

***Associació TALMA - Servei
i suport a les persones-***

Informe d'auditoria i comptes anuals

Exercici 2020

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

A l'Assemblea General de Socis de la ASSOCIACIÓ TALMA-SERVEI I SUPORT A LES PERSONES

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la ASSOCIACIÓ TALMA-SERVEI I SUPORT A LES PERSONES, (l'Associació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2020, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Associació a 31 de desembre de 2020, així com des seus resultats i fluxos d'efectiu 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* del nostre informe.

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Descripció

Subvencions oficials a les activitats (explotació)

L'Associació ha rebut en el present exercici una significativa quantitat en concepte de subvencions a les activitats que suposa un 66,59% de l'import dels ingressos per les activitats de l'epígraf 1 del compte de resultats abreujat adjunt i un 66,19% 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 és l'adequada.

Altra informació: Annex amb informació INFOCET

L'altra informació comprèn exclusivament l'annex amb la corresponent informació INFOCET corresponent a l'exercici 2020, la formulació del qual és responsabilitat de la Direcció de l'Associació i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix la informació continguda en l'annex INFOCET. La nostra responsabilitat sobre l'annex INFOCET, de conformitat amb allò exigint per la normativa

reguladora de la activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar i informar sobre la concordança de l'annex INFOCET amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat consisteix en avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'annex INFOCET són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'annex INFOCET concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2020 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat de la Junta Directiva en relació amb els comptes anuals

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

En la preparació dels comptes anuals, la Junta Directiva és responsable de la valoració de la capacitat de l'Associació per continuar com entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si la Junta Directiva té la intenció de liquidar l'Associació o de cessar en les seves operacions, o bé no existeixi una altra alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable de que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que contingui la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora d'auditoria vigent en Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions poden deure's 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.

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, 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 l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i si són adients les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Junta Directiva.
- Concloem sobre si es adequada la utilització, per la Junta Directiva, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Associació per continuar com entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria

obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa de que l'Associació deixi de ser una entitat en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguixin expressar la imatge fidel.

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

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a la Junta Directiva de l'entitat, determinem els que han estat de la major significació en l'auditoria dels comptes anuals 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

14 de juny de 2021

ASSOCIACIÓ TALMA - SERVEI I SUPORT A LES PERSONES
BALANÇ
Exercici 2020



ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	Exercici 2020	Exercici 2019
A) ACTIU NO CORRENT		1.684.602,86	1.440.295,13
I. Immobilitzat intangible.	4.1; 6	12.627,92	15.040,80
5. Aplicacions informàtiques.		12.627,92	15.040,80
II. Immobilitzat material.	4.2; 5	1.562.967,53	1.319.146,92
1. Terrenys i béns naturals.		139.480,44	127.761,93
2. Construccions.		724.087,81	660.119,40
3. Instal·lacions tècniques.		232.742,63	279.993,33
4. Maquinària.		231.732,00	53.305,95
5. Altres instal·lacions i utilitatge.		55.060,19	40.825,44
6. Mobiliari.		23.082,98	30.738,51
7. Equips per a processaments d'informació.		43.116,25	32.382,92
8. Elements de transport.		113.646,73	94.000,94
9. Altre immobilitzat.		18,50	18,50
VI. Inversions financeres a llarg termini.	4.4; 8	109.007,41	106.107,41
1. Instruments de patrimoni.		97.949,76	97.949,76
2. Crèdits a tercers.		2.400,00	
5. Altres actius financers.		8.657,65	8.157,65
B) ACTIU CORRENT		1.960.167,58	1.900.224,14
II. Existències.	4.5; 9	113.866,83	88.600,33
1. Béns destinats a les activitats.		113.866,83	88.600,33
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar.	4.4; 8.6	1.012.291,49	1.105.882,87
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.		809.624,19	915.670,65
5. Personal.		550,00	900,00
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques.		202.117,30	189.312,22
V. Inversions financeres a curt termini.	4.4; 8	2.329,52	1.111,38
2. Crèdits a tercers.		1.200,00	
5. Altres actius financers.		1.129,52	1.111,38
VI. Periodificacions a curt termini.		13.450,41	
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		818.229,33	704.629,56
1. Tresoreria.		818.229,33	704.629,56
TOTAL ACTIU (A + B)		3.644.770,44	3.340.519,27

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	Exercici 2020	Exercici 2019
A) PATRIMONI NET		2.888.311,69	2.739.200,58
A-1) Fons propis.	10	2.356.683,84	2.203.982,34
I. Fons dotacionals o fons socials.		186.353,75	186.353,75
1. Fons dotacionals o fons socials.		186.353,75	186.353,75
IV. Excedents d'exercicis anteriors.		2.017.628,59	1.734.609,43
1. Romanent.		2.017.628,59	1.734.609,43
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu).	3	152.701,50	283.019,16
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	4.11; 11	531.627,85	535.218,24
1. Subvencions oficials de capital.		531.627,85	535.218,24
B) PASSIU NO CORRENT		167.082,70	16.960,87
II Deutes a llarg termini.	4.4; 8	167.082,70	16.960,87
1. Deutes amb entitats de crèdit.		58.054,62	
2. Creditors per arrendament financer.		108.628,08	16.560,87
3. Altres passius financers.		400,00	400,00
C) PASSIU CORRENT		589.376,05	584.357,82
II. Provisions a curt termini.	4.8; 14	25.000,00	
III. Deutes a curt termini.	4.4; 8	40.711,19	7.980,19
1. Deutes amb entitats de crèdit.		5.996,56	
2. Creditors per arrendament financer.		34.714,63	7.980,19
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar.	4.4; 8	486.448,34	524.078,96
1. Proveïdors.		239.171,84	285.679,35
3. Creditors varis.		74.062,63	105.899,75
4. Personal (remuneracions pendents de pagament).		24.565,11	3.027,66
6. Altres deutes amb les administracions públiques.		148.461,59	129.225,03
7. Acomptes d'usuaris.		187,17	247,17
VI. Periodificacions a curt termini.		37.216,52	52.298,67
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		3.644.770,44	3.340.519,27

Juneda, 31 de març de 2021

La Junta Directiva de l'Associació,

ASSOCIACIÓ TALMA - SERVEI I SUPORT A LES PERSONES
COMpte DE RESULTATS
EXERCICI 2020

	Notes de la memòria	(Deure) Haver	
		Exercici 2020	Exercici 2019
1. Ingressos per les activitats.		4.748.723,38	4.959.945,35
a) Vendes.		552.161,96	684.938,38
b) Prestacions de serveis.		670.242,30	928.209,06
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic.		310.738,61	415.907,70
e) Subvencions oficials a les activitats.	4.11; 11	3.162.192,16	2.898.715,21
f) Donacions i altres ingressos per a activitats.		53.388,35	32.175,00
5. Aprovisionaments.	13.3.1	-785.511,79	-925.066,61
a) Consum de béns destinats a les activitats.		-267.598,61	-313.276,33
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles.		-239.301,43	-272.366,81
c) Treballs realitzats per altres entitats.		-278.611,75	-339.423,47
6. Altres ingressos de les activitats.		4.630,17	10.044,87
a) Ingressos per arrendaments.		986,40	986,40
b) Ingressos per serveis al personal.		1.502,50	5.127,30
e) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.		2.141,27	3.931,17
7. Despeses de personal.	13.3.2	-3.030.989,53	-2.937.298,11
a) Sous, salaris i assimilats.		-2.435.432,90	-2.304.685,08
b) Càrregues socials.		-595.556,63	-632.613,03
8. Altres despeses d'explotació.		-632.980,54	-734.668,94
a) Serveis exteriors.		-622.778,52	-697.618,40
a ₂) Arrendaments i cànons.		-50.104,50	-44.526,63
a ₃) Reparacions i conservació.		-85.114,12	-173.801,25
a ₄) Serveis professionals independents.		-191.917,36	-140.818,99
a ₅) Transports.		-971,29	-3.127,84
a ₆) Primes d'assegurances.		-26.610,64	-23.477,35
a ₇) Serveis bancaris.		-4.099,41	-4.602,74
a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques.		-9.887,33	-13.715,50
a ₉) Subministraments.		-143.536,13	-151.296,33
a ₁₀) Altres serveis.		-110.537,74	-142.251,77
b) Tributs.		-10.202,02	-5.926,77
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats.			-31.123,77
9. Amortització de l'immobilitzat.	5, 6	-148.707,87	-128.749,66
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat.	4.11; 11	23.826,49	27.159,56
11. Excés de provisions.			5.044,62
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat.		-9.525,02	
b) Resultats per alienacions i altres.		-9.525,02	
13. Altres resultats	13.5	-14.000,73	7.707,54
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		155.464,56	284.118,62
15. Despeses financeres.		-2.763,06	-1.099,46
b) Per deutes amb tercers.		-2.763,06	-1.099,46
II) RESULTAT FINANCER (15)		-2.763,06	-1.099,46
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		152.701,50	283.019,16
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III)		152.701,50	283.019,16

ASSOCIACIÓ TALMA - SERVEI I SUPORT A LES PERSONES
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET. EXERCICI 2020



A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	Notes de la memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A) Resultat del compte de resultats	3	152.701,50	283.019,16
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net: III. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	11	20.236,10	0,00
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (III)		20.236,10	0,00
Transferències al compte de resultats: IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	11	-23.826,49	-27.159,56
C) Total transferències al compte de resultats (IX)		-23.826,49	-27.159,56
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		149.111,11	255.859,60

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Fons	Excedents d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total				
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	186.353,75	1.722.700,48	11.908,95	562.377,80	2.483.340,98
'B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	186.353,75	1.722.700,48	11.908,95	562.377,80	2.483.340,98
I. Total ingressos i despeses reconeguts.			283.019,16	-27.159,56	255.859,60
III. Altres variacions del patrimoni net.		11.908,95	-11.908,95		0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	186.353,75	1.734.609,43	283.019,16	535.218,24	2.739.200,58
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	186.353,75	1.734.609,43	283.019,16	535.218,24	2.739.200,58
I. Total ingressos i despeses reconeguts.			152.701,50	-3.590,39	149.111,11
III. Altres variacions del patrimoni net.		283.019,16	-283.019,16		0,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	186.353,75	2.017.628,59	152.701,50	531.627,85	2.888.311,69

ASSOCIACIÓ TALMA - SERVEI I SUPORT A LES PERSONES
ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU
EXERCICI 2020

	Notes de la memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.		152.701,50	283.019,16
2. Ajustaments del resultat.		162.169,46	97.644,94
a) Amortització de l'immobilitzat (+).	5, 6	148.707,87	128.749,66
c) Variació de provisions (+/-).		25.000,00	-5.044,62
d) Subvencions traspasades (-)	11	-23.826,49	-27.159,56
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-).		9.525,02	
h) Despeses financeres (+).		2.763,06	1.099,46
3. Canvis en el capital corrent.		2.161,70	56.263,50
a) Existències (+/-).		-25.266,50	10.073,48
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-).		93.591,38	-168.758,18
c) Altres actius corrents (+/-).		-13.450,41	7.109,10
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-).		-37.630,62	160.495,81
e) Altres passius corrents (+/-).		-15.082,15	52.298,67
f) Altres actius i passius no corrents (+/-).			-4.955,38
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació.		-2.763,06	-1.099,46
a) Pagaments d'interessos (-).		-2.763,06	-1.099,46
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		314.269,60	435.828,14
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-).		-262.364,55	-91.335,04
b) Immobilitzat intangible.	6	-940,50	
c) Immobilitzat material.	5	-253.500,12	-84.573,35
f) Altres actius financers.		-7.923,93	-6.761,69
7. Cobraments per desinversions (+).		3.805,79	41.682,10
f) Altres actius financers.		3.805,79	41.682,10
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7 - 6)		-258.558,76	-49.652,94
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni.		20.236,10	0,00
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts(+).	11	20.236,10	
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer.		37.652,83	-18.460,38
a) Emissió		69.328,88	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit (+).		69.328,88	
b) Devolució i amortització de		-31.676,05	-18.460,38
1. Deutes amb entitats de crèdit (-).		-5.277,70	-1.970,06
3. Altres deutes (-).		-26.398,35	-16.490,32
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		57.888,93	-18.460,38
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11)		113.599,77	367.714,82
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici.		704.629,56	336.914,74
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		818.229,33	704.629,56

Juneda, 31 de març de 2021

La Junta Directiva de l'Associació,

ASSOCIACIÓ TALMA – SERVEI I SUPORT A LES PERSONES

Memòria econòmica normal de l'exercici 2020

1. Activitat de l'entitat.

1.1. Denominació social

Amb data 30 d'abril de 2012, en Assemblea General Extraordinària, es prengué l'acord de canviar la denominació social de l'entitat de "Associació pro minusvàlids de la Comarca de les Garrigues (Apromi)" per la de "Associació TALMA – servei i suport a les persones-".

Aquesta modificació estatutària va quedar inscrita amb el núm. 212/L per resolució de 19/09/2011 de la Secció 1^a del Registre d'Associacions dels Serveis Territorials de Lleida del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya.

1.2. Activitats desenvolupades i forma com es gestionen.

Segons l'article 2n dels seus vigents Estatuts Socials, les finalitats de l'Associació són:

- a) *L'atenció, l'assistència, l'educació, la inserció sociolaboral de les persones discapacitades.*
- b) *L'atenció terapèutica i formativa integral de col·lectius amb risc d'exclusió social."*
- c) *L'entitat treballarà per aconseguir el dret a una vida de qualitat, d'igualtat i de no discriminació. Vetllarà també, per la dignitat, l'honor, la intimitat i la pròpia imatge de qualsevol persona així com per atendre a totes les persones de manera íntegra i global.*

Segons l'article 3r dels seus Estatuts Socials, per a la consecució de les finalitats expressades, l'entitat treballarà en les següents activitats:

- a) *Crear tot tipus de centres, establiments i serveis destinats a millorar l'atenció integral de les persones discapacitades i/o amb risc d'exclusió social.*
- b) *Promoure, realitzar, impulsar, fomentar tota mena d'estudis, programes, investigacions, cursos encaminats a la formació i atenció dels usuaris i del personal, Així com conscienciar en general a tota la societat.*
- c) *En general, qualsevol altra activitat o gestió que directa o indirectament contribueixi al compliment de les finalitats i objectius de l'Associació i a la sensibilització social envers les persones discapacitades i/o amb risc d'exclusió social.*
- d) *L'enumeració dels objectius i activitats que es formulen en els apartats anteriors, no suposa prioritat de cap mena entre ells, ni cap exclusió dels no enumerats i l'Associació, en cada cas i moment, decidirà a quin d'ells haurà de dedicar la seva preferent atenció .*

Les activitats associatives a què l'Associació s'ha dedicat en l'exercici són les següents:

- Àrees d'atenció i serveis
 - Servei de Teràpia Ocupacional (STO)
 - Unitat de Suport d'Ajustament Personal (USAP)
 - Servei de llar – residència
 - Serveis de psicologia, logopèdia i fisioteràpia (ATRIUM)

- Servei ocupacional i inserció (SOI)
- Centre d'educació especial
- Centre de desenvolupament infantil i d'atenció precoç (CDIAP)
- Centre especial de treball (CET)
- Club Social Compàs
- Centre Residencial d'Acció Educativa (CRAE)
- Servei d'Acompanyament i Suport a la vida independent (SASVI)
- Apunt
- Seccions de treball de què disposa el taller (CET)
 - Servei neteja viària i pintura
 - Neteja i buidat de papereres d'alguns pobles de la comarca.
 - Manipulats
 - Retràtil.
 - Inseminadors.
 - Mascaretes higièniques
 - Planters
 - Venda de tot tipus de plantes i complements.
 - Disseny i manteniments de jardins.
 - Serveis de jardineria.
 - Botigues.
 - La lleteria
 - Venda de productes làctics.

Dins de les activitats, es prenen com a objectius primordials a curt termini:

- Ampliació de les activitats del C.E.T.
- Creació de nous llocs de treball per a DIPS, mitjançant l'estudi de noves activitats.
- Crear noves places de servei d'habitatge.
- Potenciar els serveis de Teràpia Ocupacional.
- Apunt té com objectiu oferir eines, habilitats i competències necessàries a les persones que ho necessiten per garantir la seva capacitat per accedir al món laboral.
- Apunt vol ser un servei de referència per al teixit empresarial per la formació i assessorament dels seus treballadors.

En el quadre següent es relacionen els centres i serveis de l'entitat:

Centre / Servei	Domicili	Activitat	Subvencionades /Concert pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies.	Tipus de subvenció
S - 03442	Carretera de Torregrossa, km 10,5 JUNEDA	Servei Orientació i Inserció	SI	Concert
S - 00923	Carretera de Torregrossa, km 10,5 JUNEDA	Servei Teràpia ocupacional	SI	Concert
S - 02661	Plaça Catalunya, 12 JUNEDA	Llar - Residència	SI	Concert
S - 05745	Onze de Setembre, 8-10 JUNEDA	Llar - Residència	SI	Concert
E - 212	Carretera de Torregrossa, km 10,5 JUNEDA	Associació	SI	Activitats
S - 01782	Carretera de Torregrossa, km 10,5 JUNEDA	Unitat de Serveis d'ajustament personal.	SI	Manteniment
T - 0056	Carretera de Torregrossa, km 10,5 JUNEDA	Centre Especial de Treball	SI	Manteniment del personal
Aules	Carretera de Torregrossa, km 10,5 JUNEDA	Educació Especial	NO	Sosteniment (<i>Departament d'Ensenyament</i>)
CDIAP	C/ Angel Guimerà 15, JUNEDA	Centre de desenvolupament i atenció precoç	NO	Consell Comarcal de les Garrigues
S-07826	C/ Angel Guimerà 15, JUNEDA	Club Social per persones amb malaltia mental	SI	Manteniment
A-07705	C/ Passatge La Banqueta, s/n JUNEDA	Centre residencial d'Acció educativa	SI	Infància
ATRIUM	C/ Angel Guimerà 15, JUNEDA	Servei de psicologia, logopèdia i fisioteràpia	NO	-
S-05217 / S-09210	C/ Teuleria, nº 12 JUNEDA	Servei d'Acompanyament i Suport a la vida independent	SI	Manteniment
S - 09405	C/ Domingo Cardenal, número 1 JUNEDA	Llar – Residència	SI	Concert
APUNT	Avinguda Francesc Macià, número 56 BORGES BLANQUES	Formació, assessorament laboral i cerca de recursos humans.	SI	Activitats
	Carrer Ponent, número 20 MOLLERUSSA			

1.3. Ajuts atorgats

L'Associació, durant l'exercici actual, i en l'exercici anterior no ha atorgat cap tipus d'ajut ni a entitats, ni a persones a títol individual.

1.4. Identificació dels convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats.

- L'entitat va signar amb data 13 d'octubre de 2013, un acord de conveni de col·laboració amb les Obagues, per a la producció i comercialització de productes làctics, mitjançant la incorporació de Talma com a sòcia col·laboradora de les Obagues. Les Obagues, d'acord amb el seu objecte social, formarà i facilitarà l'accés al treball de persones amb discapacitat intel·lectual, treballadores del centre especial de treball de Talma, en l'activitat de productes de làctics, amb la finalitat de contribuir a la seva inserció laboral. Talma dirigirà i coordinarà les activitats de formació i inserció laboral, donant el suport tècnic i professional necessari.

Amb data 1 de juliol de 2016, l'Associació TALMA va assumir l'execució i la gestió de l'activitat de la Lleteria. L'Associació integra l'activitat de la Lleteria com una activitat productiva del seu Centre Especial de Treball. La Lleteria té un compte d'explotació propi a la comptabilitat de Talma, com un centre de cost del Centre especial de Treball. A partir de l'exercici anterior, el resultat econòmic de la Lleteria és d'un 50% de Talma i en un 50% de les Obagues.

1.5. Persones usuàries i beneficiàries de les activitats

Conceptes	Servei Orientació i Inserció	Servei de Teràpia ocupacional	Llar - residència	Servei Complementari d'ajut personal i social	Servei Centre Residencial d'Acció Educativa	Servei d'acompanyament i suport a la vida independent
Usuaris a 01/01/2020	8	44	49	24	20	11
Total Altes		1	11	1	2	1
Total Baixes	3	1	9	1	4	2
Usuaris a 31/12/2020	5	44	51	24	18	10
Estades any	910	5876	17229	8491	6906	3612

1.6. Igualtat de tracte i d'oportunitat entre dones i homes.

L'Associació, per a l'acceptació dels seus usuaris, personal o membres de la Junta Directiva, no té en compte cap mena de discriminació en raó de gènere.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

2.1. Imatge fidel

- Els comptes anuals de l'exercici 2020 adjunts, han estat formulats per la Junta Directiva de l'Associació a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2020 i es presenten d'acord amb els principis comptables i criteris de valoració recollits en el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, i per tot allò no previst en l'esmentat Decret, el Pla General de Comptabilitat aprovat per Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre, i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Associació.
- No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.
- Els comptes anuals han estat formulats en la seva versió normal per haver superat els límits que l'obliguen a fer-ho.
- Els Comptes Anuals se sotmetran a l'aprovació de l'Assemblea de Socis i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats.

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

L'Entitat ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'entitat en funcionament, havent considerat la situació actual del COVID-19 així como els seus possibles efectes en l'economia en general i en l'Associació en particular, no existint risc per a la continuïtat de la seva activitat.

En els comptes anuals adjunt s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per la Direcció de l'Entitat per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- Vida útil dels actius materials i intangibles (Notes 4.1 i 4.2)

Es possible que, malgrat aquestes estimacions es van realitzar en funció de la millor informació disponible a la data de formulació dels presents comptes anuals sobre els fets analitzats, es produeixin esdeveniments en el futur que obliguin a modificar (a

l'alça o a la baixa) en propers exercicis, la qual cosa es faria de forma prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de resultats futurs.

2.4. Comparació de la informació.

Els comptes anuals presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net, de l'estat de fluxos d'efectiu i de la memòria, a més de les xifres de l'exercici 2020, les corresponents a l'exercici anterior. Així mateix, la informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2020, es presenta, a efectes comparatius, amb la informació de l'exercici 2019. Ambdós exercicis han estat auditats.

2.5. Agrupació de partides.

Els comptes anuals no contenen 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.

2.6. Elements recollits en vàries partides.

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

2.7. Canvis en criteris comptables.

Durant l'exercici 2020 no s'han produït canvis de criteris comptables respecte dels criteris aplicats en l'exercici anterior.

2.8. Correcció d'errades.

Els comptes anuals de l'exercici 2020 no inclouen ajustos realitzats com a conseqüència d'errors detectats en l'exercici.

2.9. Importància Relativa.

Al determinar la informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers o altres assumptes, l'Associació, d'acord amb el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals de l'exercici 2020.

3. Aplicació de resultats

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

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

Descripció	Codi	Excedent 2020	Excedent 2019
CET	T - 00056	-31.027,27	31.767,49
STO	S - 00923	-23.253,54	-24.071,90
Llar - residència	S - 02661 / S-	72.561,52	71.600,63
USAP	S - 01782	2.930,85	-11.725,15
SOI	S - 03442	3.430,15	7.404,02
CDIAP		36.593,74	30.698,52
Centre Educació Especial		1.170,32	-8.044,53
Associació	212	59.800,15	32.175,00
Club Social	S-07826	-3.808,58	-22.710,34
CRAE		64.031,19	80.295,58
ATRIUM		375,21	1.655,45
APUNT		-32.726,85	84.631,75
SASVI		2.624,61	9.342,64
Suma		152.701,50	283.019,16

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

Base de repartiment	Exercici 2020	Exercici 2019
Excedent de l'exercici	152.701,50	283.019,16
Total base de repartiment = Total aplicació	152.701,50	283.019,16
Aplicació a	Exercici 2020	Exercici 2019
Romanent	152.701,50	283.019,16
Total aplicació = Total base de repartiment	152.701,50	283.019,16

4. Normes de registre i valoració

4.1. Immobilitzat intangible

- L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o, en el seu cas, el cost de producció.
- Després del reconeixement inicial, l'immobilitzat intangible es valora pel seu cost, menys l'amortització acumulada i, en el seu cas, el import acumulat de les correccions per deteriorament enregistrades.
- Els actius intangibles són actius de vida útil definida i, per tant, s'amortitzen sistemàticament en funció de la vida útil estimada dels mateixos i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats són revisats en cada tancament de l'exercici i, si s'escau, ajustats de forma prospectiva. Al menys al tancament de l'exercici, s'avalua l'existència de indicis de deteriorament, i en el seu cas, s'estimen els imports recuperables, efectuant-se les correccions valoratives que sigui procedent calcular.
- En el present exercici no s'han reconegut pèrdues netes per deteriorament, derivades dels actius intangibles.

Aplicacions informàtiques

- Es valoren al preu d'adquisició o cost de producció i s'inclouen en aquest epígraf les despeses de desenvolupament de les pàgines web.
- La vida útil d'aquests elements s'estima de 4 a 6 anys.
- Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i els costos de manteniment són carregats en el compte de resultats en l'exercici en què es produeixen.

4.2. Immobilitzat material

- Es valora al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció que inclou, a més de l'import facturat després de deduir qualsevol descompte o rebaixa en el preu, totes les despeses addicionals i directament relacionades que es produeixen fins a la seva posada en funcionament.
- L'Associació, a la data de tancament no té compromisos de desmantellament, retir o rehabilitació per als seus béns d'actiu immobilitzat material. És per aquest motiu que no s'han comptabilitzat en els actius valors per a la cobertura d'aquestes obligacions de futur.
- La Junta Directiva de l'Associació considera que el valor comptable dels actius immobilitzats materials no supera el valor recuperable dels mateixos, per la qual cosa no s'ha enregistrat cap pèrdua per deteriorament.
- Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu del manteniment de les instal·lacions són imputades directament al compte de resultats.

- L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza, des del moment que estan disponibles per a la seva posada en funcionament, de forma lineal durant la seva vida útil, estimant un valor residual nul, en funció dels següents anys de vida útil:

Grups d'elements	Coefficient	Anys
Construccions	2% a 12%	8 a 50
Instal·lacions tècniques	10% a 12%	8 a 10
Maquinària	10% a 12%	8 a 10
Altres instal·lacions	6,25% a 12,50%	8 a 16
Utillatge	10% a 12%	8 a 10
Mobiliari	10% a 12,5%	8 a 10
Equips per a processos d'informació	12% a 25%	4 a 8
Elements de transport	12% a 16%	6 a 6,25
Altres immobilitzat material	Amortitzat	Amortitzat

4.3. Arrendaments

- Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers, sempre que de les condicions dels mateixos es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat dels actius objecte de contracte. Els demés arrendaments es consideren com operatius.
- Els contractes d'arrendament financer han estat directament incorporats com actiu de l'Associació i es fa figurar en el passiu el deute existent amb el creditor. Els interessos s'incorporen directament com despesa a mesura que es liquiden les quotes corresponents.
- Els actius enregistrats per aquest tipus d'operacions s'amortitzen amb criteris similars als aplicats al conjunt dels actius materials, atenent a la seva naturalesa. També s'utilitzen com a la resta d'actius de la seva naturalesa els mateixos criteris de deteriorament i baixa.
- En les operacions d'arrendament operatiu, la propietat del bé arrendant i, substancialment tots els riscos i avantatges que recauen sobre el bé, pertanyen a l'arrendador.

4.4. Instruments financers

- L'Associació té enregistrats en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o un instrument de patrimoni en una altra entitat. Es consideren, per tant, instruments financers els següents:

a) Actius financers

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

b) Passius financers

- Dèbits per operacions derivades de les activitats;
- Deutes amb entitats de crèdit a llarg i a curt termini;
- 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, i les remuneracions al personal pendent de pagament.

c) Instruments de patrimoni propi

Tots els instruments financers que s'inclouen dins els Fons Propis de l'entitat.

- Inversions financeres a llarg i curt termini.

Préstecs i partides a cobrar: S'enregistren al seu cost amortitzat, corresponent a l'efectiu entregat, menys les devolucions del principal efectuades, més els interessos meritats no cobrats en el cas dels préstecs i el valor actual de la contraprestació realitzada en el cas de les partides a cobrar. L'Associació enregistra les corresponents provisions per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes per cobrar i el valor en llibres pel qual es troben enregistrades.

Actius valorats a cost: en aquesta categoria es classifiquen les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup o associades, tal com aquestes queden definides en la norma 12a. d'elaboració dels comptes anuals, i la resta d'instruments de patrimoni, llevat que, a aquests últims, sigui aplicable allò que es disposa en apartats anteriors.

- Interessos rebuts d'actius financers

Els interessos d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com ingressos en el comptes de pèrdues i guanys.

En la valoració inicial dels actius financers es registren atenent al seu venciment.

- Baixa d'actius financers

L'associació dóna 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 transferits 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 dóna de baixa la diferència entre la contraprestació rebuda neta de les despeses de transacció atribuïbles i el valor en llibres de l'actiu, determina el guany o la pèrdua sorgida al donar de baixa l'actiu, que forma part del resultat de l'exercici en que aquesta es produeix.

- 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

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 si bé no s'utilitza el tipus d'interès efectiu per considerar que de la seva aplicació no se'n desprenen imports significatius en els comptes anuals adjunts, a efectes d'importància relativa i d'imatge fidel.

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

4.5. Existències

- Es valoren al preu d'adquisició o al cost de producció. El preu d'adquisició és l'import facturat pel proveïdor, deduïts els descomptes i interessos incorporats al nominal dels debits, més les despeses addicionals per tal que les existències es trobin ubicades per a la seva venda: transports, aranzels, assegurances i d'altres atribuïbles a l'adquisició.
- L'Entitat utilitza el mètode FIFO, pel fet de considerar-lo el més adient a la seva gestió.

- Els impostos indirectes que graven les existències tan sols s'incorporen al preu d'adquisició o al cost de producció quan no són recuperables directament de la Hisenda Pública.
- No existeixen existències que necessitin més d'un any per a ser venudes.
- Quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuen les oportunes correccions valoratives per deteriorament, reconeixent aquestes pèrdues com una despesa en el compte de resultats.
- Si deixen d'existir les circumstàncies que varen causar la correcció de valor de les existències, l'import de la correcció és objecte de reversió reconeixent-ne aquest fet com un ingrés en el compte de resultats.

4.6. 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.

4.7. Ingressos i despeses

- Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de meritació amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer derivat dels mateixos.
- No obstant, l'entitat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, en tant que els riscos i les pèrdues previsibles, encara que eventuals, es comptabilitzen tan aviat com són coneguts.
- Els ingressos per venda de béns o serveis es reconeixen pel valor raonable de la contrapartida rebuda o a rebre, derivada dels mateixos. Els descomptes per pagament immediat, per volum o altre tipus de descomptes, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits, cas d'existir, es registren com una minoració dels mateixos. No existeixen crèdits comercials el venciment dels quals sigui superior a un any.
- Els descomptes atorgats a clients es reconeixen en el moment en què és probable es vagin a complir les condicions que determinen el seu atorgament com una reducció dels ingressos per vendes.
- 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.

4.8. Provisions i contingències

- Els comptes anuals de l'Associació recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.
- Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van anar originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

4.9. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

La Junta Directiva confirma que l'Associació no té responsabilitats, despeses, actius ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental, que pogueren ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de l'entitat.

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

- Excepte pel cas de causa justificada, les entitats venen obligades a indemnitzar als seus empleats quan cessen en els seus serveis.
- Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de finalització anormal de l'ocupació i donat que no reben indemnitzacions aquells treballadors que es jubilen o cessen voluntàriament en els seus serveis, els pagaments per indemnitzacions, quan sorgeixen, es carreguen a despeses en el moment en què es pren una decisió d'efectuar l'acomiadament.

4.11. Subvencions, donacions i llegats

- Les subvencions de capital no reintegrables es valoren per l'import atorgat, i es reconeixen inicialment com ingressos directament imputats al patrimoni net i s'imputen a resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període dels actius finançats per aquestes subvencions.
- Quan les subvencions s'atorguen per finançar despeses específiques, s'imputen com ingressos en l'exercici en que es meriten les despeses que estan finançant.

4.12. Transaccions entre parts vinculades.

Aquesta norma de valoració afecta a les parts vinculades que s'expliciten en la Norma de registre i valoració 13a. del Pla General de Comptabilitat aprovat per Reial Decret 1514/2007. En aquest sentit:

- S'entén que una entitat forma part del grup quan ambdues estan vinculades per una relació de control directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç, o quan les empreses controlades per qualsevol mitjà per una o varies persones jurídiques, actuen conjuntament o es troben sota direcció única, per acords o clàusules estatutàries.
- S'entén que una empresa o entitat és associada quan, sense que es tracti d'una empresa del grup en el sentit assenyalat en el punt a) anterior, l'empresa o entitat o les persones físiques dominants, exerceixen sobre aquesta empresa o entitat una influència significativa, tal i com es desenvolupa detalladament en l'esmentada norma 13 de registre i valoració.
- Una part es considera vinculada a un altra, quan una d'elles exerceix o té la possibilitat d'exercir directa o indirectament o en virtut de pactes o acords entre accionistes, socis o partícips, el control sobre altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació de l'altra, tal com defineix detalladament la norma de registre i valoració 15a.

4.13. Negocis conjunts

- L'Entitat reconeix en el seu balanç i en seu compte de resultats la part proporcional que li correspon, en funció del percentatge de participació, dels actius, passius, despeses i ingressos incorreguts pels negocis conjunts (UTE).
- Així mateix, en l'estat de canvis en el patrimoni, l'Entitat integra igualment la part proporcional dels imports de les partides del negoci conjunt que li corresponent d'acord amb el seu percentatge de participació.
- També s'eliminen els resultats no realitzats a la data de tancament que existeixen per transaccions amb els negocis conjunts, en proporció a la participació que

correspon a la associació. Igualment són objecte d'eliminació els imports d'actius, passius, ingressos i despeses recíprocs.

5. Immobilitzat material

5.1. Anàlisi del moviment de l'epígraf

CONCEPTES	Terrenys i béns naturals	Construccions	Instal·lacions tècniques	Maquinària	Altres instal·lacions i utilatge	Mobiliari	Equips per a processos d'informació	Elements de transport	Altres immobilitzats	Immobilitzacions materials en curs i acomptes	Total
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2019	127.761,93	1.491.876,86	978.887,97	157.127,92	362.107,64	277.152,71	103.712,68	258.527,03	32.812,46		3.789.967,20
(+) Resta d'entrades				41.500,05	8.056,77	4.617,00	8.202,52	22.197,00			84.573,34
(-) Sortides, baixes o reduccions				-78,11							-78,11
(+/-) Traspassos											
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2019	127.761,93	1.491.876,86	978.887,97	198.549,86	370.164,41	281.769,71	111.915,20	280.724,03	32.812,46		3.874.462,43
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2020	127.761,93	1.491.876,86	978.887,97	198.549,86	370.164,41	281.769,71	111.915,20	280.724,03	32.812,46		3.874.462,43
(+) Resta d'entrades	11.718,51	93.680,11	19.982,18	195.571,69	24.615,27		16.574,15	37.517,41			399.659,32
(-) Sortides, baixes o reduccions			-17.843,12				-1.912,61				-19.755,73
(+/-) Traspassos											
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2020	139.480,44	1.585.556,97	981.027,03	394.121,55	394.779,68	281.769,71	126.576,74	318.241,44	32.812,46		4.254.366,02
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2019		804.544,22	641.028,48	141.967,23	320.666,08	242.005,89	74.716,34	172.246,93	32.793,96		2.429.969,13
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2019		27.213,24	57.866,16	3.385,23	8.672,89	9.025,31	4.815,94	14.476,16			125.454,93
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos				-108,55							-108,55
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2019		831.757,46	698.894,64	145.243,91	329.338,97	251.031,20	79.532,28	186.723,09	32.793,96		2.555.315,51
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2020		831.757,46	698.894,64	145.243,91	329.338,97	251.031,20	79.532,28	186.723,09	32.793,96		2.555.315,51
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2020		29.711,70	57.707,86	17.145,64	10.380,52	7.655,53	5.840,82	17.871,62			146.313,69
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos			-8.318,10				-1.912,61				-10.230,71
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2020		861.469,16	748.284,40	162.389,55	339.719,49	258.686,73	83.460,49	204.594,71	32.793,96		2.691.398,49
I) VALOR NET COMPTABLE EXERCICI 2020	139.480,44	724.087,81	232.742,63	231.732,00	55.060,19	23.082,98	43.116,25	113.646,73	18,50		1.562.967,53

5.2. Altra informació sobre l'immobilitzat material

- Els percentatges d'amortització i vides útils dels grups d'elements de l'immobilitzat material són informats en la Nota 4.2
- No hi ha inversions en immobilitzat material situades fora de la Comunitat Autònoma de Catalunya.
- No s'han capitalitzat despeses financeres en l'exercici.
- No s'han practicat correccions valoratives per deteriorament.
- Tot l'immobilitzat material descrit en la taula de moviments anterior, és afecte a les activitats de l'entitat
- Import dels béns totalment amortitzats i en ús

Grups d'elements	Exercici 2020	Exercici 2019
Construccions	78.197,86	78.197,86
Resta d'elements	1.382.596,99	1.319.892,06

- Els béns de l'immobilitzat material afectes a garantia hipotecària són els següents:

Garanties	Deute a 31/12/2020	Deute a 31/12/2019
Garantia Hipotecària de pis vivenda del carrer Teuleria, número 12, planta primera, porta tercera - H3 a Juneda	64.051,18	-

- Assegurances: La política de l'Associació és la de formalitzar pòlisses d'assegurança per tal de cobrir els possibles riscos a que són subjectes els béns de l'immobilitzat material. La Direcció revisa anualment o quan o considera necessari les cobertures, i els riscos coberts i s'acorden els imports que, raonablement, s'han de cobrir per a l'exercici següent.
- Valoració dels terrenys / construccions (cost):

Grups d'elements	Exercici 2020	Exercici 2019
Terrenys	139.480,44	127.761,93
Construccions	1.585.556,97	1.491.876,86

- L'epígraf del immobilitzat material conté els següents imports subjectes a contractes d'arrendament financer (vehicles)

	Exercici 2020	Exercici 2019
Ford Tránsit 8953JND	-	19.911,83
Furgoneta CITROEN JUMPER 8892KBS	-	17.933,89
Furgoneta CUSTOM 6445KMR	32.587,77	32.587,77
Màquina mascaretes	145.200,00	-

- Durant l'exercici l'entitat ha rebut una subvenció de la Generalitat de Catalunya, Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, amb càrrec a l'IRPF per un import de 19.336,10 euros per a la compra de material d'eines per a soldadura, justificant amb factures l'import total de la subvenció. En l'exercici anterior l'entitat no va rebre cap subvenció de capital relacionada a l'immobilitzat material.
- L'entitat satisfà lloguers per determinades instal·lacions que utilitza per a les seves finalitats per un import total de 50.104,50 euros en l'exercici actual i 44.526,63 euros en 2019.
- En l'exercici actual l'entitat ha procedit a donar de baixa les instal·lacions i els equips informàtics que tenia a la botiga floristeria de Borges Blanques, on ha cessat la seva activitat. La baixa d'aquests immobilitzats ha provocat un resultat negatiu (pèrdues procedents de l'immobilitzat material) per un import total de 9.525,02 euros. En l'exercici anterior, l'entitat no va donar de baixa ni va alienar cap immobilitzat material.

6. Immobilitzat intangible

6.1. Anàlisi del moviment de l'epígraf

L'anàlisi del moviment de l'epígraf es detalla en el quadre que segueix:

Quadre dels moviments de l'immobilitzat intangible	Aplicacions informàtiques
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2019	70.149,85
(+) Resta de entrades	
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2019	70.149,85
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2020	70.149,85
(+) Resta de entrades	940,50
(-) Sortides, baixes o reduccions	-1.613,50
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2020	69.476,85
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2019	51.783,89
(+) Dotació a l'amortització de l' exercici 2019	3.325,16
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2019	55.109,05
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2020	55.109,05
(+) Dotació a l'amortització de l' exercici 2020	3.353,38
(-) Sortides, baixes o reduccions	-1.613,50
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2020	56.848,93
VALOR NET COMPTABLE FINAL EXERCICI 2020	12.627,92

6.2. Altra informació.

- No hi ha actius intangibles afectes a garanties.
- Les vides útils i coeficients d'amortització s'assenyalen en la Nota 4.1.
- No s'han modificat els canvis d'estimació respecte d'exercicis precedents.
- No es detecten necessitats de calcular correccions valoratives per deteriorament.
- No s'han variat els criteris d'amortització respecte d'exercicis precedents.
- Tots els intangibles són afectes a l'activitat de l'Associació.
- Elements completament amortitzats.

Grup d'elements	Exercici 2020	Exercici 2019
Aplicacions informàtiques	40.273,03	41.886,53

- Ni durant l'exercici actual ni en l'exercici anterior, l'entitat no ha rebut cap subvenció associada a l'immobilitzat intangible.
- Durant l'exercici l'entitat ha cessat l'activitat de la botiga floristeria de Borges Blanques, donant de baixa el software que utilitzava per les seves gestions, aquest software ja era completament amortitzat, l'impacte a resultats ha estat nul. En l'exercici anterior, l'entitat no va donar de baixa ni va alienar cap immobilitzat intangible.

7. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

7.1. Arrendaments financers

- La informació dels arrendaments financers en els que l'associació és arrendatària

Descripció del be	Import Actiu	V. raonable/ V. actual
Màquina de fer mascaretes Taller	145.200,00	V. raonable
Furgoneta CUSTOM 6445KMR	32.587,77	V. raonable

b) Arrendaments financers: Informació de l'arrendatari		Exercici 2020	Exercici 2019
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici		175.002,51	25.559,32
(-) Despeses financeres no meritades		4.682,13	1.018,00
Valor actual al tancament de l'exercici		170.430,16	24.549,25
Valor de l'opció de compra		3.523,69	0,00
		Quotes pendents	
		Pagaments Mínims	
		Exercici 2020	Exercici 2019
		Valor actual	
		Exercici 2020	Exercici 2019
Fins un any		42.284,28	8.477,60
Entre un i cinc anys		132.718,23	17.081,72
Més de cinc anys		0,00	0,00

7.2. Arrendaments operatius

L'entitat a la data de tancament de l'exercici 2020, té llogat un local a Juneda on té establertes les noves oficines, un pis on és fa el servei de suport a la llar, un local a Borges Blanques (CEI), i un a Mollerussa on és fa el servei Apunt, un parell de finques rústiques, i un local floristeria a Juneda.

La informació a revelar en la memòria, és la següent:

Informació de l'arrendatari	Exercici 2020	Exercici 2019
Import dels pagaments futurs mínims:	179.075,80	227.768,28
Fins a un any	29.374,00	44.092,48
Entre 1 i 5 anys	58.101,80	77.675,80
Més de 5 anys	91.600,00	106.000,00
Pagaments mínims reconeguts com a despesa en el període	50.104,50	44.526,63

8. Actius financers

8.1. Classes d'actius financers i passius financers per categories.

Categories	Classes	Instruments financers d'actiu a LLARG TERMINI						Total	
		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres			
		Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Actius financers mantinguts per a negociar									
Inversions mantingudes fins el venciment									
Préstecs i partides a cobrar						11.057,65	8.157,65	11.057,65	8.157,65
Actius disponibles per a la venda:									
- Valorats a valor raonable									
- Valorats a cost		97.949,76	97.949,76					97.949,76	97.949,76
Derivats de cobertura									
Total		97.949,76	97.949,76	-	-	11.057,65	8.157,65	109.007,41	106.107,41

Categories	Classes	Instruments financers d'actiu a CURT TERMINI						Total	
		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres			
		Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Actius financers mantinguts per a negociar									
Inversions mantingudes fins el venciment									
Préstecs i partides a cobrar						812.503,71	917.682,03	812.503,71	917.682,03
Actius disponibles per a la venda:									
- Valorats a valor raonable									
- Valorats a cost									
Derivats de cobertura									
Total		-	-	-	-	812.503,71	917.682,03	812.503,71	917.682,03

Els quadres precedents sobre actius financers no recullen els saldos deutors amb les Administracions Públiques, donat que són autoliquidacions del subjecte passiu i no són considerats instruments financers, d'acord amb les normes de valoració establertes en el PGC.

Classes Categories	Instruments financers de passiu a LLARG TERMINI				Total	
	Deutes amb entitat de crèdit		Crèdits, derivats i altres			
	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Dèbits i partides a pagar	58.054,62	-	109.028,08	16.960,87	167.082,70	16.960,87
Passius financers mantinguts per a negociar						
Derivats de cobertura						
Total	58.054,62	-	109.028,08	16.960,87	167.082,70	16.960,87

Categories	Classes	Instruments financers passiu a CURT TERMINI				Total	
		Deutes amb entitat de crèdit		Crèdits, derivats i altres			
		Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Dèbits i partides a pagar		5.996,56		372.701,38	402.834,12	378.697,94	402.834,12
Passius financers mantinguts per a negociar							
Derivats de cobertura							
	Total	5.996.56		372.701.38	402.834.12	378.697.94	402.834.12

Els quadres precedents corresponents als passius financers no recullen els saldos creditors amb les Administracions Públiques, donat que són autoliquidacions del subjecte passiu i no són considerats instruments financers, d'acord amb les normes de valoració establertes en el PGC.

8.2. Classificació per venciments.

Dels actius financers:

	Venciment en anys						
	1	2	3	4	5	Més de 5	TOTAL
Inversions financeres							
Crèdits a tercers	1.200,00	1.200,00	1.200,00				3.600,00
Altres actius financers	1.129,52					8.657,65	9.787,17
Usuaris, deutors de les activitats i altres comptes a cobrar							
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.	809.624,19						809.624,19
Personal.	550,00						550,00
Totals	812.503,71	1.200,00	1.200,00			8.657,65	823.561,36

Dels passius financers:

	Venciment en anys						
	1	2	3	4	5	Més de 5	TOTAL
Deutes							
Deutes amb entitats de crèdit	5.996,56	6.549,14	6.664,68	6.782,25	6.901,89	31.156,66	64.051,18
Creditors per arrendament financer	34.714,63	34.975,87	32.068,40	29.261,50	12.322,31		143.342,71
Altres passius financers						400,00	400,00
Creditors per activitats i altres comptes a pagar							
Proveïdors	239.171,84						239.171,84
Creditors varis	74.062,63						74.062,63
Personal	24.565,11						24.565,11
Acomptes d'usuaris	187,17						187,17
Totals	378.697,94	41.525,01	38.733,08	36.043,75	19.224,20	31.556,66	545.780,64

8.3. Comptes correctors per pèrdues per deteriorament.

Conceptes	Classes d'actius financers
	Crèdits, derivats i altres
	Curt termini
Pèrdues per deteriorament, inici exercici 2019	43.898,64
(+) Correcció per deteriorament	-
(-) Sortides i reducci�ns	-
(=) Pèrdua per deteriorament, final exercici 2019	43.898,64
Pèrdues per deteriorament, inici exercici 2020	43.898,64
(+) Correcció per deteriorament	-
(-) Sortides i reducci�ns	-
(=) Pèrdua per deteriorament, final exercici 2020	43.898,64

L'entitat xifra l'import del deteriorament mitjançant un sistema individualitzat de seguiment de saldos d'usuaris i deutors.

8.4. Informació relacionada amb el compte de resultats i el patrimoni net

Els resultats nets procedents de las diferents categories d'actius financers definides en la norma de registre i valoració corresponent, els ingressos financers calculats per aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu, es detalla en el següent quadre:

Categories		Resultats nets		Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu	
		Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
	Actius a valor raonable amb canvis en resultats, dels quals:				
	- Mantinguts per a negociar				
	- Altres				
	Inversions mantingudes fins el venciment				
	Préstecs i partides a cobrar				
	Actius disponibles per a la venda, dels quals:				
	- Valorats a valor raonable				
	- Valorats a cost				
	Derivats de cobertura				
	Total	-	-	-	-

L'import de les correccions valoratives per deterioració per a cada classe d'actius financers, així com l'import de qualsevol ingrés financer imputat en el compte de resultats relacionat amb aquests actius, es detalla en el quadre que segueix:

Classes		Correccions valoratives per deterioració		Ingressos financers imputats en resultats relacionats amb aquests actius	
		Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
	Instruments de patrimoni				
	Valors representatius de deute				
	Crèdits, derivats i altres				
	Total	-	-	-	-

Els resultats nets procedents de les diferents categories de passius financers definides en la norma de registre i valoració corresponent, les despeses financeres calculades per aplicació del tipus d'interès efectiu, es detallen en aquest quadre:

Categories		Resultats nets		Despeses financeres per aplicació del tipus d'interès efectiu	
		Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
	Dèbits i partides a pagar			2.763,06	1.099,46
	Passius a valor raonable amb canvis en resultats, dels quals:				
	- Mantinguts per a negociar				
	- Altres				
	Derivats de cobertura				
	Total	-	-	2.763,06	1.099,46

8.5. Valor raonable

El valor raonable dels crèdits i dèbits per activitats, a curt termini, constitueixen una aproximació acceptable del valor raonable i els instruments de patrimoni no cotitzen en un mercat actiu, motiu pel qual la Direcció de l'entitat no revela la comparativa entre el valor en llibres i el valor raonable per categories d'actius financers.

8.6. 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", és la següent:

Exercici 2020	Saldo Inicial	Moviment D	Moviment H	Saldo final
Usuaris i deutors per prestació de serveis	915.670,65	4.194.306,14	4.300.352,60	809.624,19
Personal	900,00	8.364,00	8.714,00	550,00
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	189.312,22	552.034,69	539.229,61	202.117,30
Sumes	1.105.882,87	4.754.704,83	4.848.296,21	1.012.291,49

Exercici 2019	Saldo Inicial	Moviment D	Moviment H	Saldo final
Usuaris i deutors per prestació de serveis	590.030,44	4.296.775,31	3.971.135,10	915.670,65
Personal	600,00	4.485,00	4.185,00	900,00
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	346.494,25	489.760,77	646.942,80	189.312,22
Sumes	937.124,69	4.791.021,08	4.622.262,90	1.105.882,87

8.7. Altra informació.

- A la data de tancament, l'únic deute amb garantia real és correspon al préstec hipotecari sobre el pis habitatge del carrer Teuleria, número 12, planta primera, porta tercera - H3 a Juneda, aquest préstec ha estat formalitzat amb data 21 de febrer de 2020 i venciment 1 de març de 2030. El deute pendent a 31 de desembre de 2020 és de 64.051,18 euros
- No s'han produït impagaments en el contractes de préstec al llarg de l'exercici. La Junta Directiva de l'Associació assumeix de manera puntual tots els compromisos de pagament de l'entitat.
- Per a la resta de debits amb proveïdors o creditors l'Entitat compleix, raonablement, amb els terminis de pagament establerts per aquests.
- La informació sobre les pòlisses de crèdit i el descompte és la següent

Línies de descompte i pòlisses de crèdit al tancament 2020			
Entitats de crèdit	Limit	Disposat	Disponible
Total línies de descompte			-
Total pòlisses de crèdit	40.000,00	-	40.000,00

9. Existències

- No s'han practicat variacions correctores per deteriorament en l'exercici. En el cas d'existències de lenta rotació, aquestes no s'han tingut en compte en la valoració del inventari al tancament, donat el dubte sobre la seva realització.
- No hi han despeses capitalitzades en l'exercici.
- No existeixen compromisos fermes de compra al tancament.
- No existeix cap restricció a la disponibilitat de les existències ni hi ha cap circumstància de caràcter substantiu que afecti a la titularitat, disponibilitat o valoració tret de les ja esmentades.

10. Fons propis

10.1. Anàlisi del moviment dels Fons Propis

El moviment dels comptes corresponents a l'epígraf dels Fons Propis del patrimoni net de l'entitat és el que segueix

Compte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2020				
Fons Social	186.353,75			186.353,75
Romanent	1.734.609,43	283.019,16		2.017.628,59
Excedent de l'exercici	283.019,16	152.701,50	283.019,16	152.701,50
Sumes	2.203.982,34	435.720,66	283.019,16	2.356.683,84

Compte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2019				
Fons Social	186.353,75			186.353,75
Romanent	1.722.700,48	11.908,95		1.734.609,43
Excedent de l'exercici	11.908,95	283.019,16	11.908,95	283.019,16
Sumes	1.920.963,18	294.928,11	11.908,95	2.203.982,34

10.2. Altra informació sobre els Fons Propis

Els moviments de l'exercici actual de les diferents partides es corresponen a la distribució de resultats.

11. Subvencions, donacions i llegats

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

Característiques	Exercici 2020	Exercici 2019
Que apareixen en el balanç	531.627,85	535.218,24
Imputades al compte de resultats:		
• Subvencions a les activitats (d'explotació)	3.162.192,16	2.898.715,21
• Donatius i altres ingressos a les activitats	53.388,35	32.175,00
• Subvencions i donacions de capital traspassades al resultat de l'exercici	23.826,49	27.159,56

11.2. Anàlisi del moviment de les partides del balanç.

En el quadre següent s'expressa el moviment dels diferents comptes relacionats amb les subvencions de capital.

Entitat de procedència (**)	Saldo inicial 01/01/2020	(+) Atorgades en l'exercici	(-) Traspàs a resultats de l'exercici	Saldo final 31/12/2020
Obres Taller (ICASS – ONCE - altres)	71.228,76		3.329,92	67.898,84
Ampliació Nau (Fundació Privada)	7.421,32		631,12	6.790,20
Creació Llocs Treball CET (ICASS -Caja Madrid -Agricultura)	16.189,81		1.529,72	14.660,09
Residència Pl. Catalunya (Diversos)	80.406,52		3.121,12	77.285,40
Per obres i equipament Onze de setembre (Diverses)	241.548,92		7.200,76	234.348,16
DARP Ajuts per la diversificació econòmica de les zones rurals	47.434,56		1.308,52	46.126,04
Bancaja (grua, llit articulats i equipament sala relax)	150,00		150,00	0,00
Generalitat de Catalunya (Dept. Treball) Actius material fixos (maquinària)	1.414,24		1.414,24	0,00
Generalitat de Catalunya (DAAM)	13.024,11		3.917,69	9.106,42
Generalitat de Catalunya-Departament de Treball, Afers socials i Famílies		19.336,10		19.336,10
Fundació ONCE - Residència	56.400,00		1.200,00	55.200,00
Integració UTE Noves Oportunitats 2018-2020		900,00	23,40	876,60
SUMES	535.218,24	20.236,10	23.826,49	531.627,85

(**) La informació sobre les subvencions de capital rebudes és classificada segons criteris interns de l'entitat (no per entitat de procedència).

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

Durant l'exercici l'entitat ha rebut una subvenció de la Generalitat de Catalunya, Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, amb càrrec a l'IRPF per un import de 19.336,10 euros per a la compra de material d'eines per a soldadura. L'entitat també ha comptabilitzat un augment de 900 euros de subvenció per la integració de la UTE Noves oportunitats 2018-2020.

En l'exercici anterior l'entitat no va rebre cap subvenció de capital relacionada a l'immobilitzat material.

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

Entitat subvencionadora	Descripció de les subvencions	Exercici 2020
Generalitat de Catalunya - Departament de Treball, Afers Socials i Famílies.	Places concertades al Centre ocupacional i al servei ocupacional d'inserció	391.589,89
	Programa Llars-residències i pisos	1.190.406,36
	Programa Club social	61.898,10
	Accions d'accés a l'ocupació per a joves menors migrats no acompanyats i persones en situació o en risc d'exclusió. Programa NEXT	65.130,14
	Servei d'informació, assessorament i sensibilització en salut mental	2.000,00
	Dincat – Cospe Lleure 2019	2.997,65
	Acompanyament integral 2020	2.201,74
	Actuacions d'accessibilitat i millora d'igualtat d'oportunitats . Programa "Jo també em vull comunicar"	4.060,89
	Serveis i suport a l'autonomia a la pròpia llar	59.051,20
	Programa CRAE (Centre Residencial d'Acció Educativa)	906.991,39
	Programa d'Unitat de Suport d'Ajustament Personal (USAP)	70.485,60
Generalitat de Catalunya – Departament de Treball, Afers Socials i Famílies (Direcció General d'Economia Social, el tercer sector, les cooperatives i Autoempresa)	Programa manteniment de llocs treball per a persones amb disminució -CET	117.009,16
	Projecte Singulars, la xarxa d'ateneus cooperatius i projectes Aracoop, per al foment de l'economia social i del cooperativisme. Projecte TALOBA	29.000,00
	Programa de mesures actives d'inserció per a persones destinatàries de la renda garantida de ciutadania (2019/2020)	37.298,67
	Programa de mesures actives d'inserció per a persones destinatàries de la renda garantida de ciutadania (2020/2021)	69.780,98
	Departament d'Educació – pagament delegat, despeses de funcionament, personal del serveis de menjador, esbarjo o transport. Beques i pal·liar les activitats extraescolars a causa de la Covid	121.339,59
Altres Departaments de la Generalitat de Catalunya		
Administració Local – Diputació de Lleida	Finançament del cost dels serveis, serveis i suport a la salut mental	15.275,00
Consell Comarcal	Ajuts individuals menjador alumnes escolaritzats	675,80
Fundació La Caixa	Projecte: Oh Verd	15.000,00
TOTAL		3.162.192,16

Entitat subvencionadora	Descripció de les subvencions	Exercici 2019
Generalitat de Catalunya - Departament de Treball, Afers Socials i Famílies.	Places concertades al Centre ocupacional i al servei ocupacional d'inserció	355.849,18
	Programa Llars-residències i pisos	1.024.810,26
	Programa Club social	60.095,88
	Servei d'assessorament a les famílies	2.000,00
	Acompanyament integral 2019	3.500,00
	Serveis i suport a l'autonomia a la pròpia llar	62.170,00
	Programa CRAE (Centre Residencial d'Acció Educativa)	945.391,96
Generalitat de Catalunya – Departament de Treball, Afers Socials i Famílies (Direcció General d'Economia Social, el tercer sector, les cooperatives i Autoempresa)	Programa d'Unitat de Suport d'Ajustament Personal (USAP)	69.867,24
	Regularització USAPS 2018	908,55
	Programa manteniment de llocs treball per a persones amb disminució -CET	137.390,02
	Programa de mesures actives d'inserció per a persones destinatàries de la renda garantida de ciutadania	79.493,83
Altres Departaments de la Generalitat de Catalunya	Departament d'Ensenyament	105.555,16
	Departament de Salut	2.295,05
	Servei d'Ocupació – contractació de joves en pràctiques	14.666,68
	Servei d'Ocupació – Accions d'intermediació laboral	10.000,00
	Finançament del cost dels serveis	22.105,00
Administració Local – Diputació de Lleida		
Consell Comarcal	Ajuts individuals de desplaçaments	2.616,40
TOTAL		2.898.715,21

11.4. Compliment de les condicions associades a les subvencions

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

11.5. Detall dels béns o de les activitats finançats amb les subvencions.

Els donatius a les activitats ho són sense cap finalitat concreta, i ajuden al conjunt de despeses per activitat ordinària de l'Associació.

12. Situació fiscal

12.1. Saldos amb les Administracions Públiques.

Saldos amb les Administracions Públiques	Exercici 2020	Exercici 2019
DEUTORS:		
Hisenda Pública, deutora per IVA	35.271,93	4.722,21
Administracions Públiques deutores per Subvencions	166.845,37	184.590,01
CREDITORS:		
Hisenda Pública, creditora per IRPF	69.518,38	63.055,14
Organismes de la Seguretat Social creditors	78.940,21	66.204,08
Hisenda Pública Iva repercutit	3,00	-34,19

12.2. Impost sobre beneficis.

Explicació de la conciliació entre l'import net dels ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable:

Conceptes	Compte de resultats		
	Import de l'exercici 2020		
	Augments	Disminucions	Efecte net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici			152.701,50
Diferències permanents:			
Règim fiscal d'entitats sense ànim de lucre	4.631.296,78	-4.783.998,28	-152.701,50
Base imposable (resultat fiscal)			0,00

Conceptes	Compte de resultats		
	Import de l'exercici 2019		
	Augments	Disminucions	Efecte net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici			283.019,16
Diferències permanents:			
Règim fiscal d'entitats sense ànim de lucre	4.740.305,27	-5.023.324,43	-283.019,16
Base imposable (resultat fiscal)			0,00

12.3. Altra informació.

- Per Ordre INT/2992/2002 de la Subsecretaria del Ministeri de l'Interior, de 21 de novembre, publicada en el BOE 285 de 28 de novembre de 2002, l'Entitat fou declarada d'Utilitat Pública en virtut de l'Ordre de 17 de desembre de 2002.
- Les declaracions no es poden considerar definitives fins a la seva prescripció o la seva acceptació per les autoritats fiscals i, independentment que la legislació fiscal és susceptible d'interpretacions, els administradors estimen que qualsevol passiu fiscal addicional que es pogués posar de manifest, com a conseqüència d'una eventual inspecció, no tindrà un efecte significatiu en els comptes anuals presos en conjunt.
- L'entitat compleix els requisits determinats a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitat lucrativa i dels incentius fiscals al mecenatge.

12.4. Altres tributs.

No hi ha informació substancial per a comentar en aquest apartat.

13. Ingressos i despeses

13.1. Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern.

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

13.2. Ajuts concedits i altres despeses.

L'Associació, durant l'exercici actual, i en l'exercici anterior no ha atorgat cap tipus d'ajut ni a entitats, ni a persones a títol individual.

13.3. Informació desglossada de determinades partides del compte de resultats

13.3.1. Aprovisionaments

Conceptes	Exercici 2020	Exercici 2019
Compres de béns destinats a les activitats (nacionals)	-294.624,19	-304.019,95
Compres d'altres aprovisionaments (nacionals)	-239.301,43	-272.366,81
Devolució de compres de bens destinats a les activitats	1.692,48	733,75
Descompte sobre compres	66,60	83,35
Variació d'existències de mercaderies	25.266,50	-10.073,48
Treballs realitzats altres empreses	-278.611,75	-339.423,47
Suma	-785.511,79	-925.066,61

13.3.2. Despeses de personal

Conceptes	Exercici 2020	Exercici 2019
Sous i salaris	-2.410.432,90	-2.304.685,08
Indemnitzacions	-25.000,00	
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	-568.161,14	-582.326,48
Altres despeses socials	-27.395,49	-50.286,55
Sumes	-3.030.989,53	-2.937.298,11

13.4. Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions.

No hi ha informació a subministrar en relació amb aquest apartat del compte de resultats de l'entitat.

13.5. Altres resultats.

Conceptes	Exercici 2020	Exercici 2019
Despeses excepcionals	-20.818,97	-13.422,49
Ingressos excepcionals	6.818,24	21.130,03
Sumes	-14.000,73	7.707,54

Els resultats que originen la partida "Altres resultats" de l'epígraf 13 del compte de resultats, ho són majoritàriament en les despeses per regularitzacions de comptes i pel que fa als ingressos, per indemnitzacions d'assegurances i regularitzacions de comptes.

14. Provisions i contingències

Anàlisi del moviment de cada partida del balanç durant l'exercici:

Moviment de la provisió per a responsabilitats a curt termini	Euros
Saldo inicial	0,00
Dotacions	25.000,00
Aplicacions	0,00
Saldo final	25.000,00

Durant l'exercici l'entitat ha comptabilitzat una provisió ja que al tancament de l'any hi havia un judici pendent per part d'una treballadora, que estava en desacord del seu acomiadament, i l'entitat, al tractar-se d'una despesa de l'exercici, va comptabilitzar a quantitat estimada que haurà de pagar en el proper exercici de 2021.

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

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

La dotació fundacional, expressada en el compte "Fons Social" puja a 186.353,75 euros.

15.2. 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	%	2017	2018	2019	2020
2017	3.685.470,91	282.490,35	0,00	3.402.980,56	3.359.566,28	99%	3.359.566,28			
2018	4.062.586,75	329.424,00	0,00	3.733.162,75	3.721.253,80	100%		3.721.253,80		
2019	4.997.149,78	339.493,12	0,00	4.657.656,66	4.374.637,50	94%			4.374.637,50	
2020	4.777.180,04	427.220,56	0,00	4.349.959,48	4.197.257,98	96%				4.197.257,98

- Detall de l'obtenció de les dades contingudes en el quadre precedent

Conceptes imputables	2020	2019	2018	2017
A. Ingressos computables (TOTS):	4.777.180,04	4.997.149,78	4.062.586,75	3.685.470,91
B. Despeses necessàries	427.220,56	339.493,12	329.424,00	282.490,35
Serveis professionals	191.917,36	140.818,99	103.277,87	86.872,88
Lloguers	50.104,50	44.526,63	46.486,28	43.526,43
Tributs	10.202,02	5.926,77	8.894,11	4.920,58
Amortitzacions	148.707,87	128.749,66	159.210,30	148.895,65
Financers	2.763,06	1.099,46	1.373,32	1.164,67
Extraordinàries	23.525,75	-12.752,16	10.182,12	-2.889,86
Variació provisions activitat		31.123,77		
(A - B) Ingressos - Despeses necessàries	4.349.959,48	4.657.656,66	3.733.162,75	3.402.980,56
C. 70% Ingressos - Despeses (C)	3.044.971,64	3.260.359,66	2.613.213,93	2.382.086,39
D. DESPESES FUNDACIONALS:	4.197.257,98	4.374.637,50	3.721.253,80	3.359.566,28
Personal	3.030.989,53	2.937.298,11	2.786.420,77	2.510.027,89
Aprovisionaments	785.511,79	925.066,61	557.735,83	510.176,23
Serveis exteriors - Professionals - Lloguers	380.756,66	512.272,78	377.097,20	339.362,16
COMPLIMENT 70% (Si C<D)	SI	SI	SI	SI

16. Fets posteriors al tancament

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

17. Operacions amb parts vinculades

Operacions i saldos amb parts vinculades: Les operacions amb altres parts vinculades, ho són amb la Lleteria les Obagues.

Operacions amb parts vinculades	Altres parts vinculades, Exercici 2020	Altres parts vinculades, Exercici 2019
Vendes i prestacions de serveis		
• Prestacions de serveis	30.796,82	22.800,23
Compres d'actius corrents		
• Compres i treballs realitzats	13.977,37	10.459,81
Serveis exteriors		
• Altres despeses	11.945,70	16.632,78

SALDOS amb parts vinculades	Altres parts vinculades, Exercici 2020	Altres parts vinculades, Exercici 2019
ACTIU NO CORRENT		
Inversions financeres a llarg termini	97.949,76	97.949,76
ACTIU CORRENT		
Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	31.948,92	9.904,91
PASSIU CORRENT		
Creditors per activitats	3.839,13	982,10

Sous, dietes i remuneracions del personal d'alta direcció i de l'òrgan de govern.

La remuneració del personal de Direcció de l'entitat ho ha estat pels exclusius conceptes de sous i salaris, i és la que segueix:

Imports rebuts pel personal de Direcció	Exercici 2020	Exercici 2019
<i>Sous del Director/a</i>	49.160,97	49.248,01

La Junta Directiva de l'Associació no ha percebut en l'exercici present ni en l'anterior, remuneració de cap mena pel concepte del seu càrrec. D'acord amb l'article 15 dels vigents Estatuts Socials, l'exercici del seu càrrec no pot ser retribuït.

18. Negocis conjunts

L'Associació Talma, posseeix els negocis conjunts amb la següent descripció i detall:

Associació Talma (Servei i Suport a les persones), Fundació Privada llersis, Inlingua Lleida, SL, Associació Alba, Associació Reintegra per a la Reintegració i Reinserció Laboral de les Terres de Ponent, Acser SCCL, Associació Prosec (Promotora social), New School II SL, Centre Assistencial Sant Joan de Déu d'Almacelles i Centre Tècnic llerdense, S.L. Unió Temporal d'Empreses Llei 18/1982 de 26 de Maig.(en anagrama UTE NOVES OPORTUNITATS 2018-2020), constituïda el 24/05/2018 i amb domicili social al carrer Alcalde Rovira Roure, número 9 a Lleida 25006. És particip del 10% del fons operatiu i de totes les inversions en aquest negoci conjunt.

- No existeixen contingències en relació amb les inversions en aquests negocis conjunts.
- La informació del desglossament de les partides significatives del balanç i del compte de pèrdues i guanys, després de l'eliminació dels saldos entre entitats, i el comentari sobre l'estat de canvis en patrimoni net, és el següent:

	Entitat	10% UTE Noves Oportunitats 2018-2020	Integrat
ACTIU			
ACTIU NO CORRENT	1.683.621,95	980,91	1.684.602,86
Immobilitzat intangible	12.627,92		12.627,92
Immobilitzat material	1.561.986,62	980,91	1.562.967,53
Inversions financeres a LI/T	109.007,41		109.007,41
ACTIU CORRENT	1.913.335,38	46.832,20	1.960.167,58
Existències	113.866,83		113.866,83
Usuaris i deutors de les activitats	966.738,57	45.552,92	1.012.291,49
Inversions financeres a C/T	1.458,87	870,65	2.329,52
Periodificacions a C/T	13.450,41		13.450,41
Efectiu i altres actius líquids	817.820,70	408,63	818.229,33
TOTAL ACTIU / Sumes	3.596.957,33	47.813,11	3.644.770,44
	Entitat	10% UTE Noves Oportunitats 2018-2020	Integrat
PATRIMONI NET I PASSIU			
PATRIMONI NET	2.888.520,88	-209,19	2.888.311,69
Fons dotacionals	186.353,75		186.353,75
Excedents d'exercicis anteriors	2.017.628,59		2.017.628,59
Excedent de l'exercici	153.787,29	-1.085,79	152.701,50
Subvencions, donacions i llegats rebuts	530.751,25	876,60	531.627,85
PASSIU NO CORRENT	167.082,70		167.082,70
Deutes a llarg termini	167.082,70		167.082,70
PASSIU CORRENT	541.353,75	48.022,30	589.376,05
Provisions a C/T	25.000,00		25.000,00
Deutes a curt termini	40.711,49		40.711,49
Creditors per activitats i comptes a pagar	438.425,74	48.022,30	486.448,04
Periodificacions a C/T	37.216,52		37.216,52
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU / Sumes	3.596.957,33	47.813,11	3.644.770,44

	Entitat	10% UTE Noves Oportunitats 2018-2020	Integrat
COMPTE DE RESULTATS			
Ingressos per les activitats	4.647.812,18	100.911,20	4.748.723,38
Aprovisionaments	-697.972,03	-87.539,76	-785.511,79
Altres ingressos de les activitats	4.630,17		4.630,17
Despeses de personal	-3.025.987,00	-5.002,53	-3.030.989,53
Altres despeses d'explotació	-623.590,99	-9.389,55	-632.980,54
Amortització de l'immobilitzat	-148.657,99	-49,88	-148.707,87
Subvencions traspasades	23.803,09	23,40	23.826,49
Deteriorament i resultat per alienació d'immobilitzat	-9.525,02		-9.525,02
Altres resultats	-14.000,73		-14.000,73
RESULTAT EXPLOTACIÓ	156.511,68	-1.047,12	155.464,56
Ingressos financers			
Despeses financeres	-2.724,39	-38,67	-2.763,06
RESULTAT FINANCER	-2.724,39	-38,67	-2.763,06
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	153.787,29	-1.085,79	152.701,50
Impost s/ beneficis			
RESULTAT DE L'EXERCICI	153.787,29	-1.085,79	152.701,50

Estat de canvis en patrimoni net:

Tan sols recull l'excedent negatiu de l'exercici per import de 1.085,79 euros, com impacte d'haver incorporat els saldos de la UTE

19. Altra informació

19.1. Ocupació mitjana de personal en l'exercici.

Categories	Exercici 2020			Exercici 2019		
	Total	Dones	Homes	Total	Dones	Homes
Director/Psicòleg	1,14	1,00	0,14	1,14	1,00	0,14
Titulat grau mig	8,38	7,84	0,54	6,06	5,73	0,33
Oficial segona	7,57	5,27	2,29	5,00	5,00	
Assistent social	1,45	1,45		1,45	1,45	
Netejadora	4,38	4,38		4,00	4,00	
Peó	22,06	10,03	12,03	22,27	11,95	10,32
Cuidador/a	22,62	20,32	2,30	26,50	24,50	2,00
Oficial primera	17,41	12,29	5,13	19,34	14,47	4,87
Cap de producció	7,53	5,59	1,94	4,33	3,33	1,00
Titulació grau superior	4,00	3,00	1,00	5,10	4,00	1,10
Personal Qualificat	2,96	0,40	2,56	3,47	1,33	2,14
Diplomats	11,99	7,99	4,00	11,66	8,90	2,76
Sumes	111,49	79,56	31,93	110,32	85,66	24,66

19.2. Òrgan de govern

Membres de la Junta Directiva	
Cognoms i nom	Càrrec
Sr. Antoni Mateus i Vallverdú	President
Sr. Carles Gelonch Alvarez	Vicepresident
Sra. Teresa Barrufet Aixalà	Secretària
Sr. Emili Farré Sans	Tresorer
Sr. Ramon Clarisó Espasa	Vocal
Sra. Concepció Pau Pernau	Vocal
Sra. Antonieta Peiró Ricart	Vocal
Sra. Magdalena Peris Montserrat	Vocal
Sr. Isidre Piñol Cerro	Vocal
Sra. Rosa Solé Codina	Vocal

19.3. Operacions en que hi ha algun tipus de garantia

Són comentades en la Nota 8.7.

19.4. Honoraris dels auditors de comptes

Els imports corresponents als honoraris que perceben els auditors de comptes es detallen al següent quadre:

Honoraris de l'auditor en l'exercici	Exercici 2020	Exercici 2019
Honoraris pel servei professional d'auditoria de comptes	5.156,20	5.156,20

20. Informació segmentada

La distribució de l'import del volum anual d'ingressos i despeses es detalla a continuació:

20.1. Per categories d'activitat (inclouen tots els ingressos i despeses)

Volum anual per categories d'activitats	Exercici 2020		Exercici 2019	
	Ingressos	Despeses	Ingressos	Despeses
Centre Especial de Treball	1.036.524,04	1.067.551,31	1.221.225,75	1.189.458,26
Servei de Teràpia ocupacional	384.011,12	407.264,66	405.928,26	430.000,16
Llar - Residència	1.466.244,19	1.393.682,67	1.349.232,66	1.277.632,03
Unitat de Suport d'Ajustament Personal (USAP)	70.485,60	67.554,75	71.166,47	82.891,62
SOI	31.292,02	27.861,87	36.578,90	29.174,88
CDIAP	146.232,29	109.638,55	138.224,04	107.525,52
Centre d'educació Especial	103.371,81	102.201,49	104.109,46	112.153,99
Associació	59.800,15	0,00	32.175,00	0,00
Club social	88.441,19	92.249,77	91.336,49	114.046,83
CRAE	951.230,32	887.199,13	971.039,39	890.743,81
ATRIUM	8.899,99	8.524,78	13.525,70	11.870,25
SASVI	61.743,26	59.118,65	66.576,28	57.233,64
Servei Apunt	375.722,30	408.449,15	522.206,05	437.574,30
Sumes	4.783.998,28	4.631.296,78	5.023.324,45	4.740.305,29

20.2. Per àrees geogràfiques

Àrees	Exercici 2020	Exercici 2019
Catalunya	4.781.994,06	5.023.324,43
Resta d'Espanya	2.004,22	-
Unió Europea	-	-
Resta del món	-	-
Total	4.783.998,28	5.023.324,43

21. Informació sobre el medi ambient i emissió de gasos d'efecte hivernacle

Donada l'activitat a la què es dedica l'Associació, la mateixa no té responsabilitats, actius ni provisions o contingències de naturalesa mediambiental que pogueren ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. És per aquest motiu que no s'inclouen desglossaments específics per aquests conceptes en les comptes anuals adjunts. Tampoc li es d'aplicació la informació requerida als efectes d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

Juneda, 31 de març de 2021

La Junta Directiva de l'Associació,

ANNEX

Informació INFOCET

			SERVEI-CENTRE												
Codi	TÍTOL	TOTAL	C.E.T. T-0056	S.T.O. S-00923	LLAR-RESIDÈNCIA S-02661 S-05745	USAP S-01782	SOI S-03442	CDIAP	CENTRE EDUC. ESPECIAL	ASSOCIACIÓ 212	CRAE	ATRIUM	SASVI	CLUB SOCIAL	APUNT
600-602 (61)	Consum de productes, Primeres matèries i mercaderies	508.592,52	282.001,08	14.910,41	159.175,38	599,70	2.301,95	1.363,59	1.608,95		36.369,06	30,60	254,37	2.427,61	7.549,82
607	Treballs realitzats per altres empreses o professionals	278.611,75	115.635,49	5.219,60	37.669,32		1.346,80	3.932,52	1.596,20		16.980,68	529,06		2.754,19	92.947,89
608	Devolucions	-1.692,48	-1.692,48												
TOTAL	COMPRES I CONSUMS	785.511,79	395.944,09	20.130,01	196.844,70	599,70	3.648,75	5.296,11	3.205,15		53.349,74	559,66	254,37	5.181,80	100.497,71

[illegible]

Entitat: Associació TALMA - SERVEI I SUPORT A LES PERSONES
N.I.F. G-25015751
Exercici 2020



INGRESSOS I DESPESES PER SERVEIS

Codi	TÍTOL	TOTAL	SERVEI-CENTRE												
			C.E.T.	S.T.O.	LLAR-RESIDÈNCIA	USAP	SOI	CDIAP	CENTRE	ASSOCIACIÓ	CRAE	ATRIUM	SASVI	CLUB SOCIAL	APUNT
			T-0056	S-00923	S-02661 S-05745	S-01782	S-03442		EDUC. ESPECIAL	212					
621	Arrendaments	50.104,50	12.007,05		13.054,58				800,00		7.094,41		1.800,00	582,34	14.766,12
622	Reparacions i Conservacio	85.114,12	18.796,52	980,11	27.493,85			1.276,76	5.488,66		10.799,61	146,01	3.424,09	4.678,59	12.029,92
628	Subministraments	143.536,13	33.275,57	2.995,22	69.977,87			2.150,63	784,37		23.802,59	356,85	2.016,77	1.804,98	6.371,28
623 a 627, 629	Altres serveis Exteriors	344.023,77	19.446,11	37.500,09	90.997,94	59,93	3.409,88	63.404,78	7.494,72		68.352,19	7.462,26	3.576,73	3.499,62	38.819,52
TOTAL	SERVEIS EXTERIORS	622.778,52	83.525,25	41.475,42	201.524,24	59,93	3.409,88	66.832,17	14.567,75		110.048,80	7.965,12	10.817,59	10.565,53	71.986,84
634, 638	Ajustaments positius/negatius imposició (UTE)	653,45													653,45
631	Altres impostos i tributs	9.548,57	3.114,10	2.847,29	2.037,15						71,88				1.478,15
TOTAL	IMPOSTOS I TRIBUTS	10.202,02	3.114,10	2.847,29	2.037,15						71,88				2.131,60

Codi	TÍTOL	TOTAL	SERVEI-CENTRE												
			C.E.T.	S.T.O.	LLAR-RESIDÈNCIA	USAP	SOI	CDIAP	CENTRE	ASSOCIACIÓ	CRAE	ATRIUM	SASVI	CLUB SOCIAL	APUNT
			T-0056	S-00923	S-02661 S-05745	S-01782	S-03442		EDUC. ESPECIAL	212					
66	Despeses financeres	2.763,06	1.819,16										905,23		38,67
TOTAL	DESPESES FINANCERES	2.763,06	1.819,16										905,23		38,67
67	Pèrdues extraordinàries	30.343,99	10.108,67	3.752,26	3.651,48			0,03			383,68			3,57	12.444,30
TOTAL	DESPESES EXCEPCIONALS	30.343,99	10.108,67	3.752,26	3.651,48			0,03			383,68			3,57	12.444,30
68	Dotacions per amortitzacions	148.707,87	49.528,63	22.337,38	66.523,36		1.305,72	1.121,60	314,72		2.060,58		2.498,46	848,37	2.169,05
TOTAL	DOTACIONS AMORTITZACIONS	148.707,87	49.528,63	22.337,38	66.523,36		1.305,72	1.121,60	314,72		2.060,58		2.498,46	848,37	2.169,05
69	Dotacions a les provisions														
TOTAL	DOTACIONS PROVISIONS														

TOTAL	DESPESES	4.631.296,78	1.067.551,31	407.264,66	1.393.682,67	67.554,75	27.861,87	109.638,55	102.201,49		887.199,13	8.524,78	59.118,65	92.249,77	408.449,15
--------------	-----------------	---------------------	---------------------	-------------------	---------------------	------------------	------------------	-------------------	-------------------	--	-------------------	-----------------	------------------	------------------	-------------------

Entitat: Associació TALMA - SERVEI I SUPORT A LES PERSONES
N.I.F. G-25015751
Exercici 2020



INGRESSOS I DESPESES PER SERVEIS

			SERVEI-CENTRE												
Codi	TÍTOL	TOTAL	C.E.T. T-0056	S.T.O. S-00923	LLAR-RESIDÈNCIA S-02661 S-05745	USAP S-01782	SOI S-03442	CDIAP	CENTRE EDUC. ESPECIAL	ASSOCIACIÓ 212	CRAE	ATRIUM	SASVI	CLUB SOCIAL	APUNT
700 a 703, 709	Ingressos per vendes i prestació serveis	557.809,58	549.982,50		3.880,12		196,96								3.750,00
710	Augment d'existències de productes acabats i en curs														
704	prestació de serveis usuaris	304.323,61	18.606,92	20.840,53	258.196,58		2.675,76		1.181,37				2.656,61	156,80	9,04
705	Concerts per a la prestació de serveis	670.242,30	288.658,06					146.232,29			27.704,93	7.676,99		239,96	199.730,07
706, 708	Devolucions	-5.647,62	-5.647,62												
TOTAL	VENDES	1.526.727,87	851.599,86	20.840,53	262.076,70		2.872,72	146.232,29	1.181,37		27.704,93	7.676,99	2.656,61	396,76	203.489,11

			SERVEI-CENTRE												
Codi	TÍTOL	TOTAL	C.E.T. T-0056	S.T.O. S-00923	LLAR-RESIDÈNCIA S-02661 S-05745	USAP S-01782	SOI S-03442	CDIAP	CENTRE EDUC. ESPECIAL	ASSOCIACIÓ 212	CRAE	ATRIUM	SASVI	CLUB SOCIAL	APUNT
721	Quotes socis	6.415,00								6.415,00					
728	Donatius i patrocinis	53.388,35								53.385,15				3,20	
722	Loteries i altres														
TOTAL	INGRESSOS SOCIALS	59.803,35								59.800,15				3,20	
731, 732	Treballs realitzats per a l'immobilitzat														
TOTAL	TREBALLS REALITZATS														
724	Subvencions per manteniment centre i serveis	2.915.947,09	117.009,16	363.170,59	1.191.019,36	70.485,60	28.419,30		101.518,39		923.375,39		59.051,20	61.898,10	
	Subvencions pel Personal														
727	Altres subvencions	246.245,07	48.833,54											25.201,74	172.209,79
725	Subvencions de capital traspassades al resultat	23.826,49	10.972,69		12.830,40										23,40
TOTAL	SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ	3.186.018,65	176.815,39	363.170,59	1.203.849,76	70.485,60	28.419,30		101.518,39		923.375,39		59.051,20	87.099,84	172.233,19

Entitat: Associació TALMA - SERVEI I SUPORT A LES PERSONES
N.I.F. G-25015751
Exercici 2020



INGRESSOS I DESPESES PER SERVEIS

SERVEI-CENTRE															
Codi	TÍTOL	TOTAL	C.E.T. T-0056	S.T.O. S-00923	LLAR-RESIDÈNCIA S-02661 S-05745	USAP S-01782	SOI S-03442	CDIAP	CENTRE EDUC. ESPECIAL	ASSOCIACIÓ 212	CRAE	ATRIUM	SASVI	CLUB SOCIAL	APUNT
752, 755, 759	Ingressos per serveis diversos	4.630,17	2.488,90									1.223,00		918,27	
TOTAL	ALTRES INGRESSOS	4.630,17	2.488,90									1.223,00		918,27	
76	Ingressos financers														
TOTAL	INGRESSOS FINANCERS														
770, 771	Beneficis procedents de l'immobilitzat														
778	Ingressos excepcionals	6.818,24	5.619,89		317,73				672,05		150,00		35,45	23,12	
TOTAL	INGRESSOS EXCEPCIONALS	6.818,24	5.619,89		317,73				672,05		150,00		35,45	23,12	
79	Excès de provisions														
TOTAL	EXCESSOS PROVISIONS														
TOTAL	INGRESSOS	4.783.998,28	1.036.524,04	384.011,12	1.466.244,19	70.485,60	31.292,02	146.232,29	103.371,81	59.800,15	951.230,32	8.899,99	61.743,26	88.441,19	375.722,30

		SERVEI-CENTRE												
RESUM	TOTAL	C.E.T. T-0056	S.T.O. S-00923	LLAR-RESIDÈNCIA S-02661 S-05745	USAP S-01782	SOI S-03442	CDIAP	CENTRE EDUC. ESPECIAL	ASSOCIACIÓ 212	CRAE	ATRIUM	SASVI	CLUB SOCIAL	APUNT
TOTAL INGRESSOS	4.783.998,28	1.036.524,04	384.011,12	1.466.244,19	70.485,60	31.292,02	146.232,29	103.371,81	59.800,15	951.230,32	8.899,99	61.743,26	88.441,19	375.722,30
TOTAL DESPESES	4.631.296,78	1.067.551,31	407.264,66	1.393.682,67	67.554,75	27.861,87	109.638,55	102.201,49		887.199,13	8.524,78	59.118,65	92.249,77	408.449,15
RESULTAT DE L'EXERCICI	152.701,50	-31.027,27	-23.253,54	72.561,52	2.930,85	3.430,15	36.593,74	1.170,32	59.800,15	64.031,19	375,21	2.624,61	-3.808,58	-32.726,85
	Excedent Positiu	Excedent negatiu	Excedent negatiu	Excedent Positiu	Excedent Positiu	Excedent Positiu	Excedent Positiu	Excedent Positiu	Excedent Positiu	Excedent Positiu	Excedent Positiu	Excedent Positiu	Excedent negatiu	Excedent negatiu

**Informació a facilitar a la "Direcció General de Economia Social, el Tercer Sector,
les Cooperatives i l'Autoempresa"**

Exercici: **2020**

Entitat: **ASSOCIACIÓ TALMA**

Tancament: **31/12/2020**

COMPTE DE RESULTATS	Euros	
	DADES ENTITAT JURÍDICA	DADES CET + USAP
Venda de productes acabats	552.161,96	544.334,88
Prestació de serveis activitats	670.242,30	288.658,06
INGRESSOS	1.222.404,26	832.992,94
Aprovisionaments	-785.511,79	-396.543,79
MARGE BRUT	436.892,47	436.449,15
Cost del personal directe (MOD) amb discapacitat	-231.480,97	-231.480,97
Subvencions personal directe MOD (cost salarial i altres)	117.009,16	117.009,16
Cost resta personal directe (MOD)	-2.340.873,05	-286.867,22
MARGE DIRECTE	-2.018.452,39	35.110,12
Cost personal indirecte (MOI) amb discapacitat		
Subvencions personal indirecte MOI amb discapacitat (cost salarial i altres)		
Cost personal tècnic assistència a discapacitats	-66.895,12	-32.660,18
Subvencions USAP	70.485,60	70.485,60
Cost resta personal indirecte (MOI)	-364.344,90	-36.884,01
Altres ingressos	315.368,78	21.095,82
Lloguers, reparacions, subministraments i altres despeses	-660.376,03	-89.213,43
Altres subvencions ordinàries d'explotació	2.974.697,40	48.833,54
RESULTAT BRUT D'EXPLOTACIÓ	250.483,34	16.767,46
Subvencions extraordinàries d'explotació i donacions	53.388,35	
Amortitzacions	-148.707,87	-49.528,63
Imputacions subvencions de capital	23.826,49	10.972,69
FEFP		
Ingressos financers		
Despeses financeres	-2.763,06	-1.819,16
Altres extraordinaris	-23.525,75	-4.488,78
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	152.701,50	-28.096,42
Impost de societats		
RESULTAT DE L'EXERCICI	152.701,50	-28.096,42

**Informació a facilitar a la "Direcció General de Economia Social, el Tercer Sector,
les Cooperatives i l'Autoempresa"**

Exercici: **2020**

Entitat: **ASSOCIACIÓ TALMA**

Tancament: **31/12/2020**

BALANÇ DE SITUACIÓ: ACTIU	Euros	
	DADES ENTITAT JURÍDICA	DADES CET + USAP
ACTIU NO CORRENT	1.684.602,86	231.731,36
Immobilitzat intangible	69.476,88	9.879,35
Amortització acumulada de l'immobilitzat intangible	-56.848,96	-3.473,05
Terrenys i construccions	1.725.037,41	202.041,73
Instal·lacions tècniques i maquinària	1.375.148,58	161.949,51
Altres immobilitzats	1.154.180,03	152.215,97
Amortització acumulada de l'immobilitzat material	-2.691.398,49	-307.895,65
Immobilitzat en curs i acomptes		
Inversions immobiliàries		
Amortització acumulada inversions immobiliàries		
Inversions a llarg termini en empreses del grup		
Inversions financeres a llarg termini	109.007,41	17.013,50
Actius per impostos diferits		
ACTIU CORRENT	1.960.167,28	698.824,56
Actius no corrents mantinguts per a la venda		
Existències	113.866,53	113.866,53
Deutors comercials, usuaris i altres comptes a cobrar	1.012.291,49	543.404,89
Inversions a curt termini en empreses del grup		
Inversions financeres a curt termini	2.329,52	
Periodificacions a curt termini	13.450,41	1.346,88
Efectiu i altres actius líquids equivalents	818.229,33	40.206,26
TOTAL ACTIU	3.644.770,14	930.555,92

BALANÇ DE SITUACIÓ: PATRIMONI NET I PASSIU	Euros	
	DADES ENTITAT JURÍDICA	DADES CET
PATRIMONI NET	2.888.311,69	454.044,89
Fons Social	186.353,75	24.520,10
Reserves		
Resultats d'exercicis anteriors	2.017.628,59	280.187,93
Altres aportacions de socis		
Resultat de l'exercici	152.701,50	-28.096,42
Dividends/Remuneracions de capital a compte		
Altres instruments de patrimoni net		
Ajustos per canvi de valor		
Subvencions donacions i llegats rebuts	531.627,85	177.433,28
PASSIU NO CORRENT	167.082,70	34.714,63
FEFP, capital reemborsable i fons exigibles a llarg termini		
Provisions a llarg termini		
Deutes a llarg termini	167.082,70	34.714,63
Deutes a llarg termini amb entitats relacionades		
Passius per impostos diferits		
Periodificacions a llarg termini		
PASSIU CORRENT	589.375,75	441.796,40
FEFP, capital reemborsable i fons exigibles a curt termini		
Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		
Provisions a curt termini	25.000,00	
Deutes a curt termini	40.711,19	24.746,76
Deutes a curt termini amb entitats relacionades		
Creditors comercials i altres comptes a pagar	486.448,04	404.773,37
Periodificacions a curt termini	37.216,52	12.276,27
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	3.644.770,14	930.555,92