40.909,84	36.244,76
Elements de transport	31.780,00	31.780,00
Total	101.574,65	96.909,57

- En l'exercici actual, la Fundació ha rebut una subvenció de la Diputació de Lleida per import de 20.000 euros, per l'adequació dels espais d'atenció al nou local i la instal·lació de la climatització.
- Durant l'exercici anterior, l'entitat va rebre 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 té les noves oficines que han entrat en funcionament al gener de 2021.
- 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 2020	8.756,77
Rest a d'entrades	
B) Saldo Final Brut exercici 2020	8.756,77
C) Saldo Inicial Brut exercici 2021	8.756,77
Rest a d'entrades	
D) Saldo Final Brut exercici 2021	8.756,77
E) Amortització acumulada, Saldo Inicial exercici 2020	8.397,07
Dotació a l'amortització de l'exercici 2020	129,37
F) Amortització acumulada, Saldo Final exercici 2020	8.526,44
G) Amortització acumulada, Saldo Inicial exercici 2021	8.526,44
Dotació a l'amortització de l'exercici 2021	129,37
H) Amortització acumulada, Saldo Final exercici 2021	8.655,81
Valor net a final de l'exercici 2021	100,96

- 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 2021	Exercici 2020
Aplicacions informàtiques	8.364,73	8.364,73

- 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

La Fundació 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 Nou número 14, per import de 13.068,00 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 15.744,11 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 la Fundació a llarg termini, classificats per categories és la següent

Classes Categories	Instruments financers a LLARG TERMINI						Total	
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres			
	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020
Actius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys								
Actius financers a cost amortitzat					2.398,65	3.226,27	2.398,65	3.226,27
Actius financers a cost								
Actius a valor raonable amb canvis al Patrimoni net								
TOTAL A LLARG TERMINI					2.398,65	3.226,27	2.398,65	3.226,27

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

Classes Categories	Instruments financers a CURT TERMINI						Total	
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres			
	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020
Actius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys								
Actius financers a cost amortitzat					2.750,00	490,00	2.750,00	490,00
Actius financers a cost								
Actius a valor raonable amb canvis al Patrimoni net								
TOTAL A CURT TERMINI					2.750,00	490,00	2.750,00	490,00

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 2021	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	490,00	19.039,40	16.779,40	2.750,00
Altres crèdits amb les administracions públiques	137.487,66	523.702,89	530.416,60	130.773,95
TOTAL	137.977,66	542.742,29	547.196,00	133.523,95

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
TOTAL	189.567,25	517.229,02	568.818,61	137.977,66

8.4. Altra informació.

La inversió financera a llarg termini de la Fundació 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 la Fundació 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. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020
	Passius financers a cost amortitzat o a cost		38.461,64	2.163,29	10.390,18	2.163,29	48.851,82
	Passius a valor raonable amb canvis a						
	Pèrdues i Guanyos						
	TOTAL A CURT TERMINI		38.461,64	2.163,29	10.390,18	2.163,29	48.851,82

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	Reste	TOTAL
Deutes a curt termini							
Altres deutes a c/t (partides pendents aplicació)	1.463,86						1.463,86
Creditors comercials i altres comptes a pagar:							
Creditors variis	699,43						699,43
Suma	2.163,29						2.163,29

9.3. Deutes amb garantia real.

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

En data 21 de gener de 2021, la Fundació ha cancel·lat un préstec que li fou atorgat en data 5 d'agost de 2020, per import de 40.000,00 euros i venciment 31 d'agost de 2026. Aquest préstec era per a fer front per les obres de la nova seu social.

9.4. Impagaments.

No s'han produït impagaments al llarg de l'exercici. El Patronat de la Fundació ha assumit 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 2021				
Epígraf	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Fons dotacional	30.000,00			30.000,00
Romanent	257.265,54	21.483,36		278.748,90
Excedent de l'exercici	21.483,36	9.666,75	21.483,36	9.666,75
Sumes	308.748,90	31.150,11	21.483,36	318.415,65

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
Sumes	287.265,54	94.905,82	73.422,46	308.748,90

El moviment de Romanent a Fons Dotacional, en l'exercici anterior és per donar compliment als requisits per fer efectiva la transformació d'Associació a Fundació.

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 2021	Exercici 2020
Que apareixen en el balanç	35.143,37	19.300,78
<i>Imputades al compte de resultats:</i>		
• Subvencions oficials a les activitats (d'explotació)	504.344,69	492.337,43
• Donatius i altres ingressos a les activitats	8.912,11	5.385,07
• Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts	-16.859,75	-
• Subvencions i donacions de capital traspasades al resultat de l'exercici	4.157,41	2.130,66

11.2. Anàlisi del moviment de les partides del balanç.

Moviment de les Subvencions, donacions i llegats en l'exercici 2021				
Subvencions, donacions i llegats	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Subvencions de capital	19.300,78	20.000,00	4.157,41	35.143,37
Sumes	19.300,78	20.000,00	4.157,41	35.143,37

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 Diputació de Lleida, per import de 20.000,00 euros, en l'exercici anterior la Fundació va rebre de la Generalitat de Catalunya, Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, una subvenció per un import de 10.250,00 euros.

Aquests ajuts tenen 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 te la seva nova seu social. Aquestes oficines van entrar en funcionament al gener de 2021.

- 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	18.164,67		2.478,75	15.685,92
Altres Departaments Generalitat de Catalunya				
Administració Local		20.000,00	1.340,00	18.660,00
Administració de l'Estat	1.136,11		338,66	797,45
Altres				
Sumes	19.300,78	20.000,00	4.157,41	35.143,37

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 2021
Generalitat de Catalunya - Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Programa Assistencial PIS – Programes de manteniment serveis i establiments serveis socials especialitzats	157.119,48
	Programa SAVA: Servei d'acompanyament a la vida autònoma	37.974,60
	Foment per la igualtat entre dones i home, garanties de drets i no discriminació	11.326,79
	Servei d'inserció laboral per a persones amb VIH/SIDA	10.414,60
Generalitat de Catalunya – Departament de Salut	L'Adolescent, l'adult del futur	50.100,00
	Risc Zero	11.825,00
	Informa a Ponent	6.600,00
	Detecció precoç del VIH i altres ITS	14.100,00
	Sex-tic en prevenció	3.560,00
Generalitat de Catalunya – Departament de Drets Socials	Programa servei de salut jove i més que festa	12.500,00
	Programa Infosida	13.179,66
	Ajuts per a les necessitats bàsiques	9.656,17
	TAGS- Tallers artístics grupals i socialitzadors	4.057,69
	Servei d'atenció LILA	5.850,00
Generalitat de Catalunya - Departament d'Igualtat i Feminismes	Programa – En-tens?	4.680,00
Generalitat de Catalunya (Servei Públic d'Ocupació -SOC)	Servei d'atenció lila a l'entorn d'oci lúdic-familiar	9.208,38
Generalitat de Catalunya- Agència Catalana de cooperació i desenvolupament	Per a la contractació de persones. Programa Treball i formació	19.207,56
Generalitat de Catalunya (Agència de l'habitatge)	Eines d'innovació per l'atenció a les sexualitats	20.607,08
Ajuntament de Lleida	Adhesió a la xarxa d'habitatges d'inserció	7.200,00
	Servei d'acompanyament a la vida autònoma-pisos inclusió	1.783,64
	Intervencions educatives i campanyes de sensibilització	5.918,86
	Exclusions – sexualitat a les aules	1.506,04
	Ajuts a persones en risc d'exclusió social	6.154,84
	Projecte: Cultiu en positiu	1.761,18
Ministerio de Derechos Sociales y Agenda 2020	Punt d'atenció únic a treballadores del sexe	8.451,32
Consell Comarcal de l'Alta Ribagorça	Programa "Trabajando en positivo"	7.320,00
Fundació Tripartita	Punt d'atenció a les drogodependències	1.640,00
Fundació La Caixa	Bonificació cursos del personal	641,80
	INCORPORA / INCORPORA Comarques- Foment de l'ocupació	60.000,00
Suma subvencions oficials a les activitats		504.344,69

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 treballadores 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



11.5. Compliment de les condicions associades a les subvencions

El Patronat manifesta haver complert les condicions associades a aquestes subvencions.

11.6. Detall dels béns finançats amb les subvencions.

- Durant l'exercici actual, la Fundació ha rebut una subvenció de 20.000,00 euros de la Diputació de Lleida per a l'adequació dels espais d'atenció del nou local i la climatització. L'entitat ha justificat 27.929,10 euros corresponent a una única factura per a la climatització.
- Durant l'exercici anterior, l'entitat va rebre 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.
- Els donatius ho són sense cap finalitat concreta, i ajuden al conjunt de despeses de la Fundació.

12. Situació fiscal

12.1. Saldos amb les Administracions Públiques

SALDOS	Exercici 2021	Exercici 2020
Saldos Deutors		
Hisenda Pública deutora per subvencions	130.773,95	137.487,66
Saldos Creditors		
Hisenda Pública creditora per IRPF	9.066,76	9.142,67
Organismes de la Seguridad Social Creditor	8.473,92	8.620,36

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 2021		
	Augments	Disminucions	Efecte net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	9.666,75		9.666,75
Diferències permanents:			
Règim fiscal d'entitats sense ànim de lucre	557.194,75	566.861,50	-9.666,75
Base imposable (resultat fiscal)			0,00

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
Diferències permanents:			
Règim fiscal d'entitats sense ànim de lucre	510.165,68	531.649,04	-21.483,36
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, el Patronat estima que qualsevol passiu fiscal addicional que es pogués posar de manifest, com a conseqüència d'una eventual inspecció, no tindrà un efecte significatiu en els comptes anuals presos en 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.

El Patronat de la Fundació no ha percebut en l'exercici cap mena de remuneració ni tampoc l'entitat té contret amb cap membre, cap mena d'assegurança de vida ni pla de pensions.

13.2. Ajuts atorgats i altres despeses.

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

Concepte	Exercici 2021	Exercici 2020
Ajuts diversos als propis usuaris	-21.676,56	-16.612,15

13.3. Aprovisionaments

Conceptes	Exercici 2021	Exercici 2020
Compres i deteriorament d'existències		
Compres diverses pel pis (alimentació)	-10.509,77	-9.400,61
Sumes	-10.509,77	-9.400,61

13.4. Despeses de personal

Conceptes	Exercici 2021	Exercici 2020
Sous i salaris	-300.961,69	-281.422,53
Indemnitzacions	-2.989,25	-5.813,14
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	-89.728,07	-82.921,70
Altres despeses socials	-641,80	-280,50
Sumes	-394.320,81	-370.437,87

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

Altres resultats	Exercici 2021	Exercici 2020
Despeses extraordinàries	-8,52	-15,01
Ingressos extraordinaris	2.862,85	1.309,00
Sumes	2.854,33	1.293,99

Els ingressos extraordinaris, tant en l'exercici actual com en l'anterior es corresponen majoritàriament al premi de la loteria de Nadal. 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.

La dotació inicial de 30.000 euros va ser desemborsada íntegrament per l'Associació al transformar-se d'Associació a Fundació.

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

Exercici	Ingressos bruts computables (1)	Despeses necessàries computables (2)	Impostos (3)	Diferència (4)=(1)-(2)-(3)	Import destinat a fins propis					
					Total (5)		Destinat en l'exercici			
					Import	%	2018	2019	2020	2021
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	
2021	547.138,90	67.150,89	0,00	479.988,01	470.321,26	98%				470.321,26

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 la Fundació.

Conceptes imputables	2021	2020	2019	2018
A. Ingressos computables (TOTS):	547.138,90	530.340,04	533.616,07	480.787,54
B. Despeses necessàries	67.150,89	62.789,21	44.860,63	50.356,60
Serveis professionals	30.041,32	29.110,76	25.187,31	24.920,08
Lloguers	28.812,11	26.927,37	20.633,86	15.656,76
Tributs	472,50			433,76
Amortitzacions	10.531,11	5.872,44	6.393,91	9.434,99
Variació provisions activitat		1.620,00		
Financers	148,18	552,63		
Excepcionals	-2.854,33	-1.293,99	-7.354,45	-88,99
(A - B) Ingressos - Despeses necessàries	479.988,01	467.550,83	488.755,44	430.430,94
C. 70% Ingressos - Despeses (C)	335.991,61	327.285,58	342.128,81	301.301,66
D. DESPESES FUNDACIONALS:	470.321,26	446.067,47	445.332,98	406.554,15
Personal	394.320,81	370.437,87	357.524,48	329.538,98
Aprovisionaments	10.509,77	9.400,61	10.462,49	6.718,85
Ajuts monetaris	21.676,56	16.612,15	19.073,97	15.065,52
Serveis exteriors - Professionals- Lloguers	43.814,12	49.616,84	58.272,04	55.230,80
COMPLIMENT 70% (SI C<D)	SI	SI	SI	SI

15. Fets posteriors al tancament

El Patronat de la Fundació entén que no hi ha fets posteriors al tancament dels comptes anuals que puguin ser significatius en relació als comptes anuals adjunts.

16. Operacions amb parts vinculades

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

No hi ha contractat personal clau de Direcció.

16.2. Altres parts vinculades (Patronat)

El patronat de la Fundació no ha rebut en l'exercici cap mena de remuneració, ni tan sols en concepte de dietes. D'acord amb l'article 18è dels Estatuts Socials de la Fundació, Els/les patrons/es exerceixen el càrrec gratuïtament, sens perjudici del dret a ser reemborsats de les despeses degudament justificades i a la indemnització pels danys que els ocasioni el desenvolupament de les funcions pròpies del càrrec.

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 2021				Exercici 2020			
	Dones	Homes	Altres	Total	Dones	Homes	Altres	Total
Direcció	1,17			1,17	2,00			2,00
Educador/es Socials	4,00	1,00		5,00	3,06	0,96		4,02
Inseridor/es laborals	1,99			1,99	1,39			1,39
Monitor/a	2,40			2,40	1,44			1,44
Psicòleg/a	1,25			1,25	0,52			0,52
Treballadors/es socials	1,00	1,00		2,00	1,68			1,68
Treballador/a familiar	1,00			1,00				
Administració i serveis	1,75	1,00		2,75	0,50	0,94		1,44
Total general	14,56	3,00		17,56	10,59	1,90		12,49

17.2. Components de l'òrgan de govern

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

Càrrec	Nom i Cognoms
President	Joan Fibla Palazón
Vicepresidenta	Núria Barberà Rubió
Secretària	Maria Blanca Maldonado Borràs
Vicesecretària	Mercè Birba Font
Tresorera	Ma. Antonia Vega Gutiérrez
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 2021	Exercici 2020
Per servei professional d'auditoria de comptes anuals	2.533,39	2.486,15
Per serveis de verificació diferents del de auditoria de comptes	900,00	826,45

18. Informació segmentada

El detall de les despeses i ingressos per serveis, es presenta en forma de separada als presents comptes anuals. El resum d'aquesta informació és la que segueix:

Volum anual d'ingressos i despeses per Serveis Centres		Exercici 2021		Exercici 2020	
Serveis / Centres	Núm. Registre	Ingressos (*)	Despeses	Ingressos (*)	Despeses
Fundació	3214	350.123,58	340.596,34	327.355,30	306.337,15
Pis d'acollida	S 02970	171.459,68	170.929,07	166.125,10	165.622,19
SAVA	S 08960	45.278,24	45.669,34	38.168,64	38.206,34
totals		566.861,50	557.194,75	531.649,04	510.165,68

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

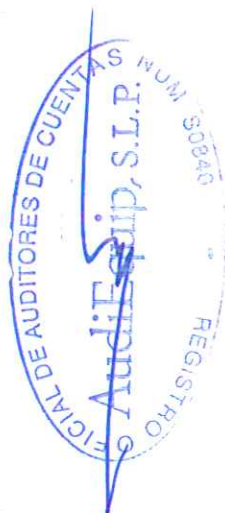
En relació a la distribució d'ingressos per àrees geogràfiques, el total de l'import del volum d'ingressos per activitats és a l'àrea geogràfica de Lleida i comarques.

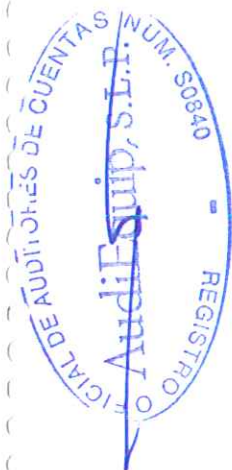
19. Informació mediambiental i sobre drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle

El Patronat de la Fundació 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 2022

El Patronat,

A collection of handwritten signatures in blue ink, including several stylized names and a large, complex signature on the right side.



ENTITAT : FUNDACIÓ ANTI SIDA DE LLEIDA

N.I.F. G25261116

Exercici 2021



INGRESSOS I DESPESES

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

Codi	TÍTOL	TOTAL	SERVEI - CENTRE		
			PIS ACOLLIDA S 02970	SAVA S 08960	FUNDACIÓ
600,602 610, 612	Consum de productes i de serveis hotelers de materials de reposició	10.509,77	10.309,77		200,00
601, 611	Compres de primeres matèries i de mercaderies				
607	Treballs realitzats per altres empreses o professionals				
608 609	Devolucions de comptes, ràpels i operacions similars				
TOTAL COMPRES I CONSUMS		10.509,77	10.309,77		200,00
621	Arrendaments i cànon	28.812,11	6.600,00	9.144,11	13.068,00
622	Reparacions i conservació				
628	Subministraments	14.262,54	4.608,90	493,22	9.160,42
623	Serv. Professionals independents	30.041,32	8.843,53	1.212,10	19.985,69
624,625 626,627 629	Altres serveis exteriors	29.551,58	7.952,66	737,84	20.861,08
TOTAL SERVEIS EXTERIORS		102.667,55	28.005,09	11.587,27	63.075,19
630,638	Impost sobre beneficis				
631	Altres tributs	472,50			472,50
TOTAL IMPOSTOS I TRIBUTS		472,50			472,50
640	Sous i salaris	300.961,69	87.729,76	26.043,12	187.188,81
642	Seguretat Social a càrrec de l'entitat	89.728,07	23.014,19	7.764,44	58.949,44
641	Indemnitzacions	2.989,25	1.145,84		1.843,41
645	Retribucions al personal mitjançant instruments de patrimoni				
649	Altres despeses socials	641,80	641,80		
TOTAL DESPESES DE PERSONAL		394.320,81	112.531,59	33.807,56	247.981,66



ENTITAT : FUNDACIÓ ANTI SIDA DE LLEIDA

N.I.F. G25261116

Exercici 2021



INGRESSOS I DESPESES

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

			SERVEI - CENTRE		
Codi	TÍTOL	TOTAL	PIS ACOLLIDA S 02970	SAVA S 08960	FUNDACIÓ
65	Ajuts de l'entitat i altres despeses de la gestió	38.536,31	17.946,62		20.589,69
TOTAL ALTRES DESPESES DE GESTIÓ		38.536,31	17.946,62		20.589,69
66	Despeses financeres	148,18			148,18
TOTAL DESPESES FINANCERES		148,18			148,18
670, 671	Pèrdues de l'immobilitzat				
678	Despeses excepcionals	8,52			8,52
TOTAL DESPESES EXCEPCIONALS		8,52			8,52
68	Dotacions per amortitzacions	10.531,11	2.136,00	274,51	8.120,60
TOTAL DOTACIONS AMORTITZACIONS		10.531,11	2.136,00	274,51	8.120,60
69	Dotacions a les provisions				
TOTAL DOTACIONS PROVISIONS					
TOTAL DESPESES		557.194,75	170.929,07	45.669,34	340.596,34



ENTITAT : FUNDACIÓ ANTI SIDA DE LLEIDA
N.I.F. G25261116
Exercici 2021



INGRESSOS I DESPESES

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

Codi	TÍTOL	TOTAL	SERVEI - CENTRE		
			PIS ACOLLIDA S 02970	SAVA S 08960	FUNDACIÓ
700, 705	Ingressos per vendes i prestació de serveis	19.089,40			19.089,40
71	Variació d'existències				
706	Descomptes sobre vendes per pagament immediat				
708	Devolucions de vendes i operacions similars				
709	Ràpels sobre vendes				
TOTAL VENDES I SERVEIS		19.089,40			19.089,40
721	Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	2.910,00			2.910,00
722, 723	Promocions i ingressos de patrocinadors i col·laboracions				
724	Subvencions pel manteniment del centre i serveis	504.344,69	159.561,28	45.158,24	299.625,17
	Subvencions pel personal				
725, 726	Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	4.157,41	2.030,40		2.127,01
727	Altres subvencions, donacions traspassades al resultat				
728	Donacions i altres ingressos per a activitats	8.912,11			8.912,11
TOTAL SUBVENCIONS, DONACIONS		520.324,21	161.591,68	45.158,24	313.574,29
730, 731	Treballs realitzats per a l'immobilitzat				
TOTAL TREBALLS REALITZATS					
752, 755 759	Ingressos per serveis diversos	24.585,04	9.868,00	120,00	14.597,04
TOTAL ALTRES INGRESSOS		24.585,04	9.868,00	120,00	14.597,04



ENTITAT : FUNDACIÓ ANTI SIDA DE LLEIDA
N.I.F. G25261116
Exercici 2021



INGRESSOS I DESPESES

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

Codi	TÍTOL	TOTAL	SERVEI - CENTRE		
			PIS ACOLLIDA S 02970	SAVA S 08960	FUNDACIÓ
76	Ingressos financers				
TOTAL INGRESSOS FINANCERS					
770,771	Beneficis procedents de l'immobilitzat				
778	Ingressos excepcionals	2.862,85			2.862,85
TOTAL INGRESSOS EXCEPCIONALS		2.862,85			2.862,85
79	Excés de provisions				
TOTAL EXCESSOS PROVISIONS					
TOTAL INGRESSOS		566.861,50	171.459,68	45.278,24	350.123,58

	TOTAL	SERVEI - CENTRE		
		PIS ACOLLIDA S 02970	SAVA S 08960	FUNDACIÓ
TOTAL INGRESSOS	566.861,50	171.459,68	45.278,24	350.123,58
TOTAL DESPESES	557.194,75	170.929,07	45.669,34	340.596,34
RESULTAT	9.666,75	530,61	-391,10	9.527,24
	Benefici	Benefici	Pèrdues	Benefici