

***ASSOCIACIÓ SALUT MENTAL PONENT***

**Informe d'auditoria i comptes anuals**

**Exercici 2016**

## INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS ABREUJATS

A l'Assemblea General de Socis de "Associació Salut Mental Ponent",

Hem auditat els comptes anuals abreujats adjunts de "Associació Salut Mental Ponent", que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2016, el compte de resultats abreujat, l'estat abreujat de canvis en el patrimoni net i la memòria abreujada corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

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

La Junta Directiva és responsable de formular els comptes anuals abreujats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de "Associació Salut Mental Ponent", de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat en Espanya, que s'identifica en la nota 2.1 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació dels comptes anuals abreujats lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

### *Responsabilitat de l'auditor*

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals abreujats adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent en Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria amb la finalitat d'obtenir una seguretat raonable de que els comptes anuals abreujats estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals abreujats. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals abreujats, deguda a frau o error. Al efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals abreujats, amb la finalitat de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals abreujats considerats en el seu conjunt.

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

### *Opinió*

En la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de "Associació Salut Mental Ponent" a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

AudiEquip, S.L.P.

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

Albert Prado Villarreal

28 d'abril de 2017





ASSOCIACIÓ SALUT MENTAL PONENT  
BALANÇ ABREUJAT  
Exercici 2016

| ACTIU  | Notes de la Memòria | Exercici 2016  | Exercici 2015  |
|--|---------------------|--|--|
| <b>A) ACTIU NO CORRENT</b>   |                     | <b>21.268,99</b>   | <b>16.219,82</b>   |
| II. Immobilitzat material.<br>2. Instal·lacions, maquinaria i utilatge.<br>3. Mobiliari i equips per a processaments d'informació.<br>4. Altre immobilitzat material.  | 4.2.5               | 17.964,71<br>5.118,40<br>12.769,24<br>77,07  | 12.695,64<br>8.124,77<br>4.249,82<br>321,05  |
| VI. Inversions financeres a llarg termini.<br>4. Altres actius financers.  | 4.3.7               | 3.304,28<br>3.304,28   | 3.524,18<br>3.524,18   |
| <b>B) ACTIU CORRENT</b>  |                     | <b>218.505,96</b>  | <b>296.724,22</b>  |
| II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar.<br>1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.<br>7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques.   | 7.6)                | 60.181,39<br>1.082,40<br>59.098,99   | 217.353,97<br>2.912,40<br>214.441,57   |
| IV. Inversions financeres a curt termini.<br>4. Altres actius financers.   | 4.3.7               | 1.674,09<br>1.674,09   | 1.674,09<br>1.674,09   |
| VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents.<br>1. Tresoreria.   | 4.3                 | 158.324,57<br>158.324,57   | 77.696,16<br>77.696,16   |
| <b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>   |                     | <b>239.774,95</b>  | <b>312.944,04</b>  |
| <b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>  |                     |  |  |
| <b>A) PATRIMONI NET</b>  |                     | <b>224.621,69</b>  | <b>301.659,82</b>  |
| A-1) Fons propis.<br>I. Fons dotacionals o fons socials.<br>1. Fons dotacionals o fons socials.<br>III. Excedents d'exercicis anteriors.<br>1. Romanent.<br>2. Excedents negatius d'exercicis anteriors.<br>V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu). | 9                   | 95.030,39<br>7.341,07<br>7.341,07<br>69.613,66<br>71.532,51<br>71.532,51<br>-1.918,85<br>18.075,66 | 76.954,73<br>7.341,07<br>7.341,07<br>71.532,51<br>71.532,51<br>71.532,51<br>-1.918,85<br>18.075,66 |
| A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts.<br>1. Subvencions oficials de capital.<br>3. Altres subvencions, donacions i llegats.  | 4.6; 10             | 129.591,30<br>109.086,67<br>20.504,63  | 224.705,09<br>99.896,95<br>124.808,14  |
| <b>C) PASSIU CORRENT</b>   |                     | <b>15.153,26</b>   | <b>11.284,22</b>   |
| II. Deutes a curt termini.<br>3. Altres deutes a curt termini  | 4.3; 8              | 1.004,25<br>1.004,25   | -28,28<br>-28,28   |
| IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar.<br>2. Creditors variis.<br>3. Personal (remuneracions pendents de pagament).<br>4. Passiu per impost corrent i altres deutes amb les administracions públiques.                                     | 4.3; 8              | 14.149,01<br>3.943,38<br>93,33<br>10.112,30  | 11.312,50<br>2.936,43<br>93,33<br>8.376,07   |
| <b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + C)</b>  |                     | <b>239.774,95</b>  | <b>312.944,04</b>  |

Lleida, 31 de març de 2017

Cristina Blázquez Cortés  
Secretària

Eva Maria Barta Torres  
Presidenta

*C. Blázquez Cortés*  
*E. Barta Torres*



**ASSOCIACIÓ SALUT MENTAL PONENT  
COMpte DE RESULTATS ABREUJAT  
EXERCICI 2016**

|  | Notes de la memòria | (Deure) Haver      |                    |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|
|  |                     | Exercici 2016      | Exercici 2015      |
| <b>1. Ingressos per les activitats.</b>                              | 18                  | <b>293.890,94</b>  | <b>245.413,23</b>  |
| a) Vendes i prestacions de serveis.                                  |                     | 66.965,00          | 45.551,60          |
| b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic.                           |                     | 10.477,00          | 10.612,00          |
| d) Subvencions oficials a les activitats.                            | 10. d) i e)         | 189.605,74         | 183.827,39         |
| e) Donacions i altres ingressos per a activitats.                    | 10. f)              | 26.843,20          | 5.422,24           |
| <b>2. Ajuts concedits i altres despeses.</b>                         |                     |                    | <b>-84,90</b>      |
| a) Ajuts concedits.  |                     |                    | -84,90             |
| <b>5. Aprovisionaments.</b>  | 12.3                | <b>-17.581,17</b>  | <b>-12.604,90</b>  |
| a) Consums i deteriorament d'existències.                            |                     | -5.905,14          | -4.094,47          |
| b) Treballs realitzats per altres entitats.                          |                     | -11.676,03         | -8.510,43          |
| <b>6. Altres ingressos de les activitats.</b>                        |                     | <b>16.450,00</b>   | <b>8.350,00</b>    |
| b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent.           |                     | 16.450,00          | 8.350,00           |
| <b>7. Despeses de personal.</b>                                      | 12.4                | <b>-219.715,51</b> | <b>-204.270,00</b> |
| <b>8. Altres despeses d'explotació.</b>                              |                     | <b>-50.228,62</b>  | <b>-37.420,56</b>  |
| a) Serveis exteriors.  |                     | -48.982,68         | -36.641,57         |
| a <sub>2</sub> ) Arrendaments i cànon.                               |                     | -21.231,94         | -14.359,82         |
| a <sub>3</sub> ) Reparacions i conservació.                          |                     | -671,05            | -594,24            |
| a <sub>4</sub> ) Serveis professionals independents.                 |                     | -8.083,84          | -7.446,03          |
| a <sub>5</sub> ) Transports.   |                     | -1.746,00          | -1.185,00          |
| a <sub>6</sub> ) Primes d'assegurances.                              |                     | -682,86            | -708,52            |
| a <sub>7</sub> ) Serveis bancaris.                                   |                     | -567,41            | -578,32            |
| a <sub>8</sub> ) Publicitat, propaganda i relacions públiques.       |                     |                    | -70,00             |
| a <sub>9</sub> ) Subministraments.                                   |                     | -5.646,22          | -4.303,24          |
| a <sub>10</sub> ) Altres serveis.                                    |                     | -10.353,36         | -7.396,40          |
| b) Tributs.  |                     | -1.245,94          | -778,99            |
| <b>9. Amortització de l'immobilitzat.</b>                            | 5                   | <b>-7.414,89</b>   | <b>-4.803,36</b>   |
| <b>10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat.</b> |                     | <b>2.810,28</b>    |                    |
| <b>13. Altres resultats</b>  | 12.6                |                    | <b>3.805,99</b>    |
| <b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+5+6+7+8+9+10+13)</b>                |                     | <b>18.211,03</b>   | <b>-1.614,50</b>   |
| <b>14. Ingressos financers.</b>                                      |                     | <b>90,47</b>       | <b>2,45</b>        |
| <b>15. Despeses financeres.</b>                                      |                     | <b>-225,84</b>     | <b>-306,80</b>     |
| <b>II) RESULTAT FINANCER (14+15)</b>                                 |                     | <b>-135,37</b>     | <b>-304,35</b>     |
| <b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)</b>                       |                     | <b>18.075,66</b>   | <b>-1.918,85</b>   |
| <b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III)</b>                              |                     | <b>18.075,66</b>   | <b>-1.918,85</b>   |

Lleida, 31 de març de 2017

Cristina Blázquez Cortés  
Secretària

Eva Maria Barta Torres  
Presidenta



**ASSOCIACIÓ SALUT MENTAL PONENT  
ESTATDE CANVIS EN EL PATRIMONI NET ABREUJAT  
EXERCICI 2016**

|  | Fons            |  | Excedents d'exercicis anteriors | Excedent de l'exercici | Subvencions donacions i llegats rebuts | TOTAL             |
|--|-----------------|--|---------------------------------|------------------------|--|-------------------|
|  | Total           |  |                                 |                        |  |                   |
| <b>A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2014</b>                           | <b>7.341,07</b> |  | <b>75.093,37</b>                | <b>-3.560,86</b>       | <b>20.966,51</b>                       | <b>99.840,09</b>  |
| <b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2015</b>                   | <b>7.341,07</b> |  | <b>75.093,37</b>                | <b>-3.560,86</b>       | <b>20.966,51</b>                       | <b>99.840,09</b>  |
| I. Excedent de l'exercici.                                     |                 |  |                                 | -1.918,85              |  | -1.918,85         |
| II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net. |                 |  |                                 |                        | 203.738,58                             | 203.738,58        |
| IV. Altres variacions del patrimoni net.                       |                 |  | -3.560,86                       | 3.560,86               |  | 0,00              |
| <b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2015</b>                           | <b>7.341,07</b> |  | <b>71.532,51</b>                | <b>-1.918,85</b>       | <b>224.705,09</b>                      | <b>301.659,82</b> |
| <b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016</b>                   | <b>7.341,07</b> |  | <b>71.532,51</b>                | <b>-1.918,85</b>       | <b>224.705,09</b>                      | <b>301.659,82</b> |
| I. Excedent de l'exercici.                                     |                 |  |                                 | 18.075,66              |  | 18.075,66         |
| II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net. |                 |  |                                 |                        | -95.113,79                             | -95.113,79        |
| IV. Altres variacions del patrimoni net.                       |                 |  | -1.918,85                       | 1.918,85               |  | 0,00              |
| <b>E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016</b>                           | <b>7.341,07</b> |  | <b>69.613,66</b>                | <b>18.075,66</b>       | <b>129.591,30</b>                      | <b>224.621,69</b> |

Lleida, 31 de març de 2017

Cristina Blázquez Cortés  
Secretària

Eva Maria Barta Torres  
Presidenta

## ASSOCIACIÓ SALUT MENTAL PONENT

### Memòria abreujada de l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2016

#### 1. Activitat de l'entitat

##### 1.1. Constitució

Es va constituir a Lleida, el 22 de juny de 1993 i és inscrita al Registre d'Associacions de la Generalitat de Catalunya, Departament de Justícia, amb el número 1.679, Secció 1a, de la demarcació de Lleida.

També pot utilitzar l'abreviació "ASM Ponent".

##### 1.2. Activitats desenvolupades en l'exercici.

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

- *Proporcionar informació, orientació i suport a les persones amb malaltia mental i als seus familiars.*
- *Promoure i vetllar pels drets socials i civils de les persones amb malaltia mental i dels seus familiars.*
- *Difondre i defensar els drets dels malalts mentals així com combatre l'estigma mitjançant la difusió d'informació correcta sobre la malaltia mental i vetllant perquè la informació proporcionada pels mitjans de comunicació sigui també la correcta.*
- *Contribuir a la millora de l'assistència sanitària i social, de l'atenció i informació de les persones afectades i els seus familiars, i a la rehabilitació, integració i reinserció social i laboral de les persones amb malaltia mental.*
- *Promoure la inserció laboral de les persones amb malaltia mental, mitjançant la creació de centres especials de treball, empreses d'inserció laboral i d'intermediació laboral i fins i tot d'empreses ordinàries.*
- *Promoure la creació dels recursos i serveis adients (Clubs Socials, Centres de Dia i de qualsevol altra classe), que facilitin que les persones amb discapacitat derivada de malaltia mental puguin accedir amb normalitat a qualsevol àmbit de la societat (formació, laboral, oci, etc.). També establir convenis de col·laboració, quan s'estimi convenient, amb d'altres entitats sense ànim de lucre que puguin realitzar i gestionar els esmentats serveis.*
- *Contribuir a la normalització de la situació de les persones amb malaltia mental i dels seus familiars, promoure la coordinació dels serveis en el seu àmbit territorial i de les entitats que intervenen amb l'objectiu d'oferir llocs de treball, adaptats a les seves limitacions i potencialitats, que els permeti obtenir un salari digne.*
- *Fomentar la investigació de les malalties mentals i el seu tractament.*

En l'exercici, l'Associació Salut Mental Ponent ha prestat els següents programes i serveis detallats pel que fa a les seves respectives funcions i objectius, aquests han estat adreçats a la població en general, persones amb trastorn mental i les seves famílies.

| RECURSOS   | FUNCIONS   | OBJECTIUS   |
|--|--|---|
| <b>SERVEI D'INFORMACIÓ,<br/>ORIENTACIÓ I<br/>ASSESSORAMENT</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Entrevista d'acollida</li> <li>- Recollida d'informació, demandes ...</li> <li>- Diagnòstic de necessitats</li> <li>- Informació sobre recursos</li> <li>- Derivació als serveis necessaris (propis o externs)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Informar, orientar i assessorar a la població.</li> <li>- Donar resposta a les necessitats socials exposades.</li> </ul> |

|  |  |   |
|--|--|---|
| <b>SENSIBILITZACIÓ COMUNITARIA.</b>                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Realització de jornades, actes, xerrades... per tal de fer difusió envers la salut mental al territori de Lleida, tant des d'una vessant preventiva com de coneixement de les malalties més comunes, Es pretén reduir actituds estigmatitzadores.</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Afavorir la informació de la població envers la salut mental.</li> <li>- Promoure un canvi en les actituds i els prejudicis.</li> <li>- Fer desaparèixer l'estigma social entorn les malalties mentals.</li> </ul>   |
| <b>FORMACIÓ</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- S'imparteix formació especialitzada en salut mental.</li> <li>- Formem a familiars, persones amb trastorn mental, estudiants, empreses i població en general.</li> <li>- S'ofereixen coneixements i adquisició de pautes d'afrontament i prevenció sobre l'aparició de trastorns mentals.</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Contribuir en el coneixement de la població envers l'àmbit de la salut mental.</li> <li>- Afavorir la prevenció.</li> <li>- Donar estratègies de millora i de tractament de la salut mental.</li> </ul>  |
| <b>VOLUNTARIAT</b>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- L'entitat forma part de la Federació Catalana de Voluntariat Social (FCVS), acollint voluntaris que vulguin col·laborar amb nosaltres en algun dels nostres programes i serveis. A més, els nostres socis també porten a terme iniciatives de voluntariat i col·laboren amb altres recursos/entitats socials.</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Sensibilitzar la població mitjançant activitats reforçades per voluntaris.</li> <li>- Empoderar a les persones amb trastorn mental a contribuir en tasques de voluntariat per la comunitat i la societat en general.</li> <li>- Afavorir la integració.</li> </ul>   |
| <b>SERVEI D'INTERVENCIÓ SOCIOFAMILIAR (SAF)</b>                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Es tracta d'un servei social continuat, d'orientació i assessorament en temes socials o legals quan la família així ho requereixi, també s'informa sobre recursos i ajudes existents. Dins d'aquest servei, es presta suport continuat de la treballadora social que realitzarà seguiments familiars i coordinacions amb els altres professionals de l'equip interdisciplinari.</li> <li>- Seguiment social de casos</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Afavorir la situació social de les persones amb trastorn mental i les seves famílies.</li> <li>- Atorgar un suport social continuat.</li> <li>- Fer contenció.</li> <li>- Prestar un acompanyament en el procés de recuperació de les persones amb trastorn mental i les seves famílies.</li> <li>- Proporcionar eines/recursos per afrontar la problemàtica.</li> </ul>   |
| <b>ATENCIÓ PSICOLÒGICA INDIVIDUAL I GRUPAL</b>                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Es pretén donar resposta als familiars de persones afectades de malaltia mental, informació sobre els trastorns mentals, recursos psicològics i d'actuació per tal de fomentar la seva integració familiar i social.</li> <li>- S'intenta prevenir sobre estats emocionals negatius, i trastorns derivats de la problemàtica específica que suposa tenir un familiar amb una malaltia mental.</li> <li>- Mitjançant grups psicoeducatius, es pretén formar a les famílies sobre els trastorns mentals severs i oferir informació sobre aquests, les seves tipologies, característiques, simptomatologia, pautes, millora de la convivència....</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Afavorir el coneixement dels familiars envers el tractament a la salut mental.</li> <li>- Oferir estratègies d'afrontament de la situació i de la relació amb el familiar malalt.</li> <li>- Contribuir en l'adquisició de recursos interns envers a l'atenció al familiar amb un trastorn mental.</li> </ul>  |
| <b>GRUPS D'AJUDA MÚTUA</b>                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Reunions periòdiques entre les famílies de persones amb un trastorn mental (problemàtica comú) amb la finalitat d'ajudar-se mútuament i de desenvolupar estratègies i eines útils en la gestió de la malaltia mental, compten amb un familiar que dinamitza el grup i amb el suport extern d'una psicòloga que els guia en els propòsits que es vulguin anar assolint.</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Proporcionar un espai d'ajuda entre familiars amb una problemàtica comú.</li> <li>- Millorar les estratègies internes dels familiars.</li> <li>- Crear un espai on poder exposar situacions problemàtiques.</li> <li>- Compartir eines i estratègies d'atenció entre els familiars per millorar la relació amb el malalt.</li> </ul>   |
| <b>LLEURE FAMILIAR</b>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Programa d'oci dirigit a famílies de persones amb problemàtica de salut mental vinculades a l'entitat i que té com a finalitat oferir espais on les famílies puguin disposar de temps de lleure que els hi permeti compartir experiències, participar en un context de gaudi i, en definitiva, crear espais de desconexió i d'esbarjo.</li> <li>- Es fa mitjançant sortides lúdiques i culturals programades anualment i mitjançant tallers puntuals i/o impartició de monogràfics d'interès general.</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Atorgar espais d'esbarjo i d'oci per familiars de persones amb trastorn mental.</li> <li>- Posar en contacte a persones amb la mateixa problemàtica.</li> <li>- Crear moments de respir.</li> </ul>  |
| <b>SERVEI D'ATENCIÓ A FAMÍLIA D'INFANTS I JOVES "EL MOLINET"</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Servei adreçat a les famílies d'infants i adolescents que pateixen un trastorn mental, que ofereix un suport psicossocial, psicoeducatiu i d'informació, per tal de contenir l'angoixa generada. Així mateix, mitjançant aquest suport es pot capacitar a la família per al seguiment de la malaltia i per a la detecció precoç dels signes i símptomes d'alerta.</li> <li>- Atenció a través d'un equip multidisciplinari (psicòloga, educadora social i treballadora social).</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Orientar i assessorar a les famílies amb infants i adolescents amb trastorn mental diagnosticat.</li> <li>- Potenciar factors de protecció dins del nucli familiar del menor.</li> <li>- Afavorir les capacitats personals de les famílies.</li> <li>- Sensibilitzar a la societat i trencar amb l'estigmatització de la malaltia i/o trastorn mental.</li> <li>- Cooperar amb la xarxa de professionals.</li> </ul> |

|   |  |  |
|---|--|--|
| <p><b>SERVEI DE CLUB SOCIAL</b></p>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Servei Social especialitzat adreçat a persones amb problemàtica social derivada de malaltia mental, inclòs a la Cartera de Serveis Socials de la Xarxa de Serveis Socials d'Atenció Pública de la Generalitat de Catalunya.</li> <li>- Té com a finalitat augmentar la participació i les diferents maneres de vinculació amb la comunitat mitjançant l'ocupació significativa del temps lliure.</li> <li>- La missió del Club Social és ajudar a les persones amb trastorn mental a utilitzar les activitats de lleure per assolir quotes de salut, independència, participació, integració en la comunitat i qualitat de vida, promoure un estil de vida en el qual les activitats de lleure siguin importants per la persona tenint present que la identitat del club va més enllà del lleure, incidint i recolzant el projecte vital de la persona.</li> <li>- Es realitza una entrevista d'acollida per fer la valoració del cas i l'adequació al recurs.</li> <li>- Es coordina el pla de treball individualitzat de cada cas.</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Promoure la creació de vincles relacionals entre els participants, així com la utilització positiva del temps de lleure.</li> <li>- Afavorir la utilització autònoma dels recursos de lleure que la comunitat ofereix.</li> <li>- Incrementar l'autonomia personal i el sentiment de responsabilitat.</li> <li>- Augmentar la qualitat de vida de la família, del seu entorn i ampliar la seva xarxa relacional.</li> </ul>   |
| <p><b>GRUP DE JOVES</b></p>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Projecte d'inclusió social adreçat a joves de 18 a 30 anys amb algun diagnòstic de trastorn mental, que a través d'activitats vinculades al temps lliure que vol fomentar el manteniment de la vinculació a la vida comunitària i també la promoció de la seva salut mental.</li> <li>- La finalitat és que els joves puguin trobar un grup d'iguals, amb els que més fàcilment compartiran interessos, característiques personals, i història de vida.</li> <li>- Es pretén millorar la seva qualitat de vida i les relacions interpersonals d'aquests joves a través de la realització d'activitats d'oci saludable.</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Potenciar l'apoderament.</li> <li>- Augmentar l'autoestima.</li> <li>- Potenciar l'autogestió i la implicació.</li> <li>- Afavorir la motivació per la participació activa.</li> <li>- Ocupar significativament el temps lliure.</li> <li>- Promoure les relacions socials entre el grup d'iguals.</li> <li>- Fomentar la cohesió de grup.</li> <li>- Afavorir el sentiment de pertinença al grup i l'ajuda mútua.</li> <li>- Potenciar l'ús de recursos comunitaris.</li> <li>- Conèixer i utilitzar els recursos que tenen a l'abast al territori.</li> </ul> |
| <p><b>INSERCIÓ LABORAL<br/>PROGRAMA INCORPORA DE<br/>L'OBRA SOCIAL LA CAIXA</b></p>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Es realitza una capacítació laboral, atorgant eines, estratègies i habilitats laborals per tal d'establir un itinerari laboral amb persones amb problemàtica de salut mental que estan en la recerca de feina, es fa a través de formacions i entrevistes individualitzades establertes en un pla de treball.</li> <li>- Realització d'un itinerari laboral amb persones amb trastorn mental que estan en recerca de feina.</li> <li>- Prospecció a empreses per tal de donar a conèixer el Programa Incorpora de l'Obra Social La Caixa.</li> <li>- Captació d'ofertes laborals.</li> <li>- Coordinació amb els referents del cas amb trastorn mental per avaluació la seva situació clínica.</li> <li>- Coordinació i seguiment tant de les persones inserides laboralment com de les empreses.</li> <li>- Treball en xarxa entre les diferents entitats que conformen el Grup Incorpora Lleida.</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Donar suport a la inserció laboral.</li> <li>- Fomentar la col·laboració entre empreses ordinàries i entitats.</li> <li>- Ajudar i acompanyar a les persones amb dificultats d'inserció en el seu accés i manteniment d'un lloc de treball.</li> </ul>  |
| <p><b>PROGRAMA DE SUPORT A<br/>L'AUTONOMIA A LA<br/>PROPIA LLAR</b></p>               | <ul style="list-style-type: none"> <li>- El Programa està adreçat a persones amb discapacitat derivada de malaltia mental, que vulguin viure soles o amb altres persones beneficiàries del programa de suport o que tinguin reconegut un grau de dependència I o amb una discapacitat del 65%, que necessitin suport personal per al desenvolupament d'una vida autònoma.</li> <li>- L'ajut es concedeix perquè el beneficiari rebi el servei de l'entitat col·laboradora, en aquest cas, de l'Ass. Salut Mental Ponent.</li> <li>- Es presta suport en tots aquells aspectes que la persona pugui necessitar en el seu dia a dia i que fomentin la seva autonomia personal (alimentació, cura de la salut i utilització dels sistemes de protecció, aspectes relacionats amb la capacítació, competències i habilitats socials per millorar la convivència, les relacions socials, la participació, etc).</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Contribuir al desenvolupament de les persones amb discapacitat en les activitats de la vida quotidiana i diària, tant a la llar com en la comunitat.</li> <li>- Afavorir l'autonomia mitjançant un ajut complementari que els doni el suport personal necessari i promogui la seva integració social.</li> </ul>  |
| <p><b>PROGRAMA<br/>D'ACOMPANYAMENT<br/>INTEGRAL EN L'ENTORN DE LA<br/>PERSONA</b></p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- La finalitat és prestar atenció a les persones amb malaltia mental i les seves famílies davant la falta de dispositius alternatius i que puguin quedar exclosos d'altres programes d'atenció personalitzada.</li> <li>- Es pretén donar suport a la persona en tot el procés de recuperació, interactuant i incidint en el seu entorn i implicant a la família, com a eix i membre actiu de l'evolució de la persona amb malaltia mental.</li> <li>- Les intervencions constaran en oferir informació i orientació de caràcter psicosocial especialitzat, destinat a millorar aspectes psicològics tals com habilitats, aptituds i conductes, i també millorar aspectes socials com ara la utilització i la gestió de recursos propis i comunitaris.</li> <li>- També es facilitarà orientació, acompanyament i el suport necessari pel desenvolupament de les activitats de la vida diària.</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Millorar el procés de recuperació de la persona amb trastorn mental.</li> <li>- Oferir suport en tots aquells aspectes i activitats que la persona requereixi.</li> <li>- Afavorir conductes i actituds no saludables.</li> </ul>   |



|   |   |   |
|---|---|---|
| <p><b>PISOS AMB SUPORT</b></p>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Recurs d'habitatge comunitari consistent en pisos ubicats en edificis integrats en l'entorn comunitari, amb l'objectiu d'oferir allotjament a persones diagnosticades amb un trastorn mental sever de llarga evolució i amb certa autonomia, per tal de desenvolupar les tasques de la vida diària dins el seu entorn més proper.</li> <li>- El procés d'atenció compta amb una metodologia centrada en el pla d'atenció individualitzat. Les àrees d'actuació en que es basarà el pla de treball contemplaran l'autonomia i la cura personal, les xarxes relacionals, i la integració comunitària. Periòdicament, s'estipularà la intensitat del suport per a cada cas, així com la estructura i temporalització del mateix.</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Proporcionar un allotjament a persones amb TMS de llarga evolució.</li> <li>- Prevenir i tractar el deteriorament per la cronicitat.</li> <li>- Facilitar la integració dels usuaris en la comunitat, cercant la seva normalització.</li> <li>- Prevenir o evitar situacions d'abandonament o marginació, oferint suport en les activitats i habilitats de la vida diària.</li> </ul>  |
| <p><b>PROGRAMA D'INTERVENCIÓ EN EL CENTRE PENITENCIARI DE PONENT</b><br/><br/><b>"GRUP DE SUPORT EMOCIONAL"</b></p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- El programa pretén possibilitar el benestar emocional de les persones internes en el centre penitenciari. Oferint suport emocional mitjançant un grup d'iguals i facilitant el suport necessari per a la rehabilitació psicosocial.</li> <li>- Es fa una derivació dels casos des del Centre Penitenciari Ponent i posteriorment la psicòloga conductora del grup realitza una entrevista de valoració per la vinculació positiva al grup.</li> <li>- S'estableixen sessions setmanals i grupals que afavoreixin la participació i la gestió emocional mitjançant un suport professionalitzat i grupal</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Millorar el coneixement del problema de salut mental, així com de les estratègies per mantenir al màxim la qualitat de vida</li> <li>- Estimular les capacitats psicosocials</li> <li>- Potenciar el benestar emocional (millorar de l'autoestima i de les relacions interpersonals).</li> <li>- Preparar, si s'escau, la sortida del centre penitenciari, tenint en compte els factors protectors de què pot disposar l'usuari en el seu entorn per a atendre de manera adequada la seva problemàtica.</li> </ul> |

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

| Centre / Servei  | Domicili            | Activitat   | Subvencionades SISAP | Tipus de subvenció |
|------------------|---------------------|-------------|----------------------|--------------------|
| Club LA BRUIXOLA | Carrer Teuleries, 6 | Club Social | Si                   | Conveni            |
| Associació       | Carrer Teuleries, 6 | Manteniment | Si                   | Subvenció          |

### 1.3. Declaració d'Associació d'interès públic

Per Resolució JUS/2110/2010, de 15 de juny, (DOGC 5658 de data 28 de juny de 2010), l'Associació fou declarada d'interès públic, per reunir els requisits de l'article 32 de la Llei Orgànica 1/2002, de 22 de març, reguladora del dret d'associació.

### 1.4. Descripció específica dels ajuts atorgats.

Durant l'exercici, l'entitat no ha atorgat cap tipus d'ajut, en l'exercici anterior es va atorgar un donatiu, per import de 84,90 euros a l'Associació AADDMM (Adem Terraferma).

### 1.5. Identificació dels convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats, indicant l'impacte monetari i els drets i obligacions que se'n deriven per a l'associació.

| ORGANISME   | MOTIU CONVENI   |
|---|---|
| FED. SALUT MENTAL CATALUNYA                                   | ÚS DE LA MARCA SMC  |
| FED. SMC - GSS - ASS. SALUT MENTAL PONENT                     | CONVENI DE COL-LABORACIÓ PER AL PROJECTE ACTIVA'T PER LA SALUT MENTAL           |
| GESTIÓ DE SERVEIS SANITARIS -GSS-                             | CONVENI DE COL-LABORACIÓ PER A L'ADHESIÓ A L'ESPAI D'ENTITATS DE SALUT          |
| CENTRE RESIDENCIAL PARC DEL SEGRE                             | COL-LABORACIÓ EN EL PROJECTE DE VOLUNTARIAT MUTU ENTRE AMB DUES ENTITATS        |
| AGÈNCIA DE L'HABITATGE DE CATALUNYA. GENERALITAT DE CATALUNYA | CONVENI PER A LA CESSIÓ D'US D'HABITATGES PER A IMPULSAR LES POLÍTIQUES SOCIALS |
| XARXA D'HABITATGES D'INSERCIÓ SOCIAL                          | L'ASS. SALUT MENTAL PONENT ÉS ENTITAT ADHERIDA                                  |
| UNIVERSITAT DE LLEIDA   | CONVENI DE COOPERACIÓ EDUCATIVA (alumnat en pràctiques)                         |
| ORFEÓ LLEIDATÀ  | CONVENI DE COL-LABORACIÓ PER AL DESENVOLUPAMENT D'ACTIVITATS CONJUNTES          |

Aquests convenis no generen impacte econòmic



1.6. *Informació sobre les persones usuàries o beneficiàries de les activitats.*

| Nombre mig de beneficiaris | Exercici 2016 | Exercici 2015 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Homes                      | 336           | 270           |
| Dones                      | 319           | 374           |
| Total                      | 655           | 644           |

1.7. *Informació sobre les accions dutes a terme per promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre dones i homes durant l'any.*

En els processos de selecció de personal de l'Associació, per atendre sol·licituds d'ingrés o per accedir a la Junta Directiva, no es fa cap mena de discriminació en raó de gènere.

**2. Bases de presentació dels comptes anuals**

2.1. *Imatge fidel.*

Els comptes anuals abreujats de l'exercici 2016 adjunts, han estat formulats per la Junta Directiva de l'Associació a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2016 i es presenten d'acord amb els principis comptables i criteris de valoració recollits 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 i resta de disposicions vigents en matèria comptable. En tot allò no previst en l'esmentat Decret li és d'aplicació el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, atesa la consideració d'entitat de dimensió reduïda, amb l'excepció de les normes i apartats relatius a actius no corrents i grups alienables d'elements mantinguts per a la venda, que no són aplicables en cap cas. Els comptes anuals mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Associació.

Pel que fa específicament a les Associacions, la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, en el seu títol II del llibre tercer, l'article 322-15 regula els deures d'elaboració dels comptes i de transparència, tot imposant el deure de donar transparència als comptes anuals a les associacions declarades d'utilitat pública, a les que reben periòdicament ajuts econòmics de les administracions i a les que recorren a la captació pública de fons per a finançar-se.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

L'entitat formula els seus comptes anuals (balanç, compte de resultats, estat de canvis en el patrimoni net i memòria) en la seva versió abreujada, per no estar obligada, per límits, a fer-ho en versió normal, tot i que podria acollir-se, d'acord amb la seva dimensió, a la versió simplificada dels mateixos.

Els imports de la present memòria són expressats en euros.

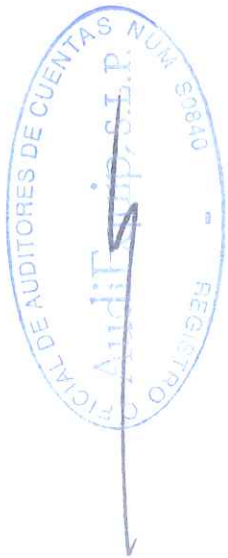
Els Comptes Anuals Abreujats se sotmetran a l'aprovació de l'Assemblea General de Socis, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

2.2. *Principis comptables no obligatoris aplicats.*

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

2.3. *Comparació de la informació.*

Les partides d'ambdós exercicis són comparables. Ambdós es troben auditats.



2.4. *Agrupació de partides.*

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

2.5. *Elements recollits en diverses partides.*

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç de Situació.

2.6. *Canvis en criteris comptables*

No s'han realitzat en l'exercici, ajustaments als comptes anuals, per canvis de criteris comptables.

2.7. *Correcció d'errades*

Els comptes anuals adjunts no inclouen ajustaments realitzats com a conseqüència d'errades detectades en l'exercici.

2.8. *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 de la Comptabilitat, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals de l'exercici 2016.

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              | Núm. Registre | Excedent Exercici 2016 | Excedent Exercici 2015 |
|-------------------------|---------------|------------------------|------------------------|
| Club Social La Brúixola |               | -223,41                | -104,00                |
| Associació              | 1679          | 18.299,07              | -1.814,85              |
| <b>Total</b>            |               | <b>18.075,66</b>       | <b>-1.918,85</b>       |

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

| Bases de repartiment                               | Exercici 2016        | Exercici 2015        |
|--|----------------------|----------------------|
| Excedent de l'exercici                             | 18.075,66            | -1.918,85            |
| <b>Total base de repartiment = Total aplicació</b> | <b>18.075,66</b>     | <b>-1.918,85</b>     |
| <b>Aplicació</b>                                   | <b>Exercici 2016</b> | <b>Exercici 2015</b> |
| A Romanent   | 16.156,81            |                      |
| A Excedents negatius d'exercicis anteriors         | 1.918,85             | -1.918,85            |
| <b>Total aplicació = Total base de repartiment</b> | <b>18.075,66</b>     | <b>-1.918,85</b>     |

4. **Normes de registre i valoració**

4.1. *Immobilitzat intangible.*

Aplicacions informàtiques

L'Associació incorpora al cost dels equips per a processos d'informació adquirits les aplicacions informàtiques necessàries per al seu funcionament, entenent que

d'haver-se segregat les quantitats necessàries com actiu intangible, no serien significatives als efectes dels comptes anuals considerats en el seu conjunt.

Així doncs, l'amortització de les mateixes es realitza conjuntament amb l'equip informàtic del qual en formen part, en un termini de quatre anys, per haver estimat una vida útil igual a la dels equips dels quals en formen part.

#### 4.2. *Immobilitzat material.*

Cost: Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció. Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil. Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de l'import, com cost de l'exercici en què s'incorren.

Amortització: L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats. L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius tenint en compte un valor residual nul. Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada. Els percentatges que han estat estimats són els següents:

| Grup d'elements                      | Anys | %   |
|--------------------------------------|------|-----|
| Altres instal·lacions i utilitatge   | 10   | 10% |
| Mobiliari                            | 10   | 10% |
| Equips per processament d'informació | 4    | 25% |
| Altre immobilitzat material          | 6,66 | 15% |

Arrendaments: Durant l'exercici, l'Associació ha utilitzat immobles per a la seva activitat que no són de la seva propietat, comptabilitzant les despeses per lloguer corresponents, que pugen a 21.231,94 euros, sense que en cap cas calgui activar el valor d'aquests actius d'acord amb la norma de valoració 9a., donat que de les condicions econòmiques d'aquests acords de lloguer no es dedueix que es transfereixin substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat dels actius objecte de contracte.

#### 4.3. *Instruments financers*

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 a un instrument de patrimoni en una altra entitat. La present norma resulta d'aplicació als següents:

##### *ACTIUS FINANCERS:*

- Efectiu i d'altres actius líquids equivalents.
- Crèdits per operacions comercials i de les activitats: clients, deutors i usuaris varis.
- Altres actius financers com són les fiances.

##### *PASSIUS FINANCERS:*

- Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors varis.
- Altres passius financers com són les partides pendents d'aplicació.

##### *INSTRUMENTS DE PATRIMONI PROPI:*

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

##### Actius financers

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat. També s'han inclòs aquells





actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que no considerant-se instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable que no és altra cosa que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost, donat que els seus venciments, en general, no superen l'any i l'impacte d'actualitzar aquests valors no és significatiu.

Donat el cas, es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables, en base a la millor informació disponible.

#### Passius financers

Els saldos disposats en comptes de crèdit s'enregistren per l'import realment disposat. Les despeses financeres, inclosos els costos de la transacció, es comptabilitzen en el compte de resultats segons el criteri de meritació.

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

Els comptes a pagar s'enregistren inicialment al seu cost de mercat i, posteriorment, són valorats al cost amortitzat.

#### 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.

S'assumeix que el valor en llibres dels crèdits i dèbits per operacions pròpies de l'activitat s'aproxima al seu valor raonable.

#### 4.4. *Impost sobre beneficis.*

L'Associació és exempta de tributació per aquest impost.

L'Associació no té comptabilitzats actius ni passius per impostos diferits.

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 (B.O.E. de 24 de desembre de 2002).

#### 4.5. *Ingressos i despeses.*

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de cobrament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Els serveis prestats a tercers es reconeixen al formalitzar l'acceptació per part del usuari.

En qualsevol cas l'Associació, per al reconeixement d'ingressos segueix la norma de valoració setzena, continguda 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.

4.6. *Elements patrimonials de naturalesa mediambiental i emissió de gasos d'efecte hivernacle*

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. Tampoc és d'aplicació a l'Associació, la informació relativa a l'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

4.7. *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 treballadors quan cessen en els seus serveis.

Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de finalització anormal de la 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.

4.8. *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.

Les subvencions atorgades mitjançant conveni amb caràcter plurianual i per quantitats anuals ja determinades, són comptabilitzades com "Altres subvencions" per tractar-se d'aportacions rebudes per finançar programes que generaran despeses futures.

Quan les subvencions o ajuts diversos, s'atorguen per a finançar despeses específiques, s'imputen com ingressos en l'exercici en què es meriten les despeses que estan finançant.

4.9. *Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades.*

No és d'aplicació a l'entitat.

**5. Immobilitzat material**

5.1. *Moviment durant l'exercici de cada partida de balanç de l'epígraf.*



| Estat de moviments de l'immobilitzat material              | Terrenys i Construccions | Instal·lacions, maquinària i Utillatge | Mobiliari i Equips per a procés informació | Altres Immobilitzat material | Immobilitzat material en curs i acomplerts | TOTAL     |
|--|--------------------------|--|--|------------------------------|--|-----------|
| <b>Saldo Inicial brut, exercici 2015</b>                   | -                        | 44.717,48                              | 28.820,91                                  | 3.289,61                     | -  | 76.828,00 |
| (+) Resta d'entrades                                       |                          | 0,00                                   | 661,87                                     | 0,00                         |  | 661,87    |
| <b>Saldo Final brut, exercici 2015</b>                     | -                        | 44.717,48                              | 29.482,78                                  | 3.289,61                     | -  | 77.489,87 |
| <b>Saldo Inicial brut, exercici 2016</b>                   | -                        | 44.717,48                              | 29.482,78                                  | 3.289,61                     | -  | 77.489,87 |
| (+) Resta d'entrades                                       |                          | 0,00                                   | 12.683,96                                  | 0,00                         |  | 12.683,96 |
| <b>Saldo Final brut, exercici 2016</b>                     | -                        | 44.717,48                              | 42.166,74                                  | 3.289,61                     |  | 90.173,83 |
| <b>Amortització acumulada, saldo Inicial exercici 2015</b> | -                        | 33.341,25                              | 23.925,04                                  | 2.724,58                     |  | 59.990,87 |
| (+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2015            |                          | 3.251,46                               | 1.307,92                                   | 243,98                       |  | 4.803,36  |
| <b>Amortització acumulada, saldo final exercici 2015</b>   | -                        | 36.592,71                              | 25.232,96                                  | 2.968,56                     |  | 64.794,23 |
| <b>Amortització acumulada, saldo Inicial exercici 2016</b> | -                        | 36.592,71                              | 25.232,96                                  | 2.968,56                     |  | 64.794,23 |
| (+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2016            |                          | 3.006,37                               | 4.164,54                                   | 243,98                       |  | 7.414,89  |
| <b>Amortització acumulada, saldo final exercici 2016</b>   | -                        | 39.599,08                              | 29.397,50                                  | 3.212,54                     |  | 72.209,12 |
| <b>Valor net de l'immobilitzat final exercici 2016</b>     | -                        | 5.118,40                               | 12.769,24                                  | 77,07                        |  | 17.964,71 |

## 5.2. Altra informació.

- No hi ha costos de desmantellament, retirada o rehabilitació.
- Les vides útils i coeficients d'amortització s'assenyalen en la Nota 4.2.
- No s'han modificat els canvis d'estimació respecte d'exercicis precedents.
- No hi ha inversions adquirides amb parts vinculades.
- No hi ha inversions fora del territori de Catalunya.
- No s'han capitalitzat despeses financeres en l'exercici.
- No existeixen correccions valoratives per deteriorament ni existeixen reversions per deteriorament.
- No hi ha immobilitzat no afecte a les activitats.
- L'entitat utilitza uns immobles per a la seva activitat arrendats, la informació dels quals es facilita en la Nota 6 d'aquesta memòria.
- Béns en ús totalment amortitzats:

| Grup d'elements  | Exercici 2016 | Exercici 2015 |
|------------------|---------------|---------------|
| Construccions    | -             | -             |
| Resta d'elements | 35.532,04     | 35.532,04     |
- Les subvencions de capital rebudes, associades a l'immobilitzat material, es detallen tot seguit

| Exercici 2016                                   |   |                    |                              |
|---|---|--------------------|------------------------------|
| Elements de l'immobilitzat objecte de subvenció | Entitat atorgant  | Subvenció atorgada | Import dels actius adquirits |
| Adquisició de mobiliari i equips informàtics    | Ministerio de Sanidad, Política Social e Igualdad con cargo al IRPF | 12.000,00          | 12.683,96                    |

Durant l'exercici anterior l'entitat va rebre una subvenció de capital de la Diputació de Lleida dins de l'ajut per inversions sociosanitàries a entitats sense ànim de lucre per import de 99.896,95 euros per a finançar les obres que es realitzaran al nou local on l'associació establirà la seva seu social i que l'entitat tenia previst de començar dins del segon semestre del 2016 al local ubicat al carrer Henri Dunant, número 1. A la data de tancament, les obres encara no s'han iniciat, havent-se demanat i concedit una prorroga d'un any. Les obres quedaran finalitzades com a màxim al setembre de 2017.

- No hi ha béns de l'immobilitzat material afectes a garanties.

- m) No s'ha alienat ni donat de baixa en l'exercici, cap element de l'immobilitzat material.
- n) No hi ha cap element de l'immobilitzat material subjecte a contractes d'arrendament financer.

## 6. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

### Arrendaments financers

L'Associació no té elements de l'immobilitzat material ni de l'intangible, objecte de contractes d'arrendament financer, ni com arrendadora ni com arrendatària.

### Arrendaments operatius (com arrendatari)

Durant l'exercici ha utilitzat immobles per a la seva activitat que no són de la seva propietat, comptabilitzats les despeses per lloguer corresponents, sense que en cap cas calgui activar el valor d'aquests actius d'acord amb la norma de valoració 8a., donat que de les condicions econòmiques d'aquests acords de lloguer no es dedueix que es transfereixin substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat dels actius objecte de contracte.

| Arrendaments operatius: Informació de l'arrendatari                             |  | Exercici 2016 | Exercici 2015 |
|---|--|---------------|---------------|
| Import dels pagaments futurs mínims per arrendaments operatius no cancel·lables |  | 18.630,84     | 15.515,48     |
| - Fins a un any   |  | 18.630,84     | 15.370,28     |
| - Entre un i cinc anys  |  | -             | 145,20        |
| - Més de cinc anys  |  | -             | -             |
| Pagaments mínims per arrendament reconeguts com despesa del període             |  | 21.231,94     | 14.359,82     |
| Quotes contingents reconegudes com despeses del període                         |  | -             | -             |
| Quotes de subarrendament reconegudes com ingrés del període                     |  | -             | -             |

Descripció dels acords significatius del contracte d'arrendament:

| Identificació contracte                              | Quotes contingents pactades | Termini de renovació | Opció de compra | Clàusules d'actualització o esglaonament de preus | Restriccions imposades a l'entitat  |
|--|-----------------------------|----------------------|-----------------|---|---|
| Local Lleida (Seu Social)                            | Cap                         | 2017                 | No              | IPC   | Al termini del contracte es pot prorrogar anualment notificant amb 2 mesos d'antelació. |
| Pis c/ Vicent Ximenes, 5 Bloc 1, 1er -1a             | Cap                         | 2017                 | No              | IPC   | Al termini del contracte es pot prorrogar anualment prèvia petició per escrit.          |
| Pis c/ Alcalde Sangenis, 5 Bloc B. Escala B . 5è. 2a | Cap                         | 2017                 | No              | IPC   | Al termini del contracte es pot prorrogar anualment prèvia petició per escrit.          |
| Pis c/ Passeig de Ronda, 4 4t. A                     | Cap                         | 2017                 | No              | IPC   | Al termini del contracte es pot prorrogar anualment prèvia petició per escrit.          |
| Pis c/Riu Ebre, 8 – 6è Porta A                       | Cap                         | 2017                 | No              | IPC   | Al termini del contracte es pot prorrogar anualment prèvia petició per escrit.          |

## 7. Actius financers

### a) Classes d'actius financers per categories.

| Categories | Classes                                    | Instruments financers a LLARG TERMINI |               |                                |               |                            |                 | Total           |                 |
|------------|--|---------------------------------------|---------------|--------------------------------|---------------|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|            |  | Instruments de patrimoni              |               | Valors representatius de deute |               | Crèdits, derivats i altres |                 | Exercici 2016   | Exercici 2015   |
|            |  | Exercici 2016                         | Exercici 2015 | Exercici 2016                  | Exercici 2015 | Exercici 2016              | Exercici 2015   |                 |                 |
|            | Actius financers a cost amortitzat         | -                                     | -             | -                              | -             | 3.304,28                   | 3.524,18        | 3.304,28        | 3.524,18        |
|            | Actius financers mantinguts per a negociar | -                                     | -             | -                              | -             | -                          | -               | -               | -               |
|            | Actius financers a cost                    | -                                     | -             | -                              | -             | -                          | -               | -               | -               |
|            | <b>TOTAL A LLARG TERMINI</b>               | -                                     | -             | -                              | -             | <b>3.304,28</b>            | <b>3.524,18</b> | <b>3.304,28</b> | <b>3.524,18</b> |



| Categories | Classes                                    | Instruments financers a CURT TERMINI (&) |               |                                |               |                            |                 | Total           |                 |
|------------|--|--|---------------|--------------------------------|---------------|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|            |  | Instruments de patrimoni                 |               | Valors representatius de deute |               | Crèdits, derivats i altres |                 |                 |                 |
|            |  | Exercici 2016                            | Exercici 2015 | Exercici 2016                  | Exercici 2015 | Exercici 2016              | Exercici 2015   | Exercici 2016   | Exercici 2015   |
|            | Actius financers a cost amortitzat         | -  | -             | -                              | -             | 1.082,40                   | 4.586,49        | 1.082,40        | 4.586,49        |
|            | Actius financers mantinguts per a negociar | -  | -             | -                              | -             | -                          | -               | -               | -               |
|            | Actius financers a cost                    | -  | -             | -                              | -             | -                          | -               | -               | -               |
|            | <b>TOTAL A CURT TERMINI</b>                | -  | -             | -                              | -             | <b>1.082,40</b>            | <b>4.586,49</b> | <b>1.082,40</b> | <b>4.586,49</b> |

(&): En el quadre anterior en l'apartat de "Instruments financers a curt termini" no es recullen els saldos deutors amb les Administracions Públiques ni tan sols pels imports pendents de cobrar derivats de les subvencions atorgades; tanmateix tampoc s'ha de fer constar l'efectiu i altres actius equivalents.

b) *Comptes correctors per pèrdues per deteriorament.*

No hi ha pèrdues per deteriorament ni reversió de deterioraments en l'exercici.

c) *Usuaris i altres deutors.*

El desglossament de la partida B.II de l'actiu del balanç, "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar", amb indicació del moviment, és la següent:

| Exercici 2016   | Saldo Inicial     | Augments          | Disminucions      | Saldo final      |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Usuaris   | 2.912,40          | 95.617,00         | 97.447,00         | 1.082,40         |
| Altres crèdits amb les Administracions Públiques (Administracions deutores per subvencions) | 214.441,07        | 97.302,23         | 252.658,40        | 59.084,90        |
| Hisenda Pública, retencions   | 0,50              | 13,59             | 0,00              | 14,09            |
| <b>Sumes</b>  | <b>217.353,97</b> | <b>192.932,82</b> | <b>350.105,40</b> | <b>60.181,39</b> |

| Exercici 2015   | Saldo Inicial    | Augments          | Disminucions      | Saldo final       |
|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Usuaris   | 6.203,40         | 63.122,00         | 66.413,00         | 2.912,40          |
| Altres crèdits amb les Administracions Públiques (Administracions deutores per subvencions) | 65.407,60        | 389.565,97        | 240.532,50        | 214.441,07        |
| Hisenda Pública, retencions   | 53,06            | 0,37              | 52,93             | 0,50              |
| <b>Sumes</b>  | <b>71.664,06</b> | <b>452.688,34</b> | <b>306.998,43</b> | <b>217.353,97</b> |

8. **Passius financers**

a) *Classes de passius financers per categories:*

L'Entitat no té instruments de passiu financer a llarg termini.

La revelació del valor en llibres de les categories de passius financers assenyalades en la norma de registre i valoració desena, a curt termini, es detalla a continuació:

| Categories | Classes                                     | Instruments financers a CURT TERMINI |               |                   |                 |                 |                 |
|------------|---|--------------------------------------|---------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|            |   | Deutes amb entitats de crèdit        |               | Derivats / Altres |                 | TOTAL           |                 |
|            |   | Exercici 2016                        | Exercici 2015 | Exercici 2016     | Exercici 2015   | Exercici 2016   | Exercici 2015   |
|            | Passius financers a cost amortitzat         | -                                    | -             | 5.040,96          | 2.908,15        | 5.040,96        | 2.908,15        |
|            | Passius financers mantinguts per a negociar | -                                    | -             | -                 | -               | -               | -               |
|            | <b>TOTAL A CURT TERMINI</b>                 | -                                    | -             | <b>5.040,96</b>   | <b>2.908,15</b> | <b>5.040,96</b> | <b>2.908,15</b> |

b) *Calendari de venciment dels deutes:*

|                                      | Venciment en anys |   |   |   |   |          |                 |
|--------------------------------------|-------------------|---|---|---|---|----------|-----------------|
|                                      | 1                 | 2 | 3 | 4 | 5 | Més de 5 | TOTAL           |
| Altres deutes a curt termini         | 1.004,25          |   |   |   |   |          | 1.004,25        |
| Creditors varis                      | 3.943,38          |   |   |   |   |          | 3.943,38        |
| Personal (Remuneracions p. pagament) | 93,33             |   |   |   |   |          | 93,33           |
| <b>Totals</b>                        | <b>5.040,96</b>   |   |   |   |   |          | <b>5.040,96</b> |

En el quadre precedent, així com en el desglossament dels passius financers per categories, no queden inclosos els deutes amb les Administracions Públiques pels diferents conceptes impositius (IVA, IRPF, Societats), donat que són imports derivats d'una autoliquidació del subjecte passiu i no es poden considerar contractes en els termes apuntats en el "Marc Conceptual" del Pla General de Comptabilitat.

c) Deutes amb garantia real:

Ni hi ha deutes amb garantia real.

**9. Fons propis**

a) Anàlisi del moviment durant l'exercici de cada partida del balanç inclosa en aquesta agrupació

| Epígraf  | Saldo Inicial    | Augments         | Disminucions     | Saldo Final      |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2016:</b> |                  |                  |                  |                  |
| Fons Social (*)                                      | 7.341,07         |                  |                  | 7.341,07         |
| Excedents d'exercicis anteriors                      | 71.532,51        | -1.918,85        |                  | 69.613,66        |
| Excedent de l'exercici                               | -1.918,85        | 18.075,66        | -1.918,85        | 18.075,66        |
| <b>Sumes</b>   | <b>76.954,73</b> | <b>16.156,81</b> | <b>-1.918,85</b> | <b>95.030,39</b> |
| <b>Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2015:</b> |                  |                  |                  |                  |
| Fons Social (*)                                      | 7.341,07         |                  |                  | 7.341,07         |
| Excedents d'exercicis anteriors                      | 82.291,30        |                  | 10.758,79        | 71.532,51        |
| Excedent de l'exercici                               | -3.560,86        | -1.918,85        | -3.560,86        | -1.918,85        |
| <b>Sumes</b>   | <b>86.071,51</b> | <b>-1.918,85</b> | <b>7.197,93</b>  | <b>76.954,73</b> |

(\*): L'Entitat es va constituir amb un patrimoni fundacional de 25.000 pessetes (150,25 euros).

b) Altra informació.

L'augment i/o disminució de l'epígraf "Excedents d'Exercicis Anteriors" es correspon amb la distribució dels excedents dels exercicis corresponents.

Durant l'exercici anterior, l'entitat va rebre resolucions de revocació i reintegrament parcial de subvencions comptabilitzades en els exercicis 2012 i 2013, per haver incorregut en la causa de revocació de l'art.99.e) regla quarta. Aquestes quantitats a reintegrar, es van compensar amb quantitats que mancaven de pagament de les esmentades subvencions, per aquesta raó, aquests imports van estar comptabilitzats disminuint els excedents d'exercicis anteriors (Romanent).

No hi ha desemborsaments pendents sobre el Fons Social.

No existeixen aportacions no dineràries.

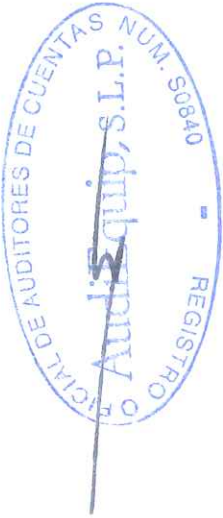
**10. Subvencions, donacions i llegats**

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

| Característiques   | Exercici 2016 | Exercici 2015 |
|--|---------------|---------------|
| Que apareixen en el balanç   | 129.591,30    | 224.705,09    |
| Imputades al compte de resultats:  |               |               |
| • Subvencions a les activitats (d'explotació)                              | 189.605,74    | 183.827,39    |
| • Donatius i altres ingressos a les activitats                             | 26.843,20     | 5.422,24      |
| • Subvencions i donacions de capital traspasades al resultat de l'exercici | 2.810,28      | -             |

b) Anàlisi del moviment de les partides del balanç.

| Subvencions, donacions i llegats  | Saldo Inicial     | Augments          | Disminucions      | Saldo Final       |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Moviment de les Subvencions, donacions i llegats en l'exercici 2016:</b> |                   |                   |                   |                   |
| Subvencions oficials de capital   | 99.896,95         | 12.000,00         | 2.810,28          | 109.086,67        |
| Altres subvencions  | 124.808,14        | 20.000,00         | 124.303,51        | 20.504,63         |
| <b>Total</b>  | <b>224.705,09</b> | <b>32.000,00</b>  | <b>127.113,79</b> | <b>129.591,30</b> |
| <b>Moviment de les Subvencions, donacions i llegats en l'exercici 2015:</b> |                   |                   |                   |                   |
| Subvencions oficials de capital   | 0,00              | 99.896,95         | 0,00              | 99.896,95         |
| Altres subvencions  | 20.966,51         | 144.303,51        | 40.461,88         | 124.808,14        |
| <b>Total</b>  | <b>20.966,51</b>  | <b>244.200,46</b> | <b>40.461,88</b>  | <b>224.705,09</b> |



c) *Origen de les subvencions, donacions i llegats rebuts en l'exercici i exercici anterior.*

Durant l'exercici l'entitat ha rebut una subvenció de capital del "Ministerio de Sanidad, Política social e igualdad con cargo al IRPF" per import de 12.000,00 per a l'adquisició de mobiliari i equips informàtics.

Durant l'exercici anterior l'entitat va rebre una subvenció de capital de la Diputació de Lleida dins de l'ajut per inversions sociosanitàries a entitats sense ànim de lucre per import de 99.896,95 euros per a finançar les obres que es realitzaran al nou local on l'associació establirà la seva seu social i que l'entitat tenia previst de començar dins del segon semestre del 2016 al local ubicat al carrer Henri Dunant, número 1. A la data de tancament dels comptes anuals les obres encara no han pogut començar. A la data de tancament, les obres encara no s'han iniciat, havent-se demanat i concedit una prorroga d'un any. Les obres quedaran finalitzades com a màxim al setembre de 2017.

La resta de subvencions que hi figuren dins del Patrimoni net de l'entitat, són subvencions atorgades mitjançant conveni amb caràcter plurianual i per quantitats anuals ja determinades, són comptabilitzades com "Altres subvencions" per tractar-se d'aportacions rebudes per finançar programes que generaran despeses futures.

d) *Anàlisi dels moviments de les partides del balanç en l'exercici.*

| Entitat de procedència                             | Saldo Inicial     | Augments         | (-) Traspàs a resultats de Subvencions de capital | (-) Traspàs a Subvencions de les activitats de subvencions plurianuals | Saldo Final       |
|--|-------------------|------------------|---|--|-------------------|
| Departament de Benestar i Família                  | 104.303,17        |                  |   | 104.303,51   | -0,34             |
| Altres departaments de la Generalitat de Catalunya | 504,97            |                  |   |  | 504,97            |
| Administració local                                | 99.896,95         |                  |   |  | 99.896,95         |
| Administració de l'estat                           |                   | 12.000,00        | 2.810,28  |  | 9.189,72          |
| Altres   | 20.000,00         | 20.000,00        |   | 20.000,00  | 20.000,00         |
| <b>Sumes</b>                                       | <b>224.705,09</b> | <b>32.000,00</b> | <b>2.810,28</b>                                   | <b>124.303,51</b>  | <b>129.591,30</b> |

e) *El detall de les subvencions vinculades directament a les activitats és el que segueix:*

| Entitat subvencionadora                            | Descripció de les subvencions  | Exercici 2016 Euros | Exercici 2015 Euros |
|--|--|---------------------|---------------------|
| Departament de Benestar i Família                  | Programa 137. Club "La Brúixola"   | 104.303,51          | 104.303,51          |
|  | Programa 321. Projectes de grups psico-educatius famílies i persones amb malaltia mental   | 11.000,00           | 11.000,00           |
| Altres Departaments de la Generalitat de Catalunya | Departament d'Empresa i Ocupació. Plans d'ocupació   | 5.500,00            | 461,88              |
| Administració Local                                | Ajuntament i Diputació de Lleida, per diversos programes   | 16.777,23           | 16.037,00           |
| Administració de l'Estat                           | Ministerio de Sanidad, Servicios sociales e igualdad   | 12.025,00           | 12.025,00           |
| Altres   | Obra social La Caixa – Programa Incorpora i Programa Suport psicosocial a l'entorn familiar de les persones amb malaltia mental. | 40.000,00           | 40.000,00           |
|  | <b>Sumes</b>   | <b>189.605,74</b>   | <b>183.827,39</b>   |

f) *Donatius*

Els donatius rebuts durant l'exercici ho són sense cap finalitat concreta, i han estat atorgats per sufragar el conjunt de despeses de l'Associació.

|                 | Exercici 2016 | Exercici 2015 |
|-----------------|---------------|---------------|
| Donatius rebuts | 26.843,20     | 5.422,24      |

g) *Compliment de les condicions associades a les subvencions*

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

## 11. Situació fiscal

### 11.1. Saldos amb les administracions públiques

| Saldos amb les Administracions Públiques                | Exercici 2016    | Exercici 2015     |
|---|------------------|-------------------|
| <b>DEUTORS:</b>   |                  |                   |
| Hisenda Pública, deutora per retencions                 | 14,09            | 0,50              |
| Administracions Públiques deutores per Subvencions      | 59.084,90        | 214.441,07        |
| <b>Sumes saldos deutors</b>                             | <b>59.098,99</b> | <b>214.441,57</b> |
| <b>CREDITORS:</b>                                       |                  |                   |
| Hisenda Pública, creditora per retencions IRPF          | 3.025,29         | 2.504,42          |
| Hisenda Pública, creditora per retencions lloguers      | 334,89           | 343,68            |
| Hisenda Pública, creditora per retencions professionals | 732,14           | 353,40            |
| Organismes de la Seguretat Social creditors             | 6.019,98         | 5.174,57          |
| <b>Sumes saldos creditors</b>                           | <b>10.112,30</b> | <b>8.376,07</b>   |

### 11.2. Impost sobre beneficis

#### Conciliació del resultat comptable amb la base imposable

Durant l'exercici econòmic a que es refereix la present Memòria, s'ha produït diferències entre la valoració comptable i fiscal provocades per diversos conceptes. A continuació es mostra el detall :

| <b>Resultat comptable de l'exercici 2016</b>      |            |              |  | <b>18.075,66</b> |
|---|------------|--------------|--|------------------|
| Diferències permanents                            | Augments   | Disminucions |  |                  |
| Règim fiscal d'entitats sense ànim de lucre       | 295.166,03 | 313.241,69   |  | -18.075,66       |
| <b>Base imposable de l'impost sobre societats</b> |            |              |  | <b>0,00</b>      |
| <b>Resultat comptable de l'exercici 2015</b>      |            |              |  | <b>-1.918,85</b> |
| Diferències permanents                            | Augments   | Disminucions |  |                  |
| Règim fiscal d'entitats sense ànim de lucre       | 259.775,22 | 257.856,37   |  | 1.918,85         |
| <b>Base imposable de l'impost sobre societats</b> |            |              |  | <b>0,00</b>      |

Els exercicis oberts a inspecció comprenen els darrers quatre exercicis. Les declaracions d'impostos no es poden considerar definitives fins a la seva prescripció o la seva acceptació per les autoritats fiscals i, amb independència que la legislació fiscal és susceptible d'interpretacions, la Junta Directiva estima que qualsevol passiu fiscal addicional que es pogués posar de manifest com a conseqüència d'una eventual inspecció, no tindrà un efecte significatiu en els comptes anuals presos en el seu conjunt.

Per Resolució JUS/2110/2010 del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juny, publicada en el DOGC 5658 de 28 de juny de 2010, l'entitat, amb número de Registre 1.679, Secció 1a, de la demarcació de Lleida, fou declarada de "Utilitat Pública" en els termes previstos el article 32 de la Llei Orgànica 1/2002, de 22 de març, reguladora del Dret d'Associació.

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.

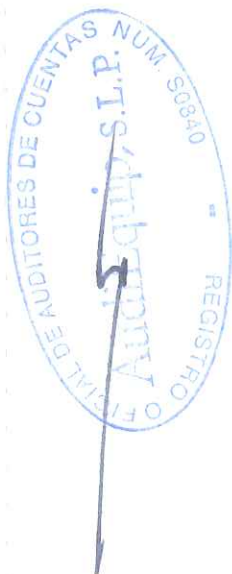
### 11.3. Altres tributs

No existeixen circumstàncies de caràcter significatiu en relació amb altres tributs.

## 12. Ingressos i Despeses

### 12.1. Import de les despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.

La Junta Directiva de l'Associació no ha percebut en l'exercici cap mena de remuneració ni tampoc l'Entitat té contret amb cap membre de la Junta cap mena d'assegurança de vida ni pla de pensions.



12.2. *Ajuts atorgats i altres despeses.*

Durant l'exercici, l'entitat no ha atorgat cap tipus d'ajut. En l'exercici anterior es va atorgar un donatiu, per import de 84,90 euros a l'Associació AADDMM (Adem Terraferma).

12.3. *Aprovisionaments*

| Conceptes  | Exercici 2016    | Exercici 2015    |
|--|------------------|------------------|
| <i>Compres de béns destinats a les activitats:</i> |                  |                  |
| Material d'oficina, material per activitats        | 5.905,14         | 4.094,47         |
| <i>Treballs realitzats per altres entitats:</i>    |                  |                  |
| Recepció de serveis (treballs subcontractats)      | 11.676,03        | 8.510,43         |
| <b>Sumes</b>                                       | <b>17.581,17</b> | <b>12.604,90</b> |

12.4. *Despeses de personal*

| Conceptes                              | Exercici 2016     | Exercici 2015     |
|--|-------------------|-------------------|
| Sous i salaris                         | 170.317,19        | 156.497,53        |
| Indemnitzacions                        | 0,00              | 9,74              |
| Seguretat Social a càrrec de l'entitat | 49.398,32         | 47.762,73         |
| <b>Sumes</b>                           | <b>219.715,51</b> | <b>204.270,00</b> |

12.5. *Pèrdues, deteriorament i variació de les provisions per operacions de les activitats.*

No hi ha informació a subministrar en relació amb aquest epígraf.

12.6. *Altres resultats.*

| Conceptes              | Exercici 2016 |          | Exercici 2015   |                        |
|------------------------|---------------|----------|-----------------|------------------------|
|                        | Import        | Concepte | Import          | Concepte               |
| Ingressos excepcionals | -             | -        | 4.090,69        | Indemnització sinistre |
| Despeses excepcionals  | -             | -        | -284,70         | Regularitzacions       |
| <b>Sumes</b>           | <b>-</b>      | <b>-</b> | <b>3.805,99</b> | <b>-</b>               |

12.7. *Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions.*

No hi ha ingressos originats per aquest concepte.

**13. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries**

13.1. *Béns i drets que formen part de la dotació fundacional.*

La dotació fundacional, es va constituir amb un patrimoni fundacional de 25.000 pessetes (150,25 euros), segons recullen els seus Estatus Socials en l'article 1.

Al tancament de l'exercici el Fons Social puja a la quantitat de 7.341,07 euros.

13.2. *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                        | %    | 2013                   | 2014       | 2015       | 2016       |
| 2013     | 220.679,82                      | 31.823,47                            | 0,00         | 188.856,35                 | 185.094,37                    | 98%  | 185.094,374            |            |            |            |
| 2014     | 243.923,35                      | 28.793,71                            | 0,00         | 215.129,64                 | 218.690,50                    | 102% |                        | 218.690,50 |            |            |
| 2015     | 253.765,68                      | 23.889,01                            | 0,00         | 229.876,67                 | 231.795,52                    | 101% |                        |            | 231.795,52 |            |
| 2016     | 313.241,69                      | 38.202,45                            | 0,00         | 275.039,24                 | 256.963,58                    | 93%  |                        |            |            | 256.963,58 |

13.3. *Explicació detallada de les partides significatives*



| Conceptes imputables                            | Exercici 2016     | Exercici 2015     | Exercici 2014     | Exercici 2013     |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Ingressos computables (TOTS):</b>         | <b>313.241,69</b> | <b>253.765,68</b> | <b>243.923,35</b> | <b>220.679,82</b> |
| <b>B. Despeses necessàries</b>                  | <b>38.202,45</b>  | <b>23.889,01</b>  | <b>28.793,71</b>  | <b>31.823,47</b>  |
| Serveis professionals                           | 8.083,84          | 7.446,03          | 8.917,09          | 9.410,68          |
| Lloguers  | 21.231,94         | 14.359,82         | 13.608,31         | 13.508,13         |
| Tributs   | 1.245,94          | 778,99            | 620,34            | 619,39            |
| Impost de societats                             | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Amortitzacions                                  | 7.414,89          | 4.803,36          | 5.110,93          | 5.629,03          |
| Financeres                                      | 225,84            | 306,80            | 329,92            | 469,99            |
| Excepcionals                                    | 0,00              | -3.805,99         | 207,12            | 2.186,25          |
| <b>(A - B) Ingressos - Despeses necessàries</b> | <b>275.039,24</b> | <b>229.876,67</b> | <b>215.129,64</b> | <b>188.856,35</b> |
| <b>C. 70% Ingressos - Despeses (C)</b>          | <b>192.527,47</b> | <b>160.913,67</b> | <b>150.590,75</b> | <b>132.199,45</b> |
| <b>D. DESPESES FUNDACIONALS:</b>                | <b>256.963,58</b> | <b>231.795,52</b> | <b>218.690,50</b> | <b>185.094,37</b> |
| Personal  | 219.715,51        | 204.720,00        | 176.421,76        | 160.691,47        |
| Aprovisionaments                                | 17.581,17         | 12.604,90         | 17.599,05         | 6.758,48          |
| Ajuts monetaris                                 | 0,00              | 84,90             | 0,00              | 0,00              |
| Serveis exteriors - Professionals - Lloguers    | 19.666,90         | 14.835,72         | 24.669,69         | 17.644,42         |
| <b>COMPLIMENT 70% (Si C&lt;D)</b>               | <b>SI</b>         | <b>SI</b>         | <b>SI</b>         | <b>SI</b>         |

El quadre anterior dóna compliment de l'explicació detallada de les diferents partides a partir de les quals s'ha elaborat el quadre de l'apartat 13.2, per tal comprovar el compliment de les finalitat de l'Associació.

#### 14. 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.

#### 15. Operacions amb parts vinculades

##### 15.1. Personal clau de la direcció de l'entitat.

El personal clau de la direcció de l'entitat no ha rebut en l'exercici cap mena de remuneració.

##### 15.2. Altres parts vinculades (Junta Directiva)

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.

#### 16. Fets posteriors al tancament

La Junta Directiva manifesta que no s'han produït fets posteriors al tancament dels comptes anuals i fins la data de formulació dels mateixos, que posin de manifest circumstàncies que ja existien en la data de tancament i que d'acord amb la seva naturalesa, hagin de suposar modificacions de les xifres contingudes en els comptes anuals o d'informació addicional en la memòria.

## 17. Altra informació

### 16.1. Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici.

| Categoria                      | Exercici 2016 |       |           | Exercici 2015 |       |           |
|--------------------------------|---------------|-------|-----------|---------------|-------|-----------|
|                                | Dones         | Homes | Total     | Dones         | Homes | Total     |
| Director / Coordinador         | 1             |       | 1         | 1             |       | 1         |
| Psicòleg                       | 3             |       | 3         | 3             |       | 3         |
| Treballador Social / educadora | 4             |       | 4         | 3             |       | 3         |
| Administratiu                  | 1             |       | 1         | 1             |       | 1         |
| Tècnic integració social       | 2             |       | 2         | 2             |       | 2         |
| Manteniment                    | 2             |       | 2         | 2             |       | 2         |
| Comunicació                    | 1             |       | 1         |               |       |           |
| <b>Total General</b>           | <b>14</b>     |       | <b>14</b> | <b>12</b>     |       | <b>12</b> |



### 16.2. Components de l'òrgan de govern

L'òrgan de govern de l'entitat (Junta Directiva) és compostat pels membres següents:

| Cognoms i nom            | Càrrec        |
|--------------------------|---------------|
| Eva Maria Barja Torres   | Presidenta    |
| Josep Segarra Balasch    | Vicepresident |
| Cristina Blázquez Cortés | Secretària    |
| Carme Luna Badia         | Tresorera     |
| Encarna Martínez Domene  | Vocal         |
| Joan Buchaca Gimbert     | Vocal         |
| Miquel Fernández Soto    | Vocal         |
| Teresa Masip Miret       | Vocal         |
| Maria Ribó Canut         | Vocal         |
| Jordi Massana Posino     | Vocal         |

### 16.3. Operacions en garantia

No hi han operacions en garantia.

### 16.4. Unitat de decisió

L'entitat no pertany a cap conjunt d'entitats sotmeses a la mateixa unitat de decisió.

### 16.5. Honoraris dels auditors de comptes

Els honoraris dels auditors de comptes pel concepte del servei professional d'auditoria de comptes són:

| Honoraris   | Exercici 2016 | Exercici 2015 |
|---|---------------|---------------|
| Per servei professional d'auditoria de comptes anuals | 1.544,00      | 1.520,00      |

## 18. Informació segmentada

El detall de les despeses i ingressos per serveis i centres de cost, es presenta en forma de separata als presents comptes anuals. El resum d'aquesta informació és la que segueix:

| Volum anual d'ingressos i despeses per Serveis / Centres |               | Exercici 2016     |                   |
|--|---------------|-------------------|-------------------|
| Serveis / Centres  | Núm. Registre | Ingressos         | Despeses          |
| Club Social La Brúixola                                  | -             | 104.303,51        | 104.526,92        |
| Associació   | 1679          | 208.938,18        | 190.639,11        |
| <b>Total</b>   |               | <b>313.241,69</b> | <b>295.166,03</b> |

En relació a la distribució d'ingressos per àrees geogràfiques, el total de l'import del volum d'ingressos per activitats és a l'àrea geogràfica de Lleida i comarques.

**19. Informació mediambiental i sobre drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle**

La Junta Directiva de l'Associació entén que cap de les seves activitats tenen impacte a considerar des del punt de vista del compliment d'aquest apartat de la memòria. És per aquest motiu que no s'ofereix més informació en els presents comptes anuals

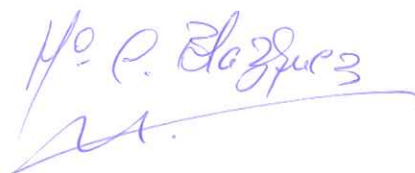
Lleida, 31 de març de 2017

La Presidenta,



Eva Maria Barta Torres

La Secretària,



Cristina Blázquez Cortés