

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

**Informe d'auditoria i comptes anuals**

**Exercici 2018**



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

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'annex INFOCET concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2018 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

## **Responsabilitat de la Junta Directiva en relació amb els comptes anuals**

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

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

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable de que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que contingui la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora d'auditoria vigent en Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions poden deure's a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o la elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i si són adients les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Junta Directiva.
- Concloem sobre si es adequada la utilització, per la Junta Directiva, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Associació per continuar com entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria

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

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

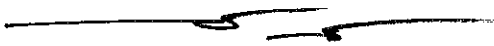
Ens comuniquem amb la Junta Directiva de l'entitat en relació amb, entre d'altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de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

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a la Junta Directiva de l'entitat, determinem els que han estat de la major significació en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquets riscos en el nostre informe d'auditoria tret que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

AudiEquip, S.L.P.

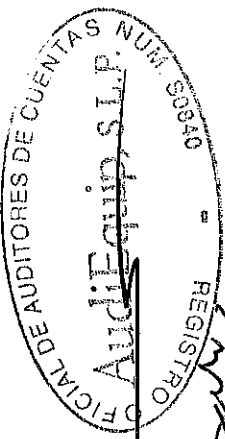
Inscrita en el R.O.A.C. amb el núm. S-0840

  
Albert Prado Villarreal

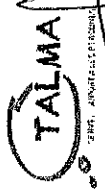
Inscrit en el ROAC amb el núm. 04849



23 de maig de 2019



**ASSOCIACIÓ TALMA - SERVEI I SUPORT A LES PERSONES  
BALANÇ  
Exercici 2018**



ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	Exercici 2018	Exercici 2017	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	Exercici 2018	Exercici 2017
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>1.518.800,69</b>	<b>1.576.935,99</b>	<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>2.483.340,98</b>	<b>2.509.783,59</b>
I. Inmobilitzat intangible.	4.1; 6	18.365,96	15.877,87	A-1) Fons propis.	10	1.920.963,18	1.909.054,23
5. Aplicacions informàtiques.		18.365,96	15.877,87	I. Fons dotacionals o fons socials.		186.353,75	186.353,75
II. Inmobilitzat material.	4.2; 5	1.359.998,07	1.408.018,32	1. Fons dotacionals o fons socials.		186.353,75	186.353,75
1. Terenys i béns naturals.		127.761,93	127.761,93	IV. Excedent d'exercicis anteriors.		1.722.700,48	1.679.286,20
2. Construccions.		687.332,64	737.993,40	1. Romanent.		1.722.700,48	1.679.286,20
3. Instal·lacions tècniques.		337.859,49	378.466,57	VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu).	3	11.908,95	43.414,28
4. Maquinària.		15.160,69	13.448,32	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	4.1; 11	562.377,80	600.729,36
5. Altres instal·lacions i utilatge.		41.441,56	28.613,51	1. Subvencions oficials de capital.		562.377,80	600.729,36
6. Mobiliari.		35.146,82	35.729,18	<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>34.941,06</b>	<b>12.937,31</b>
7. Equips per a processaments d'informació.		28.996,34	19.150,45	I. Provisions a llarg termini.	4.8; 14	10.000,00	
8. Elements de transport.		86.280,10	88.854,96	3. Provisions per a altres responsabilitats.		10.000,00	
9. Altre immobilitzat.		18,50		II Deutes a llarg termini.	4.4; 8	24.941,06	12.937,31
VI. Inversions financeres a llarg termini.	4.4; 8	140.436,66	153.039,80	1. Deutes amb entitats de crèdit		24.941,06	1.970,06
1. Instruments de patrimoni.		97.949,76	97.949,76	2. Creïtors per arrendament financer.		24.941,06	10.567,25
5. Altres actius financers.		42.486,90	55.090,04	3. Altres passius financers.		400,00	400,00
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>1.381.524,88</b>	<b>1.330.080,97</b>	<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>382.043,53</b>	<b>384.296,06</b>
II. Existències.	4.5; 9	98.673,81	88.919,66	III. Deutes a curt termini.	4.4; 8	18.460,38	32.551,49
1. Béns destinats a les activitats.		98.673,81	88.919,66	1. Deutes amb entitats de crèdit		1.970,06	23.419,41
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar.	4.4; 8.6	937.124,69	962.198,95	2. Creïtors per arrendament financer.		15.001,12	8.159,84
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.		590.030,44	414.581,69	3. Altres passius financers	4.4; 8	363.583,16	306.744,67
5. Personal.		600,00	50,00	1. Proveïdors.		73.200,14	56.657,63
6. Actius per impost corrent.		348.494,25	547.512,71	3. Creditors variis.		50.970,82	33.195,09
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques.		1.702,54	51.540,73	4. Personal (remuneracions pendents de pagament).		131.993,30	116.053,73
V. Inversions financeres a curt termini.	4.4; 8	1.702,54	51.540,73	6. Altres deutes amb les administracions públiques.		107.216,72	100.788,12
5. Altres actius financers.		7.109,10	16.349,60	7. Acomptes d'usuaris.		202,17	50,00
VI. Periodificacions a curt termini.		336.914,74	211.072,03	VI. Periodificacions a curt termini.			45.000,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		336.914,74	211.072,03	<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>		<b>2.900.325,57</b>	<b>2.907.016,96</b>
1. Tresoreria.							

**ASSOCIACIÓ TALMA - SERVEI I SUPORT A LES PERSONES**  
**COMpte DE RESULTATS**  
**EXERCICI 2018**

	Notes de la memòria	(Deure) Haver	
		Exercici 2018	Exercici 2017
<b>1. Ingressos per les activitats.</b>		<b>4.008.165,48</b>	<b>3.619.517,36</b>
a) Vendes.		616.244,58	545.387,25
b) Prestacions de serveis.		374.009,84	350.718,44
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic.		390.447,55	366.586,73
e) Subvencions oficials a les activitats.	4.11; 11	2.588.531,51	2.308.689,35
f) Donacions i altres ingressos per a activitats.		38.932,00	48.135,59
<b>5. Aprovisionaments.</b>	13.3.1	<b>-557.735,83</b>	<b>-510.176,23</b>
a) Consum de béns destinats a les activitats.		-278.448,14	-277.118,98
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles.		-226.002,22	-172.937,81
c) Treballs realitzats per altres entitats.		-53.285,47	-60.119,44
<b>6. Altres ingressos de les activitats.</b>		<b>16.068,71</b>	<b>18.434,92</b>
a) Ingressos per arrendaments.		5.591,85	7.183,70
b) Ingressos per serveis al personal.		4.646,00	4.376,00
e) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.		5.830,86	6.875,22
<b>7. Despeses de personal.</b>	13.3.2	<b>-2.786.420,77</b>	<b>-2.510.027,89</b>
a) Sous, salaris i assimilats.		-2.166.861,66	-1.947.018,29
b) Càrregues socials.		-619.559,11	-563.009,60
<b>8. Altres despeses d'explotació.</b>		<b>-535.755,46</b>	<b>-474.682,05</b>
a) Serveis exteriors.		-526.861,35	-469.761,47
a <sub>2</sub> ) Arrendaments i cànon.		-46.486,28	-43.526,43
a <sub>3</sub> ) Reparacions i conservació.		-68.741,15	-56.605,50
a <sub>4</sub> ) Serveis professionals independents.		-103.277,87	-86.872,88
a <sub>5</sub> ) Transports.		-1.217,63	24,22
a <sub>6</sub> ) Primes d'assegurances.		-23.448,36	-20.199,37
a <sub>7</sub> ) Serveis bancaris.		-4.763,41	-3.608,64
a <sub>8</sub> ) Publicitat, propaganda i relacions públiques.		-10.811,15	-15.528,74
a <sub>9</sub> ) Subministraments.		-157.204,29	-131.172,04
a <sub>10</sub> ) Altres serveis.		-110.911,21	-112.272,09
b) Tributs.		-8.894,11	-4.920,58
<b>9. Amortització de l'immobilitzat.</b>	5, 6	<b>-159.210,30</b>	<b>-148.895,65</b>
<b>10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat.</b>	4.11; 11	<b>38.351,56</b>	<b>47.518,57</b>
<b>12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat.</b>		<b>-5.557,10</b>	
b) Resultats per alienacions i altres.		-5.557,10	
<b>13. Altres resultats</b>	13.5	<b>-4.625,02</b>	<b>2.889,86</b>
<b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+5+6+7+8+9+10+12+13)</b>		<b>13.281,27</b>	<b>44.578,89</b>
<b>14. Ingressos financers.</b>		<b>1,00</b>	<b>0,06</b>
b) De valors negociables i altres instruments financers.		1,00	0,06
b <sub>2</sub> ) En tercers.		1,00	0,06
<b>15. Despeses financeres.</b>		<b>-1.373,32</b>	<b>-1.164,67</b>
b) Per deutes amb tercers.		-1.373,32	-1.164,67
<b>II) RESULTAT FINANCER (14+15)</b>		<b>-1.372,32</b>	<b>-1.164,61</b>
<b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)</b>		<b>11.908,95</b>	<b>43.414,28</b>
<b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III)</b>		<b>11.908,95</b>	<b>43.414,28</b>

Juneda, 29 de març de 2019

La Junta Directiva de l'Associació,

*(Handwritten signatures and notes on the left margin)*

*(Circular stamp: OFICIAL DE AUDITORES DE CUENTAS NÚM 5039 REGISTRO AUDITEQUIP, S.L.P.)*

*(Handwritten signature: c. Pan)*

*[Handwritten signature]*

c. Pau

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

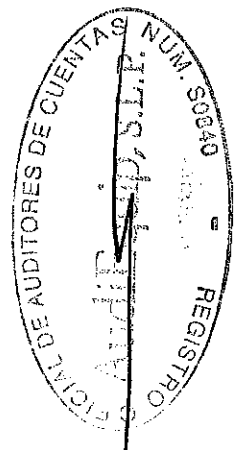
*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

**TALMA**  
TALMA ASSOCIACIÓ

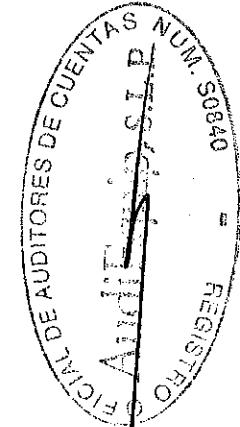


**ASSOCIACIÓ TALMA - SERVEI I SUPORT A LES PERSONES**  
Estat de canvis en el PATRIMONI NET exercici 2018  
A) Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts

	Notes de la memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A) Resultat del compte de resultats	3	11.908,95	43.414,28
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net: III. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	11		60.000,00
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (III)			60.000,00
Transferències al compte de resultats: IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	11	-38.351,56	-47.518,57
C) Total transferències al compte de resultats (IX)		-38.351,56	-47.518,57
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)</b>		<b>-26.442,61</b>	<b>55.895,71</b>

Juneda, 29 de març de 2019

La Junta Directiva de l'Associació,



**ASSOCIACIÓ TALMA - SERVEI I SUPORT A LES PERSONES  
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET  
EXERCICI 2018**

	Fons		Excedents d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total					
<b>A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016</b>	<b>186.353,75</b>	<b>1.555.787,79</b>	<b>123.498,41</b>	<b>123.498,41</b>	<b>588.247,93</b>	<b>2.453.887,88</b>
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017</b>	<b>186.353,75</b>	<b>1.555.787,79</b>	<b>123.498,41</b>	<b>123.498,41</b>	<b>588.247,93</b>	<b>2.453.887,88</b>
I. Total ingressos i despeses reconeguts.			43.414,28	43.414,28	12.481,43	55.895,71
III. Altres variacions del patrimoni net.		123.498,41	-123.498,41			0,00
<b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2017</b>	<b>186.353,75</b>	<b>1.679.286,20</b>	<b>43.414,28</b>	<b>43.414,28</b>	<b>600.729,36</b>	<b>2.509.783,59</b>
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018</b>	<b>186.353,75</b>	<b>1.679.286,20</b>	<b>43.414,28</b>	<b>43.414,28</b>	<b>600.729,36</b>	<b>2.509.783,59</b>
I. Total ingressos i despeses reconeguts.			11.908,95	11.908,95	-38.351,56	-26.442,61
III. Altres variacions del patrimoni net.		43.414,28	-43.414,28			0,00
<b>E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2018</b>	<b>186.353,75</b>	<b>1.722.700,48</b>	<b>11.908,95</b>	<b>11.908,95</b>	<b>562.377,80</b>	<b>2.483.340,98</b>

Juneda, 29 de març de 2019

La Junta Directiva de l'Associació,

Handwritten signatures and initials are present throughout the page, including a large signature at the top right and several others on the left side.



**ASSOCIACIÓ TALMA - SERVEI I SUPORT A LES PERSONES  
ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU  
EXERCICI 2018**

	Notes de la memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
<b>A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>			
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.</b>		<b>11.908,95</b>	<b>43.414,28</b>
<b>2. Ajustaments del resultat.</b>		<b>137.788,16</b>	<b>102.541,69</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+).	5, 6	159.210,30	148.895,65
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-).			
c) Variació de provisions (+/-).		10.000,00	
d) Subvencions traspassades (-).	11	-38.351,56	-47.518,57
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-).		5.557,10	
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-).			
g) Ingressos financers (-).		-1,00	-0,06
h) Despeses financeres (+).		1.373,32	1.164,67
i) Diferències de canvi (+/-).			
j) Variacions de valor raonable en instruments financers (+/-).			
k) Altres ingressos i despeses (-/+).			
<b>3. Canvis en el capital corrent.</b>		<b>36.399,19</b>	<b>-325.068,57</b>
a) Existències (+/-).		-9.754,15	-5.704,90
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-).		25.074,26	-269.759,20
c) Altres actius corrents (+/-).		9.240,50	-16.349,60
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-).		56.838,58	-78.254,87
e) Altres passius corrents (+/-).		-45.000,00	45.000,00
f) Altres actius i passius no corrents (+/-).			
<b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració.</b>		<b>-1.372,32</b>	<b>-1.164,61</b>
a) Pagaments d'interessos (-).		-1.373,32	-1.164,67
b) Cobraments de dividends (+).		1,00	
c) Cobraments d'interessos (+).			0,06
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-).			
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+).			
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+/--1+/-2+/-3+/-4)</b>		<b>184.723,98</b>	<b>-180.277,21</b>
<b>B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
<b>6. Pagaments per inversions (-).</b>		<b>-103.996,93</b>	<b>-72.945,41</b>
a) Entitats del grup i associades.	6	-5.414,45	-4.243,38
b) Immobilitzat intangible.	5	-81.233,02	-57.254,23
c) Immobilitzat material.			
d) Inversions immobiliàries.			
e) Béns del patrimoni cultural.			
f) Altres actius financers.		-17.349,46	-11.447,80
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda.			
h) Altres actius.			
<b>7. Cobraments per desinversions (+).</b>		<b>79.790,79</b>	<b>201.350,00</b>
a) Entitats del grup i associades.			
b) Immobilitzat intangible.			
c) Immobilitzat material.			
d) Inversions immobiliàries.			
e) Béns del patrimoni cultural.			
f) Altres actius financers.		79.790,79	201.350,00
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda.			
h) Altres actius.			
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7 - 6)</b>		<b>-24.206,14</b>	<b>128.404,59</b>
<b>C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>			
<b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni.</b>		<b>0,00</b>	<b>57.000,00</b>
a) Variacions de fons (+/-).			
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts(+).	11		57.000,00
<b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer.</b>		<b>-34.675,13</b>	<b>-32.350,23</b>
a) Emissió		516,96	370,77
1. Deutes amb entitats de crèdit (+).			
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+).		516,96	370,77
3. Altres deutes (+).			
b) Devolució i amortització de		-35.192,09	-32.721,00
1. Deutes amb entitats de crèdit (-).		-23.419,41	-23.209,65
2. Deutes amb entitats del grup i associades (-).			
3. Altres deutes (-).		-11.772,68	-9.511,35
<b>11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/--9+/--10)</b>		<b>-34.675,13</b>	<b>24.649,77</b>
<b>D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>			
<b>E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/--5+/--8+/--11+/--D)</b>			
		<b>125.842,71</b>	<b>-27.222,85</b>
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici.		211.072,03	238.294,88
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		336.914,74	211.072,03

Juneda, 29 de març de 2019

La Junta Directiva de l'Associació,

**ASSOCIACIÓ TALMA – SERVEI I SUPORT A LES PERSONES**

**Memòria econòmica normal de l'exercici 2018**

**1. Activitat de l'entitat.**

**1.1. Denominació social**

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

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

**1.2. Activitats desenvolupades i forma com es gestionen.**

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

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

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

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

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

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

- Servei ocupacional i inserció (SOI)
- Centre d'educació especial
- Centre de desenvolupament infantil i d'atenció precoç (CDIAP)
- Centre especial de treball (CET)
- Club Social Compàs
- Centre Residencial d'Acció Educativa (CRAE)
- Servei 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:

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	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 01/01/2018	5	41	39	24	14	10
Total Altes	4	6	10	4	11	3
Total Baixes	2	1	2	4	5	3
Usuaris a 31/12/2018	7	46	47	24	20	10
Estades any	1.863	15.963	16.120	8.640	6.126	3.194

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 2018 adjunts, han estat formulats per la Junta Directiva de l'Associació a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2018 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, sense que existeixi cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

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 2018, les corresponents a l'exercici anterior. Així mateix, la informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2018, es presenta, a efectes comparatius, amb la informació de l'exercici 2017. Ambdós exercicis han estat auditats.

#### 2.5. Agrupació de partides.

Els comptes anuals no contenen cap partida que hagi estat objecte d'agrupació en el balanç, en el compte de resultats, en l'estat de canvis en el patrimoni net.

#### 2.6. Elements recollits en vàries partides.

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

#### 2.7. Canvis en criteris comptables.

Durant l'exercici 2018 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 2018 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 2018.

### 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 2018	Excedent 2017
CET	T - 00056	-50.481,67	-24.883,05
STO	S - 00923	-23.497,52	-33.866,80
Llar - residència	S - 02661 / S-05745	62.466,55	47.632,47
USAP	S - 01782	-19.231,05	-7.936,72
SOI	S - 03442	3.126,85	711,48
CDIAP		9.278,15	2.669,33
Centre Educació Especial		6.585,98	12.392,70
Associació	212	46.548,83	40.422,67
Club Social	S-07826	-24.194,61	-20.843,20
CRABE		29.227,83	24.105,97
ATRIUM		522,37	-200,61
APUNT		-32.094,39	
Servei Suport a la llar	S-05217	3.651,63	3.210,04
	Suma	11.908,95	43.414,28

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

Base de repartiment	Exercici 2018	Exercici 2017
Excedent de l'exercici	11.908,95	43.414,28
<b>Total base de repartiment = Total aplicació</b>	<b>11.908,95</b>	<b>43.414,28</b>
Aplicació a	Exercici 2018	Exercici 2017
Romanent	11.908,95	43.414,28
<b>Total aplicació = Total base de repartiment</b>	<b>11.908,95</b>	<b>43.414,28</b>

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 produeixin 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
Utilitatge	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 arrendat 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 variats.
- 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 dona de baixa els actius financers quan expiren o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu financer i s'han 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 dona 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 debèits, 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.

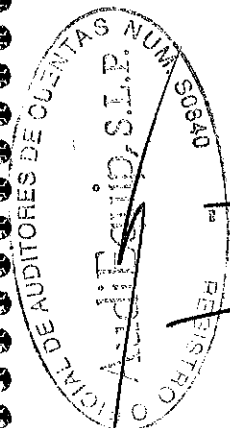
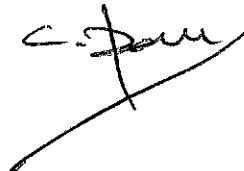
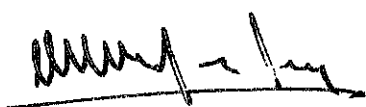
#### 4.13. Negocis conjunts

- 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.

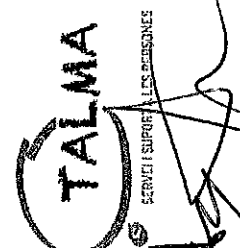
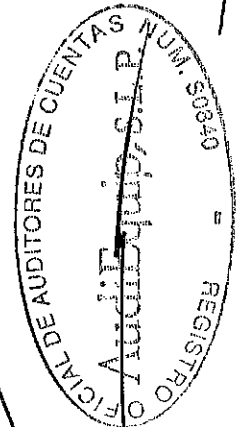
5. **Immobilitzat material**

5.1. Anàlisi del moviment de l'epígraf



Muny - bar

c. pau



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 2017	127.761,93	1.503.582,94	914.326,48	148.204,83	331.118,83	267.465,13	83.947,96	227.605,34	32.793,96		3.636.807,40
(+) Resta d'entrades			41.162,15	1.700,00	8.469,38		5.922,70	17.933,89			75.188,12
(-) Sortides, baixes o reduccions											
(+/-) Traspasos											
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICICI 2017	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
C) 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	12.084,66	13.842,02	32.667,77	18,50		113.820,79
(-) Sortides, baixes o reduccions		-11.706,08			-2.146,06	-2.397,00		-19.589,97			-35.849,11
(+/-) Traspasos											
D) 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
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICICI 2017		714.858,20	513.461,31	133.903,33	302.969,30	226.284,77	67.944,88	165.729,56	32.793,96		2.157.946,31
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2017		50.731,34	63.560,75	2.563,18	10.005,40	5.451,18	2.775,33	10.954,71			146.031,89
(-) Diminucions per sortides, baixes, reduccions o traspasos											
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICICI 2017		765.589,54	577.022,06	136.466,51	312.974,70	231.735,95	70.720,21	176.684,27	32.793,96		2.303.977,20
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICICI 2018		765.589,54	577.022,06	136.466,51	312.974,70	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	3.996,13	14.009,70			156.283,94
(-) Diminucions per sortides, baixes, reduccions o traspasos		-8.951,80			-1.388,64	-1.504,53		-18.447,04			-30.292,01
H) 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
I) VALOR NET COMPTABLE EXERCICICI 2018	127.761,93	687.332,64	337.859,49	15.160,69	41.441,56	35.146,82	28.996,34	86.280,10	18,50		1.359.998,07

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 2018	Exercici 2017
Construccions	78.197,86	78.197,86
Resta d'elements	1.285.903,25	1.083.465,64

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

Garanties	Deute a 31/12/2018	Deute a 31/12/2017
-Residència Carrer Onze de Setembre , Juneda -Viver – Centre de Jardineria, Carretera de Torregrossa km 10,5 Juneda	1.970,06	25.389,47

- 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 2018	Exercici 2017
Terrenys	127.761,93	127.761,93
Construccions	1.491.876,86	1.503.582,94

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

	Exercici 2018	Exercici 2017
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	-

- En l'exercici actual, l'entitat no ha rebut cap subvenció de capital. En l'exercici anterior, les subvencions, donacions i llegats relacionats amb l'immobilitzat material foren:

Element immobilitzat material	Subvenció atorgada	Import de la subvenció	Import de l'actiu
Instal·lacions residència C. Domènec	Fundació ONCE, per l'adquisició i rehabilitació d'edifici per a Residència	60.000,00	106.042,25

- L'entitat satisfà lloguers per determinades instal·lacions que utilitza per a les seves finalitats per import de 46.486,28 euros en 2018 i 43.526,43 euros en 2017.

- Durant l'exercici actual, 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. En l'exercici anterior l'entitat no va donar de baixa ni alienar cap immobilitzat material.

## 6. Immobilitzat intangible

### 6.1. Anàlisi del moviment de l'epígraf

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

Quadre dels moviments de l'immobilitzat intangible	Aplicacions informàtiques
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2017	60.492,02
(+) Resta de entrades	4.243,38
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2017	64.735,40
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2018	64.735,40
(+) Resta de entrades	5.414,45
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2018	70.149,85
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2017	45.993,77
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2017	2.863,76
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2017	48.857,53
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2018	48.857,53
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2018	2.926,36
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2018	51.783,89
VALOR NET COMPTABLE FINAL EXERCICI 2018	18.365,96

### 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 2018	Exercici 2017
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 bé	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 2018	Exercici 2017		
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici		41.519,30	19.371,80		
(-) Despeses financeres no meritades		1.976,86	1.052,17		
Valor actual al tancament de l'exercici		39.566,46	18.319,63		
Valor de l'opció de compra		1.273,72	739,49		
<b>Quotes pendents</b>					
		Pagaments Mínims		Valor actual	
		Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Fins un any		15.959,98	8.897,64	15.663,27	8.680,80
Entre un i cinc anys		25.559,32	10.474,16	23.903,19	9.638,83
Mes de cinc anys		0,00	0,00	0,00	0,00

7.2. Arrendaments operatius

Al gener del present exercici l'entitat ha finalitzat 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 cession 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 a partir del gener de 2018

A partir del desembre de 2017, l'entitat també va arrendar un local on te establertes les noves oficines.

L'entitat a la data de tancament actual, també te llogat un pis on és fa el servei de suport a la llar, un local a Borges Blanques (CEI) on és fa el servei Apunt, un parell de finques rústiques, i dos locals - floristeries a Juneda i a Borges Blanques.

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

Informació de l'arrendatari	Exercici 2018	Exercici 2017
Import dels pagaments futurs mínims:	95.590,00	126.138,68
Fins a un any	27.390,00	39.188,68
Entre 1 i 5 anys	49.400,00	63.350,00
Més de 5 anys	18.800,00	23.600,00
Pagaments mínims reconeguts com a despesa en el període	46.486,28	43.526,43

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 2018	Exercici 2017
		Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017		
Actius financers mantinguts per a negociar									
Inversions mantingudes fins el venciment									
Préstecs i partides a cobrar						42.486,90	55.090,04	42.486,90	55.090,04
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									
<b>Total</b>		<b>97.949,76</b>	<b>97.949,76</b>	-	-	<b>42.486,90</b>	<b>55.090,04</b>	<b>140.436,66</b>	<b>153.039,80</b>

Categories	Classes	Instruments financers d'actiu a CURT TERMINI						Total	
		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Exercici 2018	Exercici 2017
		Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017		
Actius financers mantinguts per a negociar									
Inversions mantingudes fins el venciment									
Préstecs i partides a cobrar						592.332,98	466.172,42	592.332,98	466.172,42
Actius disponibles per a la venda:									
- Valorats a valor raonable									
- Valorats a cost									
Derivats de cobertura									
<b>Total</b>		-	-	-	-	<b>592.332,98</b>	<b>466.172,42</b>	<b>592.332,98</b>	<b>466.172,42</b>

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 2018	Exercici 2017
		Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017		
Dèbits i partides a pagar		-	1.970,06	24.941,06	10.967,25	24.941,06	12.937,31
Passius financers mantinguts per a negociar							
Derivats de cobertura							
<b>Total</b>		-	<b>1.970,06</b>	<b>24.941,06</b>	<b>10.967,25</b>	<b>24.941,06</b>	<b>12.937,31</b>

Categories	Classes	Instruments financers passiu a CURT TERMINI				Total	
		Deutes amb entitat de crèdit		Crèdits, derivats i altres		Exercici 2018	Exercici 2017
		Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017		
Dèbits i partides a pagar		1.970,06	23.419,41	272.856,75	215.088,53	274.826,81	238.507,94
Passius financers mantinguts per a negociar							
Derivats de cobertura							
<b>Total</b>		<b>1.970,06</b>	<b>23.419,41</b>	<b>272.856,75</b>	<b>215.088,53</b>	<b>274.826,81</b>	<b>238.507,94</b>

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
<b>Inversions financeres</b>							
Altres actius financers	1.702,54						42.486,90
<b>Usuaris, deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b>							
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.	590.030,44						590.030,44
Personal.	600,00						600,00
<b>Totals</b>	<b>592.332,98</b>						<b>42.486,90</b>
							<b>634.819,88</b>

*Dels passius financers:*

	Venciment en anys					Més de 5	TOTAL
	1	2	3	4	5		
<b>Deutes</b>							
Deutes amb entitats de crèdit	1.970,06						1.970,06
Creditors per arrendament financer	15.001,12	7.980,19	6.410,76	6.410,76	3.739,35	0,00	39.542,18
Altres passius financers	1.489,20					400,00	1.889,20
<b>Crèditors per activitats i altres comptes a pagar</b>							
Proveïdors	73.200,14						73.200,14
Creditors varis	50.970,82						50.970,82
Personal	131.993,30						131.993,30
Acomptes d'usuaris	202,17						202,17
<b>Totals</b>	<b>274.826,81</b>	<b>7.980,19</b>	<b>6.410,76</b>	<b>6.410,76</b>	<b>3.739,35</b>	<b>400,00</b>	<b>299.767,87</b>

**8.3. Comptes correctors per pèrdues per deteriorament.**

Conceptes	Classes d'actius financers
	Crèdits, derivats i altres
	Curt termini
<b>Pèrdues per deteriorament, inici exercici 2017</b>	<b>43.898,64</b>
(+) Correcció per deteriorament	-
(-) Sortides i reduccions	-
<b>(=) Pèrdua per deteriorament, final exercici 2017</b>	<b>43.898,64</b>
<b>Pèrdues per deteriorament, inici exercici 2018</b>	<b>43.898,64</b>
(+) Correcció per deteriorament	-
(-) Sortides i reduccions	-
<b>(=) Pèrdua per deteriorament, final exercici 2018</b>	<b>43.898,64</b>

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 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
	Actius a valor raonable amb canvis en resultats, dels quals:			
- Mantinguts per a negociar				
- Altres				
Inversions mantingudes fins el venciment				
Préstecs i partides a cobrar			1,00	0,06
Actius disponibles per a la venda, dels quals:				
- Valorats a valor raonable				
- Valorats a cost				
Derivats de cobertura				
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,00</b>	<b>0,06</b>

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 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
	Instrumentos de patrimoni			
Valors representatius de deute				
Crèdits, derivats i altres			1,00	0,06
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,00</b>	<b>0,06</b>

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:

Categorias	Resultats nets		Despeses financeres per aplicació del tipus d'Interès efectiu	
	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
	Dèbits i partides a pagar			1.373,32
Passius a valor raonable amb canvis en resultats, dels quals:				
- Mantinguts per a negociar				
- Altres				
Derivats de cobertura				
<b>Total</b>	-	-	1.373,32	987,03

### 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 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
<b>Sumes</b>	<b>962.198,95</b>	<b>3.737.924,10</b>	<b>3.762.998,36</b>	<b>937.124,69</b>

Exercici 2017	Saldo Inicial	Moviment D	Moviment H	Saldo final
Usuaris i deutors per prestació de serveis	500.565,95	2.297.739,29	2.383.723,55	414.581,69
Personal	250,00	3.418,00	3.618,00	50,00
Actius per impost corrent	54,55	0,00	0,00	54,55
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	188.569,25	1.235.138,98	876.195,52	547.512,71
<b>Sumes</b>	<b>689.439,75</b>	<b>3.636.296,27</b>	<b>3.263.537,07</b>	<b>962.198,95</b>

### 8.7. Altra informació.

- Les inversions financeres a curt termini de l'Associació ho estan, en imposicions bancàries. En tot moment la Junta Directiva de l'Associació és vigilant d'aquesta mena d'inversions, per tal que l'entitat no estigui sotmesa a cap mena de risc.
- L'import dels deutes amb garantia real és el que segueix:

Tipus	Data atorgament	Import atorgat	Entitat financera	Venciment	Garantia hipotecària sobre:	Saldo capital pendent al tancament
Préstec	23/12/2003	300.000,00	CaixaBanc	01/01/2019	-Residència Carrer Onze de Setembre, Juneda -Viver - Centre de Jardineria, Carretera de Torregrossa km 10,5 Juneda	1.970,06

- 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 2018			
Entitats de crèdit	Límit	Disposat	Disponible
Total línies de descompte			-
Total pòlisses de crèdit	100.000,00	-	100.000,00

**9. Existències**

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

**10. Fons propis**

**10.1. Anàlisi del moviment dels Fons Propis**

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

Compte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
<b>Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2018</b>				
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
<b>Sumes</b>	<b>1.909.054,23</b>	<b>55.323,23</b>	<b>43.414,28</b>	<b>1.920.963,18</b>
<b>Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2017</b>				
Fons Social	186.353,75			186.353,75
Romanent	1.555.787,79	123.498,41		1.679.286,20
Excedent de l'exercici	123.498,41	43.414,28	123.498,41	43.414,28
<b>Sumes</b>	<b>1.865.639,95</b>	<b>166.912,69</b>	<b>123.498,41</b>	<b>1.909.054,23</b>

**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 2018	Exercici 2017
Que apareixen en el balanç	562.377,80	600.729,36
Imputades al compte de resultats:		
• Subvencions a les activitats (d'explotació)	2.588.531,51	2.308.689,35
• Donatius i altres ingressos a les activitats	38.932,00	48.135,59
• Subvencions i donacions de capital traspasades al resultat de l'exercici	38.351,58	47.518,57

**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 01/01/2018	Atorgades en l'exercici	Traspàs a resultats de l'exercici	Saldo final 31/12/2018
Obres Taller (ICASS - ONCE - altres)	77.888,60		3.329,92	74.558,68
Ampliació Nau (Fundació Privada)	8.683,56		631,12	8.052,44
Creació Llocs Treball CET (ICASS -Caja Madrid -Agricultura)	19.249,25		1.529,72	17.719,53
Residència Pl. Catalunya (Diversos)	86.648,76		3.121,12	83.527,64
Per obres i equipament Onze de setembre (Diverses)	255.950,44		7.200,76	248.749,68
DARP Ajuts per la diversificació econòmica de les zones rurals	50.051,60		1.308,52	48.743,08
De La Caixa. Obra Social	9.558,96		7.647,04	1.911,92
Bancaja (grua, llit articulad i equipament sala relax)	550,00		200,00	350,00
Generalitat de Catalunya (Dept. Treball) Actius material fixos	7.070,80		2.828,28	4.242,52
Generalitat de Catalunya. (ICASS)	169,18		101,52	67,66
Generalitat de Catalunya (DAAM)	20.814,13		3.959,48	16.854,65
Generalitat de Catalunya. (ICASS) per al club social compàs	5.294,08		5.294,08	0,00
Fundació ONCE - Residència	58.800,00		1.200,00	57.600,00
<b>SUMES</b>	<b>600.729,36</b>		<b>38.361,56</b>	<b>562.377,80</b>

(\*\*) 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, l'entitat no ha rebut cap tipus de subvenció de capital.

En l'exercici anterior, l'entitat va rebre una subvenció de la Fundació ONCE destinada a finançar, segons resolució, part de l'adquisició i rehabilitació d'edifici per a llar residència d'import 60.000,00 euros.

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

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
	<b>TOTAL</b>	<b>2.588.531,51</b>

Entitat subvencionadora	Descripció de les subvencions	Exercici 2017
Generalitat de Catalunya - Departament de Treball, Afers Socials i Famílies.	Places concertades al Centre ocupacional i al servei ocupacional d'inserció	309.631,76
	Programa Llars-residències i pisos	788.542,53
	Programa Club social	60.095,89
	Servei d'assessorament a les famílies	2.600,00
	L'oci de Talma - Lleure	3.992,00
	Serveis i suport a l'autonomia a la pròpia llar	34.000,00
Generalitat de Catalunya - Departament de Treball, Afers Socials i Famílies (Direcció General d'Economia Social, el tercer sector, les cooperatives i Autoempresa)	Programa CRAE (Centre Residencial d'Acció Educativa)	729.792,86
	Programa d'Unitat de Suport d'Ajustament Personal (USAP)	72.993,69
	Programa manteniment de llocs treball per a persones amb disminució -CET	102.575,01
Altres Departaments de la Generalitat de Catalunya	Programa de mesures actives d'inserció per a persones destinatàries de la renda garantida de ciutadania	25.000,00
	Departament d'Ensenyament	102.052,40
Administració Local - Diputació de Lleida	Servei d'Ocupació - Per a la contractació de personal en contracte de pràctiques	24.750,00
Consell Comarcal	Finançament del cost dels serveis	3.869,00
Ajuntament de Borges Blanques	Ajuts individuals de desplaçaments	3.701,40
Fundació La Caixa	Per a la promoció econòmica	2.000,00
Administració de l'Estat	Inserció Sociolaboral 2017	36.000,00
	Bonificacions en formació continua	7.092,81
<b>TOTAL</b>		<b>2.308.689,35</b>

Amb data 1 de juny de 2015, l'entitat va signar un contracte administratiu per a la gestió, en la modalitat de concert, amb la Generalitat de Catalunya, Departament de Treball, Afers Socials i Famílies.

#### 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 2018	Exercici 2017
<b>DEUTORS:</b>		
Hisenda Pública, deutora per IVA	2.950,56	9.214,24
Administracions Públiques deutores per Subvencions	343.543,69	538.298,47
Hisenda Pública deutora per impost de societats	0,00	54,55
<b>CREDITORS:</b>		
Hisenda Pública, creditora per IVA (UTE)	26,86	1,77
Hisenda Pública, creditora per IRPF	50.502,89	51.996,12
Organismes de la Seguretat Social creditors	56.686,97	48.790,23

### 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 2018		
	Augments	Disminucions	Efecte net
Saldo d'Ingressos i despeses de l'exercici			11.908,95
<b>Diferències permanents:</b>			
Règim fiscal d'entitats sense ànim de lucre	4.069.703,34	4.071.612,29	-11.908,95
Base imposable (resultat fiscal)			0,00

Conceptes	Compte de resultats		
	Import de l'exercici 2017		
	Augments	Disminucions	Efecte net
Saldo d'Ingressos i despeses de l'exercici			43.414,28
<b>Diferències permanents:</b>			
Règim fiscal d'entitats sense ànim de lucre	3.647.616,19	3.691.030,47	-43.414,28
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 2018	Exercici 2017
Compres de béns destinats a les activitats (nacionals)	-289.046,95	-284.803,23
Compres d'altres aprovisionaments (nacionals)	-228.002,22	-172.937,81
Devolució de compres de béns destinats a les activitats	777,28	1.929,21
Descompte sobre compres	67,38	50,14
Variació d'existències de mercaderies	9.754,15	5.704,90
Treballs realitzats altres empreses	-53.285,47	-60.119,44
<b>Suma</b>	<b>-567.735,83</b>	<b>-510.176,23</b>

### 13.3.2. Despeses de personal

Conceptes	Exercici 2018	Exercici 2017
Sous i salaris	-2.166.861,66	-1.947.018,29
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	-567.170,88	-512.217,91
Altres despeses socials	-52.388,23	-50.791,69
<b>Sumes</b>	<b>-2.786.420,77</b>	<b>-2.510.027,89</b>

### 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 2018	Exercici 2017
Despeses excepcionals	-13.650,56	-2.669,70
Ingressos excepcionals	9.025,54	5.559,56
<b>Sumes</b>	<b>-4.625,02</b>	<b>2.889,86</b>

Els resultats que originen la partida "Altres resultats" de l'epígraf 13 del compte de resultats, ho són majoritàriament per regularitzacions de comptes.

## 14. **Provisions i contingències**

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

Moviment de la provisió per a responsabilitats a curt termini	Euros
Saldo inicial	0,00
Dotacions	10.000,00
Aplicacions	0,00
Saldo final	10.000,00

Durant l'exercici, 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 ha cregut adient avaluar el probable minvament patrimonial xifrant-lo en 10.000 euros.

## 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	%	2015	2016	2017	2018	
2015	3.195.194,07	234.819,25	0,00	2.960.374,82	2.812.195,00	95%	2.812.195,00				
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

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

Conceptes imputables	2018	2017	2016	2015
<b>A. Ingressos computables (TOTS):</b>	<b>4.062.586,75</b>	<b>3.685.470,91</b>	<b>3.362.095,32</b>	<b>3.195.194,07</b>
<b>B. Despeses necessàries</b>	<b>329.424,00</b>	<b>282.490,35</b>	<b>250.464,97</b>	<b>234.819,25</b>
Serveis professionals	103.277,87	86.872,88	88.974,95	74.107,98
Lloguers	46.486,28	43.526,43	29.189,95	31.040,48
Tributs	8.894,11	4.920,58	3.286,59	3.705,69
Amortitzacions	159.210,30	148.895,65	128.807,62	122.132,27
Financers	1.373,32	1.164,67	986,35	441,08
Extraordinàries	10.182,12	-2.889,86	-780,49	194,18
Variació provisions activitat				3.197,57
<b>(A - B) Ingressos - Despeses necessàries</b>	<b>3.733.162,75</b>	<b>3.402.980,56</b>	<b>3.111.630,35</b>	<b>2.960.374,82</b>
<b>C. 70% Ingressos - Despeses (C)</b>	<b>2.813.213,93</b>	<b>2.382.086,39</b>	<b>2.178.141,25</b>	<b>2.072.262,37</b>
<b>D. DESPESES FUNDACIONALS:</b>	<b>3.721.253,80</b>	<b>3.359.566,28</b>	<b>2.988.131,94</b>	<b>2.812.195,00</b>
Personal	2.786.420,77	2.510.027,89	2.288.350,14	2.148.151,74
Aprovisionaments	557.735,83	510.176,23	405.932,95	343.750,48
Ajuts monetaris				
Serveis exteriors - Professionals - Lloguers	377.097,20	339.362,16	293.846,85	320.292,78
<b>COMPLIMENT 70% (Si C&lt;D)</b>	<b>SI</b>	<b>SI</b>	<b>SI</b>	<b>SI</b>

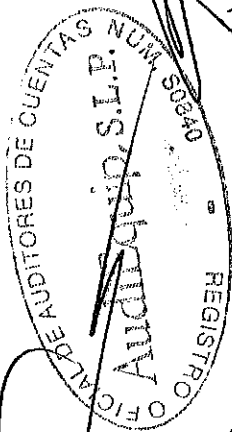
## 16. Fets posteriors al tancament

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

## 17. Operacions amb parts vinculades

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

Operacions amb parts vinculades	Altres parts vinculades, Exercici 2018	Altres parts vinculades, Exercici 2017
Vendes i prestacions de serveis		
• Prestacions de serveis	29.561,84	6.312,33
Compres d'actius corrents		
• Compres	18.051,51	13.390,86
Serveis exteriors		
• Altres despeses	15.551,73	24.722,21



SALDOS amb parts vinculades	Altres parts vinculades, Exercici 2018	Altres parts vinculades, Exercici 2017
<b>ACTIU NO CORRENT</b>		
Inversions financeres a llarg termini	97.494,76	97.949,76
<b>ACTIU CORRENT</b>		
Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	9.042,67	170,03
<b>PASSIU CORRENT</b>		
Creditors per activitats	11.378,20	4.469,58

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 2018	Exercici 2017
<i>Sous del Director/a</i>	48.967,35	46.300,65

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 Reintegrada 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), amb domicili social al carrer Lluís Companys , número 1 7è-1ª a Lleida 25003. És partícip del 4,98% del fons operatiu i de totes les inversions en aquest negoci conjunt. Aquesta UTE és líquida durant l'exercici 2018*

*Associació Talma (Servei i Suport a les persones), Fundació Privada llersis, Inlingua Lleida, SL, Associació Alba, Associació Reintegrada 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 partícip 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	4,98% UTE Noves Oportunitats	10% UTE Noves Oportunitats 2018-2020	Integrat
<b>ACTIU NO CORRENT</b>	<b>1.518.748,96</b>		<b>51,73</b>	<b>1.518.800,69</b>
Immobilitzat intangible	18.365,96			18.365,96
Immobilitzat material	1.359.946,34		51,73	1.359.998,07
Inversions financeres a LI/T	140.436,66			140.436,66
<b>ACTIU CORRENT</b>	<b>1.349.267,89</b>	<b>205,10</b>	<b>32.051,89</b>	<b>1.381.524,88</b>
Existències	98.673,81			98.673,81
Usuaris i deutors de les activitats	904.571,90		32.552,79	937.124,69
Inversions financeres a C/T	1.702,54			1.702,54
Periodificacions a curt termini	7.109,10			7.109,10
Efectiu i altres actius líquids	337.210,54	205,10	-500,90	336.914,74
<b>TOTAL ACTIU / Sumes</b>	<b>2.868.016,85</b>	<b>205,10</b>	<b>32.103,62</b>	<b>2.900.325,67</b>

PATRIMONI NET I PASSIU	Entitat	4,98% UTE Noves Oportunitats	10% UTE Noves Oportunitats 2018-2020	Integrat
<b>PATRIMONI NET</b>	<b>2.484.303,20</b>	<b>139,45</b>	<b>-1.101,67</b>	<b>2.483.340,98</b>
Fons dotacionals	186.353,75			186.353,75
Excedents d'exercicis anteriors	1.722.700,48			1.722.700,48
Excedent de l'exercici	12.871,17	139,45	-1.101,67	11.908,95
Subvencions, donacions i llegats rebuts	562.377,80			562.377,80
<b>PASSIU NO CORRENT</b>	<b>34.941,06</b>			<b>34.941,06</b>
Provisions a llarg termini	10.000,00			10.000,00
Deutes a llarg termini	24.941,06			24.941,06
<b>PASSIU CORRENT</b>	<b>348.772,59</b>	<b>65,65</b>	<b>33.205,29</b>	<b>382.043,53</b>
Deutes a curt termini	18.283,79	65,65	110,94	18.460,38
Creditors per activitats i comptes a pagar	330.488,80		33.094,35	363.583,15
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>2.868.016,85</b>	<b>205,10</b>	<b>32.103,62</b>	<b>2.900.325,67</b>

COMPTE DE RESULTATS	Entitat	4,98% UTE Noves Oportunitats	10% UTE Noves Oportunitats 2018-2020	Integrat
Ingressos per les activitats	3.970.057,47	374,62	37.733,39	4.008.165,48
Aprovisionaments	-526.262,41		-31.473,42	-557.735,83
Altres ingressos de les activitats	16.068,71			16.068,71
Despeses de personal	-2.784.392,55	-92,10	-1.936,12	-2.786.420,77
Altres despeses d'explotació	-530.299,11	-112,77	-5.343,58	-535.755,46
Amortització de l'immobilitzat	-159.186,26	-24,04		-159.210,30
Subvencions traspasades	38.382,00		-30,44	38.351,56
Deteriorament i resultat per alienació immobilitzat	-5.557,10			-5.557,10
Altres resultats	-4.623,09	-1,93		-4.625,02
<b>RESULTAT EXPLOTACIÓ</b>	<b>14.187,66</b>	<b>143,78</b>	<b>-1.050,17</b>	<b>13.281,27</b>
Ingressos financers	1,00			1,00
Despeses financeres	-1.317,49	-4,33	-51,50	-1.373,32
<b>RESULTAT FINANCER</b>	<b>-1.316,49</b>	<b>-4,33</b>	<b>-51,50</b>	<b>-1.372,32</b>
<b>RESULTAT ABANS IMPOSTOS</b>	<b>12.871,17</b>	<b>139,45</b>	<b>-1.101,67</b>	<b>11.908,95</b>
Impost s/ beneficis				
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>12.871,17</b>	<b>139,45</b>	<b>-1.101,67</b>	<b>11.908,95</b>

Estat de canvis en patrimoni net:

Tan sols recull l'excedent negatiu de l'exercici per import de 962,22 euros, com impacte d'haver incorporat els saldos de les UTEs

19. **Altra informació**

19.1. Ocupació mitjana de personal en l'exercici.

Categories	Exercici 2018			Exercici 2017		
	Total	Dones	Homes	Total	Dones	Homes
Director/Psicòleg	1,14	1	0,14	1		1
Títulat grau mig	6,12	5,95	0,17	6,64	6,64	
Oficial segona	7,48	4,97	2,51	4,62	3,50	1,12
Assistent social	1,45	1,45	0	1,45	1,45	
Netejadora	3,48	3,48	0	3,23	3,23	
Peó	22,47	11,78	10,69	21,87	11,93	9,94
Cuidador/a	20,58	18,28	2,30	17,94	15,33	2,61
Oficial primera	17,34	12,47	4,87	16,62	11,21	5,41
Cap de producció	4,33	3,33	1	4,59	3,59	1,00
Titulació grau superior	5,05	4,23	0,82	5,80	4,63	1,17
Personal Qualificat	2,76	0,62	2,14	3,82	0,91	2,91
Diplomats	11,30	6,61	4,69	11,84	7,40	4,44
<b>Sumes</b>	<b>103,50</b>	<b>74,17</b>	<b>29,33</b>	<b>99,42</b>	<b>69,82</b>	<b>29,60</b>

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. Èmili 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 Plífol Cerro	Vocal
Sr. Jordi Sarlé 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 2018	Exercici 2017
Honoraris pel servei professional d'auditoria de comptes	5.075,00	5.000,00

20. **Informació segmentada**

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

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

Volum anual per categories d'activitats	Exercici 2018		Exercici 2017	
	Ingressos	Despeses	Ingressos	Despeses
Centre Especial de Treball	921.266,30	971.747,97	932.123,74	957.008,79
Servei de Teràpia ocupacional	378.904,72	402.402,24	378.045,81	411.912,81
Llar - Residència	1.228.600,07	1.166.133,52	1.134.446,26	1.086.813,79
Unitat de Suport d'Ajustament Personal (USAP)	66.905,00	86.136,05	72.993,69	80.930,41
SOI	23.960,55	20.833,70	13.262,91	12.551,43
CDIAP	137.633,34	128.355,19	135.228,43	132.559,10
Centre d'educació Especial	101.077,67	94.491,69	99.870,66	87.477,96
Associació	46.548,83	0,00	40.599,48	176,81
Club social	73.191,21	97.385,82	76.224,09	97.067,29
CRAE	879.310,88	850.083,05	754.340,58	730.234,59
ATRIUM	11.679,12	11.156,75	8.070,89	8.271,50
Servei Suport a la Llar	59.585,98	55.934,35	45.823,95	42.613,91
Servei Apunt	142.948,63	175.043,02		
<b>Sumes</b>	<b>4.071.612,30</b>	<b>4.059.703,35</b>	<b>3.691.030,47</b>	<b>3.647.616,19</b>

20.2. Per àrees geogràfiques

Àrees	Exercici 2018	Exercici 2017
Catalunya	4.071.612,30	3.691.030,47
Resta d'Espanya	-	-
Unió Europea	-	-
Resta del món	-	-
<b>Total</b>	<b>4.071.612,30</b>	<b>3.691.030,47</b>

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 març de 2019

La Junta Directiva de l'Associació,