

FUNDACIÓ ANTISIDA DE LLEIDA
BALANÇ ABREUJAT
Exercici 2023

ACTIU	Notes de la memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
A) ACTIU NO CORRENT		127.713,67	96.453,79
I. Immobilitzat intangible.	4.1; 6	3.985,14	3.069,58
2. Aplicacions informàtiques.		3.985,14	3.069,58
II. Immobilitzat material.	4.2; 5	121.329,88	90.985,56
1. Terrenys i construccions.		30.466,27	32.889,27
2. Instal·lacions, maquinària i utilitatge.		75.920,89	44.861,78
3. Mobiliari i equips per a processaments d'informació.		11.763,49	7.875,47
4. Altre immobilitzat material.		3.179,23	5.359,04
VI. Inversions financeres a llarg termini.	4.3; 8	2.398,65	2.398,65
4. Altres actius financers.		2.398,65	2.398,65
B) ACTIU CORRENT		380.282,46	354.810,29
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar.	4.3; 8	162.289,75	157.660,17
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.		15.266,00	6.010,00
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques.		147.023,75	151.650,17
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		217.992,71	197.150,12
1. Tresoreria.		217.992,71	197.150,12
TOTAL ACTIU (A + B)		507.996,13	451.264,08

PATRIMONI NET i PASSIU	Notes de la memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
A) PATRIMONI NET		473.742,83	422.238,72
A-1) Fons propis.	10	436.659,35	381.858,94
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.		351.858,94	288.415,65
1. Romanent.		351.858,94	288.415,65
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu).	3	54.800,41	63.443,29
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	4.8; 11	37.083,48	40.379,78
1. Subvencions oficials de capital.		37.083,48	40.379,78
C) PASSIU CORRENT		34.253,30	29.025,36
II. Deutes a curt termini.	4.3; 9	34,05	273,86
3. Altres deutes a curt termini		34,05	273,86
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar.	4.3; 9	34.219,25	28.751,50
2. Creditors variis.		10.634,80	9.355,78
3. Personal (remuneracions pendents de pagament).		94,20	
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les administracions públiques.		23.490,25	19.395,72
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + C)		507.996,13	451.264,08

FUNDACIÓ ANTISIDA DE LLEIDA
COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT
EXERCICI 2023

	Notes de la memòria	(Deure) Haver	
		Exercici 2023	Exercici 2022
1. Ingressos per les activitats.		713.288,96	600.062,39
a) Vendes i prestacions de serveis.		89.533,77	52.355,00
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic.		2.290,00	2.670,00
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions.			9.929,31
d) Subvencions oficials a les activitats.	4.8; 11	614.637,46	530.118,04
e) Donacions i altres ingressos per a activitats.		8.757,73	4.990,04
g) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts.		-1.930,00	
2. Ajuts concedits i altres despeses.	13.2	-18.891,13	-19.687,92
a) Ajuts concedits.		-18.891,13	-19.687,92
5. Aprovisionaments.	13.3	-15.367,64	-12.013,82
a) Consums i deteriorament d'existències.		-15.367,64	-12.013,82
6. Altres ingressos de les activitats.		14.221,47	11.898,29
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent.		14.221,47	11.898,29
7. Despeses de personal.	13.4	-490.954,42	-402.039,91
8. Altres despeses d'explotació.		-137.715,35	-111.138,58
a) Serveis exteriors.		-136.801,05	-110.992,63
a ₂) Arrendaments i cànon.		-29.008,91	-28.668,94
a ₃) Reparacions i conservació.		-2.276,22	-1.224,14
a ₄) Serveis professionals independents.		-43.862,97	-34.233,17
a ₆) Primes d'assegurances.		-3.737,24	-3.901,64
a ₇) Serveis bancaris.		-631,67	-146,40
a ₉) Subministraments.		-13.017,87	-13.367,37
a ₁₀) Altres serveis.		-44.266,17	-29.450,97
b) Tributs.		-914,30	-145,95
9. Amortització de l'immobilitzat.	5; 6	-14.023,69	-11.411,45
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat.	11	5.296,30	4.157,41
13. Altres resultats	13.5	-1.007,13	3.623,56
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+5+6+7+8+9+10+13)		54.847,37	63.449,97
15. Despeses financeres.		-46,96	-6,68
II) RESULTAT FINANCER (15)		-46,96	-6,68
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		54.800,41	63.443,29
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III)		54.800,41	63.443,29

FUNDACIÓ ANTISIDA DE LLEIDA
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET ABREUJAT
EXERCICI 2023

	<i>Fons</i>	<i>Excedents d'exercicis anteriors</i>	<i>Excedent de l'exercici</i>	<i>Subvencions donacions i llegats rebuts</i>	<i>TOTAL</i>
	<i>Total</i>				
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2021	30.000,00	278.748,90	9.666,75	35.143,37	353.559,02
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022	30.000,00	278.748,90	9.666,75	35.143,37	353.559,02
I. Excedent de l'exercici.			63.443,29		63.443,29
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net.				5.236,41	5.236,41
IV. Altres variacions del patrimoni net.		9.666,75	-9.666,75		0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2022	30.000,00	288.415,65	63.443,29	40.379,78	422.238,72
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2023	30.000,00	288.415,65	63.443,29	40.379,78	422.238,72
I. Excedent de l'exercici.			54.800,41		54.800,41
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net.				-3.296,30	-3.296,30
IV. Altres variacions del patrimoni net.		63.443,29	-63.443,29		0,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2023	30.000,00	351.858,94	54.800,41	37.083,48	473.742,83

Lleida, 28 de març de 2024

El President del Patronat

FUNDACIÓ ANTISIDA DE LLEIDA

Memòria abreujada de l'exercici 2023

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.

Serán 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 beneficiaries 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 2023	Exercici 2022
Donatius als propis usuaris	18.891,13	19.687,92

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 2023	Exercici 2022
Usuaris pis acollida	19	19
Usuaris SAVA	28	24
Total	47	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 2023 adjunts, han estat formulats pel Patronat de la Fundació a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2023 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 2023, les corresponents a l'exercici anterior. Així mateix, la informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2023, es presenta, a efectes comparatius, amb la informació de l'exercici 2022. 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 2023 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 2023.

3. Aplicació de resultats

- *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 2023	Excedent Exercici 2022
Fundació	3214	54.005,15	62.747,14
Pis Acollida	S 02970	701,63	584,44
SAVA	S 08960	93,63	111,71
Total		54.800,41	63.443,29

- *Informació sobre la proposta d'aplicació de l'excedent:*

Bases de repartiment	Exercici 2023	Exercici 2022
Excedent de l'exercici	54.800,41	63.443,29
Total base de repartiment = Total aplicació	54.800,41	63.443,29
Aplicació		
A Romanent	54.800,41	63.443,29
Total aplicació = Total base de repartiment	54.800,41	63.443,29

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'indicis 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 1.504,44 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 que 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	15 - 10	6,70 - 10
Altres instal·lacions i utilitatge	15 - 10	6,70 - 10
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 29.008,91 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.

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

Actius Financers:

- Efectiu i d'altres actius líquids equivalents.
- Crèdits per operacions comercials i de les activitats: clients, deutors i usuaris varis.
- Altres actius financers com són els dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, fiances i dipòsits constituïts.

Passius Financers:

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

Instruments de Patrimoni Propi

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

Actius financers a cost amortitzat: Un actiu financer s'inclou en aquesta categoria, inclús quan està admès a negociació en un mercat organitzat, si l'entitat manté la inversió amb l'objectiu de percebre els fluxos d'efectiu derivats de l'execució del contracte, i les condicions contractuals de l'actiu financer donen lloc, en dates especificades, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos, sobre l'import del principal pendent. Els fluxos d'efectiu contractuals que són únicament cobraments de principal e interès sobre l'import del principal pendent són inherents a un acord que té la naturalesa de préstec ordinari o comú, sense perjudici de que l'operació s'acordi a un tipus d'interès zero o per sota de mercat. Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions comercials (aquells actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat amb

cobrament ajornat), i els crèdits per operacions no comercials aquells actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial i els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable, que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit concedits per l'entitat). És a dir, dins d'aquesta categoria estarien els préstecs i comptes a cobrar, així com aquells valors representatius de deute, amb una data de venciment fixada, cobraments de quantia determinada o determinable, que es negocien en un mercat actiu i que l'entitat té la intenció i capacitat de conservar fins al seu venciment.

Valoració inicial: Inicialment es valoren pel seu valor raonable, més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles. No obstant, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual explícit, així com els crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import del qual s'espera rebre en el curt termini, es podran valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior: es realitza a cost amortitzat i els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu. No obstant, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el disposat en l'apartat anterior, es valoren inicialment pel seu valor nominal, continuaran valorant-se per aquest import, llevat que s'haguessin deteriorat. Quan els fluxos d'efectiu contractuals d'un actiu financer es modifiquen degut a les dificultats financeres de l'emissor, l'entitat analitzarà si procedeix comptabilitzar una pèrdua per deterioració de valor.

Deterioració: La Fundació registra les corresponents deterioracions per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes per cobrar i el valor en llibres pels quals es troben registrats. Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que existeixi evidència objectiva que el valor d'un actiu financer inclòs en aquesta categoria, o d'un grup d'actius financers amb similars característiques de risc valorats col·lectivament, s'han deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del seu reconeixement inicial i que ocasionen una reducció o retràs en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que puguin venir motivats per la insolvència del deutor. La pèrdua per deterioració del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs, inclosos, en el seu cas, els procedents de l'execució de les garanties reals i personals, que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Les correccions de valor per deterioració, així com la seva reversió quan l'import d'aquesta pèrdua disminueixi per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, es reconeixen com una despesa o com un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió de la deterioració té com a límit el valor en llibres de l'actiu que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat la deterioració del valor.

Interessos i dividendes rebuts d'actius financers

Els interessos d'actius financers meritats amb posterioritat al moment d'adquisició es reconeixen com ingressos en el compte de resultats.

En la valoració inicial dels actius financers es registren de forma independent, atenent al seu venciment, l'import dels interessos explícits meritats i no vençuts en aquest moment, així com l'import dels dividendes acordats per l'òrgan competent en el moment de l'adquisició.

Baixa d'actius financers

La Fundació dona de baixa els actius financers quan expiren o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu financer i s'han transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. En el cas concret de les partides a cobrar s'entén que aquest fet es produeix, en general, si s'han transmès els riscos d'insolvència i mora.

Quan l'actiu financer es dona de baixa, la diferència entre la contraprestació rebuda neta de les despeses de transacció atribuïbles i el valor en llibres de l'actiu, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el benefici o pèrdua sorgida al donar de baixa l'actiu, que forma part del resultat de l'exercici en que aquesta es produeix. Al contrari, l'entitat no dona de baixa els actius financers, i reconeix un passiu financer per un import igual a la contraprestació rebuda, en les cessions d'actius financers en les que es retingui substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Efectiu i altres mitjans líquids equivalents

Sota aquest epígraf del balanç adjunt, queda enregistrat l'efectiu en caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat, que són ràpidament realitzables en caixa i no tenen risc de canvis en el seu valor.

Passius financers a cost amortitzat. Dins d'aquesta categoria es classifiquen tots els passius financers excepte quan s'han de valorar a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys. Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els debèits per operacions comercials i els debèits per operacions no comercials.

Valoració inicial: Inicialment es valoren pel seu valor raonable, que, excepte evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que li siguin directament atribuïbles. No obstant, els debèits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import del qual s'espera pagar en el curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior: es fa a cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant, els debèits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el disposat en l'apartat anterior, es valoren inicialment pel seu valor nominal, continuaran valorant-se per aquest import.

Baixa de passius financers

L'entitat dona de baixa un passiu financer, o part del mateix, quan l'obligació s'hagi extingit; és a dir, quan hagi estat satisfeta, cancel·lada o hagi expirat.

Fiances entregades i rebudes

Els dipòsits o fiances constituïdes en garantia de determinades obligacions es valoren per l'import efectivament satisfet, que no difereix significativament del seu valor raonable.

En les fiances entregades o rebudes per arrendaments operatius o per prestació de serveis, la diferència entre el seu valor raonable i l'import desemborsat es considera com un pagament o cobrament anticipat per l'arrendament o prestació de servei, que s'imputa al compte de pèrdues i guanys durant el període de l'arrendament o durant el període que es presti el servei, d'acord amb la norma sobre ingressos per vendes i prestació de serveis.

Al estimar el valor raonable de les fiances, s'agafa com a període romanent el termini contractual mínim compromès durant el qual no es pugui retornar el seu import, sense prendre en consideració el comportament estadístic de devolució.

Quan la fiança sigui a curt termini, no és necessari realitzar el descompte de fluxos d'efectiu si el seu efecte no és significatiu.

Valor raonable

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

Amb caràcter general, en la valoració dels instruments financers valorats a valor raonable, la Fundació calcula aquest com a referència a un valor fiable de mercat, constituint el preu cotitzat en un mercat actiu la millor referència del comentat valor raonable. Para aquells instruments respecte dels quals no existeix un mercat actiu, el valor raonable s'obté, en el seu cas, mitjançant l'aplicació de models i tècniques de valoració.

S'assumeix que el valor en llibres dels crèdits i debits per operacions comercials s'aproxima al del seu valor raonable.

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.*

La Fundació reconeix els ingressos per desenvolupament ordinari de la seva activitat quan es produeix la transferència del control dels béns o serveis compromesos amb els clients. En aquest moment, l'entitat valorarà l'ingrés per l'import que reflecteixi la contraprestació a la que espera tindre dret a canvi d'aquests béns o serveis.

Reconeixement: L'entitat reconeix els ingressos derivats d'un contracte quan (o a mesura que) es produeix la transferència al client del control sobre els béns o serveis compromesos (és a dir, la o les obligacions a complir). Per cada obligació a complir (entrega de béns o prestació de serveis) que s'identifica, l'entitat determina al principi del contracte si el compromís assumit es complirà al llarg del temps o en un moment determinat. Quan, a una data determinada, l'entitat no és capaç de mesurar raonablement el grau de compliment de l'obligació (per exemple, en les primeres etapes d'un contracte), tot i que espera recuperar els costos incorreguts per satisfer aquest compromís, només es reconeixen ingressos i la corresponent contraprestació en un import equivalent als costos incorreguts fins aquesta data. En el cas de les obligacions contractuals que es compleixen en un moment determinat, els ingressos derivats de la seva execució es reconeixen a tal data. Fins que no es produeixi aquesta circumstància, els costos incorreguts en la producció o fabricació del producte (béns o serveis) es comptabilitzen com existències. Quan existeixin dubtes relatius al cobrament del dret de crèdit prèviament reconegut com ingressos per venda o prestació de serveis, la pèrdua per deterioració es registrarà com una despesa per correcció de valor per deterioració i no com un menor ingrés.

Valoració: Els ingressos ordinaris procedents de la venda de béns o prestació de serveis es valoren per l'import monetari o, en el seu cas, pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o que s'espera rebre, derivada de la mateixa, que, tot i evidència en contra, és el preu acordat pels actius a transferir al client, deduït: l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que

l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant, es podran incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu. No formen part dels ingressos els impostos que graven les operacions d'entrega de béns i prestació de serveis que la Fundació té que repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers.

En qualsevol cas, l'Entitat aplica allò disposat en la norma de valoració 15a. del 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 2022	40.042,85	65.427,32	57.518,49	45.568,10	0,00	208.556,76
Restes d'entrades	12.758,61		2.318,38			15.076,99
Sortides						
B) Saldo Final Brut exercici 2022	52.801,46	65.427,32	59.836,87	45.568,10	0,00	223.633,75
C) Saldo Inicial Brut exercici 2023	52.801,46	65.427,32	59.836,87	45.568,10	0,00	223.633,75
Restes d'entrades		36.319,33	6.544,24			42.863,57
Sortides						
D) Saldo Final Brut exercici 2023	52.801,46	101.746,65	66.381,11	45.568,10	0,00	266.497,32
E) Amortització acumulada, Saldo Inicial exercici 2022	18.205,55	16.838,51	48.753,73	38.029,25	0,00	121.827,04
Dotació a l'amortització de l'exercici 2022	1.706,64	3.727,03	3.207,67	2.179,81		10.821,15
F) Amortització acumulada, Saldo Final exercici 2022	19.912,19	20.565,54	51.961,40	40.209,06	0,00	132.648,19
					0,00	
G) Amortització acumulada, Saldo Inicial exercici 2023	19.912,19	20.565,54	51.961,40	40.209,06	0,00	132.648,19
Dotació a l'amortització de l'exercici 2023	2.423,00	5.260,22	2.656,22	2.179,81	0,00	12.519,25
H) Amortització acumulada, Saldo Final exercici 2023	22.335,19	25.825,76	54.617,62	42.388,87	0,00	145.167,44
Valor net a final de l'exercici 2023	30.466,27	75.920,89	11.763,49	3.179,23	0,00	121.329,88

- 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 2023	Exercici 2022
Construccions	16.637,38	16.637,38
Altres instal·lacions	14.017,32	14.017,32
Mobiliari i Equips informàtics	47.987,09	44.444,75
Elements de transport	31.780,00	31.780,00
Total	110.421,79	106.879,45

- En l'exercici actual la Fundació no ha rebut subvencions associades a l'immobilitzat material.
- En l'exercici anterior, la Fundació va rebre del Departament de Drets Socials, una subvenció d'import 9.393,82 euros per activitats de foment de l'accessibilitat a l'accés de l'interior de l'establiment.
- 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 2022	8.756,77
Resta d'entrades	3.558,92
B) Saldo Final Brut exercici 2022	12.315,69
C) Saldo Inicial Brut exercici 2023	12.315,69
Resta d'entrades	2.420,00
D) Saldo Final Brut exercici 2023	14.735,69
E) Amortització acumulada, Saldo Inicial exercici 2022	8.655,81
Dotació a l'amortització de l'exercici 2022	590,30
F) Amortització acumulada, Saldo Final exercici 2022	9.246,11
G) Amortització acumulada, Saldo Inicial exercici 2023	9.246,11
Dotació a l'amortització de l'exercici 2023	1.504,44
H) Amortització acumulada, Saldo Final exercici 2023	10.750,55
Valor net a final de l'exercici 2023	3.985,14

- 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 2023	Exercici 2022
Aplicacions informàtiques	8.756,77	8.364,73

- L'Entitat no manté en el seu immobilitzat intangible béns amb vida útil indefinida.
- En l'exercici actual la Fundació ha rebut una subvenció de 2.000,00 euros del Ministerio de Asuntos Económicos y Transformación RED.ES en el "Pla de recuperació, transformació y resiliència, finançat per la Unió Europea – Next Generation" - Kit Digital. L'import de l'actiu intangible associat a aquesta subvenció és de 2.420,00 euros.
- En l'exercici anterior, la Fundació no va rebre 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 15.940,91 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. 2023	Ex. 2022
	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2023	Ex. 2022		
Actius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys								
Actius financers a cost amortitzat					2.398,65	2.398,65	2.398,65	2.398,65
Actius financers a cost								
Actius a valor raonable amb canvis al Patrimoni net								
TOTAL A LLARG TERMINI					2.398,65	2.398,65	2.398,65	2.398,65

- 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. 2023	Ex. 2022
	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2023	Ex. 2022		
Actius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys								
Actius financers a cost amortitzat					15.266,00	6.010,00	15.266,00	6.010,00
Actius financers a cost								
Actius a valor raonable amb canvis al Patrimoni net								
TOTAL A CURT TERMINI					15.266,00	6.010,00	15.266,00	6.010,00

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 2023	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	6.010,00	85.410,96	76.154,96	15.266,00
Altres crèdits amb les administracions públiques	151.650,17	625.260,27	629.886,69	147.023,75
TOTAL	157.660,17	710.671,23	706.041,65	162.289,75

Exercici 2022	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	2.750,00	52.355,00	49.095,00	6.010,00
Altres crèdits amb les administracions públiques	130.773,95	549.480,17	528.603,95	151.650,17
TOTAL	133.523,95	601.835,17	577.698,95	157.660,17

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. 2023	Ex. 2022	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2023	Ex. 2022
	Passius financers a cost amortitzat o a cost			10.763,05	9.629,64	10.763,05	9.629,64
	Passius a valor raonable amb canvis a Pèrdues i Guanyos						
	TOTAL A CURT TERMINI			10.763,05	9.629,64	10.763,05	9.629,64

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.

El calendari de venciment de deutes és el següent:

Epígrafs	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	Resta	TOTAL
Deutes a curt termini							
Altres deutes a c/t (partides pendents aplicació)	34,05						34,05
Creditors comercials i altres comptes a pagar:							
Creditors varis	10.634,80						10.634,80
Personal (Remuneracions pendents de pagament)	94,20						94,20
Suma	10.763,05						10.763,05

9.3. Deutes amb garantia real.

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

9.4. Impagaments.

No s'han produït impagaments al llarg de l'exercici. 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 2023				
Epígraf	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Fons dotacional	30.000,00			30.000,00
Romanent	288.415,65	63.443,29		351.858,94
Excedent de l'exercici	63.443,29	54.800,41	63.443,29	54.800,41
Sumes	381.858,94	118.243,70	63.443,29	436.659,35

Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2022				
Epígraf	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Fons dotacional	30.000,00			30.000,00
Romanent	278.748,90	9.666,75		288.415,65
Excedent de l'exercici	9.666,75	63.443,29	9.666,75	63.443,29
Sumes	318.415,65	73.110,04	9.666,75	381.858,94

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

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 2023	Exercici 2022
Que apareixen en el balanç	37.083,48	40.379,78
<i>Imputades al compte de resultats:</i>		
• Subvencions oficials a les activitats (d'explotació)	614.637,46	530.118,04
• Donatius i altres ingressos a les activitats	8.757,73	4.990,04
• Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts	-1.930,00	
• Subvencions i donacions de capital traspassades al resultat de l'exercici	5.296,30	4.157,41

11.2. Anàlisi del moviment de les partides del balanç.

Moviment de les Subvencions, donacions i llegats en l'exercici 2023				
Subvencions, donacions i llegats	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Subvencions de capital	40.379,78	2.000,00	5.296,30	37.083,48
Sumes	40.379,78	2.000,00	5.296,30	37.083,48

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

En l'exercici actual la Fundació ha rebut una subvenció de 2.000,00 euros del Ministerio de Asuntos Económicos y Transformación RED.ES en el "Pla de recuperació, transformació y resiliència, finançat per la Unió Europea – Next Generation" - Kit Digital.

En l'exercici anterior, la Fundació ha rebut del Departament de Drets Socials, una subvenció d'import 9.393,82 euros per activitats de foment de l'accessibilitat a l'accés de l'interior de l'establiment.

- 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	13.207,17		2.478,75	10.728,42
Altres Departaments Generalitat de Catalunya	9.393,82		939,38	8.454,44
Administració Local	17.320,00		1.340,00	15.980,00
Administració de l'Estat	458,79	2.000,00	538,17	1.920,62
Altres				
Sumes	40.379,78	2.000,00	5.296,30	37.083,48

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 2023
Generalitat de Catalunya - Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Programa Assistencial PIS – Programes de manteniment serveis i establiments serveis socials especialitzats	166.471,43
	Programa SAVA: Servei d'acompanyament a la vida autònoma	52.116,51
	Endarreriments (Pis + SAVA)	5.823,82
Generalitat de Catalunya – Departament de Salut	L'Adolescent, l'adult del futur	55.360,50
	Risc Zero	12.065,63
	Informa a Ponent	6.776,25
	Detecció precoç del VIH i altres ITS	15.623,13
	Sex-tic en prevenció	4.116,25
Generalitat de Catalunya – Departament de Drets Socials	Programa servei de salut jove i més que festa	10.000,00
	Programa Infosida	12.399,65
	Ajuts per a les necessitats bàsiques	7.641,15
	TAGS- Tallers artístics grupals i socialitzadors	2.209,11
Generalitat de Catalunya - Departament de Drets Socials amb càrrec a l'IRPF	Manteniment d'activitats als recursos residencials per a persones amb VIH	17.232,19
	Capacita't – Servei d'Inserció laboral	14.865,16
	Equipament per a activitats	2.610,00
Generalitat de Catalunya - Departament d'Igualtat i Feminismes	Programa – En-tens?	9.983,25
	Programa – Tens plaer?	9.515,82
	Programa – En confi	5.491,43
	Espai ombres	6.044,77
	Fem-nos Vihsibles	5.532,11
Generalitat de Catalunya- Departament d'Empresa i Treball	Xarxa Ocell de foc 2023/2024	21.652,83
Generalitat de Catalunya- Agència Catalana de cooperació i desenvolupament	Projecte Sí ho desitjo!	21.269,83
Generalitat de Catalunya (Agència de l'habitatge)	Adhesió a la xarxa d'habitatges d'inserció	7.200,00
Generalitat de Catalunya (SOC Servei d'ocupació de Catalunya)	Per la contractació de persones. Línia 2 Programa 30 plus	9.333,36
Ajuntament de Lleida	Intervencions educatives i campanyes de sensibilització	3.856,00
	Exclusions – sexualitat a les aules	1.312,13
	Provisió de bens i serveis de primera necessitat	6.914,73
	Projecte: Cultiu en positiu	2.743,11
	TAGS- tallers artístics grupals	3.325,99
	Punt d'atenció únic a treballadores del sexe	8.451,32
Diputació de Lleida	Sextat – l'App	4.500,00
	Sida a Ponent	21.500,00
	Projecte Suport positiu	6.400,00
Ministerio de Sanidad – CESIDA- Coordinadora Estatal de VIH i SIDA	Prevenció combinada	2.200,00
Ministerio de Asuntos Económicos y transformación digital	Next Generation – Programa KIT Digital	2.500,00
Fundació La Caixa	INCORPORA / INCORPORA Comarques- Foment de l'ocupació	60.000,00
	Cultiu en positiu	9.600,00
Suma subvencions oficials a les activitats		614.637,46

Entitat subvencionadora	Descripció de les subvencions	Exercici 2022
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
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	12.542,94
	Ajuts per a les necessitats bàsiques	8.861,12
	TAGS- Tallers artístics grupals i socialitzadors	3.408,45
Generalitat de Catalunya - Departament d'Igualtat i Feminismes	Complement de productivitat extraordinari	450,00
	Programa – En-tens?	4.680,00
Generalitat de Catalunya- Agència Catalana de cooperació i desenvolupament	Servei d'atenció lila a l'entorn d'oci lúdic-familiar	11.347,50
	Projecte Sexualitats a l'aula. Masculinitats	19.507,50
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	507,20
	Intervencions educatives i campanyes de sensibilització	6.047,42
	Exclusions – sexualitat a les aules	1.322,43
	Ajuts a persones en risc d'exclusió social	9.567,95
	Projecte: Cultiu en positiu	2.639,13
	Punt d'atenció únic a treballadores del sexe	8.451,32
Diputació de Lleida	Sextat – l'App	9.000,00
	Sida a Ponent	12.400,00
	Projecte Suport positiu	38.600,00
Ministerio de Sanidad – CESIDA- Coordinadora Estatal de VIH i SIDA	Prevenició combinada	2.500,00
Consell Comarcal de l'Alta Ribagorça	Punt d'atenció a les drogodependències	4.585,00
Fundació Tripartita	Bonificació cursos del personal	761,00
Fundació La Caixa	INCORPORA / INCORPORA Comarques- Foment de l'ocupació	60.000,00
	Cultiu en positiu	11.960,00
Suma subvencions oficials a les activitats		530.118,04

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.

- En l'exercici actual la Fundació ha rebut una subvenció de 2.000,00 euros del Ministerio de Asuntos Económicos y Transformación RED.ES en el "Pla de recuperació, transformació y resiliència, finançat per la Unió Europea – Next Generation" - Kit Digital. L'import de l'actiu intangible associat a aquesta subvenció és de 2.420,00 euros.
- Durant l'exercici anterior, la Fundació va rebre del Departament de Drets Socials, una subvenció d'import 9.393,82 euros per activitats de foment de l'accessibilitat a l'accés de l'interior de l'establiment. L'entitat va justificar 12.042,06 euros corresponents a la reforma dels banys del pis d'acollida.
- 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 2023	Exercici 2022
Saldos Deutors		
Hisenda Pública deutora per subvencions	147.023,75	151.650,17
Saldos Creditors		
Hisenda Pública creditora per IRPF	13.440,87	9.913,17
Organismes de la Seguridad Social Creditor	10.049,38	9.482,55

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 2023		
	Augments	Disminucions	Efecte net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	54.800,41		54.800,41
Diferències permanents:			
Règim fiscal d'entitats sense ànim de lucre	680.185,72	734.986,13	-54.800,41
Base imposable (resultat fiscal)			0,00

Conceptes	Compte de resultats		
	Import de l'exercici 2022		
	Augments	Disminucions	Efecte net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	63.443,29		63.443,29
Diferències permanents:			
Règim fiscal d'entitats sense ànim de lucre	557.646,26	621.089,55	-63.443,29
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.

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

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 2023	Exercici 2022
Ajuts diversos als propis usuaris	-18.891,13	-19.687,92

13.3. Aprovisionaments

Conceptes	Exercici 2023	Exercici 2022
<i>Compres i deteriorament d'existències</i>		
Compres diverses pel pis (alimentació)	-15.367,64	-12.013,82
Sumes	-15.367,64	-12.013,82

13.4. Despeses de personal

Conceptes	Exercici 2023	Exercici 2022
Sous i salaris	-375.392,09	-305.452,11
Indemnitzacions	-6.566,60	-9.004,08
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	-108.995,73	-87.583,72
Sumes	-490.954,42	-402.039,91

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

Altres resultats	Exercici 2023	Exercici 2022
Despeses extraordinàries	-1.256,53	-1.347,90
Ingressos extraordinaris	249,40	4.971,46
Sumes	-1.007,13	3.623,56

Els ingressos extraordinaris, en l'exercici actual, és corresponen a regularitzacions de comptes, en l'exercici anterior es corresponien majoritàriament al premi de la loteria de Nadal, i a indemnitzacions d'assegurances. Les despeses extraordinàries es corresponen tant en l'exercici actual, com en l'anterior, 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

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	%	2020	2021	2022	2023
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		
2022	621.089,55	75.814,09	0,00	545.275,46	481.832,17	88%			481.832,17	
2023	734.986,13	89.113,36	0,00	645.872,77	591.072,36	92%				591.072,36

14.3. Explicació detallada de les partides significatives

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

Conceptes imputables	2023	2022	2021	2020
A. Ingressos computables (TOTS):	734.986,13	621.089,55	547.138,90	530.340,04
B. Despeses necessàries	89.113,36	75.814,09	67.150,89	62.789,21
Serveis professionals	43.862,97	34.233,17	30.041,32	29.110,76
Lloguers	29.008,91	28.668,94	28.812,11	26.927,37
Tributs	914,90	145,95	472,50	
Amortitzacions	14.023,69	11.411,45	10.531,11	5.872,44
Variació provisions activitat				1.620,00
Financers	46,96	6,68	148,18	552,63
Excepcionals	1.256,53	1.347,90	-2.854,33	-1.293,99
(A - B) Ingressos - Despeses necessàries	645.872,77	545.275,46	479.988,01	467.550,83
C. 70% Ingressos - Despeses (C)	452.110,94	381.692,82	335.991,61	327.285,58
D. DESPESES FUNDACIONALS:	591.072,36	481.832,17	470.321,26	446.067,47
Personal	490.954,42	402.039,91	394.320,81	370.437,87
Aprovisionaments	15.367,64	12.013,82	10.509,77	9.400,61
Ajuts monetaris	18.891,13	19.687,92	21.676,56	16.612,15
Serveis exteriors - Professionals- Lloguers	65.859,17	48.090,52	43.814,12	49.616,84
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 2023				Exercici 2022			
	Dones	Homes	Altres	Total	Dones	Homes	Altres	Total
Direcció	1		1		1			1
Educador/es Socials	6		6		4			4
Inseridor/es laborals	2		2		1			1
Monitor/a	5	4	9		1			1
Psicòleg/a	2		2		2			2
Treballadors/es socials	1	1	2		1	1		2
Treballador/a familiar	1		1		1			1
Administració i serveis	3	1	4		3	4	1	8
Total general	21	6	27		14	5	1	20

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 2023	Exercici 2022
Per servei professional d'auditoria de comptes anuals	2.745,39	2.637,26
Per serveis de verificació diferents del de auditoria de comptes	1.100,00	1.000,00

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 2023		Exercici 2022	
Serveis / Centres	Núm. Registre	Ingressos	Despeses	Ingressos	Despeses
Fundació	3214	468.533,29	414.528,14	404.750,55	342.003,41
Pis d'acollida	S 02970	178.534,86	177.833,23	162.282,20	161.697,76
SAVA	S 08960	87.917,98	87.824,35	54.056,80	53.945,09
totals		734.986,13	680.185,72	621.089,55	557.646,26

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, 28 de Març de 2024

El Patronat,

ENTITAT : FUNDACIÓ ANTI SIDA DE LLEIDA
N.I.F. G25261116
Exercici 2023



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	15.367,64	15.367,64		
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		15.367,64	15.367,64		
621	Arrendaments i cànon	29.008,91	3.300,00	11.793,91	13.915,00
622	Reparacions i conservació	2.276,22	1.329,79	946,43	
628	Subministraments	13.017,87	4.862,89	4.446,23	3.708,75
623	Serv. Professionals independents	43.862,97	8.644,39	11.553,60	23.664,98
624,625 626,627 629	Altres serveis exteriors	48.635,08	9.977,81	13.910,95	24.746,32
TOTAL SERVEIS EXTERIORS		136.801,05	28.114,88	42.651,12	66.035,05
630,638	Impost sobre beneficis				
631	Altres tributs	914,30	114,30		800,00
TOTAL IMPOSTOS I TRIBUTS		914,30	114,30		800,00
640	Sous i salaris	375.392,09	89.743,54	27.705,65	257.942,90
642	Seguretat Social a càrrec de l'entitat	108.995,73	29.326,26	5.638,53	74.030,94
641	Indemnitzacions	6.566,60	4.144,62	1.616,85	805,13
645	Retribucions al personal mitjançant instruments de patrimoni				
649	Altres despeses socials				
TOTAL DESPESES DE PERSONAL		490.954,42	123.214,42	34.961,03	332.778,97

ENTITAT : FUNDACIÓ ANTI SIDA DE LLEIDA
N.I.F. G25261116
Exercici 2023



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
65	<i>Ajuts de l'entitat i altres despeses de la gestió</i>	20.821,13	5.600,07	9.006,29	6.214,77
TOTAL ALTRES DESPESES DE GESTIÓ		20.821,13	5.600,07	9.006,29	6.214,77
66	<i>Despeses financeres</i>	46,96			46,96
TOTAL DESPESES FINANCERES		46,96			46,96
670, 671	<i>Pèrdues de l'immobilitzat</i>				
678	<i>Despeses excepcionals</i>	1.256,53	905,45	351,08	
TOTAL DESPESES EXCEPCIONALS		1.256,53	905,45	351,08	
68	<i>Dotacions per amortitzacions</i>	14.023,69	4.516,47	854,83	8.652,39
TOTAL DOTACIONS AMORTITZACIONS		14.023,69	4.516,47	854,83	8.652,39
69	<i>Dotacions a les provisions</i>				
TOTAL DOTACIONS PROVISIONS					
TOTAL DESPESES		680.185,72	177.833,23	87.824,35	414.528,14

ENTITAT : FUNDACIÓ ANTI SIDA DE LLEIDA
N.I.F. G25261116
Exercici 2023



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	89.533,77			89.533,77
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		89.533,77			89.533,77
720	Ingressos rebuts amb caràcter periòdic Quotes socis	2.290,00			2.290,00
722, 723	Promocions i ingressos de patrocinadors i col·laboracions				
724	Subvencions pel manteniment del centre i serveis Subvencions pel personal	614.637,46	173.788,35	77.665,60	363.183,51
725, 726	Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	5.296,30	1.147,55		4.148,75
727	Altres subvencions, donacions traspassades al resultat				
728	Donacions i altres ingressos per a activitats	8.757,73			8.757,73
TOTAL SUBVENCIONS, DONACIONS		630.981,49	174.935,90	77.665,60	378.379,99
730, 731	Treballs realitzats per a l'immobilitzat				
TOTAL TREBALLS REALITZATS					
752,755 759	Ingressos per serveis diversos	14.221,47	3.598,96	10.252,38	370,13
TOTAL ALTRES INGRESSOS		14.221,47	3.598,96	10.252,38	370,13

ENTITAT : FUNDACIÓ ANTI SIDA DE LLEIDA
N.I.F. G25261116
Exercici 2023



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	249,40			249,40
TOTAL INGRESSOS EXCEPCIONALS		249,40			249,40
79	Excés de provisions				
TOTAL EXCESSOS PROVISIONS					
TOTAL INGRESSOS		734.986,13	178.534,86	87.917,98	468.533,29

	TOTAL	SERVEI - CENTRE		
		PIS ACOLLIDA S 02970	SAVA S 08960	FUNDACIÓ
TOTAL INGRESSOS	734.986,13	178.534,86	87.917,98	468.533,29
TOTAL DESPESES	680.185,72	177.833,23	87.824,35	414.528,14
RESULTAT	54.800,41	701,63	93,63	54.005,15
	<i>Benefici</i>	<i>Benefici</i>	<i>Benefici</i>	<i>Benefici</i>