

ASSOCIACIÓ TALMA - SERVEI I SUPORT A LES PERSONES
BALANÇ
Exercici 2019

ACTIU	NOTES DE LA MEMORIA	Exercici 2019	Exercici 2018
A) ACTIU NO CORRENT		1.440.295,13	1.518.800,69
I. Immobilitzat intangible.	4.1; 6	15.040,80	18.365,96
5. Aplicacions informàtiques.		15.040,80	18.365,96
II. Immobilitzat material.	4.2; 5	1.319.146,92	1.359.998,07
1. Terrenyis i béns naturals.		127.761,93	127.761,93
2. Construccions.		660.119,40	687.332,64
3. Instal·lacions tècniques.		279.993,33	337.859,49
4. Maquinària.		53.305,95	15.160,69
5. Altres instal·lacions i utilitatge.		40.825,44	41.441,56
6. Mobiliari.		30.738,51	35.146,82
7. Equips per a processaments d'informació.		32.382,92	28.996,34
8. Elements de transport.		94.000,94	86.280,10
9. Altre immobilitzat.		18,50	18,50
VI. Inversions financeres a llarg termini.	4.4; 8	106.107,41	140.436,66
1. Instruments de patrimoni.		97.949,76	97.949,76
5. Altres actius financers.		8.157,65	42.486,90
B) ACTIU CORRENT		1.900.224,14	1.381.524,88
II. Existències.	4.5; 9	88.600,33	88.673,81
1. Béns destinats a les activitats.		88.600,33	88.673,81
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar.	4.4; 8; 6	1.105.882,87	937.124,69
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.		915.670,65	590.030,44
5. Personal.		900,00	600,00
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques.		189.312,22	346.494,25
V. Inversions financeres a curt termini.	4.4; 8	1.111,38	1.702,54
5. Altres actius financers.		1.111,38	1.702,54
VI. Periodificacions a curt termini.		7.109,10	7.109,10
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		704.629,56	336.914,74
1. Tresoreria.		704.629,56	336.914,74
TOTAL ACTIU (A + B)		3.340.519,27	2.900.325,57

Juneda, 29 de maig de 2020

La Junta Directiva de l'Associació,

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMORIA	Exercici 2019	Exercici 2018
A) PATRIMONI NET		2.739.200,58	2.483.340,98
A-1) Fons propis.	10	2.203.982,34	1.920.963,18
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.		1.734.609,43	1.722.700,48
1. Romanent.		1.734.609,43	1.722.700,48
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu).	3	283.019,16	11.908,95
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	4.11; 11	535.218,24	562.377,80
1. Subvencions oficials de capital.		535.218,24	562.377,80
B) PASSIU NO CORRENT		16.960,87	34.941,06
I. Provisions a llarg termini.	4.8; 14		10.000,00
3. Provisions per a altres responsabilitats.			10.000,00
II Deutes a llarg termini.	4.4; 8	16.960,87	24.941,06
2. Creditors per arrendament financer.		16.560,87	24.541,06
3. Altres passius financers.		400,00	400,00
C) PASSIU CORRENT		584.357,82	382.043,53
III. Deutes a curt termini.	4.4; 8	7.980,19	18.460,38
1. Deutes amb entitats de crèdit.		1.970,06	1.970,06
2. Creditors per arrendament financer.		7.980,19	15.001,12
3. Altres passius financers			1.489,20
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar.	4.4; 8	524.078,96	363.583,15
1. Proveïdors.		285.679,35	73.200,14
3. Creditors variis.		105.899,75	50.970,82
4. Personal (remuneracions pendents de pagament).		3.027,66	131.993,30
6. Altres deutes amb les administracions públiques.		129.225,03	107.216,72
7. Acomptes d'usuaris.		247,17	202,17
VI. Periodificacions a curt termini.		52.298,67	
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		3.340.519,27	2.900.325,57

Juneda, 29 de maig de 2020

La Junta Directiva de l'Associació,

ASSOCIACIÓ TALMA - SERVEI I SUPORT A LES PERSONES
COMpte DE RESULTATS
EXERCICI 2019

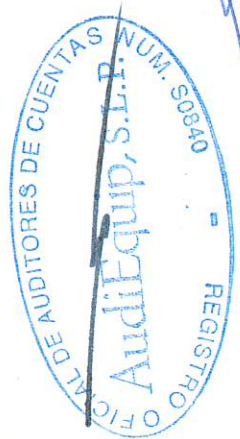
	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		Exercici 2019	Exercici 2018
1. Ingressos per les activitats.		4.959.945,35	4.008.165,48
a) Vendes. —		- 684.938,38	616.244,58
b) Prestacions de serveis. —		- 928.209,06	374.009,84
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic.		415.907,70	390.447,55
e) Subvencions oficials a les activitats.	4.11; 11	2.898.715,21	2.588.531,51
f) Donacions i altres ingressos per a activitats.		32.175,00	38.932,00
5. Aprovisionaments.	13.3.1	-925.066,61	-557.735,83
a) Consum de béns destinats a les activitats.		-313.276,33	-278.448,14
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles.		-272.366,81	-226.002,22
c) Treballs realitzats per altres entitats.		-339.423,47	-53.285,47
6. Altres ingressos de les activitats.		10.044,87	16.068,71
a) Ingressos per arrendaments.		986,40	5.591,85
b) Ingressos per serveis al personal.		5.127,30	4.646,00
e) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.		3.931,17	5.830,86
7. Despeses de personal.	13.3.2	-2.937.298,11	-2.786.420,77
a) Sous, salaris i assimilats.		-2.304.685,08	-2.166.861,66
b) Càrregues socials.		-632.613,03	-619.559,11
8. Altres despeses d'explotació.		-734.668,94	-535.755,46
a) Serveis exteriors.		-697.618,40	-526.861,35
a ₂) Arrendaments i cànon.		-44.526,63	-46.486,28
a ₃) Reparacions i conservació.		-173.801,25	-68.741,15
a ₄) Serveis professionals independents.		-140.818,99	-103.277,87
a ₅) Transports.		-3.127,84	-1.217,63
a ₆) Primes d'assegurances.		-23.477,35	-23.448,36
a ₇) Serveis bancaris.		-4.602,74	-4.763,41
a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques.		-13.715,50	-10.811,15
a ₉) Subministraments.		-151.296,33	-157.204,29
a ₁₀) Altres serveis.		-142.251,77	-110.911,21
b) Tributs.		-5.926,77	-8.894,11
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats.		-31.123,77	
9. Amortització de l'immobilitzat.	5, 6	-128.749,66	-159.210,30
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat.	4.11; 11	27.159,56	38.351,56
11. Excés de provisions.		5.044,62	
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat.			-5.557,10
b) Resultats per alienacions i altres.			-5.557,10
13. Altres resultats	13.5	7.707,54	-4.625,02
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		284.118,62	13.281,27
14. Ingressos financers.			1,00
b) De valors negociables i altres instruments financers.			1,00
b ₂) En tercers.			1,00
15. Despeses financeres.		-1.099,46	-1.373,32
b) Per deutes amb tercers.		-1.099,46	-1.373,32
II) RESULTAT FINANCER (14+15)		-1.099,46	-1.372,32
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		283.019,16	11.908,95
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III)		283.019,16	11.908,95

Juneda, 29 de maig de 2020

La Junta Directiva de l'Associació,



Ctra. Torregrossa, km 10,5
25430 Juneda (Lleida)
Telèfon 923 15 04 14
Fax 923 15 10 90
www.talma.cat
info@talma.cat



ASSOCIACIÓ TALMA - SERVEI I SUPORT A LES PERSONES
Estat de canvis en el PATRIMONI NET exercici 2019
A) Estat d'Ingressos i Despeses Reconeuguts

	NOTES DE LA MEMÒRIA	Exercici 2019	Exercici 2018
A) Resultat del compte de resultats	3	283.019,16	11.908,95
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
Transferències al compte de resultats:			
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	11	-27.159,56	-38.351,56
C) Total transferències al compte de resultats (IX)		-27.159,56	-38.351,56
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		255.859,60	-26.442,61

Juneda, 29 de maig de 2020

La Junta Directiva de l'Associació,

(Handwritten signatures and scribbles in blue ink)



Ctra. Torregrossa, km 10,5
 25430 Juneda (Lleida)
 Teléfono 923 15 04 14
 Fax 923 15 10 98
 www.talma.cat
 info@t.ma.cat

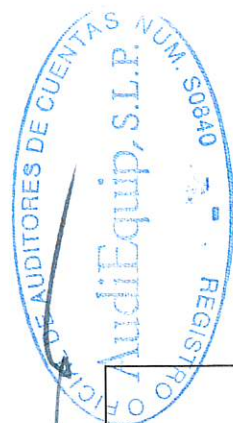


ASSOCIACIÓ TALMA - SERVEI I SUPORT A LES PERSONES
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
EXERCICI 2019

	Fons		Excedents d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total					
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	186.353,75		1.679.286,20	43.414,28	600.729,36	2.509.783,59
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018	186.353,75		1.679.286,20	43.414,28	600.729,36	2.509.783,59
I. Total ingressos i despeses reconeguts.				11.908,95	-38.351,56	-26.442,61
III. Altres variacions del patrimoni net.			43.414,28	-43.414,28		0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	186.353,75		1.722.700,48	11.908,95	562.377,80	2.483.340,98
D. 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
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	186.353,75		1.734.609,43	283.019,16	535.218,24	2.739.200,58

Juneda, 29 de maig de 2020

La Junta Directiva de l'Associació,



comentari

[Handwritten signatures and scribbles]



ASSOCIACIÓ TALMA - SERVEI I SUPORT A LES PERSONES
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU
EXERCICI 2019

	Notes de la memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.		283.019,16	11.908,95
2. Ajustaments del resultat.		97.644,94	137.788,16
a) Amortització de l'immobilitzat (+).	5, 6	128.749,66	159.210,30
c) Variació de provisions (+/-).		-5.044,62	10.000,00
d) Subvencions traspasades (-)	11	-27.159,56	-38.351,56
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-).			5.557,10
g) Ingressos financers (-)			-1,00
h) Despeses financeres (+).		1.099,46	1.373,32
3. Canvis en el capital corrent.		56.263,50	36.399,19
a) Existències (+/-).		10.073,48	-9.754,15
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-).		-168.758,18	25.074,26
c) Altres actius corrents (+/-).		7.109,10	9.240,50
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-).		160.495,81	56.838,58
e) Altres passius corrents (+/-).		52.298,67	-45.000,00
f) Altres actius i passius no corrents (+/-).		-4.955,38	
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació.		-1.099,46	-1.372,32
a) Pagaments d'interessos (-).		-1.099,46	-1.373,32
b) Cobraments de dividendes (+).			1,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		435.828,14	184.723,98
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-).		-91.335,04	-103.996,93
b) Immobilitzat intangible.	6		-5.414,45
c) Immobilitzat material.	5	-84.573,35	-81.233,02
f) Altres actius financers.		-6.761,69	-17.349,46
7. Cobraments per desinversions (+).		41.682,10	79.790,79
f) Altres actius financers.		41.682,10	79.790,79
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7 - 6)		-49.652,94	-24.206,14
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer.		-18.460,38	-34.675,13
a) Emissió			516,96
3. Altres deutes (+).			516,96
b) Devolució i Amortització de		-18.460,38	-35.192,09
1. Deutes amb entitats de crèdit (-).		-1.970,06	-23.419,41
3. Altres deutes (-).		-16.490,32	-11.772,68
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		-18.460,38	-34.675,13
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11+/-D)			
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici.		336.914,74	211.072,03
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		704.629,56	336.914,74

La Junta Directiva de l'Associació,

Juneda, 29 de maig de 2020

[Handwritten signature]

ASSOCIACIÓ TALMA – SERVEI I SUPORT A LES PERSONES

Memòria econòmica normal de l'exercici 2019

1. Activitat de l'entitat.

1.1. Denominació social

Ctra. Torregrossa, km 10,5
25430 Llordà (Lleida)
Telèfon 973 15 04 14
Fax 973 15 10 93
www.talma.cat
info@talma.cat

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 1ª 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:

- L'atenció, l'assistència, l'educació, la inserció sociolaboral de les persones discapacitades.*
- L'atenció terapèutica i formativa integral de col·lectius amb risc d'exclusió social."*
- 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:

- 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.*
- 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.*
- 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.*
- 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 Il·lar – 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 Suport a la Llar
- 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
 - Retràctil.
 - Inseminadors.
- 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:

Ctra. Torregrossa, km 10,5
25420 Juncada (Horta)
Telèfon 973 15 04 14
Fax 973 15 10 98
www.talma.cat
info@talma.cat

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	C/ La Font, nº17 JUNEDA	Servei-Suport a la Llar	SI	Manteniment
S - 09405	C/ Domingo Cardenal, número 1 JUNEDA	Llar - Residència	SI	Concert
APUNT	Avinguda Francesc Macià, número 56 BORGES BLANQUES Carrer Ponent, número 20 MOLLERUSSA	Formació, assessorament laboral i cerca de recursos humans.	SI	Activitats

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 activitat

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 Suport a la llar
Usuaris a 01/01/2019	7	46	47	24	20	10
Total Altes	1	0	3	2	6	1
Total Baixes	0	2	1	2	6	0
Usuaris a 31/12/2019	8	44	49	24	20	11
Estades any	2.604	16.145	17.073	7.936	7.015	3.812

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 2019 adjunts, han estat formulats per la Junta Directiva de l'Associació a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2019 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, tal i com es detalla en la nota 16 d'aquesta memòria.

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 2019, les corresponents a l'exercici anterior. Així mateix, la informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2019, es presenta, a efectes comparatius, amb la informació de l'exercici 2018. 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 varies partides.

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

2.7. Canvis en criteris comptables.

Durant l'exercici 2019 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 2019 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 2019.

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 2019	Excedent 2018
CET	T - 00056	31.767,49	-50.481,67
STO	S - 00923	-24.071,90	-23.497,52
Llar - residència	S - 02661 / S-05745	71.600,63	62.466,55
USAP	S - 01782	-11.725,15	-19.231,05
SOI	S - 03442	7.404,02	3.126,85
CDIAP		30.698,52	9.278,15
Centre Educació Especial		-8.044,53	6.585,98
Associació	212	32.175,00	46.548,83
Club Social	S-07826	-22.710,34	-24.194,61
CRAE		80.295,58	29.227,83
ATRIUM		1.655,45	522,37
APUNT		84.631,75	-32.094,39
Servei Suport a la llar	S-05217	9.342,64	3.651,63
	Suma	283.019,16	11.908,95

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

Base de repartiment	Exercici 2019	Exercici 2018
Excedent de l'exercici	283.019,16	11.908,95
Total base de repartiment = Total aplicació	283.019,16	11.908,95
Aplicació a	Exercici 2019	Exercici 2018
Romanent	283.019,16	11.908,95
Total aplicació = Total base de repartiment	283.019,16	11.908,95

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
Utilatge	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



Ctra. Torregrossa, km 10,5
25110 Joranda (Lleida)
Tel: 923 15 04 14
Fax: 923 15 04 03
www.auditequip.cat
info@auditequip.cat



[Handwritten signatures and scribbles in blue ink]

CONCEPTES	Terrenys i béns naturals	Construccions	Instal·lacions tècniques	Maquinària	Altres instal·lacions i utilitatge	Mobiliari	Equips per a processos d'informació	Elements de transport	Altres immobilitzat	Immobilitzacions materials en curs i acomptes	Total
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICICI 2018	127.761,93	1.503.582,94	955.488,63	149.904,83	339.588,21	267.465,13	89.870,66	245.539,23	32.793,96		3.711.995,52
(+) Resta d'entrades			23.399,34	7.223,09	24.665,49	12.084,58	13.842,02	32.587,77	18,50		113.820,79
(-) Sortides, baixes o reduccions		-11.706,08			-2.146,06	-2.397,00		-19.599,97			-35.849,11
(+/-) Traspassos											
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICICI 2018	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
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICICI 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											
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICICI 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
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICICI 2018		765.589,54	577.022,06	136.456,51	312.374,70	231.735,95	70.720,21	176.684,27	32.793,96		2.303.977,20
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2018		47.906,48	64.006,42	5.510,72	9.080,02	11.774,47	3.896,13	14.009,70			156.283,94
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos		-8.951,80			-1.388,64	-1.504,53		-18.447,04			-30.292,01
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICICI 2018		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
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICICI 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
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICICI 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
I) VALOR NET COMPTABLE EXERCICICI 2019	127.761,93	660.119,40	279.993,33	53.305,95	40.825,44	30.738,51	32.382,92	94.000,94	18,50		1.319.146,92

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 2019	Exercici 2018
Construccions	78.197,86	78.197,86
Resta d'elements	1.319.892,06	1.285.903,25

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

Garanties	Deute a 31/12/2019	Deute a 31/12/2018
-Residència Carrer Onze de Setembre , Juneda		
-Viver – Centre de Jardineria, Carretera de Torregrossa km 10,5 Juneda	-	1.970,06

- 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 2019	Exercici 2018
Terrenys	127.761,93	127.761,93
Construccions	1.491.876,86	1.491.876,86

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

	Exercici 2019	Exercici 2018
Ford Trànsit 8953JND	19.911,83	19.911,83
Furgoneta CITROEN JUMPER 8892KBS	17.933,89	17.933,89
Furgoneta CUSTOM 6445KMR	32.587,77	32.587,77

- En l'exercici actual, i en l'exercici anterior l'entitat no ha rebut 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 44.526,63 euros en l'exercici actual i 46.486,28 euros en 2018.
- En l'exercici actual l'entitat no ha donat de baixa ni alienat cap immobilitzat material. Durant l'exercici anterior, al gener del 2018, l'entitat va decidir de canviar la ubicació el servei del CRAE (centre residencial d'acció educativa) , que fins a la data es venia fent a Borges Blanques, a Juneda, deixant així el lloguer que tenia a la casa dúplex de Borges Blanques, procedint a donar de baixa, tots els elements de l'immobilitzat i la seva amortització acumulada que hi formaven part, obtenint uns resultats de 5.557,10 euros de pèrdues.

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 2018		64.735,40
(+) Resta de entrades		5.414,45
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2018		70.149,85
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2019		70.149,85
(+) Resta de entrades		
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2019		70.149,85
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2018		48.857,53
(+) Dotació a l'amortització de l' exercici 2018		2.926,36
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2018		51.783,89
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2019		51.783,89
(+) Dotació a l'amortització de l' exercici 2019		3.325,16
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2019		55.109,05
VALOR NET COMPTABLE FINAL EXERCICI 2019		15.040,80

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 2019	Exercici 2018
Aplicacions informàtiques	41.886,53	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 no s'ha donat de baixa ni alienat cap 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
Ford Trànsit 8953JND	19.911,83	V. raonable
FURGONETA CINTROEN JUMPER 8892KBS	17.933,89	V. raonable
Furgoneta CUSTOM 6445KMR	32.587,77	V. raonable

b) Arrendaments financers: Informació de l'arrendatari		Exercici 2019	Exercici 2018		
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici		25.559,32	41.519,30		
(-) Despeses financeres no meritades		1.018,00	1.976,86		
Valor actual al tancament de l'exercici		24.549,25	39.566,46		
Valor de l'opció de compra		0,00	1.273,72		
Quotes pendents					
		Pagaments Mínims		Valor actual	
		Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Fins un any		8.477,60	15.959,98	8.392,65	15.663,27
Entre un i cinc anys		17.081,72	25.559,32	16.156,60	23.903,19
Mes de cinc anys		0,00	0,00	0,00	0,00

7.2. Arrendaments operatius

L'entitat a la data de tancament de l'exercici 2019, 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 dos locals - floristeries a Juneda i a Borges Blanques.

Al gener del 2018 l'entitat va finalitzar el lloguer per al servei del CRAE (centre residencial d'acció educativa), motiu pel que tenia arrendada una casa-dúplex a Borges Blanques, on fins a la data realitzava la seva activitat. Amb Data 22 de desembre de 2017, per decret d'alcaldia número 146, l'Ajuntament de Juneda va posar a disposició la cessió provisional i a precari de les instal·lacions del CRAE (Centre residència d'acció educativa), situat al carrer Passatge La Banqueta s/n de Juneda, on realitza la seva activitat des de gener de 2018

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

Informació de l'arrendatari	Exercici 2019	Exercici 2018
Import dels pagaments futurs mínims:	227.768,28	95.590,00
Fins a un any	44.092,48	27.390,00
Entre 1 i 5 anys	77.675,80	49.400,00
Més de 5 anys	106.000,00	18.800,00
Pagaments mínims reconeguts com a despesa en el període	44.526,63	46.486,28

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 2019	Exercici 2018
		Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018		
Actius financers mantinguts per a negociar									
Inversions mantingudes fins el venciment									
Préstecs i partides a cobrar					8.157,65	42.486,90	8.157,65	42.486,90	
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	-	-	8.157,65	42.486,90	106.107,41	140.436,66

Categories	Classes	Instruments financers d'actiu a CURT TERMINI						Total	
		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Exercici 2019	Exercici 2018
		Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018		
Actius financers mantinguts per a negociar									
Inversions mantingudes fins el venciment									
Préstecs i partides a cobrar						917.682,03	592.332,98	917.682,03	592.332,98
Actius disponibles per a la venda:									
- Valorats a valor raonable									
- Valorats a cost									
Derivats de cobertura									
Total		-	-	-	-	917.682,03	592.332,98	917.682,03	592.332,98

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.

Categories	Classes	Instruments financers de passiu a LLARG TERMINI				Total	
		Deutes amb entitat de crèdit		Crèdits, derivats i altres		Exercici 2019	Exercici 2018
		Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018		
Dèbits i partides a pagar		-	-	16.960,87	24.941,06	16.960,87	24.941,06
Passius financers mantinguts per a negociar							
Derivats de cobertura							
Total		-	-	16.960,87	24.941,06	16.960,87	24.941,06

Categories	Classes	Instruments financers passiu a CURT TERMINI				Total	
		Deutes amb entitat de crèdit		Crèdits, derivats i altres		Exercici 2019	Exercici 2018
		Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018		
Dèbits i partides a pagar		-	1.970,06	402.834,12	272.856,75	402.834,12	274.826,81
Passius financers mantinguts per a negociar							
Derivats de cobertura							
Total		-	1.970,06	402.834,12	272.856,75	402.834,12	274.826,81

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							
Altres actius financers	1.111,38					8.157,65	9.269,03
Usuaris, deutors de les activitats i altres comptes a cobrar							
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.	915.670,65						915.670,65
Personal.	900,00						900,00
Totals	917.682,03					8.157,65	925.839,68

Dels passius financers:

	Venciment en anys						
	1	2	3	4	5	Més de 5	TOTAL
Deutes							
Creditors per arrendament financer	7.980,19	6.410,76	6.410,76	3.739,35			24.541,06
Altres passius financers						400,00	400,00
Creditors per activitats i altres comptes a pagar							
Proveïdors	285.679,35						285.679,35
Creditors varis	105.899,75						105.899,75
Personal	3.027,66						3.027,66
Acomptes d'usuaris	247,17						247,17
Totals	402.834,12	6.410,76	6.410,76	3.739,35		400,00	419.794,99

8.3. Comptes correctors per pèrdues per deteriorament.

Conceptes	Classes d'actius financers
	Crèdits, derivats i altres Curt termini
Pèrdues per deteriorament, inici exercici 2018	43.898,64
(+) Correcció per deteriorament	-
(-) Sortides i reduccions	-
(=) Pèrdua per deteriorament, final exercici 2018	43.898,64
Pèrdues per deteriorament, inici exercici 2019	43.898,64
(+) Correcció per deteriorament	-
(-) Sortides i reduccions	-
(=) Pèrdua per deteriorament, final exercici 2019	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 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Actius a valor raonable amb canvis en resultats, dels quals:				
- Mantinguts per a negociar				
- Altres				
Inversions mantingudes fins el venciment				
Prèstecs 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 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Instruments de patrimoni				
Valors representatius de deute				
Crèdits, derivats i altres				1,00
Total	-	-	-	1,00

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 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Dèbits i partides a pagar			1.099,46	1.373,32
Passius a valor raonable amb canvis en resultats, dels quals:				
- Mantinguts per a negociar				
- Altres				
Derivats de cobertura				
Total	-	-	1.099,46	1.373,32

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 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

Exercici 2018	Saldo Inicial	Moviment D	Moviment H	Saldo final
Usuaris i deutors per prestació de serveis	414.581,69	2.531.494,05	2.356.045,30	590.030,44
Personal	50,00	5.505,50	4.955,50	600,00
Actius per impost corrent	54,55	-	54,55	-
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	547.512,71	1.200.924,55	1.401.943,01	346.494,25
Sumes	962.198,95	3.737.924,10	3.762.998,36	937.124,69

8.7. Altra informació.

- A la data de tancament, no existeixen deutes amb garantia real.
- 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 dèbits 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 2019			
Entitats de crèdit	Límit	Disposat	Disponible
Total línies de descompte	-	-	-
Total pòlisses de crèdit	-	-	-

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 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

Compte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2018				
Fons Social	186.353,75			186.353,75
Romanent	1.679.286,20	43.414,28		1.722.700,48
Excedent de l'exercici	43.414,28	11.908,95	43.414,28	11.908,95
Sumes	1.909.054,23	55.323,23	43.414,28	1.920.963,18

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 2019	Exercici 2018
Que apareixen en el balanç	535.218,24	562.377,80
Imputades al compte de resultats:		
• Subvencions a les activitats (d'explotació)	2.898.715,21	2.588.531,51
• Donatius i altres ingressos a les activitats	32.175,00	38.932,00
• Subvencions i donacions de capital traspasades al resultat de l'exercici	27.159,56	38.351,56

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 01/01/2019	(+) Atorgades en l'exercici	(-) Traspàs a resultats de l'exercici	Saldo final 31/12/2019
Obres Taller (ICASS - ONCE - altres)	74.558,68		3.329,92	71.228,76
Ampliació Nau (Fundació Privada)	8.052,44		631,12	7.421,32
Creació Llocs Treball CET (ICASS -Caja Madrid -Agricultura)	17.719,53		1.529,72	16.189,80
Residència Pl. Catalunya (Diversos)	83.527,64		3.121,12	80.406,52
Per obres i equipament Onze de setembre (Diverses)	248.749,68		7.200,76	241.548,92
DARP Ajuts per la diversificació econòmica de les zones rurals	48.743,08		1.308,52	47.434,56
De La Caixa. Obra Social	1.911,92		1.911,92	0,00
Bancaja (grua, llit articulad i equipament sala relax)	350,00		200,00	150,00
Generalitat de Catalunya (Dept. Treball) Actius material fixos	4.242,52		2.828,28	1.414,24
Generalitat de Catalunya. (ICASS)	67,66		67,66	0,00
Generalitat de Catalunya (DAAM)	16.854,65		3.830,54	13.024,11
Fundació ONCE - Residència	57.600,00		1.200,00	56.400,00
SUMES	562.377,80		27.159,56	535.218,23

(**) 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 actual, i en l'exercici anterior l'entitat no ha rebut cap tipus de subvenció de capital.

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

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
Altres Departaments de la Generalitat de Catalunya	Programa de mesures actives d'inserció per a persones destinatàries de la renda garantida de ciutadania	79.493,83
	Departament d'Ensenyament	105.555,16
	Departament de Salut	2.295,05
Administració Local – Diputació de Lleida	Servei d'Ocupació – contractació de joves en pràctiques	14.666,68
	Servei d'Ocupació – Accions d'intermediació laboral	10.000,00
Consell Comarcal	Finançament del cost dels serveis	22.105,00
	Ajuts individuals de desplaçaments	2.616,40
TOTAL		2.898.715,21

Entitat subvencionadora	Descripció de les subvencions	Exercici 2018
Generalitat de Catalunya - Departament de Treball, Afers Socials i Famílies.	Places concertades al Centre ocupacional i al servei ocupacional d'inserció	342.376,46
	Programa Llars-residències i pisos	930.095,25
	Programa Club social	60.095,89
	Servei d'assessorament a les famílies	2.600,00
	L'oci de Talma - Lleure	3.424,19
	Serveis i suport a l'autonomia a la pròpia llar	52.000,00
	Programa CRAE (Centre Residencial d'Acció Educativa)	861.033,08
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)	72.930,00
	Regularització USAPS 2017	-6.025,00
	Programa manteniment de llocs treball per a persones amb disminució -CET	107.191,50
Altres Departaments de la Generalitat de Catalunya	Programa de mesures actives d'inserció per a persones destinatàries de la renda garantida de ciutadania	45.000,00
	Departament d'Ensenyament	93.067,18
Administració Local – Diputació de Lleida	Servei d'Ocupació – Per a la contractació de personal en contracte de pràctiques	7.333,32
Consell Comarcal	Finançament del cost dels serveis	3.869,00
Administració de l'Estat	Ajuts individuals de desplaçaments	5.208,00
	Bonificacions en formació continua	8.332,64
TOTAL		2.588.531,51

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 2019	Exercici 2018
DEUTORS:		
Hisenda Pública, deutora per IVA	4.722,21	2.950,56
Administracions Públiques deutores per Subvencions	184.590,01	343.543,69
CREDITORS:		
Hisenda Pública, creditora per IVA (UTE)	-	26,86
Hisenda Pública, creditora per IRPF	63.055,14	50.502,89
Organismes de la Seguretat Social creditors	66.204,08	56.686,97
Hisenda Pública Iva repercutit	-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 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

Conceptes	Compte de resultats		
	Import de l'exercici 2018		
	Augments	Disminucions	Efecte net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici			11.908,95
Diferències permanents:			
Règim fiscal d'entitats sense ànim de lucre	4.059.703,34	4.071.612,29	-11.908,95
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 2019	Exercici 2018
Compres de béns destinats a les activitats (nacionals)	-304.019,95	-289.046,95
Compres d'altres aprovisionaments (nacionals)	-272.366,81	-226.002,22
Devolució de compres de béns destinats a les activitats	733,75	777,28
Descompte sobre compres	83,35	67,38
Variació d'existències de mercaderies	-10.073,48	9.754,15
Treballs realitzats altres empreses	-339.423,47	-53.285,47
Suma	-925.066,61	-557.735,83

13.3.2. Despeses de personal

Conceptes	Exercici 2019	Exercici 2018
Sous i salaris	-2.304.685,08	-2.166.861,66
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	-582.326,48	-567.170,88
Altres despeses socials	-50.286,55	-52.388,23
Sumes	-2.937.298,11	-2.786.420,77

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 2019	Exercici 2018
Despeses excepcionals	-13.422,49	-13.650,56
Ingressos excepcionals	21.130,03	9.025,54
Sumes	7.707,54	-4.625,02

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	10.000,00
Dotacions	0,00
Aplicacions	10.000,00
Saldo final	0,00

Durant l'exercici anterior, davant la possibilitat de tenir que indemnitzar al propietari del local on tenia lloc l'activitat del centre CRAE amb ocasió d'uns desperfectes, la Junta Directiva va creure adient avaluar el probable minvament patrimonial xifrant-lo en 10.000 euros, amb data 10 de juliol de 2019, es dicta sentència davant el jutjat de primera instància 8 de Lleida del judici ordinari 1361/2018 on dicta a favor del demandant a l'associació a pagar la quantitat de 4.955.38 euros. L'import restant de la provisió, que es va dotar en l'exercici anterior, és traspassa a ingressos per excés de provisió.

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	%	2016	2017	2018	2019
2016	3.362.095,32	250.464,97	0,00	3.111.630,35	2.988.131,94	96%	2.988.131,94			
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

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

Conceptes imputables	2019	2018	2017	2016
A. Ingressos computables (TOTS):	4.997.149,78	4.062.586,75	3.685.470,91	3.362.095,32
B. Despeses necessàries	339.493,12	329.424,00	282.490,35	250.464,97
Serveis professionals	140.818,99	103.277,87	86.872,88	88.974,95
Lloguers	44.526,63	46.486,28	43.526,43	29.189,95
Tributs	5.926,77	8.894,11	4.920,58	3.286,59
Amortitzacions	128.749,66	159.210,30	148.895,65	128.807,62
Financers	1.099,46	1.373,32	1.164,67	986,35
Extraordinàries	-12.752,16	10.182,12	-2.889,86	-780,49
Variació provisions activitat	31.123,77			
(A - B) Ingressos - Despeses necessàries	4.657.656,66	3.733.162,75	3.402.980,56	3.111.630,35
C. 70% Ingressos - Despeses (C)	3.260.359,66	2.613.213,93	2.382.086,39	2.178.141,25
D. DESPESES FUNDACIONALS:	4.374.637,50	3.721.253,80	3.359.566,28	2.988.131,94
Personal	2.937.298,11	2.786.420,77	2.510.027,89	2.288.350,14
Aprovisionaments	925.066,61	557.735,83	510.176,23	405.932,95
Ajuts monetaris				
Serveis exteriors - Professionals - Lloguers	512.272,78	377.097,20	339.362,16	293.848,85
COMPLIMENT 70% (Si C<D)	SI	SI	SI	SI

16. Fets posteriors al tancament

EL COVID-19 —més popularment conegut com coronavirus— s'ha convertit a nivell mundial en una emergència sanitària afectant als ciutadans, a les empreses i l'economia en general, fins el punt de que l'Organització Mundial de la Salut (OMS) l'ha declarada una pandèmia, tant per la seva ràpida expansió como pels seus efectes. Havent estat reconegut inicialment el la Xina -localitat de Wuhan-, al desembre de 2019, a la data de formulació d'aquests comptes anuals, segons fons de la OMS, el coronavirus s'ha expandit a la majoria dels territoris del món, entre ells Catalunya. Tal situació de gravetat no tan sols està perjudicant la salut de les persones, els seus efectes sobre l'economia i, particularment, entre les PIME, difícils de quantificar. La Comissió Europea (CE) amb data 13 de març de 2020 ja estimava una caiguda de 2,5 punts percentuals sobre el PIB de la zona euros, la qual cosa posa de manifest els efectes colaterals que tindrà en l'economia aquesta pandèmia.

Davant aquesta situació l'Estat Espanyol, seguint els precedents d'altres estats europeus, ha dut a terme mesures dràstiques, amb l'objectiu de limitar l'expansió del virus, així com d'altres destinades a esmorteir els seus efectes econòmics. Entre aquestes mesures destaquem l'entrada en vigor, el passat 14 de març de 2020, del Reial Decret 463/2020, de 14 de març, pel qual es declara l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada pel COVID-19. L'estat d'alarma, sent una eina que té a la seva disposició l'executiu espanyol davant casos d'extrema necessitat com el present, no gaudeix d'excessius precedents en la història econòmica recent que hagin de requerir l'aplicació de una mesura tant dura. A més de limitar els drets fonamentals dels ciutadans, com el dret de circulació de les persones, amb l'excepció de determinades situacions tipificades com: assistència al lloc de treball en el cas que l'empresa no pugui garantir el teletreball, l'assistència als establiments oberts, a l'objecte d'adquirir béns de primera necessitat com aliments o medicaments, entre d'altres situacions taxades, h dut als ciutadans a un confinament obligatori en les seves llars que provocaran una davallada molt important de les vendes i de l'activitat per part de les empreses i dels seus beneficis. En determinats casos, el cessament temporal de qualsevol activitat presencial pot provocar a determinats sectors quantioses pèrdues econòmiques.

El passat 18 de març de 2020, el Govern de l'Estat, per tal de pal·liar els efectes econòmics de la pandèmia, publicà el RDL 8/2020, de 17 de març, de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social de la COVID-19, incorporant disposicions que afectaran a l'activitat empresarial.

Si bé es difícil, a la data de formulació d'aquests comptes anuals, fer unes previsions sobre l'expansió de la pandèmia i els seus efectes sobre l'economia en general, entenem que no es posarà en qüestió la continuïtat de l'entitat.

Les mesures que ha tingut que adoptar l'Associació conseqüència de la pandèmia, d'acord amb un pla de contingència de riscos, són les que segueixen:

- S'han presentat dos ERTOS diferents, amb números 25105726522 i 25002991333, autoritzats per l'Autoritat laboral.
- CET: Hi ha 21 CET afectats, d'un total 23 CETS, el que equival a 91,30% de personal CET afectat per l'ERTO. Dels 21 afectats, 21 són suspensions de contracte i cap reducció de jornada.
- TÈCNICS: Hi ha 21 tècnics afectats d'un total de 98 tècnics, el que equival a un 21% del total de tècnics. Dels 21 afectats, hi ha 15 reduccions de jornada i 6 suspensions.

- Establir mesures de seguretat tant laboral com del personal atès: alta freqüència en el rentat de mans, dosificadors de gel antisèptic, ús de la mascareta i respecte a les distàncies.

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 2019	Altres parts vinculades, Exercici 2018
Vendes i prestacions de serveis		
• Prestacions de serveis	22.800,23	29.561,84
Compres d'actius corrents		
• Compres	10.459,81	18.051,51
Serveis exteriors		
• Altres despeses	16.632,78	15.551,73

SALDOS amb parts vinculades	Altres parts vinculades, Exercici 2019	Altres parts vinculades, Exercici 2018
ACTIU NO CORRENT		
Inversions financeres a llarg termini	97.949,76	97.494,76
ACTIU CORRENT		
Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	9.904,91	9.042,67
PASSIU CORRENT		
Creditors per activitats	982,10	11.378,20

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 2019	Exercici 2018
<i>Sous del Director/a</i>	49.248,01	48.967,35

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:

ACTIU	Entitat	10% UTE Noves Oportunitats 2018-2020	Integrat
ACTIU NO CORRENT	1.440.267,27	27,86	1.440.295,13
Immobilitzat intangible	15.040,80		15.040,80
Immobilitzat material	1.319.119,06	27,86	1.319.146,92
Inversions financeres a LI/T	106.107,41		106.107,41
ACTIU CORRENT	1.851.428,27	48.795,87	1.900.224,14
Existències	88.600,33		88.600,33
Usuaris i deutors de les activitats	1.062.737,23	43.145,64	1.105.882,87
Inversions financeres a C/T	240,73	870,65	1.111,38
Efectiu i altres actius líquids	699.849,98	4.779,58	704.629,56
TOTAL ACTIU / Sumes	3.291.695,54	48.823,73	3.340.519,27

PATRIMONI NET I PASSIU	Entitat	10% UTE Noves Oportunitats 2018-2020	Integrat
PATRIMONI NET	2.732.826,78	6.373,80	2.739.200,58
Fons dotacionals	186.353,75		186.353,75
Excedents d'exercicis anteriors	1.734.609,43		1.734.609,43
Excedent de l'exercici	276.645,36	6.373,80	283.019,16
Subvencions, donacions i llegats rebuts	535.218,24		535.218,24
PASSIU NO CORRENT	16.960,87		16.960,87
Deutes a llarg termini	16.960,87		16.960,87
PASSIU CORRENT	541.907,89	42.449,93	584.357,82
Deutes a curt termini	6.081,85	1.898,34	7.980,19
Creditors per activitats i comptes a pagar	483.527,37	40.551,59	524.078,96
Periodificacions a curt termini	52.298,67		52.298,67
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU / Sumes	3.291.695,54	48.823,73	3.340.519,27

COMPTE DE RESULTATS	Entitat	10% UTE Noves Oportunitats 2018-2020	Integrat
Ingressos per les activitats	4.765.402,51	194.542,84	4.959.945,35
Aprovisionaments	-753.310,26	-171.756,35	-925.066,61
Altres ingressos de les activitats	22.226,40	-12.181,53	10.044,87
Despeses de personal	-2.933.228,65	-4.069,46	-2.937.298,11
Altres despeses d'explotació	-734.668,94		-734.668,94
Amortització de l'immobilitzat	-128.725,78	-23,88	-128.749,66
Subvencions traspasades	27.159,56		27.159,56
Excés de provisions	5.044,62		5.044,62
Altres resultats	7.691,94	15,60	7.707,54
RESULTAT EXPLOTACIÓ	277.591,40	6.527,22	284.118,62
Ingressos financers			
Despeses financeres	-946,04	-153,42	-1.099,46
RESULTAT FINANCER	-946,04	-153,42	-1.099,46
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	276.645,36	6.373,80	283.019,16
Impost s/ beneficis			
RESULTAT DE L'EXERCICI	276.645,36	6.373,80	283.019,16

Estat de canvis en patrimoni net:

Tan sols recull l'excedent positiu de l'exercici per import de 6.373,80 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 2019			Exercici 2018		
	Total	Dones	Homes	Total	Dones	Homes
Director/Psicòleg	1,14	1	0,14	1,14	1	0,14
Títulat grau mig	6,06	5,73	0,33	6,12	5,95	0,17
Oficial segona	5	5		7,48	4,97	2,51
Assistent social	1,45	1,45		1,45	1,45	
Netejadora	4	4		3,48	3,48	
Peó	22,27	11,95	10,32	22,47	11,78	10,69
Cuidador/a	26,50	24,50	2,00	20,58	18,28	2,30
Oficial primera	19,34	14,47	4,87	17,34	12,47	4,87
Cap de producció	4,33	3,33	1	4,33	3,33	1
Titulació grau superior	5,10	4	1,10	5,05	4,23	0,82
Personal Qualificat	3,47	1,33	2,14	2,76	0,62	2,14
Diplomats	11,66	8,90	2,76	11,30	6,61	4,69
Sumes	110,32	85,66	24,66	103,50	74,17	29,33

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. Martí Cases Jose	Vocal
Sra. Concepció Pau Pernau	Vocal
Sra. Antonieta Peiró Ricart	Vocal
Sra. Magdalena Peris Montserrat	Vocal
Sr. Isidre Piñol Cerro	Vocal
Sr. Jordi Saré Gallart	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 2019	Exercici 2018
Honoraris pel servei professional d'auditoria de comptes	5.156,20	5.075,00

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 2019		Exercici 2018	
	Ingressos	Despeses	Ingressos	Despeses
Centre Especial de Treball	1.221.225,75	1.189.458,26	921.266,30	971.747,97
Servei de Teràpia ocupacional	405.928,26	430.000,16	378.904,72	402.402,24
Llar - Residència	1.349.232,66	1.277.632,03	1.228.600,07	1.166.133,52
Unitat de Suport d'Ajustament Personal (USAP)	71.166,47	82.891,62	66.905,00	86.136,05
SOI	36.578,90	29.174,88	23.960,55	20.833,70
CDIAP	138.224,04	107.525,52	137.633,34	128.355,19
Centre d'educació Especial	104.109,46	112.153,99	101.077,67	94.491,69
Associació	32.175,00	0,00	46.548,83	0,00
Club social	91.336,49	114.046,83	73.191,21	97.385,82
CRAE	971.039,39	890.743,81	879.310,88	850.083,05
ATRIUM	13.525,70	11.870,25	11.679,12	11.156,75
Servei Suport a la Llar	66.576,28	57.233,64	59.585,98	55.934,35
Servei Apunt	522.206,05	437.574,30	142.948,63	175.043,02
Sumes	5.023.324,45	4.740.305,29	4.071.612,30	4.059.703,35

20.2. Per àrees geogràfiques

Àrees	Exercici 2019	Exercici 2018
Catalunya	5.023.324,43	4.071.612,30
Resta d'Espanya	-	-
Unió Europea	-	-
Resta del món	-	-
Total	5.023.324,43	4.071.612,30

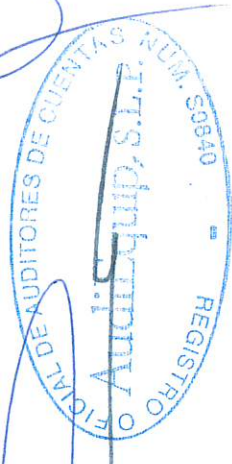
21. Informació sobre el medi ambient i emissió de gasos d'efecte hivernacle

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, 29 de maig de 2020

La Junta Directiva de l'Associació,

ANNEX
Informació INFOCET



Entitat: Associació TALMA - SERVEI I SUPORT A LES PERSONES
 N.I.F. G-25015751
 Exercici 2019

Ctra. Lomgrossa, km 10,5
 25430 Lledó (Lleida)
 Telèfon 923 15 04 14
 Fax 923 15 10 98
 www.talma.cat
 info@talma.cat



INGRESSOS I DESPESES PER SERVEIS

Codi	TÍTOL	TOTAL	C.E.T. T-0056	S.T.O. S-00923	LLAR-RESIDÈNCIA S-02861 S-05745	USAP S-07782	SOI S-03442	CDIAP	CENTRE EDUC. ESPECIAL	ASSOCIACIÓ 212	CRAE	ATRIUM	S.SUPORT A LA LLAR	CLUB SOCIAL	APUNT
600-602 (61)	Consum de produccions, Primaries matèries i mercaderies	586.376,88	349.120,62	33.359,56	112.516,32		4.056,55	3.924,84	5.766,44		68.501,14	68,00		4.936,82	3.024,59
607	Treballs realitzats per altres empreses o professionals	339.423,47	148.550,49	734,64	5.375,21			2.535,24	288,00		15.379,85	507,00		2.101,61	163.951,43
608	Devolucions	-733,75	-733,75												
TOTAL	COMPRES I CONSUMS	925.066,60	498.937,36	34.094,20	117.993,53		4.056,55	6.460,08	6.054,44		84.880,99	575,00		7.038,43	166.976,02

Codi	TÍTOL	TOTAL	C.E.T. T-0056	S.T.O. S-00923	LLAR-RESIDÈNCIA S-02861 S-05745	USAP S-07782	SOI S-03442	CDIAP	CENTRE EDUC. ESPECIAL	ASSOCIACIÓ 212	CRAE	ATRIUM	S.SUPORT A LA LLAR	CLUB SOCIAL	APUNT
640, 641	Sous i salaris	2.304.804,07	474.003,81	246.912,73	597.403,11	59.703,60	15.585,13	53.009,18	85.212,97		494.546,67	1.034,04	38.710,22	73.070,65	165.611,96
642	Seguretat Social a càrrec de l'empresa	582.207,50	59.721,68	70.005,03	187.846,95	18.470,59	3.225,24	18.140,63	5.116,74		146.128,56	324,86	11.404,11	21.752,39	40.070,72
644	Suplències i retribucions complementàries														
645	Formació professional														
649	Altres despeses de personal	50.286,55	2.776,08	6.042,16	22.367,53		1.604,48	554,00	442,33		13.970,90		543,62	1.154,99	828,46
TOTAL	DESPESES DE PERSONAL	2.937.298,12	536.503,57	322.959,92	807.617,59	78.174,19	20.414,85	71.703,81	90.772,04		654.646,13	1.358,90	50.657,95	95.978,03	206.511,14
655	Pèrdues de crèdits comerç. Incobrables	31.123,77	10.284,60		17.516,98	604,03	302,02		2.416,14						
TOTAL	PÈRDUES DE CRÈDITS COMERC. INCOBRABLES	31.123,77	10.284,60		17.516,98	604,03	302,02		2.416,14						



concepte per

[Handwritten signatures and notes]

Ctra. Torregrossa, km 10,4
25430 Joranda (Lleida)
Telèfon 973 15 04 14
Fax 973 15 10 98
www.talma.cat
info@talma.cat

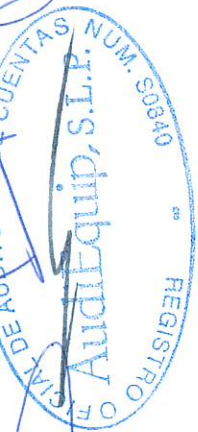


Entitat: Associació TALMA - SERVEI SUPORT A LES PERSONES
N.I.F. G-25015751
Exercici 2019

INGRESSOS I DESPESES PER SERVEIS

Codi	Títol	SERVEI-CENTRE											
		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	S.SUPPORT A LA LLAR	CLUB SOCIAL
621	Arendaments	18.446,33	5.672,40	338,80	195,60	97,80		782,40		6.919,29	2.400,00	635,28	9.036,73
622	Reparacions / Conservacio	23.314,82	14.483,64	84.915,34	976,20	488,10	1.819,72	1.502,02		33.597,81	1.657,02	3.300,43	7.577,52
628	Subministraments	19.925,99	2.313,03	80.051,07	592,33	288,90	2.609,49	3.214,02		34.108,89	1.270,16	2.587,84	3.853,53
623 a 627, 629	Altres serveis Exteriors	36.231,50	32.615,26	105.962,38	1.818,98	3.261,52	22.976,35	4.977,05		72.736,02	1.248,51	2.924,62	33.955,39
TOTAL	SERVEIS EXTERIORS	97.918,64	55.084,33	271.267,59	3.583,11	4.136,32	27.405,56	10.475,49		147.362,01	6.575,69	9.448,17	54.425,17
634, 638	Ajustaments positius/negatius imposició (UTE)												652,09
631	Altres impostos i tributs	1.914,20	1.066,26	1.642,77	16,60	8,30	22,43	66,39		171,88			365,85
TOTAL	IMPOSTOS I TRIBUTS	1.914,20	1.066,26	1.642,77	16,60	8,30	22,43	66,39		171,88			1.017,94

Codi	Títol	SERVEI-CENTRE											
		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	S.SUPPORT A LA LLAR	CLUB SOCIAL
66	Despeses financeres	945,30		0,74									153,42
TOTAL	DESPESES FINANCERES	945,30	0,74										153,42
67	Pèrdues extraordinàries	1.351,82	1.505,87	450,95	51,93	25,96		207,71		1.278,24		197,16	8.352,85
TOTAL	DESPESES EXCEPCIONALS	1.351,82	1.505,87	450,95	51,93	25,96		207,71		1.278,24		197,16	8.352,85
68	Dotacions per amortitzacions	43.602,77	15.289,58	61.141,88	461,76	230,88	1.933,64	2.161,78		2.404,56		1.385,04	137,76
TOTAL	DOTACIONS AMORTITZACIONS	43.602,77	15.289,58	61.141,88	461,76	230,88	1.933,64	2.161,78		2.404,56		1.385,04	137,76
69	Dotacions a les provisions												
TOTAL	DOTACIONS PROVISIONS												
TOTAL	DESPESES	4.740.305,29	1.189.458,26	430.000,16	82.891,62	29.174,88	107.525,62	112.153,99		890.743,81	11.870,25	114.046,83	437.574,30



Entitat: Associació TALMA - SERVEI I SUPORT A LES PERSONES
 N.I.F. G-25015751
 Exercici 2019

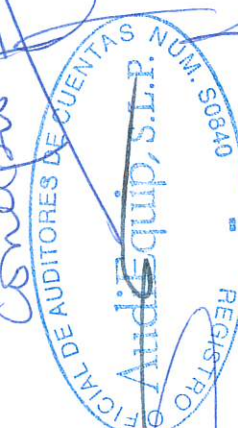
INGRESSOS I DESPESES PER SERVEIS

Codi	TÍTOL	TOTAL	C.E.T. T-0056	S.T.O. S-00923	LLAR-RESIDÈNCIA S-02667 S-05745	USAP S-01782	SOI S-03442	CDIAP	SERVEI/CENTRE			S.SUPORT A LA LLAR	CLUB SOCIAL	APUNT	
									EDUC. ESPECIAL	CENTRE	ASSOCIACIÓ				
700 a 703, 709	Ingressos per vendes i prestació serveis	688.092,44	688.259,96		1.157,59		183,50								
710	Augment d'existències de productes acabats i en curs														
704	prestació de serveis usuaris	415.907,70	37.626,90	58.684,17	296.835,21		13.529,66		4.043,16			4.406,28	758,44		23,68
705	Concerts per a la prestació de serveis	928.209,06	340.241,91		4.050,43		759,83	138.218,84					278,82		425.968,30
706, 708	Devolucions	-3.154,05	-897,48												-2.256,58
TOTAL	VENDES	2.029.055,14	1.062.231,19	58.684,17	302.043,23		14.473,19	138.218,84	4.043,16			12.071,70	1.037,26		423.735,40

Codi	TÍTOL	TOTAL	C.E.T. T-0056	S.T.O. S-00923	LLAR-RESIDÈNCIA S-02667 S-05745	USAP S-01782	SOI S-03442	CDIAP	SERVEI/CENTRE			S.SUPORT A LA LLAR	CLUB SOCIAL	APUNT	
									EDUC. ESPECIAL	CENTRE	ASSOCIACIÓ				
721	Quotes socis														
728	Donatius i patrocinis	32.175,00													
722	Loteries i altres														
TOTAL	INGRESSOS SOCIALS	32.175,00													
731, 732	Treballs realitzats per a l'immobilitzat														
TOTAL	TREBALLS REALITZATS														
724	Subvencions per manteniment centre i serveis	2.764.654,65	137.390,02	333.938,82	1.024.810,26	70.775,79	21.910,36		98.503,56			62.170,00	60.095,88		
	Subvencions pel Personal														
727	Altres subvencions	134.050,56			8.555,00								28.678,39		96.827,17
725	Subvencions de capital traspassades al resultat	27.159,57	9.499,44	2.452,65	12.830,40	84,57	42,29		338,30				1.811,92		
TOTAL	SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ	2.925.874,78	146.889,46	336.391,47	1.046.195,66	70.860,36	21.952,65		98.841,86			62.170,00	88.774,27		96.827,17



Ctra. Tomagrossa, km 10,5
 25130 Juncada (H. de la)
 Telefon 923 15 04 14
 Fax 923 15 13 58
 www.talma.cat
 info@talma.cat



Ctra. Torregrossa, km 10,5
25430 Juncada (Lleida)
Tel: 923 15 04 14
Fax: 923 15 10 98
www.talma.cat
info@talma.cat

Entitat: Associació TALMA - SERVEI I SUPORT A LES PERSONES
N.I.F. G-25015751
Exercici 2019



INGRESSOS I DESPESES PER SERVEIS

Codi	TÍTOL	TOTAL	SERVEI-CENTRE										S.SUPPORT A LA LLAR	CLUB SOCIAL	APUNT
			C.E.T. T-0056	S.T.O. S-00923	LLAR-RESIDÈNCIA S-02667 S-05745	USAP S-01782	SOI S-03442	CDIAP	CENTRE EDUC. ESPECIAL	ASSOCIACIÓ 212	CRAE	ATRIUM			
752, 755, 759	Ingressos per serveis diversos	10.044,88	2.422,14	3.852,77		132,85	86,43	531,42				1.454,00		1.505,27	
TOTAL	ALTRES INGRESSOS	10.044,88	2.422,14	3.852,77		132,85	86,43	531,42				1.454,00		1.505,27	
76	Ingressos financers														
TOTAL	INGRESSOS FINANCERS														
770, 771	Beneficis procedents de l'immobilitzat	21.130,03	9.682,96	6.999,85	993,77	173,26	86,63	5,20	693,02			892,17		19,69	1.643,48
778	Ingressos excepcionals	21.130,03	9.682,96	6.999,85	993,77	173,26	86,63	5,20	693,02			892,17		19,69	1.643,48
TOTAL	INGRESSOS EXCEPCIONALS	21.130,03	9.682,96	6.999,85	993,77	173,26	86,63	5,20	693,02			892,17		19,69	1.643,48
79	Excés de provisions	5.044,62										5.044,62			
TOTAL	EXCESSOS PROVISIONS	5.044,62										5.044,62			
TOTAL	INGRESSOS	5.023.324,45	1.221.225,75	405.928,26	1.349.232,66	71.166,47	36.578,90	138.224,04	104.109,46	32.175,00	971.039,39	13.525,70	66.576,28	91.336,49	522.206,05

RESUM	TOTAL	SERVEI-CENTRE										S.SUPPORT A LA LLAR	CLUB SOCIAL	APUNT
		C.E.T. T-0056	S.T.O. S-00923	LLAR-RESIDÈNCIA S-02667 S-05745	USAP S-01782	SOI S-03442	CDIAP	CENTRE EDUC. ESPECIAL	ASSOCIACIÓ 212	CRAE	ATRIUM			
TOTAL INGRESSOS	5.023.324,45	1.221.225,75	405.928,26	1.349.232,66	71.166,47	36.578,90	138.224,04	104.109,46	32.175,00	971.039,39	13.525,70	66.576,28	91.336,49	522.206,05
TOTAL DESPESES	4.740.305,29	1.189.458,26	430.000,16	1.277.632,03	82.891,62	29.174,88	107.525,52	112.153,99	-8.044,53	890.743,81	11.870,25	57.233,64	114.046,83	437.574,30
RESULTAT DE L'EXERCICI	283.019,16	31.767,49	-24.071,90	71.600,63	-11.725,15	7.404,02	30.698,52	-8.044,53	32.175,00	80.295,58	1.655,45	9.342,64	-22.710,34	84.631,75
	Excedent Positiu	Excedent Positiu	Excedent negatiu	Excedent Positiu	Excedent negatiu	Excedent Positiu	Excedent Positiu	Excedent negatiu	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: 2019

Entitat: ASSOCIACIÓ TALMA

Tancament: 31/12/2019

BALANÇ DE SITUACIÓ: ACTIU	Euros	
	DADES ENTITAT JURÍDICA	DADES CET + USAP
ACTIU NO CORRENT	1.440.295,13	155.957,55
Immobilitzat intangible	70.149,85	6.424,00
Amortització acumulada de l'immobilitzat intangible	-55.109,05	-3.482,65
Terrenys i construccions	1.619.638,79	168.297,30
Instal·lacions tècniques i maquinària	1.177.437,83	139.527,06
Altres immobilitzats	1.077.385,81	92.958,19
Amortització acumulada de l'immobilitzat material	-2.555.315,51	-264.327,22
Immobilitzat en curs i acomptes		
Inversions immobiliàries		
Amortització acumulada inversions immobiliàries		
Inversions a llarg termini en empreses del grup		
Inversions financeres a llarg termini	106.107,41	16.560,87
Actius per impostos diferits		
ACTIU CORRENT	1.900.224,14	775.984,17
Actius no corrents mantinguts per a la venda		
Existències	88.600,33	88.600,33
Deutors comercials, usuaris i altres comptes a cobrar	1.105.882,87	652.759,66
Inversions a curt termini en empreses del grup		
Inversions financeres a curt termini	1.111,38	
Periodificacions a curt termini		
Efectiu i altres actius líquids equivalents	704.629,56	34.624,18
TOTAL ACTIU	3.340.519,27	931.941,72

BALANÇ DE SITUACIÓ: PATRIMONI NET I PASSIU	Euros	
	DADES ENTITAT JURÍDICA	DADES CET
PATRIMONI NET	2.739.200,58	468.740,72
Fons Social	186.353,75	24.520,10
Reserves		
Resultats d'exercicis anteriors	1.734.609,43	260.145,59
Altres aportacions de socis		
Resultat de l'exercici	283.019,16	20.042,34
Dividends/Remuneracions de capital a compte		
Altres instruments de patrimoni net		
Ajustos per canvi de valor		
Subvencions donacions i llegats rebuts	535.218,24	164.032,69
PASSIU NO CORRENT	16.960,87	7.980,19
FEFP, capital reemborsable i fons exigibles a llarg termini		
Provisions a llarg termini		
Deutes a llarg termini	16.960,87	7.980,19
Deutes a llarg termini amb entitats relacionades		
Passius per impostos diferits		
Periodificacions a llarg termini		
PASSIU CORRENT	584.357,82	455.220,81
FEFP, capital reemborsable i fons exigibles a curt termini		
Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		
Provisions a curt termini		
Deutes a curt termini	7.980,19	4.133,63
Deutes a curt termini amb entitats relacionades		
Creditors comercials i altres comptes a pagar	524.078,96	436.086,06
Periodificacions a curt termini	52.298,67	15.001,12
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	3.340.519,27	931.941,72

REGISTRO DE AUDITORES DE CUENTAS NUM. 50840
 O Auditores S.L.P.
 O Auditores S.L.P.



C/ra. Invergassa, km 10,5
 25430 Jorcas (Lleida)
 Telefon: 073 15 04 14
 Fax: 073 15 10 98
 E-mail: info@talma.cat
 E-mail: info@talma.cat



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

Exercici: 2019

Entitat: ASSOCIACIÓ TALMA

Tancament: 31/12/2019

COMPTE DE RESULTATS	Euros	
	DADES ENTITAT JURÍDICA	DADES CET + USAP
Venda de productes acabats	684.938,38	684.362,38
Prestació de serveis activitats	928.209,06	340.241,91
INGRESSOS	1.613.147,44	1.024.604,29
Aprovisionaments	-925.066,61	-496.937,36
MARGE BRUT	688.080,83	527.666,93
Cost del personal directe (MOD) amb discapacitat	-244.621,39	-233.837,59
Subvencions personal directe MOD (cost salarial i altres)	137.390,02	137.390,02
Cost resta personal directe (MOD)	-2.219.306,08	-302.665,98
MARGE DIRECTE	-1.638.456,62	128.553,38
Cost personal indirecte (MOI) amb discapacitat		
Subvencions personal indirecte MOI amb discapacitat (cost salarial i altres)	-78.174,19	-38.166,96
Cost personal tècnic assistència a discapacitats	70.775,79	70.775,79
Subvencions USAP	-395.196,46	-40.007,23
Cost resta personal indirecte (MOI)	430.997,19	40.181,89
Altres ingressos	-734.668,94	-114.321,18
Lloguers, reparacions, subministraments i altres despeses	2.690.549,41	0,00
Altres subvencions ordinàries d'explotació		
RESULTAT BRUT D'EXPLOTACIÓ	345.826,18	47.015,69
Subvencions extraordinàries d'explotació i donacions	32.175,00	
Amortitzacions	-128.749,66	-44.064,53
Imputacions subvencions de capital	27.159,56	9.584,01
FEFP		
Ingressos financers		
Despeses financeres	-1.099,46	-945,30
Altres extraordinaris	7.707,54	8.452,47
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	283.019,16	20.042,34
Impost de societats		
RESULTAT DE L'EXERCICI	283.019,16	20.042,34

OFFICIAL DE AUDITORES DE CUENTAS NUM. 50840
Audiqubé S.L.P.
REGISTRO



Ctra. Torregrossa, km 10,
25430 Lledó (Lleida)
Telèfon 973 15 04 14
Fax 973 15 10 98
www.talma.cat
info@talma.cat