

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

Informe d'auditoria i comptes anuals

Exercici 2021

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

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

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la ASSOCIACIÓ TALMA-SERVEI I SUPORT A LES PERSONES, (l'Associació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Associació a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Descripció

Subvencions oficials a les activitats (explotació)

L'Associació ha rebut en el present exercici una significativa quantitat en concepte de subvencions a les activitats que suposa un 60,42% de l'import dels ingressos per les activitats de l'epígraf 1 del compte de resultats abreujat adjunt i un 60,04% de l'import del volum anual d'ingressos ordinaris.

Resposta de l'auditor

Com part dels nostres procediments d'auditoria hem dut a terme un anàlisi exhaustiu de les condicions associades al seu atorgament, la correcta imputació al compte de resultats de l'exercici i que la informació revelada en la memòria és l'adequada.

Altra informació: Annex amb informació INFOCET

L'altra informació comprèn exclusivament l'annex amb la corresponent informació INFOCET corresponent a l'exercici 2021, la formulació del qual és responsabilitat de la Direcció de l'Associació i no forma part integrant dels comptes anuals.

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

reguladora de la activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar i informar sobre la concordança de l'annex INFOCET amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes, així com 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 2021 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 a 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 a 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 d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de las circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i si són adients les estimacions comptables i la corresponent informació revelada 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.

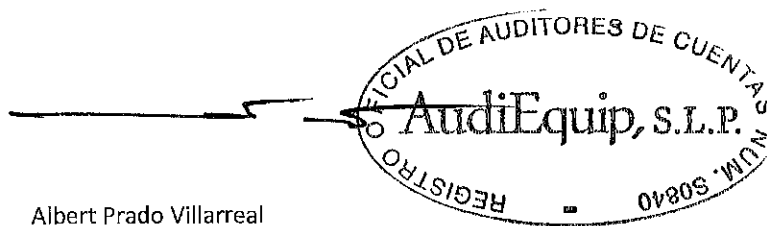
Ens comuniquem amb la Junta Directiva de l'entitat en relació amb, entre d'altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de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

7 de juny de 2022

ASSOCIACIÓ TALMA - SERVEI D'SUPPORT A LES PERSONES
BALANÇ
Exercici 2021

ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	Exercici 2021	Exercici 2020	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	Exercici 2021	Exercici 2020
B) ACTIU NO CORRENT		1.660.201,41	1.684.602,86	A) PATRIMONI NET		2.961.439,67	2.888.311,69
I. Immobilitzat intangible.	4.1; 6	9.367,63	12.627,92	A-1) Fons propis.	10	2.407.541,93	2.356.683,84
5. Aplicacions informàtiques.		9.367,63	12.627,92	I. Fons dotacionals o fons socials.		186.353,75	186.353,75
II. Immobilitzat material.	4.2; 5	1.530.326,37	1.562.967,53	1. Fons dotacionals o fons socials.		186.353,75	186.353,75
1. Terrenys i béns naturals.		139.480,44	139.480,44	IV. Excedents d'exercicis anteriors.		2.170.330,09	2.017.628,59
2. Construccions.		692.337,05	724.087,81	1. Romanent.		2.170.330,09	2.017.628,59
3. Instal·lacions tècniques.		202.495,46	232.742,63	VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu).	3	50.858,09	152.701,50
4. Maquinària.		228.427,55	231.732,00	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	4.1; 11	553.897,74	531.627,85
5. Altres instal·lacions i utilitges.		94.280,41	55.060,19	1. Subvencions oficials de capital.		553.897,74	531.627,85
6. Mobiliari.		28.699,50	23.082,98	B) PASSIU NO CORRENT		125.616,51	167.082,70
7. Equips per a processaments d'informació.		50.033,17	43.116,25	II Deutes a llarg termini.		125.616,51	167.082,70
8. Elements de transport.		94.554,29	113.646,73	1. Deutes amb entitats de crèdit.	4.4; 8	51.067,23	58.054,62
9. Altre immobilitzat.		18,50	18,50	2. Creditors per arrendament financer.		74.149,28	108.628,08
V. Inversions en entitats del grup i associades a LI/IT.		10.000,00		3. Altres passius financers.		400,00	400,00
2. Crèdits a entitats.	4.4; 8	10.000,00	109.007,41	C) PASSIU CORRENT		676.815,80	589.376,05
VI. Inversions financeres a llarg termini.		110.507,41	97.949,76	II. Provisions a curt termini.	4.8; 14		25.000,00
1. Instruments de patrimoni.		98.449,76	2.400,00	III. Deutes a curt termini.	4.4; 8	44.224,58	40.711,19
2. Crèdits a tercers.		2.400,00	8.657,65	1. Deutes amb entitats de crèdit.		8.381,31	5.996,56
5. Altres actius financers.		8.657,65		2. Creditors per arrendament financer.		34.807,97	34.714,63
B) ACTIU CORRENT		2.103.670,57	1.960.167,58	3. Altres passius financers		1.035,30	
II. Existències.	4.5; 9	107.203,91	113.866,83	V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar.	4.4; 8	545.690,44	486.448,34
1. Béns destinats a les activitats.		107.203,91	113.866,83	1. Proveïdors.		335.270,62	239.171,84
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar.	4.4; 8.6	1.196.955,96	1.012.291,49	3. Creditors variis.		50.376,61	74.062,63
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.		878.425,98	809.624,19	4. Personal (remuneracions pendents de pagament).		7.781,63	24.565,11
5. Personal.		1.051,77	550,00	6. Altres deutes amb les administracions públiques.		152.129,59	148.461,59
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques.		317.478,21	202.117,30	7. Acomptes d'usuaris.		131,99	187,17
V. Inversions financeres a curt termini.	4.4; 8	2.070,65	2.329,52	VI. Periodificacions a curt termini.		86.900,78	37.216,52
2. Crèdits a tercers.		1.200,00	1.200,00	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		3.763.871,98	3.644.770,44
5. Altres actius financers.		870,65	1.129,52				
VI. Periodificacions a curt termini.		169,40	13.450,41				
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		797.270,65	818.229,33				
1. Tresoreria.		797.270,65	818.229,33				
TOTAL ACTIU (A + B)		3.763.871,98	3.644.770,44				

Juneda 31 de març de 2022

[Signatures]

[Signatures]

La Junta Directiva de l'Associació,

[Signature]

OFICIAL DE AUDITORES DE CREDITA
AudiEquip, S.L.P.
REGISTRO
N.º 50840

ASSOCIACIÓ TALMA - SERVEI I SUPORT A LES PERSONES
COMPTE DE RESULTATS
EXERCICI 2021

	Notes de la memòria	(Deure) Haver	
		Exercici 2021	Exercici 2020
1. Ingressos per les activitats.		5.149.804,10	4.748.723,38
a) Vendes.		639.754,83	552.161,96
b) Prestacions de serveis.		1.036.025,84	670.242,30
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic.		335.670,40	310.738,61
e) Subvencions oficials a les activitats.	4.11; 11	3.111.424,03	3.162.192,16
f) Donacions i altres ingressos per a activitats.		26.929,00	53.388,35
5. Aprovisionaments.	13.3.1	-959.172,38	-785.511,79
a) Consum de béns destinats a les activitats.		-340.626,68	-267.598,61
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles.		-107.665,03	-239.301,43
c) Treballs realitzats per altres entitats.		-510.880,67	-278.611,75
6. Altres ingressos de les activitats.		7.924,50	4.630,17
a) Ingressos per arrendaments.		1.217,84	986,40
b) Ingressos per serveis al personal.		2.697,06	1.502,50
e) Despeses accesoris i altres de gestió corrent.		4.009,60	2.141,27
7. Despeses de personal.	13.3.2	-3.292.312,58	-3.030.989,53
a) Sous, salaris i assimilats.		-2.629.274,99	-2.435.432,90
b) Càrregues socials.		-663.037,59	-595.556,63
8. Altres despeses d'explotació.		-709.765,00	-632.980,54
a) Serveis exteriors.		-702.985,68	-622.778,52
a ₂) Arrendaments i cànons.		-57.912,19	-50.104,50
a ₃) Reparacions i conservació.		-120.239,02	-85.114,12
a ₄) Serveis professionals independents.		-196.070,09	-191.917,36
a ₅) Transports.		-265,77	-971,29
a ₆) Primes d'assegurances.		-29.975,72	-26.610,64
a ₇) Serveis bancaris.		-4.160,50	-4.099,41
a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques.		-12.165,40	-9.887,33
a ₉) Subministraments.		-160.339,39	-143.536,13
a ₁₀) Altres serveis.		-121.857,60	-110.537,74
b) Tributs.		-6.779,32	-10.202,02
9. Amortització de l'immobilitzat.	5, 6	-168.918,31	-148.707,87
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat.	4.11; 11	24.326,54	23.826,49
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat.			-9.525,02
b) Resultats per alienacions i altres.			-9.525,02
13. Altres resultats	13.5	1.965,67	-14.000,73
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+5+6+7+8+9+10+12+13)		53.852,54	155.464,56
14. Ingressos financers.		29,16	
b) De valors negociables i altres instruments financers.		29,16	
b ₂) En tercers.		29,16	
15. Despeses financeres.		-3.023,61	-2.763,06
b) Per deutes amb tercers.		-3.023,61	-2.763,06
II) RESULTAT FINANCER (14+15)		-2.994,45	-2.763,06
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		50.858,09	152.701,50
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III)		50.858,09	152.701,50

Juneda, 31 de març de 2022

La Junta Directiva de l'Associació,

ASSOCIACIÓ TALMA - SERVEI I SUPORT A LES PERSONES
Estat de canvis en el PATRIMONI NET exercici 2021

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

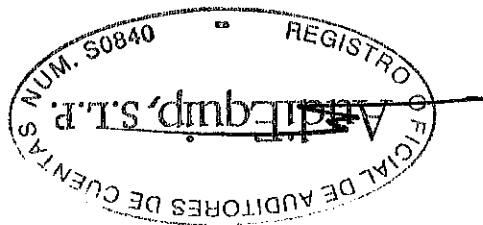
	Notes de la memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
A) Resultat del compte de resultats	3	50.858,09	152.701,50
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net: III. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	11	46.596,43	20.236,10
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (III)		46.596,43	20.236,10
Transferències al compte de resultats: IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	11	-24.326,54	-23.826,49
C) Total transferències al compte de resultats (IX)		-24.326,54	-23.826,49
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		73.127,98	149.111,11

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Fons		Excedents d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total					
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	186.353,75	1.734.609,43	1.734.609,43	283.019,16	535.218,24	2.739.200,58
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	186.353,75	1.734.609,43	1.734.609,43	283.019,16	535.218,24	2.739.200,58
I. Total ingressos i despeses reconeguts.				152.701,50	-3.590,39	149.111,11
III. Altres variacions del patrimoni net.			283.019,16	-283.019,16		0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	186.353,75	2.017.628,59	2.017.628,59	152.701,50	531.627,85	2.888.311,69
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021	186.353,75	2.017.628,59	2.017.628,59	152.701,50	531.627,85	2.888.311,69
I. Total ingressos i despeses reconeguts.				50.858,09	22.269,89	73.127,98
III. Altres variacions del patrimoni net.			152.701,50	-152.701,50		0,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2021	186.353,75	2.170.330,09	2.170.330,09	50.858,09	553.897,74	2.961.439,67

Juneda, 31 de març de 2022

La Junta Directiva de l'Associació,



Handwritten signatures of the board members, including a prominent signature on the right side.

ASSOCIACIÓ TALMA - SERVEI I SUPORT A LES PERSONES
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU
EXERCICI 2021

	Notes de la memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.		50.858,09	152.701,50
2. Ajustaments del resultat.		147.520,57	162.169,46
a) Amortització de l'immobilitzat (+).	5, 6	168.918,31	148.707,87
c) Variació de provisions (+/-).			25.000,00
d) Subvencions traspasades (-)	11	-24.326,54	-23.826,49
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-).			9.525,02
g) Ingressos financers (-)		-29,16	
h) Despeses financeres (+).		3.023,61	2.763,06
k) Altres ingressos i despeses (-/+).		-65,65	
3. Canvis en el capital corrent.		-34.197,75	2.161,70
a) Existències (+/-).		6.662,92	-25.266,50
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-).		-138.068,04	93.591,38
c) Altres actius corrents (+/-).		13.281,01	-13.450,41
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-).		59.242,10	-37.630,62
e) Altres passius corrents (+/-).		24.684,26	-15.082,15
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació.		-2.994,45	-2.763,06
a) Pagaments d'interessos (-).		-3.023,61	-2.763,06
c) Cobraments d'interessos (+).		29,16	
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/--1+/-2+/-3+/-4)		161.186,46	314.269,60
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-).		-144.451,21	-262.364,55
a) Entitats del grup i associades.	6	-10.000,00	
b) Immobilitzat intangible.			-940,50
c) Immobilitzat material.	5	-132.951,21	-253.500,12
f) Altres actius financers.		-1.500,00	-7.923,93
7. Cobraments per desinversions (+).		258,87	3.805,79
f) Altres actius financers.		258,87	3.805,79
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7 - 6)		-144.192,34	-258.558,76
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni.			20.236,10
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts(+).	11		20.236,10
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer.		-37.952,80	37.652,83
a) Emissió		2.867,47	69.328,88
1. Deutes amb entitats de crèdit (+).		1.832,17	69.328,88
3. Altres deutes (+).		1.035,30	
b) Devolució i amortització de		-40.820,27	-31.676,05
1. Deutes amb entitats de crèdit (-).		-6.434,81	-5.277,70
3. Altres deutes (-).		-34.385,46	-26.398,35
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/--9+/--10)		-37.952,80	57.888,93
E) FLUXOS/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/--5+/--8+/--11)			
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici.		818.229,33	704.629,56
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		797.270,65	818.229,33

Juneda, 31 de març de 2022

La Junta Directiva de l'Associació,



TALMA
 Personas al costat de Persones

Ctra. Torregroassa. Km 10,6. 25430 Juneda
 973 150 414
 info@talma.cat
 www.talma.cat

ASSOCIACIÓ TALMA – SERVEI I SUPORT A LES PERSONES

Memòria econòmica normal de l'exercici 2021

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 1ª del Registre d'Associacions dels Serveis Territorials de Lleida del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya.

1.2. Activitats desenvolupades i forma com es gestionen.

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

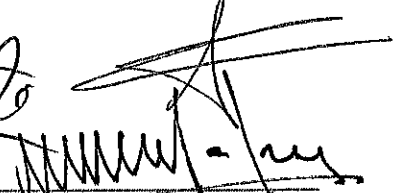
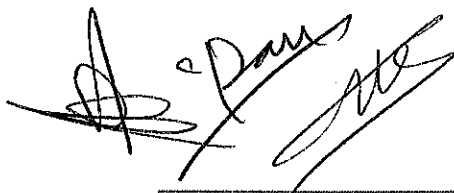
- L'atenció, l'assistència, l'educació, la inserció sociolaboral de persones amb discapacitat*
- L'atenció terapèutica i formativa integral de col·lectius amb risc d'exclusió social."*
- L'entitat treballarà per aconseguir plenament el dret a una vida de qualitat, d'igualtat de no discriminació. Vetllarà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

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

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

En queda exclòs tot ànim de lucre.

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



- Àrees d'atenció i serveis
 - Servei de Teràpia Ocupacional (STO)
 - Unitat de Suport d'Ajustament Personal (USAP)
 - Servei de llar – residència
 - Serveis de psicologia, logopèdia i fisioteràpia (ATRIUM)
 - Servei ocupacional i inserció (SOI)
 - Centre d'educació especial
 - Centre de desenvolupament infantil i d'atenció precoç (CDIAP)
 - Centre especial de treball (CET)
 - Club Social Compàs
 - Centre Residencial d'Acció Educativa (CRAE)
 - Servei d'Acompanyament i Suport a la vida independent (SASVI)
 - Apunt

- Seccions de treball de què disposa el taller (CET)
 - Servei neteja viària i pintura
 - Neteja i buidat de papereres d'alguns pobles de la comarca.
 - Manipulats
 - Retràctil.
 - Inseminadors.
 - Mascaretes higièniques
 - Sucre
 - Planters
 - Venda de tot tipus de plantes i complements.
 - Disseny i manteniments de jardins.
 - Serveis de jardineria.
 - Botigues i cafeteria
 - 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:

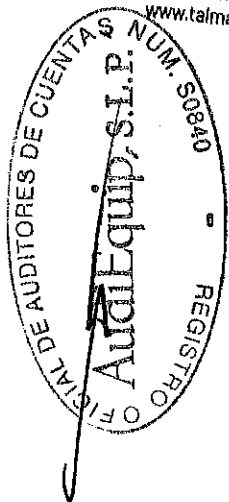
Centre / Servei	Domicili	Activitat	Subvencionades / Concert pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies.	Tipus de subvenció
S - 03442	Carretera de Torregrossa, km 10,5 JUNEDA	Servei Orientació i Inserció	SI	Concert
S - 00923	Carretera de Torregrossa, km 10,5 JUNEDA	Servei Teràpia ocupacional	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 (Departament d'Ensenyament)
CDIAP	C/ Angel Guimerà 15, JUNEDA	Centre de desenvolupament i atenció precoç	NO	Consell Comarcal de les Garrigues
S-07826	C/ Angel Guimerà 15, JUNEDA	Club Social per persones amb malaltia mental	SI	Manteniment
A-07705	C/ Passatge La Banqueta, s/n JUNEDA	Centre residencial d'Acció educativa	SI	Infància
ATRIUM	C/ Angel Guimerà 15, JUNEDA	Servei de psicologia, logopèdia i fisioteràpia	NO	-
S-05217 / S-09210	C/ Teuleria, nº 12 JUNEDA	Servei d'Acompanyament i Suport a la vida independent	SI	Manteniment
S - 09405	C/ Domingo Cardenal, número 1 JUNEDA	Llar - Residència	SI	Concert
APUNT	Avinguda Francesc Macià, número 56 BORGES BLANQUES	Formació, assessorament laboral i cerca de recursos humans.	SI	Activitats
	Carrer Ponent, número 20 MOLLERUSSA			

1.3. Ajuts atorgats

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

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

- L'entitat va signar amb data 13 d'octubre de 2013, un acord de conveni de col·laboració amb les Obagues, per a la producció i comercialització de productes làctics, mitjançant la incorporació de Talma com a sòcia col·laboradora de les Obagues. Les Obagues, d'acord amb el seu objecte social, formarà i facilitarà l'accés al treball de persones amb discapacitat intel·lectual, treballadores del centre especial de treball de Talma, en l'activitat de productes de làctics, amb la finalitat de contribuir a la seva inserció laboral. Talma dirigitrà 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 2019, el resultat econòmic de la Lleteria és d'un 50% de Talma i en un 50% de les Obagues.

Amb data 31 de maig del 2021, Associació Talma finalitza l'acord de conveni de col·laboració amb les Obagues. A partir del 1 de juny del 2021 la Lleteria es constitueix en la forma jurídica de Cooperativa, "La Xefra Cooperativa Agroalimentària SCCL".

1.5. Persones usuàries i beneficiàries de les activitats

Conceptes	Servei Orientació i Inserció	Servei de Teràpia ocupacional	Llar - residència	Servei Complementari d'ajut personal i social	Servei Centre Residencial d'Acció Educativa	Servei d'acompanyament i suport a la vida independent
Usuaris a 01/01/2021	5	44	51	24	18	10
Total Altes	5	0	4	4	5	1
Total Baixes	2	1	3	1	5	0
Usuaris a 31/12/2021	8	43	52	27	18	11
Estades any	1529	10927	18048	6402	6596	3984

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 2021 adjunts, han estat formulats per la Junta Directiva de l'Associació a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2021 i es presenten d'acord amb els principis comptables i criteris de valoració recollits en el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, i per tot allò no previst en l'esmentat Decret, el Pla General de Comptabilitat aprovat per Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre, i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Associació.
- No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.
- Els comptes anuals han estat formulats en la seva versió normal per haver superat els límits que l'obliguen a fer-ho.
- Els Comptes Anuals se sotmetran a l'aprovació de l'Assemblea de Socis i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats.

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

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

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

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

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

Es possible que, malgrat aquestes estimacions es van realitzar en funció de la millor informació disponible a la data de formulació dels presents comptes anuals sobre els fets analitzats, es produeixin esdeveniments en el futur que obliguin a modificar (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, la qual cosa es faria de forma prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de resultats futurs.

2.4. Comparació de la informació.

Els comptes anuals presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de resultats, 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 2021, les corresponents a l'exercici anterior. Així mateix, la informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2021, es presenta, a efectes comparatius, amb la informació de l'exercici 2020. Ambdós exercicis han estat auditats.

2.5. Agrupació de partides.

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

2.6. Elements recollits en varies partides.

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

2.7. Canvis en criteris comptables.

Durant l'exercici 2021 no s'han produït canvis de criteris comptables respecte dels criteris aplicats en l'exercici anterior.

2.8. Correcció d'errades.

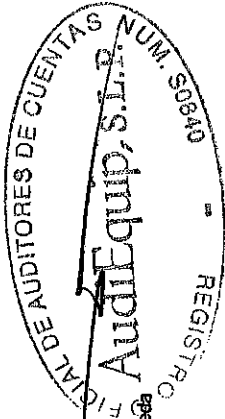
Els comptes anuals de l'exercici 2021 no inclouen ajustos realitzats com a conseqüència d'errors detectats en l'exercici.

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 2021

2.10. Efectes de la primera aplicació de la modificació del PGC 2021

Durant l'exercici anual 2021 han entrat en vigor noves normes comptables que, per tant, han estat tingudes en consideració en l'elaboració dels presents comptes anuals, que no han suposat un canvi de polítiques comptables per a l'Associació.



TALMA
Persones al costat de Persones
Ctra. Torregrossa, Km 10,5. 25430 Juneda
973 150 444
info@talma.cat
www.talma.cat

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 2021	Excedent 2020
CET	T - 00056	-42.123,40	-31.027,27
STO	S - 00923	-7.071,50	-23.253,54
Llar - residència	S-02661 / S-05745	61.381,13	72.561,52
USAP	S - 01782	-7.262,81	2.930,85
SOI	S - 03442	13.479,87	3.430,15
CDIAP		20.805,70	36.593,74
Centre Educació Especial		-17.160,44	1.170,32
Associació	212	25.160,00	59.800,15
Club Social	S-07826	-14.520,38	-3.808,58
CRAE		44.353,99	64.031,19
ATRIUM		-4.985,06	375,21
APUNT		-8.225,29	-32.726,85
SASVI		-12.973,72	2.624,61
Suma		50.858,09	152.701,50

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

Base de repartiment	Exercici 2021	Exercici 2020
Excedent de l'exercici	50.858,09	152.701,50
Total base de repartiment = Total aplicació	50.858,09	152.701,50
Aplicació a	Exercici 2021	Exercici 2020
Romanent	50.858,09	152.701,50
Total aplicació = Total base de repartiment	50.858,09	152.701,50

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 deterioració 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 deterioració, 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 deterioració, derivades dels actius intangibles.

Aplicacions informàtiques

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

4.2. Immobilitzat material

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

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

4.3. Arrendaments

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

Les Cases Sol

REGISTRO

NUM. SC330

I.T.S. Equip, S.L.P.

SOCIEDAD DE AUDITORES DE CUENTAS

TALMA
Persones al costat de Persones

Ctra. Torregrossa, Km 10,45-20440 Torregrossa
973 150 414
info@talma.cat
www.talma.cat

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 un altra entitat. Es consideren, per tant, instruments financers els següents:

a) Actius financers

- Efectiu i altres actius líquids equivalents;
- Crèdits per operacions derivades de les activitats;
- Instruments de patrimoni d'altres empreses adquirits;
- Altres actius financers com són els dipòsits en entitats de crèdit a llarg i curt termini, les bestretes i crèdits al personal, les fiances i els 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.

4.4.1. Inversions financeres a llarg i curt termini

Actius financers a cost amortitzat: Un actiu financer s'inclou en aquesta categoria, inclús quan està admès a negociació en un mercat organitzat, si l'entitat manté la inversió amb l'objectiu de percebre els fluxos d'efectiu derivats de l'execució del contracte, i les condicions contractuals de l'actiu financer donen lloc, en dates especificades, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos, sobre l'import del principal pendent. Els fluxos d'efectiu contractuals que són únicament cobraments de principal e interès sobre l'import del principal pendent són inherents a un acord que té la naturalesa de préstec ordinari o comú, sense perjudici de que l'operació s'acordi a un tipus d'interès zero o per sota de mercat. Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions comercials (aquells actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat amb cobrament ajornat), i els crèdits per operacions no comercials aquells actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial i els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable, que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit concedits per l'entitat. És a dir, dins d'aquesta categoria estarien els préstecs i comptes a cobrar, així com aquells valors representatius de deute, amb una data de venciment fixada, cobraments de quantia determinada o determinable, que es negocien en un mercat actiu i que l'entitat té la intenció i capacitat de conservar fins al seu venciment.

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

termini, es podran valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

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

Deterioració: L'Associació registra les corresponents deterioracions per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes per cobrar i el valor en llibres pels quals es troben registrats.

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que existeixi evidència objectiva que el valor d'un actiu financer inclos en aquesta categoria, o d'un grup d'actius financers amb similars característiques de risc valorats col·lectivament, s'han deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del seu reconeixement inicial i que ocasionen una reducció o retràs en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que puguin venir motivats per la insolvència del deutor.

La pèrdua per deterioració del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs, inclosos, en el seu cas, els procedents de l'execució de les garanties reals i personals, que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les correccions de valor per deterioració, així com la seva reversió quan l'import d'aquesta pèrdua disminueixi per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, es reconeixen com una despesa o com un ingrés, respectivament, en el compte de resultats. La reversió de la deterioració té com a límit el valor en llibres de l'actiu que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat la deterioració del valor.

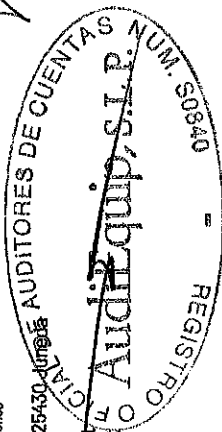
Actius financers a cost: Dins d'aquesta categoria s'inclouen, entre d'altres, les inversions en patrimoni de les empreses del grup, multigrup i associades, així com les restants inversions en instruments de patrimoni el valor raonable del qual no pugui determinar-se per referència a un preu cotitzat en un mercat actiu per un instrument idèntic, o no pugui obtenir-se una estimació fiable del mateix. S'inclouran també en aquesta categoria els préstecs participatius els interessos dels quals tinguin caràcter contingent i qualsevol altre actiu financer que inicialment procedeixi classificar a la cartera de valor raonable amb canvis en el compte de resultats quan no sigui possible obtindre una estimació fiable del seu valor raonable.

Valoració inicial: Es valoren al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació entregada més els costos de transacció que siguin directament atribuïbles.

Valoració posterior: Els instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost, menys, en el cas donat, l'import acumulat de les correccions valoratives per deterioració.

**TALMA**
Persones al costat de Persones

Ctra. Torregrossa, Km 10,5, 25430, Turis
973 160 414
info@talma.cat
www.talma.cat



Deterioració: Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que existeixi evidència objectiva de que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable. L'Associació registra els corresponents deterioracions per la diferència existent entre el valor en llibres i l'import recuperable, entenent aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió que pel cas d'instruments de patrimoni es calculen, be mitjançant l'estimació dels que s'espera rebre com a conseqüència del repartiment de dividends realitzat per l'empresa participada i de l'alienació o baixa en comptes d'inversió de la mateixa, be mitjançant l'estimació de la seva participació en els fluxos d'efectiu que s'espera siguin generats per l'empresa participada, procedents tant de les seves activitats ordinàries com de la seva alienació o baixa en comptes.

Llevat millor evidència de l'import recuperable de les inversions en instruments de patrimoni, l'estimació de la pèrdua per deterioració d'aquesta classe d'actius es calcula en funció del patrimoni net de l'entitat participada i de les plusvàlues tàcites existents a data de valoració, netes de l'efecte impositiu. En la determinació d'aquest valor, i sempre que l'empresa participada hagi invertit a la vegada en una altra, es té en compte el patrimoni inclòs en els comptes anuals consolidats elaborats aplicant els criteris del Codi de Comerç i les seves normes de desenvolupament.

El reconeixement de les correccions valoratives per deterioració de valor, en el seu cas, la seva reversió, es registren com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de resultats. La reversió del deterioració tindrà com a límit el valor en llibres de la inversió que estaria reconeguda a data de reversió si no s'hagués registrat el deterioració de valor.

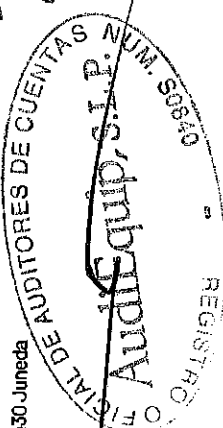
Interessos i dividends rebuts d'actius financers

Els interessos i dividends d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de resultats. Els interessos dels actius financers valorats a cost amortitzat es reconeixen pel mètode del tipus d'interès efectiu i els ingressos per dividends procedents de inversions en instruments de patrimoni es reconeixen quan han sorgit els drets per la entitat a percebre'ls.

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

Així mateix, si els dividends distribuïts procedeixen inequívocament de resultats generats amb anterioritat a la data d'adquisició perquè s'hagin distribuït imports superiors als beneficis generats per la participada des de l'adquisició, no es reconeixen com a ingressos i minoren el valor comptable de la inversió.

El judici sobre si s'han generat beneficis per la participada es realitza atenent exclusivament als beneficis comptabilitzats en el compte de resultats individual des de la data d'adquisició, llevat que de manera indubtada, el repartiment amb càrrec els beneficis esmentats s'hagi de qualificar com una recuperació des de la perspectiva de l'entitat que rep el dividend.



Handwritten signatures and scribbles on the left side of the page, including a large 'X' at the top and several illegible signatures below.

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 transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. En el cas concret de les partides a cobrar s'entén que aquest fet es produeix, en general, si s'han transmès els riscos d'insolvència i mora.

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

Efectiu i altres mitjans líquids equivalents

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

4.4.2. Passius financers

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

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

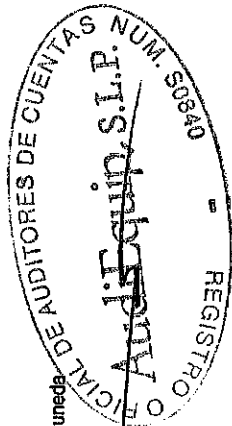
Valoració posterior: Es fa a cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant, els debèits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el disposat en l'apartat anterior, es valoren inicialment pel seu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

Baixa de passius financers

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

Fiances entregades i rebudes

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



TALMA
Persones al costat de Persones

Ctra. Torregrossa, Km 10,5. 25430 Junceda
973 150 414
info@talma.cat
www.talma.cat

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

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

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

Valor raonable

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

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

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

4.4.3. Inversions financeres empreses del grup, multigrup i associades.

Les inversions en empreses del grup, multigrup i associades, es valoren inicialment pel seu cost, que és equivalent al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de la transacció.

Almenys al tancament de cada exercici, l'Associació procedeix a avaluar si ha existit deterioració de valor de les inversions. Les correccions valoratives per deterioració i en el seu cas les reversions de valor, es duen com a despesa o ingrés, respectivament, en el compte de resultats.

La correcció per deterioració s'aplicarà sempre que existeix l'evidència objectiva suficient de que el valor en llibres no serà recuperable. S'entén per valor recuperable el més gran entre l'import del seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió. Tret de millor evidència de l'import recuperable, es prendrà en consideració el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents a la data de valoració.

4.5. Existències

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

L'Entitat utilitza el mètode FIFO, pel fet de considerar-lo el més adient a la seva gestió.

Els impostos indirectes que graven les existències tan sols s'incorporen al preu d'adquisició o al cost de producció quan no són recuperables directament de la Hisenda Pública.

No existeixen existències que necessitin més d'un any per a ser venudes.

Quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuen les oportunes correccions valoratives per deterioració, 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

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

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

Valoració: Els ingressos ordinaris procedents de la venda de béns o prestació de serveis es valoren per l'import monetari o, en el seu cas, pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o que s'espera rebre, derivada de la mateixa, que, tot i évidència en contra, és el preu acordat pels actius a transferir al client, deduït: l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant, es podran incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu. No formen part dels ingressos els impostos que graven les operacions d'entrega de béns i prestació de serveis que l'Associació té que repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers.

En qualsevol cas, l'Entitat aplica allò disposat en la norma de valoració 15a. del Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

4.8. 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 vàries 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

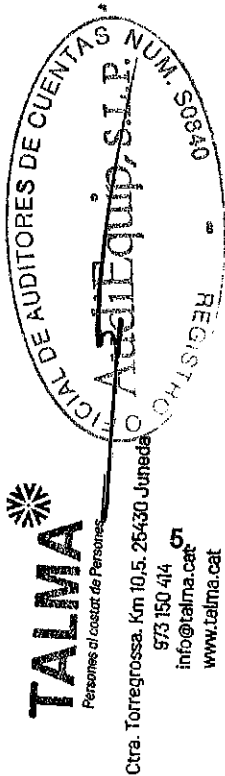
L'Entitat reconeix en el seu balanç i en seu compte de resultats la part proporcional que li correspon, en funció del percentatge de participació, dels actius, passius, despeses i ingressos incorreguts pels negocis conjunts (UTE).

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.

Immobilitzat material

5.1. Anàlisi del moviment de l'epígraf



[Handwritten signatures and initials]

CONCEPTES	Terreny 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 2020	127.761,93	1.491.876,86	978.887,97	198.549,86	370.164,41	281.769,71	111.915,20	280.724,03	32.812,46		3.874.462,43
(+) Resta d'entrades	11.718,51	93.680,11	19.982,18	195.571,69	24.615,27		16.574,15	37.517,41			399.659,32
(-) Sortides, baixes o reduccions			-17.843,12				-1.912,61				-19.755,73
(+/-) Traspessos											
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICICI 2020	139.480,44	1.585.556,97	981.027,03	394.121,55	394.779,68	281.769,71	126.576,74	318.241,44	32.812,46		4.254.366,02
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICICI 2021	139.480,44	1.585.556,97	981.027,03	394.121,55	394.779,68	281.769,71	126.576,74	318.241,44	32.812,46		4.254.366,02
(+) Resta d'entrades			26.149,31	29.069,47	52.057,43	10.929,46	14.742,57				132.938,24
(-) Sortides, baixes o reduccions											
(+/-) Traspessos											
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICICI 2021	139.480,44	1.585.556,97	1.007.176,34	423.181,02	446.837,11	292.699,17	141.319,31	318.241,44	32.812,46		4.387.304,26
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICICI 2020		831.757,46	698.894,64	145.243,91	329.338,97	251.031,20	79.532,28	186.723,09	32.793,96		2.555.315,51
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2020		29.711,70	57.707,86	17.145,64	10.380,52	7.655,53	5.840,82	17.871,62			146.313,69
(-) Diminucions per sortides, baixes, reduccions o traspessos			-8.318,10				-1.912,61				-10.230,71
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICICI 2020		861.469,16	748.284,40	162.389,55	339.719,49	258.686,73	83.460,49	204.594,71	32.793,96		2.691.398,49
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICICI 2021		861.469,16	748.284,40	162.389,55	339.719,49	258.686,73	83.460,49	204.594,71	32.793,96		2.691.398,49
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2021		31.750,76	56.396,48	32.363,92	12.837,21	5.312,94	7.825,65	19.092,44			165.579,40
(-) Diminucions per sortides, baixes, reduccions o traspessos											
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICICI 2021		893.219,92	804.680,88	194.753,47	352.556,70	263.999,67	91.286,14	223.687,15	32.793,96		2.856.977,89
I) VALOR NET COMPTABLE EXERCICICI 2021	139.480,44	692.337,05	202.495,46	228.427,55	94.280,41	28.699,50	50.033,17	94.554,29	18,50		1.530.326,37

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 deterioració.

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 2021	Exercici 2020
Construccions	78.197,86	78.197,86
Resta d'elements	1.514.040,35	1.382.596,99

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

Garanties	Deute a 31/12/2021	Deute a 31/12/2020
Garantia Hipotecària de pis vivenda del carrer Teuleria, número 12, planta primera, porta tercera - H3 a Juneda	57.616,37	64.051,18

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

Valoració dels terrenys / construccions (cost):

Grups d'elements	Exercici 2021	Exercici 2020
Terrenys	139.480,44	139.480,44
Construccions	1.585.556,97	1.585.556,97

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

	Exercici 2021	Exercici 2020
Furgoneta CUSTOM 6445KMR	32.587,77	32.587,77
Màquina mascaretes	145.200,00	145.200,00

Durant l'exercici l'entitat ha rebut una subvenció de la Generalitat de Catalunya, Departament d'Empresa i Treball, per un import de 46.596,43 euros per a la posada a punt i compra d'una màquina per a envasar sucres, justificant amb factures l'import de 31.203,05 euros i quedant pendent per a l'exercici 2022 de justificar 15.393,38 euros.

Durant l'exercici anterior l'entitat va rebre una subvenció de la Generalitat de Catalunya, Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, amb càrrec a l'IRPF per un import de 19.336,10 euros per a la compra de material d'eines per a soldadura, justificant amb factures l'import total de la subvenció.

L'entitat satisfà lloguers per determinades instal·lacions que utilitza per a les seves finalitats per un import total de 57.912,19 euros en l'exercici actual i 50.104,50 euros en l'exercici anterior.

En l'exercici actual l'entitat no ha donat de baixa cap immobilitzat material, en l'exercici anterior, l'entitat va procedir a donar de baixa les instal·lacions i els equips informàtics que tenia a la botiga floristeria de Borges Blanques, on va cessar la seva activitat. La baixa d'aquests immobilitzats va provocar un resultat negatiu (pèrdues procedents de l'immobilitzat material) per un import total de 9.525,02 euros.

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 2020	70.149,85
(+) Resta de entrades	940,50
(-) Sortides, baixes o reduccions	-1.613,50
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2020	69.476,85
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2021	69.476,85
(+) Resta de entrades	78,62
(-) Sortides, baixes o reduccions	
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2021	69.555,47
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2020	55.109,05
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2020	3.353,38
(-) Sortides, baixes o reduccions	-1.613,50
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2020	56.848,93
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2021	56.848,93
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2021	3.338,91
(-) Sortides, baixes o reduccions	
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2021	60.187,84
VALOR NET COMPTABLE FINAL EXERCICI 2021	9.367,63

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 deterioració.

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 2021	Exercici 2020
Aplicacions informàtiques	44.091,08	40.273,03

Ni durant l'exercici actual ni en l'exercici anterior, l'entitat no ha rebut cap subvenció associada a l'immobilitzat intangible.

Durant l'exercici l'entitat no ha donat de baixa cap immobilitzat intangible, en l'exercici anterior, l'entitat va cessar l'activitat de la botiga floristeria de Borges Blanques, donant de baixa el software que utilitzava per les seves gestions, aquest software ja era completament amortitzat, l'impacte a resultats va ser nul.

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
Màquina de fer mascaretes Taller	145.200,00	V. raonable
Furgoneta CUSTOM 6445KMR	32.587,77	V. raonable

b) Arrendaments financers: Informació de l'arrendatari		Exercici 2021	Exercici 2020		
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici		111.637,37	175.002,51		
(-) Despeses financeres no meritades		2.680,12	4.682,13		
Valor actual al tancament de l'exercici		109.442,09	170.430,16		
Valor de l'opció de compra		0,00	3.523,69		
Quotes pendents					
		Pagaments Mínims		Valor actual	
		Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Fins un any		36.226,23	42.284,28	35.986,55	42.012,14
Entre un i cinc anys		75.411,14	132.718,23	73.455,54	128.418,02
Mes de cinc anys		0,00	0,00	0,00	0,00

7.2. Arrendaments operatius

L'entitat a la data de tancament de l'exercici 2021, té llogats un local a Juneda on té establertes les oficines, un pis on és fa el servei de suport a la llar, un local a Borges Blanques (CEI), i un a Mollerussa on és fa el servei Apunt, un parell de finques rústiques, una nau a Borges Blanques i un local floristeria a Juneda.

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

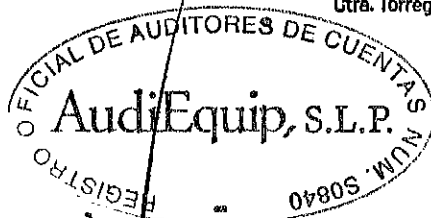
Informació de l'arrendatari	Exercici 2021	Exercici 2020
Import dels pagaments futurs mínims:	209.524,64	179.075,80
Fins a un any	31.104,64	29.374,00
Entre 1 i 5 anys	88.020,00	58.101,80
Més de 5 anys	90.400,00	91.600,00
Pagaments mínims reconeguts com a despesa en el període	57.912,19	50.104,50

8. Actius financers

8.1. Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i els resultats de l'entitat.

L'Anàlisi del moviment durant l'exercici per a cada classe d'actius financers no corrents, és el següent

	Classes d'actius financers no corrents			
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
Saldo a inici de l'exercici 2020	97.949,76		8.157,65	106.107,41
(+) Altes			2.900,00	2.900,00
(-) Sortides i reduccions				
(+/-) Traspessos i d'altres variacions				
Saldo final de l'exercici 2020	97.949,76		11.057,65	109.007,41
(+) Altes	1.500,00		10.000,00	11.500,00
(-) Sortides i reduccions				
(+/-) Traspessos i d'altres variacions				
Saldo final de l'exercici 2021	99.449,76		21.057,65	120.507,41



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

Actius financers, excepte inversions en el patrimoni net d'empreses del grup:

Classes	Instruments financers a LLARG TERMINI						Total	
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Ex. 2021	Ex. 2020
	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020		
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys								
Actius financers a cost amortitzat					21.057,65	11.057,65	21.057,65	11.057,65
Actius financers a cost	99.449,76	97.949,76					99.449,76	97.949,76
Actius a valor raonable amb canvis en el Patrimoni net.								
TOTAL A LLARG TERMINI	99.449,76	97.949,76			21.057,65	11.057,65	120.507,41	109.007,41

Classes	Instruments financers a CURT TERMINI						Total	
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Ex. 2021	Ex. 2020
	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020		
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys								
Actius financers a cost amortitzat					881.548,40	812.503,71	881.548,40	812.503,71
Actius financers a cost								
Actius a valor raonable amb canvis en el Patrimoni net.								
TOTAL A CURT TERMINI					881.548,40	812.503,71	881.548,40	812.503,71

En el deute anterior en l'apartat de "Instruments financers a curt termini" no es recullen els saldos pendents de cobrar derivats de les subvencions concedides; tanmateix no hi consta l'efectiu i altres actius equivalents.

La informació de l'efectiu i d'altres actius líquids equivalents és:

	Exercici 2021	Exercici 2020
Tresoreria	797.270,65	818.229,33
Altres actius líquids equivalents		
TOTAL	797.270,65	818.229,33

Passius financers:

Categories	Classes	Instruments financers a LLARG TERMINI				TOTAL	
		Deutes amb entitat de crèdit		Derivats i altres		Ex. 2021	Ex. 2020
		Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020		
Passius financers a cost amortitzat o cost		51.067,23	58.054,62	74.549,28	109.028,08	125.616,51	167.082,70
Passius a valor raonable en canvis en pèrdues i guanys							
Derivats de cobertura							
TOTAL A LLARG TERMINI		51.067,23	58.054,62	74.549,28	109.028,08	125.616,51	167.082,70

Categories	Classes	Instruments financers a CURT TERMINI				TOTAL	
		Deutes amb entitat de crèdit		Derivats i altres		Ex. 2021	Ex. 2020
		Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020		
Passius financers a cost amortitzat o cost		8.381,31	5.996,56	429.404,12	372.701,38	437.785,43	378.697,94
Passius a valor raonable en canvis en pèrdues i guanys							
Derivats de cobertura							
TOTAL A CURT TERMINI		8.381,31	5.996,56	429.404,12	372.701,38	437.785,43	378.697,94

Els quadres precedents sobre passius financers a curt termini 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

8.1.2. Classificació per venciments dels actius i passius financers.

ACTIUS FINANCERS	Venciment en anys						
	1	2	3	4	5	Més de 5	TOTAL
Inversions en entitats del grup i associades							
Crèdits a entitats		10.000,00					10.000,00
Inversions financeres							
Crèdits a tercers	1.200,00	1.200,00	1.200,00				3.600,00
Altres actius financers	870,65					8.657,65	9.528,30
Usuaris i altres deutors per activitats							
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.	878.425,98						878.425,98
Personal.	1.051,77						1.051,77
Totals	881.548,40	11.200,00	1.200,00			8.657,65	902.606,05

PASSIUS FINANCERS	Venciment en anys						
	1	2	3	4	5	Més de 5	TOTAL
Deutes							
Deutes amb entitats de crèdit	8.381,31	6.664,68	6.782,25	6.901,90	7.023,65	23.694,75	59.448,54
Creditors per arrendament financer	34.807,97	32.565,47	29.261,50	12.322,31			108.957,25
Altres passius financers	1.035,30					400,00	1.435,30
Creditors per activitats i altres comptes a pagar							
Proveïdors	335.270,62						335.270,62
Creditors variis	50.376,61						50.376,61
Personal	7.781,63						7.781,63
Acomptes d'usuaris	131,99						131,99
Totals	437.785,43	39.230,15	36.043,75	19.224,21	7.023,65	24.094,75	563.401,94

8.2. Comptes correctors per pèrdues per deterioració.

Conceptes	Classes d'actius financers
	Crèdits, derivats i altres
	Curt termini
Pèrdues per deterioració, inici exercici 2020	43.898,64
(+) Correcció per deterioració	-
(-) Sortides i reduccions	-
(=) Pèrdua per deterioració, final exercici 2020	43.898,64
Pèrdues per deterioració, inici exercici 2021	43.898,64
(+) Correcció per deterioració	-
(-) Sortides i reduccions	-
(=) Pèrdua per deterioració, final exercici 2021	43.898,64

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

8.3. 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:

TALMA
 Personas al Costat de Persones
 Ctra. Torregrossa, Km 10,5. 25430 Juneda
 973 150 414
 info@talma.cat
 www.talma.cat

Classes d'actius financers	Exercici 2021		Exercici 2020	
	Pèrdues o guanys netes	Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu	Pèrdues o guanys netes	Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu
Actius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys.				
Actius a cost amortitzat		29,16		-
Actius financers a cost				
Actius financers a valor raonable amb canvis en patrimoni net				

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 d'actius financers	Correccions valoratives per deterioració		Ingressos financers imputats en pèrdues i guanys relacionats amb aquest actiu	
	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Instrumentos de patrimoni				
Valors representatius de deute				
Crèdits, derivats i d'altres	-	-	-	-
TOTAL				

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

Classes de passius financers	Exercici 2021		Exercici 2020	
	Pèrdues o guanys netes	Despeses financeres per aplicació del tipus d'interès efectiu	Pèrdues o guanys netes	Despeses financeres per aplicació del tipus d'interès efectiu
Passius financers a cost amortitzat o cost	-	3.023,61	-	2.763,06

8.4. Valor raonable

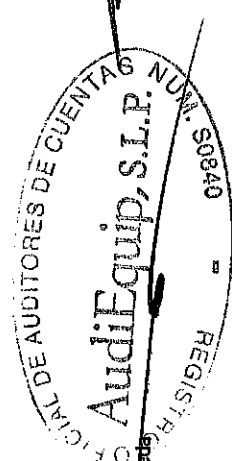
El valor raonable dels crèdits i debits per activitats, a curt termini, constitueixen una aproximació acceptable del valor raonable i els instruments de patrimoni no cotitzen en un mercat actiu, motiu pel qual la Direcció de l'entitat no revela la comparativa entre el valor en llibres i el valor raonable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

8.5. 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 2021	Saldo Inicial	Moviment D	Moviment H	Saldo final
Usuaris i deutors per prestació de serveis	809.624,19	4.570.625,01	4.501.823,22	878.425,98
Personal	550,00	8.158,75	7.656,98	1.051,77
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	202.117,30	680.896,79	545.535,88	317.478,21
Sumes	1.012.291,49	5.239.680,55	5.055.016,08	1.196.955,96

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



TALMA
 Persones al costat de Persones
 Ctra. Torregrossa, Km 10,5, 25600 Jorndetós
 973 150 414
 info@talma.cat
 www.talma.cat

8.6. Altra informació.

A la data de tancament, l'únic deute amb garantia real és correspon al préstec hipotecari sobre el pis habitatge del carrer Teuleria, número 12, planta primera, porta tercera - H3 a Juneda, aquest préstec ha estat formalitzat amb data 21 de febrer de 2020 i venciment 1 de març de 2030. El deute pendent a 31 de desembre de 2021 és de 57.616,37 euros

No s'han produït impagaments en el contractes de préstec al llarg de l'exercici. La Junta Directiva de l'Associació assumeix de manera puntual tots els compromisos de pagament de l'entitat.

Per a la resta de debïts 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 2021			
Entitats de crèdit	Límit	Disposat	Disponible
Total línies de descompte	-	-	-
Total pòlisses de crèdit	-	-	-

Existències

No s'han practicat variacions correctores per deterioració 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.

Fons propis

10.1. Anàlisi del moviment dels Fons Propis

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

Compte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2021				
Fons Social	186.353,75			186.353,75
Romanent	2.017.628,59	152.701,50		2.170.330,09
Excedent de l'exercici	152.701,50	50.858,09	152.701,50	50.858,09
Sumes	2.356.683,84	203.559,59	152.701,50	2.407.541,93

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

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 2021	Exercici 2020
Que apareixen en el balanç	553.897,74	531.627,85
Imputades al compte de resultats:		
• Subvencions a les activitats (d'explotació)	3.111.424,03	3.162.192,16
• Donatius i altres ingressos a les activitats	26.929,00	53.388,35
• Subvencions i donacions de capital traspassades al resultat de l'exercici	24.326,54	23.826,49

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 01/01/2021	(+) Atorgades en l'exercici	(-) Traspàs a resultats de l'exercici	Saldo final 31/12/2021
Obres Taller (ICASS - ONCE - altres)	67.898,84		3.329,92	64.568,92
Ampliació Nau (Fundació Privada)	6.790,20		631,12	6.159,08
Creació Llocs Treball CET (ICASS -Caja Madrid -Agricultura)	14.660,09		1.529,72	13.130,37
Residència Pl. Catalunya (Diversos)	77.285,40		3.121,12	74.164,28
Per obres i equipament Onze de setembre (Diverses)	234.348,16		7.200,76	227.147,40
DARP Ajuts per la diversificació econòmica de les zones rurals	46.126,04		1.308,52	44.817,52
Generalitat de Catalunya (DAAM)	9.106,42		3.347,56	5.758,86
Generalitat de Catalunya-Departament de Treball, Afers socials i Famílies	19.336,10	46.596,43	2.320,32	63.612,21
Fundació ONCE - Residència	55.200,00		1.200,00	54.000,00
Integració UTE Noves Oportunitats 2018-2020	876,60		337,50	539,10
SUMES	531.627,85	46.596,43	24.326,54	553.897,74

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

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

Durant l'exercici l'entitat ha rebut una subvenció de la Generalitat de Catalunya, Departament d'Empresa i Treball, per un import de 46.596,43 euros per a la posada a punt i compra d'una màquina per a envasar sucres.

Durant l'exercici anterior l'entitat va rebre una subvenció de la Generalitat de Catalunya, Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, amb càrrec a l'IRPF per un import de 19.336,10 euros per a la compra de material d'eines per a soldadura.

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

Entitat subvencionadora	Descripció de les subvencions	Exercici 2021
Generalitat de Catalunya - Departament de Treball, Afers Socials i Famílies.	Places concertades al Centre ocupacional i al servei ocupacional d'inserció	392.163,33
	Programa Llars-residències i pisos	1.109.750,42
	Programa Club social	61.898,04
	Dincat - Cospe Lleure 2021	2.733,64
	Acompanyament integral 2021	5.957,30
	Serveis i suport a l'autonomia a la pròpia llar	65.500,00
	Programa CRAE (Centre Residencial d'Acció Educativa)	913.111,06
Generalitat de Catalunya - Departament d'Empresa i Treball.	Programa d'Unitat de Suport d'Ajustament Personal (USAP)	72.999,60
	Programa manteniment de llocs treball per a persones amb disminució -CET	154.064,41
	Projecte Singulars - Generadors d'ocupació sostenible	47.403,57
	Serveis integrals d'orientació, acompanyament i suport a la inserció de les persones amb discapacitat o trastorns de la salut mental (SIOAS)	20.910,66
	Programa de mesures actives d'inserció per a persones destinatàries de la renda garantida de ciutadania (2020/2021) MAIS	37.216,52
	Programa de mesures actives d'inserció per a persones destinatàries de la renda garantida de ciutadania (2021/2022) MAIS	92.118,57
	Programa de mesures actives d'inserció per a persones destinatàries de la renda garantida de ciutadania (Revocació 2019-2020) MAIS	-10.963,20
Generalitat de Catalunya- Departament de Drets Socials	Línia G- programa Informació, assessorament i sensibilització SM	2.056,39
	Línia L2 Programa millorem l'accés al centre	10.000,00
Generalitat de Catalunya - Departament d'Ensenyament	Pagament delegat, despeses de funcionament, personal del serveis de menjador, esbarjo o transport. Beques	113.516,78
Generalitat de Catalunya - Agència de l'habitatge	Adhesió a la xarxa d'habitatges d'inserció social	1.800,00
Administració Local - Diputació de Lleida	Finançament del cost dels serveis, serveis i suport a la salut mental	15.275,00
Consell Comarcal	Ajuts individuals menjador alumnes escolaritzats	3.911,94
TOTAL		3.111.424,03

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

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 2021	Exercici 2020
DEUTORS:		
Hisenda Pública, deutora per IVA	45.875,74	35.271,93
Administracions Públiques deutores per Subvencions	271.602,47	166.845,37
CREDITORS:		
Hisenda Pública, creditora per IRPF	81.424,04	69.518,38
Organismes de la Seguretat Social creditors	70.707,42	78.940,21
Hisenda Pública Iva repercutit	-1,87	3,00

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 2021		
	Augments	Disminucions	Efecte net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici			50.858,09
Diferències permanents:			
Règim fiscal d'entitats sense ànim de lucre	5.138.470,31	-5.189.328,40	-50.858,09
Base imposable (resultat fiscal)			0,00

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

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 2021	Exercici 2020
Compres de béns destinats a les activitats (nacionals)	-335.943,67	-294.624,19
Compres d'altres aprovisionaments (nacionals)	-107.665,03	-239.301,43
Devolució de compres de béns destinats a les activitats	1.908,34	1.692,48
Descompte sobre compres	71,57	66,60
Variació d'existències de mercaderies	-6.662,92	25.266,50
Treballs realitzats altres empreses	-510.880,67	-278.611,75
Suma	-959.172,38	-785.511,79

13.3.2. Despeses de personal

Conceptes	Exercici 2021	Exercici 2020
Sous i salaris i indemnitzacions	-2.629.274,99	-2.435.432,90
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	-627.681,40	-568.161,14
Altres despeses socials	-35.356,19	-27.395,49
Sumes	-3.292.312,58	-3.030.989,53

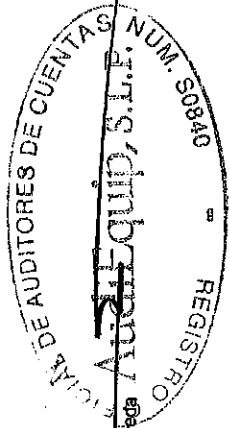
13.4. Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions.

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

13.5. Altres resultats.

Conceptes	Exercici 2021	Exercici 2020
Despeses excepcionals	-5.278,43	-20.818,97
Ingressos excepcionals	7.244,10	6.818,24
Sumes	1.965,67	-14.000,73

[Handwritten signatures and notes on the left margin]



TALMA
Persones al costat de Persones
Ctra. Torregrossa, Km 10,5. 25430 Jurega
973 150 414
info@talma.cat
www.talma.cat

[Handwritten signatures and notes at the bottom left]

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

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

Donat que al tancament de l'any anterior hi havia un judici pendent per part d'una treballadora, que estava en desacord del seu acomiadament, l'entitat va comptabilitzar una provisió per a retribució al personal a curt termini, per import de 25.000 euros. En data 17 de maig de 2021 mitjançant acord de conciliació, per tal d'evitar judici posterior queda acordat entre les dues parts, i l'entitat procedeix a desfer la provisió.

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

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

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

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

Exercici	Ingressos bruts computables (1)	Despeses necessàries computables (2)	Impostos (3)	Diferència (4)=(1)-(2)-(3)	Import destinat a fins propis					
					Total (5)		Destinat en l'exercici			
					Import	%	2018	2019	2020	2021
2018	4.062.586,75	329.424,00	0,00	3.733.162,75	3.721.253,80	100%	3.721.253,80			
2019	4.997.149,78	339.493,12	0,00	4.657.656,66	4.374.637,50	94%		4.374.637,50		
2020	4.777.180,04	427.220,56	0,00	4.349.959,48	4.197.257,98	96%			4.197.257,98	
2021	5.189.328,40	437.981,95	0,00	4.751.346,45	4.700.488,36	99%				4.700.488,36

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

Conceptes imputables	2021	2020	2019	2018
A. Ingressos computables (TOTS):	5.189.328,40	4.777.180,04	4.997.149,78	4.062.586,75
B. Despeses necessàries	437.981,95	427.220,56	339.493,12	329.424,00
Serveis professionals	196.070,09	191.917,36	140.818,99	103.277,87
Lloguers	57.912,19	50.104,50	44.528,69	46.486,28
Tributs	6.779,32	10.202,02	5.926,77	8.894,11
Amortitzacions	168.918,31	148.707,87	128.749,66	159.210,30
Financers	3.023,61	2.763,06	1.099,46	1.373,32
Extraordinàries	5.278,43	23.525,75	-12.752,16	10.182,12
Variació provisions activitat			31.123,77	
(A - B) Ingressos - Despeses necessàries	4.751.346,45	4.349.959,48	4.657.656,66	3.733.162,75
C. 70% Ingressos - Despeses (C)	3.325.942,52	3.044.971,64	3.260.359,66	2.613.213,93
D. DESPESES FUNDACIONALS:	4.700.488,36	4.197.257,98	4.374.637,50	3.721.253,80
Personal	3.292.312,58	3.030.989,53	2.937.298,11	2.786.420,77
Aprovisionaments	959.172,38	785.511,79	925.066,61	557.735,83
Serveis exteriors - Professionals - Lloguers	449.003,40	380.756,66	512.272,78	377.097,20
COMPLIMENT 70% (SI C<D)	SI	SI	SI	SI

16. Fets posteriors al tancament

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

17. Operacions amb parts vinculades

Operacions i saldos amb parts vinculades: Les operacions amb altres parts vinculades, ho són amb Les Obagues, eines educatives SCCL (Ileteria) i La Xefra Cooperativa Agroalimentària SCCL.

<u>OPERACIONS</u> amb parts vinculades	Altres parts vinculades, Exercici 2021	Altres parts vinculades, Exercici 2020
Vendes i prestacions de serveis		
• Prestacions de serveis	35.815,49	30.796,82
Compres d'actius corrents		
• Compres i treballs realitzats	13.866,66	13.977,37
Serveis exteriors		
• Altres despeses	20.636,29	11.945,70

<u>SALDOS</u> amb parts vinculades	Altres parts vinculades, Exercici 2021	Altres parts vinculades, Exercici 2020
ACTIU NO CORRENT		
Inversions financeres a llarg termini	99.449,76	97.949,76
Crèdits a entitats	10.000,00	
ACTIU CORRENT		
Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	70.808,79	31.948,92
PASSIU CORRENT		
Creditors per activitats	5.522,82	3.839,13

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 2021	Exercici 2020
<i>Sous del Director/a</i>	50.026,58	49.160,97

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

18. Negocis conjunts

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

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

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

TALMA
Persones al costat de Persones

Parc de la Torre Grossa, Km 10,5. 25430 Juneda
 973 160 414
 info@talma.cat
 www.talma.cat

TALMA
 REGISTRO DE EMPRESAS
 Nº 10880
 2018/05/24
 A AudiEquip, S.L.

ACTIU	Entitat	10% UTE Noves Oportunitats 2018-2020	Integrat
ACTIU NO CORRENT	1.659.534,93	666,48	1.660.201,41
Immobilitzat intangible	9.301,98	65,65	9.367,63
Immobilitzat material	1.529.725,54	600,83	1.530.326,37
Inversions en entitats del grup i associades LI/t	10.000,00		10.000,00
Inversions financeres a LI/T	110.507,41		110.507,41
ACTIU CORRENT	2.079.682,72	23.987,85	2.103.670,57
Existències	107.203,91		107.203,91
Usuaris i deutors de les activitats	1.185.258,56	11.697,40	1.196.955,96
Inversions financeres a C/T	1.200,00	870,65	2.070,65
Periodificacions a C/T		169,40	169,40
Efectiu i altres actius líquids	786.020,25	11.250,40	797.270,65
TOTAL ACTIU / Sumes	3.739.217,65	24.654,33	3.763.871,98
PATRIMONI NET I PASSIU	Entitat	10% UTE Noves Oportunitats 2018-2020	Integrat
PATRIMONI NET	2.954.107,17	7.332,50	2.961.439,67
Fons dotacionals	186.353,75		186.353,75
Excedents d'exercicis anteriors	2.170.330,09		2.170.330,09
Excedent de l'exercici	44.064,69	6.793,40	50.858,09
Subvencions, donacions i llegats rebuts	553.358,64	539,10	553.897,74
PASSIU NO CORRENT	125.616,51		125.616,51
Deutes a llarg termini	125.616,51		125.616,51
PASSIU CORRENT	659.493,97	17.321,83	676.815,80
Deutes a curt termini	37.038,22	7.186,36	44.224,58
Creditors per activitats i comptes a pagar	535.554,97	10.135,47	545.690,44
Periodificacions a C/T	86.900,78		86.900,78
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU / Sumes	3.739.217,65	24.654,33	3.763.871,98

COMPTE DE RESULTATS	Entitat	10% UTE Noves Oportunitats 2018-2020	Integrat
Ingressos per les activitats	5.009.830,14	139.973,96	5.149.804,10
Aprovisionaments	-841.367,28	-117.805,10	-959.172,38
Altres ingressos de les activitats	17.972,51	-10.048,01	7.924,50
Despeses de personal	-3.287.040,67	-5.271,91	-3.292.312,58
Altres despeses d'explotació	-709.765,00		-709.765,00
Amortització de l'immobilitzat	-168.525,26	-393,05	-168.918,31
Subvencions traspassades	23.989,04	337,50	24.326,54
Altres resultats	1.965,66	0,01	1.965,67
RESULTAT EXPLOTACIÓ	47.059,14	6.793,40	53.852,54
Ingressos financers	29,16		29,16
Despeses financeres	-3.023,61		-3.023,61
RESULTAT FINANCER	-2.994,45		-2.994,45
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	44.064,69	6.793,40	50.858,09
Impost s/ beneficis			
RESULTAT DE L'EXERCICI	44.064,69	6.793,40	50.858,09

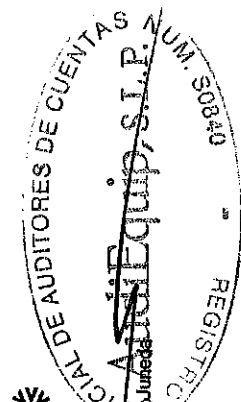
Estat de canvis en patrimoni net:

Tan sols recull l'excedent positiu de l'exercici per import de 6.793,40 euros, com impacte d'haver incorporat els saldos de la UTE

19. Altra informació

19.1. Ocupació mitjana de personal en l'exercici.

Categories	Exercici 2021			Exercici 2020		
	Total	Dones	Homes	Total	Dones	Homes
Director	3,02	2,93	0,09	1,14	1,00	0,14
Títulat grau superior	2,83	2,83		4,00	3,00	1,00
Diplomats / Títulat grau mig	22,34	15,91	6,43	20,37	15,83	4,54
Cap de producció	5,37	3,45	1,92	7,53	5,59	1,94
Cap de secció	3,00	2,00	1,00			
Assistent social	0,81	0,81		1,45	1,45	
Encarregat	0,33	0,33				
Cuidador/a	31,42	27,59	3,83	22,62	20,32	2,30
Personal Qualificat	4,22	1,31	2,91	2,96	0,40	2,56
Oficial primera	8,92	4,00	4,92	17,41	12,29	5,13
Oficial segona	6,04	3,97	2,07	7,57	5,27	2,29
Especialista	5,37	5,12	0,25			
Peó	24,58	11,56	13,02	22,06	10,03	12,03
Netejadora	3,60	3,60		4,38	4,38	
Sumes	121,85	85,41	36,44	111,49	79,56	31,93



TALMA
 Persones al cascat de Persones
 Dtra. Torregrossa. Km 10,5. 25430, Juneda
 973 160 414
 info@talma.cat
 www.talma.cat

19.2. Òrgan de govern

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

19.3. Operacions en que hi ha algun tipus de garantia

Són comentades en la Nota 8.6.

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 2021	Exercici 2020
Honoraris pel servei professional d'auditoria de comptes	5.254,17	5.156,20

20. Informació segmentada

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

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

Volum anual per categories d'activitats	Exercici 2021		Exercici 2020	
	Ingressos	Despeses	Ingressos	Despeses
Centre Especial de Treball	1.357.295,66	1.399.419,06	1.036.524,04	1.067.551,31
Servei de Teràpia ocupacional	463.971,66	471.043,16	384.011,12	407.264,66
Llar - Residència	1.315.503,13	1.254.122,00	1.466.244,19	1.393.682,67
Unitat de Suport d'Ajustament Personal (USAP)	73.016,65	80.279,46	70.485,60	67.554,75
SOI	37.755,36	24.275,49	31.292,02	27.861,87
CDIAP	143.443,42	122.637,72	146.232,29	109.638,55
Centre d'educació Especial	109.386,70	126.547,14	103.371,81	102.201,49
Associació	25.160,00	0,00	59.800,15	0,00
Club social	84.738,49	99.258,87	88.441,19	92.249,77
CRAE	1.040.866,02	996.512,03	951.230,32	887.199,13
ATRIUM	19.488,69	24.473,75	8.899,99	8.524,78
SASVI	72.695,11	85.668,83	61.743,26	59.118,65
Servei Apunt	446.007,51	454.232,80	375.722,30	408.449,15
Sumes	5.189.328,40	5.138.470,31	4.783.998,28	4.631.296,78

20.2. Per àrees geogràfiques(ingressos totals)

Àrees	Exercici 2021	Exercici 2020
Catalunya	5.175.645,66	4.781.994,06
Resta d'Espanya	13.682,75	2.004,22
Unió Europea	-	-
Resta del món	-	-
Total	5.189.328,40	4.783.998,28

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

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

Juneda, 31 de març de 2022

La Junta Directiva de l'Associació,

OFICIAL DE AUDITORES DE CUENTAS
 AuditFaiup, S.L.P.
 REGISTRO JUNEDA
 Nº 973 150 4/4
 info@talma.cat
 www.talma.cat
 Ctra. Torregrossa. Km 10,5. 25430 Juneda
 Talma
 Persones al costat de Persones

ANNEX

Informació INFOCET

Entitat: Associació TALMA -SERVEI I SUPORT A LES PERSONES
N.I.F. G-25015751
Exercici 2021

INGRESSOS I DESPESES PER SERVEIS

Codi	Títol	TOTAL	SERVEI-CENTRE																
			C.E.T. T-0056	S.T.O. S-0023	LLAR-RESIDÈNCIA S-02661 S-05745	USAP S-01782	SOI S-03442	CDIAP	CENTRE EDUC. ESPECIAL	ASSOCIACIÓ 212	CRAE	ATRUM	SASVI	CLUB SOCIAL	APUNT				
621	Arrendaments	57.912,19	23.122,61		1.636,25								7.494,68				1.983,53		17.378,62
622	Reparacions i Conservac	120.239,02	19.278,19	2.644,28	49.845,23					6.773,36	2.761,61		28.586,92	2.031,24			1.850,10		2.846,87
628	Subministraments	160.339,39	34.475,37	17.865,73	42.317,49	20,06			95,70	5.544,51	2.662,81		34.397,37	3.605,01			6.098,42		7.970,74
623 a 627, 629	Altres serveis Exteriors	364.495,08	59.042,11	40.025,26	72.343,60	694,79	6.103,92			53.842,96	7.658,72		51.714,64	14.327,31			10.416,74		44.528,94
TOTAL	SERVEIS EXTERIORS	702.985,66	135.918,25	60.535,27	165.142,57	714,85	6.199,62			66.160,83	18.031,39		122.173,61	19.963,66			19.713,61		75.517,55
634, 638	Ajustaments positius/negatius impostos (LITE)																		
631	Altres impostos i tributs	6.779,32	2.478,46	1.784,11	1.288,14					10,95			74,88				552,09		560,69
TOTAL	IMPOSTOS I TRIBUTS	6.779,32	2.478,46	1.784,11	1.288,14					10,95			74,88				552,09		560,69

Codi	Títol	TOTAL	SERVEI-CENTRE																	
			C.E.T. T-0056	S.T.O. S-0023	LLAR-RESIDÈNCIA S-02661 S-05745	USAP S-01782	SOI S-03442	CDIAP	CENTRE EDUC. ESPECIAL	ASSOCIACIÓ 212	CRAE	ATRUM	SASVI	CLUB SOCIAL	APUNT					
66	Despeses financeres	3.023,61	1.953,38																	
TOTAL	DESPESES FINANCERES	3.023,61	1.953,38																	
67	Pèrdues extraordinàries	5.278,43	630,14	3.000,00	1.047,19					0,10	242,60		66,40						290,00	
TOTAL	DESPESES EXCEPCIONALS	5.278,43	630,14	3.000,00	1.047,19					0,10	242,60		66,40						290,00	
68	Dotacions per amortitzacions	168.918,31	61.862,56	18.525,76	65.528,83				1.305,72	555,16	988,08		6.819,90				3.331,28		9.689,98	
TOTAL	DOTACIONS AMORTITZACIONS	168.918,31	61.862,56	18.525,76	65.528,83				1.305,72	555,16	988,08		6.819,90				3.331,28		9.689,98	
69	Dotacions a les provisions																			
TOTAL	DOTACIONS PROVISIONS																			
TOTAL	DESPESES	5.138.470,31	1.399.419,06	471.043,16	1.254.122,00	80.279,46	24.275,49			122.637,72	126.547,14		996.512,03	24.473,75			85.668,63		454.232,80	



Persones al Centre de Persones
 info@talma.cat
 www.talma.cat

Ctra. Torregrossa, Km 10,5. 25430 Jorreda

973 150 44

info@talma.cat

www.talma.cat

CIQUEL DE AUDITORES DE CUENTAS
 AuditEquip S.L.P.
 REGISTRO - NUM. 50840

Entitat: Associació TALMA - SERVEI I SUPORT A LES PERSONES
 N.I.F. G-26016751
 Exercici 2021



INGRESSOS I DESPESES PER SERVEIS

Codi	Títol	TOTAL	C.E.T. T-0056	S.T.O. S-0023	LLAR-RESIDÈNCIA S-02861 S-05745	USAP S-07782	SDI S-02442	CDIAP	CENTRE EDUC. ESPECIAL	ASSOCIACIÓ 212	CPAE	ATRIUM	SASVI	CLUB SOCIAL	APUNT
700 a 703, 709	Ingressos per vendes i prestació serveis	639.839,13													
710	Augment d'existències de productes acabats i en curs														
704	prestació de serveis usuaris	329.369,40													
705	Concerts per a la prestació de serveis	1.038.025,84													
706, 708	Devolucions	-84,30													
TOTAL	VENDES	2.008.170,07	1.122.609,03	95.951,01	192.722,16		13.465,90	143.438,08	560,95		118.444,07	15.636,66	5.309,73	326,64	296.689,84

Codi	Títol	TOTAL	C.E.T. T-0056	S.T.O. S-0023	LLAR-RESIDÈNCIA S-02861 S-05745	USAP S-07782	SDI S-02442	CDIAP	CENTRE EDUC. ESPECIAL	ASSOCIACIÓ 212	CPAE	ATRIUM	SASVI	CLUB SOCIAL	APUNT
721	Quotes socis	6.281,00													
728	Donatius i patrocinis	28.929,00	7.000,00											1.050,00	
722	Loterias i altres														
TOTAL	INGRESSOS SOCIALS	33.210,00	7.000,00											1.050,00	
731, 732	Treballs realitzats per a l'immobilitzat														
TOTAL	TREBALLS REALITZATS														
724	Subvencions per manteniment centre / serveis	2.886.915,58	154.064,41	367.968,08	1.109.750,42	72.999,60	24.200,25		108.514,32	-187,50	922.192,96		95.500,00	61.898,04	
727	Subvencions pel Personal														
727	Altres subvencions	224.508,45	54.693,95						167,50				1.800,00	21.294,07	146.562,93
725	Subvencions de capital traspassades al resultat	24.326,54	8.838,32		12.830,40										2.667,82
TOTAL	SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ	3.135.750,57	217.596,68	367.968,08	1.122.580,82	72.999,60	24.200,25		108.514,32		922.192,96		97.300,00	83.192,11	149.220,75

Entitat: Associació TALMA - SERVEI I SUPORT A LES PERSONES
N.I.F. G-25015751
Exercici 2021

INGRESSOS I DESPESES PER SERVEIS

Codi	Títol	TOTAL	C.E.T. T-0056	S.T.O. S-00923	LLAR-RESIDÈNCIA S-02651 S-05745	USAP S-0782	SOI S-03442	CDIAP	CENTRE EDUC. ESPECIAL	ASSOCIACIÓ 212	CRAE	ATRUUM	SASVI	CLUB SOCIAL	APUNT
TOTAL		7.924,50	3.522,98	47,57	178,15	17,05	0,77	5,34	2,43		81,98	3.852,00	14,58	169,74	32,03
76	Ingressos financers	29,16	29,16												
TOTAL	INGRESSOS FINANCERS	29,16	29,16												
770, 771	Beneficis procedents de l'immobilitzat														
778	Ingressos excepcionals	7.244,10	6.547,81		22,00		88,44		309,00		147,11		70,82		58,89
TOTAL	INGRESSOS EXCEPCIONALS	7.244,10	6.547,81		22,00		88,44		309,00		147,11		70,82		58,89
79	Excés de provisions														
TOTAL	EXCESSOS PROVISIONS														
TOTAL	INGRESSOS	5.189.328,40	1.357.285,66	453.971,66	1.315.503,13	73.016,65	37.755,36	143.443,42	109.386,70	25.150,00	1.040.866,02	19.483,69	72.695,11	84.738,49	446.007,51

RESUM	TOTAL	C.E.T. T-0056	S.T.O. S-00923	LLAR-RESIDÈNCIA S-02651 S-05745	USAP S-0782	SOI S-03442	CDIAP	CENTRE EDUC. ESPECIAL	ASSOCIACIÓ 212	CRAE	ATRUUM	SASVI	CLUB SOCIAL	APUNT
TOTAL INGRESSOS	5.189.328,40	1.357.285,66	453.971,66	1.315.503,13	73.016,65	37.755,36	143.443,42	109.386,70	25.150,00	1.040.866,02	19.483,69	72.695,11	84.738,49	446.007,51
TOTAL DESPESES	5.138.470,31	1.398.419,06	471.043,16	1.254.122,00	80.279,46	24.275,49	122.837,72	126.547,14		965.512,03	24.473,75	85.665,83	99.258,87	454.232,80
RESULTAT DE L'EXERCICI	50.858,09	42.123,40	-7.071,50	61.381,13	-7.262,81	13.479,87	20.605,70	-17.160,44	25.160,00	44.353,99	-4.985,06	-12.973,72	-14.520,38	-6.225,29
	Excedent Positiu	Excedent negatiu	Excedent negatiu	Excedent Positiu	Excedent negatiu	Excedent Positiu	Excedent Positiu	Excedent negatiu	Excedent Positiu	Excedent Positiu	Excedent negatiu	Excedent negatiu	Excedent negatiu	Excedent negatiu

BALANÇ DE SITUACIÓ: ACTIU	Euros	
	DADES ENTITAT JURÍDICA	DADES CET+USAP
ACTIU NO CORRENT	1.660.201,41	219.006,15
Immobilitzat intangible	69.555,47	9.879,35
Amortització acumulada de l'immobilitzat intangible	-60.187,84	-4.265,27
Terrenys i construccions	1.725.037,41	202.041,73
Instal·lacions tècniques i maquinària	1.430.357,36	168.451,38
Altres immobilitzat	1.231.909,48	152.215,97
Amortització acumulada de l'immobilitzat material	-2.856.977,88	-326.782,51
Immobilitzat en curs i acomptes		
Inversions immobiliàries		
Amortització acumulada inversions immobiliàries		
Inversions a llarg termini en empreses del grup	10.000,00	
Inversions financeres a llarg termini	110.507,41	17.465,50
Actius per impostos diferits		
ACTIU CORRENT	2.103.670,57	732.721,11
Actius no corrents mantinguts per a la venda		
Existències	107.203,91	107.203,91
Deutors comercials, usuaris i altres comptes a cobrar	1.196.955,96	585.891,63
Inversions a curt termini en empreses del grup	2.070,65	
Inversions financeres a curt termini		
Periodificacions a curt termini	169,40	
Efectiu i altres actius líquids equivalents	797.270,65	39.625,57
TOTAL ACTIU	3.763.871,98	951.727,26

BALANÇ DE SITUACIÓ: PATRIMONI NET I PASSIU	Euros	
	DADES ENTITAT JURÍDICA	DADES CET+USAP
PATRIMONI NET	2.961.439,67	450.658,68
Fons Social	186.353,75	24.520,10
Reserves		
Resultats d'exercicis anteriors	2.170.330,09	252.091,51
Altres aportacions de socis		
Resultat de l'exercici	50.858,09	-49.386,21
Dividends/Remuneracions de capital a compte		
Altres instruments de patrimoni net		
Ajustos per canvi de valor		
Subvencions donacions i llegats rebuts	553.897,74	223.433,28
PASSIU NO CORRENT	125.616,51	34.478,80
FEFP, capital reemborsable i fons exigibles a llarg termini		
Provisions a llarg termini		
Deutes a llarg termini	125.616,51	34.478,80
Deutes a llarg termini amb entitats relacionades		
Passius per impostos diferits		
Periodificacions a llarg termini		
PASSIU CORRENT	676.815,80	466.589,78
FEFP, capital reemborsable i fons exigibles a curt termini		
Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		
Provisions a curt termini		
Deutes a curt termini	44.224,58	26.882,23
Deutes a curt termini amb entitats relacionades		
Creditors comercials i altres comptes a pagar	545.690,44	410.972,90
Periodificacions a curt termini	86.900,78	28.734,65
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	3.763.871,98	951.727,26

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

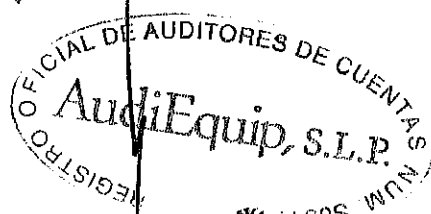
Exercici: 2021

ASSOCIACIÓ TALMA -

Entitat: SERVEI I SUPORT A LES
PERSONES

Tancament: 31 de desembre de 2021

COMpte DE RESULTATS	Euros	
	DADES ENTITAT JURÍDICA	DADES CET+USAP
Venda de productes acabats	639.754,83	639.754,83
Prestació de serveis activitats	1.038.025,84	461.025,36
INGRESSOS	1.675.780,67	1.100.780,19
Aprovisionaments	-959.172,38	-484.550,43
MARGE BRUT	716.608,29	616.229,76
Cost del personal directe (MOD) amb discapacitat	-257.010,52	-257.010,52
Subvencions personal directe MOD (cost salarial i altres)	154.064,41	154.064,41
Cost resta personal directe (MOD)	-2.497.038,78	-431.719,43
MARGE DIRECTE	-1.883.376,60	81.564,22
Cost personal indirecte (MOI) amb discapacitat		
Subvencions personal indirecte MOI amb discapacitat (cost salarial i altres)		
Cost personal tècnic assistència a discapacitats	-124.936,93	-60.997,91
Subvencions USAP	72.999,60	72.999,60
Cost resta personal indirecte (MOI)	-413.326,35	-41.842,59
Altres ingressos	343.594,90	32.368,87
Lloguers, reparacions, subministraments i altres despeses	-709.765,00	-139.111,56
Altres subvencions ordinàries d'explotació	2.884.360,02	54.683,95
RESULTAT BRUT D'EXPLOTACIÓ	169.549,64	-335,42
Subvencions extraordinàries d'explotació i donacions	26.929,00	
Amortitzacions	-168.918,31	-61.882,56
Imputacions subvencions de capital	24.326,54	8.838,32
FEFP		
Ingressos financers	29,16	29,16
Despeses financeres	-3.023,61	-1.953,38
Altres extraordinaris	1.965,67	5.917,67
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	50.858,09	-49.386,21
Impost de societats		
RESULTAT DE L'EXERCICI	50.858,09	-49.386,21



TALMA
Persones al contact de Persones

Ctra. Torregrossa. Km 10,5. 25430 Juneda
873 150 414
info@talma.cat
www.talma.cat

(Handwritten signatures and initials)

