



ESCLAT, ASSOCIACIÓ SOLIDARITAT I SERVEI SANTA TERESINA DE LLEIDA

Memòria simplificada de l'exercici 2019

1. Activitat de l'entitat

1.1. Introducció

El 17 de desembre de 1987, es va firmar l'acta constitucional de l'Associació que s'anomenava "Servei als Homes de Lleida", i l'any 1995 es va acordar canviar el nom de l'entitat, passant a dir-se "ESCLAT Associació Solidaritat i Servei Santa Teresina", denominació actual.

L'Associació ha estat reconeguda com d'utilitat pública pel Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya aquest any 2019 (Resolució JUS/617/2019, d'11 de març, de declaració d'utilitat pública. DOGC 7834 de 19 de març de 2019).

MISSIONS – VISIÓ - VALORS

MISSIONS:

La missió de l'Entitat consisteix en acompanyar i donar suport als infants, joves i famílies en risc d'exclusió social, infants, joves i famílies, i promoure al màxim el desenvolupament integral de les persones menys afavorides.

VISIÓ:

Volem treballar i incidir en la realitat de precarietat que ens envolta, sovint poc visible, ajudant les famílies, especialment els infants i joves a la seva normalització social i al seu benestar.

Pretenem promoure i fomentar la creació dels recursos/serveis adequats per tal de donar resposta a les famílies en les seves carències econòmiques, culturals, laborals i socials, i facilitar la seva socialització i/o integració en la societat.

Per tot això, volem establir col·laboració amb els diferents ens públics, federacions, entitats i agents socials, per tal que quan es formulin polítiques socials es tinguin en compte els interessos i necessitats dels més desfavorits .

Tenim la voluntat de fer-ho amb transparència, rigor i passió, per tal d'aconseguir resultats eficaços en els nostres projectes, que estan orientats a corregir al màxim els desequilibris socials i col·laborar en una justícia equitativa.

VALORS:

Compromís social.



Les nostres decisions i accions van encaminades a aconseguir una societat cada vegada més equitativa, respectuosa i, sobretot, a incentivar polítiques de suport adreçades als més dèbils.

Respecte per la diversitat cultural i confessional

En una societat, com la nostra, amb una gran diversitat cultural i religiosa, volem afavorir la convivència i el respecte entre tots.

Defensa dels drets dels infants i joves.

Atenem les necessitats dels infants i joves sense exclusions i en la seva diversitat, d'acord amb la "Convenció dels Drets dels Infants de Nacions Unides".

Igualtat d'oportunitats

Gestionem accions per tal de garantir i dotar de recursos als infants, joves i les seves famílies, empoderant-los, per tal de evitar processos crònics i trencar cercles d'exclusió social.

El seu domicili social és a 25003 Lleida, Plaça de les Missions, 1.

Té NIF G25075946

1.2. Activitats desenvolupades en l'exercici

En el present exercici, ha ofert diferents recursos socials per tal de poder complir amb els objectius estipulats als seus estatuts:

- Servei d'intervenció socioeducativa "Pare Palau" (infants i joves)
 - Colònies
 - Casal d'estiu "Pare Palau"
- Ajut a famílies vulnerables
 - Servei d'acollida informació, orientació i assessorament
 - Programa d'aliments
 - ✓ Projecte " un lot de nadal per a tots"
 - ✓ Recaptés d'aliments
 - Cursos/Tallers de formació
 - ✓ Català (Alfabetització i nivell inicial)
 - ✓ Castellà (Alfabetització i tres nivells)
 - ✓ Cuina (dos grups)
 - ✓ Costura
 - ✓ Informàtica (2 nivells inicials)
 - ✓ Aula oberta
 - Altres projectes
 - ✓ Projecte "Reis per tothom"
 - ✓ Projecte Abacus

1.3. Ajuts atorgats

Els ajuts atorgats en l'exercici són els que segueixen:

Ajuts	Exercici 2019	Exercici 2018
Ajuts individuals	500,00	500,00

1.4. Persones usuàries o beneficiàries de les activitats

Les persones usuàries de les activitats, han estat les següents:

Persones usuàries	Exercici 2019	Exercici 2018
Homes	351	347
Dones	738	656
Total	1.059	1.003

1.5. Condicions d'igualtat de gènere

L'Associació no discrimina per gènere ni a les persones usuàries o beneficiàries ni en el cas de selecció de personal.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals abreujats s'han preparat a partir dels registres comptables de l'Associació i es presenten d'acord amb la legislació vigent que li es d'aplicació, en concret amb el Pla de comptabilitat de les associacions i fundacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya aprovat per Decret 259/2008, de 23 de desembre corresponent a la categoria d'entitats de dimensió reduïda i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat (Reial Decret 1514/2007 16 novembre), a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat. La informació inclosa en aquesta memòria és expressada en euros.

S'han seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes, així com els continguts en el Decret 259/2008, de 23 de desembre.

Els comptes anuals se sotmetran a l'aprovació de l'Assemblea General de Socis, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació.

Els comptes anuals de l'exercici anterior, varen ser aprovats en Assemblea General Ordinària de 20 de juny de 2019.

L'Associació ha elaborat els seus comptes anuals de l'exercici 2019 sota el principi d'entitat en funcionament, havent tingut en consideració la situació actual del COVID-19 així com els seus possibles efectes en l'economia en general i en la pròpia entitat en particular, no existint risc de continuïtat en la seva activitat, tal como s'explica en la nota 14.3 d'aquesta memòria.

2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

2.3. Comparació de la informació

Els comptes anuals simplificats es presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç, del compte de resultats i de l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2019 les corresponents a l'exercici anterior. Així mateix, la informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2019, es presenta, a efectes comparatius, amb la informació de l'exercici anterior. Aquesta informació comparativa no ha estat auditada.

Els comptes anuals de l'exercici 2018 no varen ser auditats, per no estar l'Associació obligada per cap mena d'obligació legal. Els presents comptes anuals són auditats de manera voluntària.

2.4. Agrupació de partides

Els comptes anuals no contenen 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 es presenten elements patrimonials registrats en dos o més partides del balanç.

2.6. Canvis en criteris comptables

Durant l'exercici 2019 no s'han produït canvis de criteris comptables respecte dels criteris aplicats en l'exercici anterior

2.7. Correcció d'errors

Els comptes anuals de l'exercici 2019 no inclouen ajustos realitzats com a conseqüència d'errors detectats en l'exercici.

2.8. Importància relativa

Al determinar la informació a desglossar en la present memòria simplificada sobre les diferents partides dels estats financers o d'altres assumptes, l'Associació, d'acord amb el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals de l'exercici 2019.

3. Aplicació de resultats

Proposta d'aplicació del resultat de l'exercici:

BASE DE REPARTIMENT:	Exercici 2019	Exercici 2020
Excedent de l'exercici (pèrdues)	-485,26	-15.183,34
Total repartiment	-485,26	-15.183,34
APLICACIÓ:	Exercici 2019	Exercici 2020
A resultats negatius d'exercicis anteriors	-485,26	-15.183,34
Total aplicació	-485,26	-15.183,34

4. Normes de registre i valoració

4.1. Immobilitzat material

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció que inclou, a més del import facturat per proveïdor després de deduir qualsevol descompte o rebaixa en el preu, totes les despeses addicionals i directament relacionades que es produeixen fins la seva posada en funcionament, tals com explanació i enderrocament, transports, assegurances, instal·lació, muntatge i d'altres similars. Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús. 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 cost de l'exercici en què s'incorren.

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan disponibles per a la seva posada en funcionament, de forma lineal durant la seva vida útil estimada, tenint en compte un valor residual nul, en funció dels anys de vida útil que s'expressen a continuació:

Descripció	Anys	% Anual
Maquinària	6,66	15%
Mobiliari	10	10%
Equips per a processos d'informació	Totalment amortitzat	
Altres immobilitzats	12	8,36%

4.2. Instruments financers

La entitat 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. Per tant, la present norma resulta d'aplicació als següents instruments financers:

a) Actius financers:

- Efectiu i d'altres actius líquids equivalents.
- Crèdits per operacions derivades de l'activitat (deutors).
- Altres actius financers com dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal,

b) Passius financers:

- Dèbits per operacions derivades de l'activitat (proveïdors i creditors varis).

c) Instruments de patrimoni propi: els que s'inclouen dins dels fons propis.

Comptes per cobrar

S'enregistren al seu cost amortitzat, corresponent a l'efectiu lliurat i al valor actual de la contraprestació realitzada en el cas dels comptes per cobrar. L'Entitat enregistra les corresponents deterioracions per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes per cobrar i el valor en llibres pel qual es troben registrades.

L'Entitat dona de baixa els actius financers quan expiren o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu financer i s'han transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. En el cas concret dels comptes per cobrar, s'entén que aquest fet es produeix, en general, si s'han tramés els riscos d'insolvència i mora.

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

Efectiu i d'altres mitjans líquids equivalents

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

4.3. Impost sobre beneficis

Es calcula en funció del resultat de l'exercici per aquelles partides no exemptes, i es consideren les diferències existents entre el resultat comptable i el resultat fiscal (base imposable de l'impost) distingint en aquestes el seu caràcter de permanent o temporals, a efectes de determinar l'Impost sobre societats meritat en l'exercici. Les diferències entre l'impost de societats a pagar i la despesa per aquest impost es registren com Impost diferit deduïble i imposable, segons correspongui.

Durant els exercicis 2019 i 2018 totes les partides han estat exemptes raó per la qual s'ha presentat la declaració amb base zero.



4.4. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del 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 dels mateixos. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats -en el seu cas- i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos si s'escau.

Els serveis prestats a tercers, en cas de donar-se, es reconeixen al formalitzar l'acceptació per part del deutor.

4.5. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats de capital no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Mentre tinguin el caràcter de subvencions reintegrables es comptabilitzen com deutes a llarg termini transformables en subvencions.

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.

4.6. Parts vinculades

Aquesta norma de valoració afecta a les parts vinculades que s'expliciten en la Norma d'elaboració dels comptes anuals 13^a del Pla General de Comptabilitat i en la Norma 14^a d'elaboració dels comptes anuals de les normes d'adaptació (Decret 259/2008 de 23 de desembre pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya). En aquest sentit:

Una part es considera vinculada a un altra quan una d'elles o un conjunt que actua en concert, exerceix o té la possibilitat d'exercici directament o indirecta o en virtut de pactes o acords, el control sobre un altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació de l'altra.

En qualsevol cas es consideren parts vinculades:

- Les entitats que tinguin la consideració de grup, associada o multigrup.
- Les persones físiques amb possessió directa o indirecta dels drets de vots de l'entitat, de manera que els permeti exercir una influència significativa.
- El personal clau de l'entitat.
- Les entitats que comparteixen algun membre de l'òrgan de govern o directiu de l'entitat, llevat que aquest no exerceixi una influència significativa en les polítiques financeres i d'explotació d'ambdues.

5. Immobilitzat material

Moviment durant l'exercici de cada partida del balanç inclosa en aquests epígrafs i de les seves amortitzacions acumulades:

Descripció	Maquinària	Mobiliari	Equips per a processos d'informació	Altre immobilitzat material	TOTAL
Saldo INICIAL BRUT Exercici 2019	840,00	458,00	3.613,62	966,79	5.878,41
(+) Entrades					
(-) Sortides per baixes					
(=) Saldo FINAL BRUT Exercici 2019	840,00	458,00	3.613,62	966,79	5.878,41
Amortització acumulada, SALDO INICIAL Exercici 2019	394,92	91,60	3.613,62	405,09	4.505,23
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2019	201,03	45,8		80,82	327,65
(-) Sortides per baixes					
(=) Amortització acumulada SALDO FINAL Exercici 2019	595,95	137,40	3.613,62	485,91	4.832,88
VALOR NET COMPTABLE FINAL EXERCICI 2019	244,05	320,60	0,00	480,88	1.045,53
Saldo INICIAL BRUT Exercici 2018	840,00	458,00	3.613,62	750,20	5.661,82
(+) Entrades				216,59	216,59
(-) Sortides per baixes					
(=) Saldo FINAL BRUT Exercici 2018	840,00	458,00	3.613,62	966,79	5.878,41
Amortització acumulada, SALDO INICIAL Exercici 2018	268,92	45,80	2.836,68	291,25	3.442,65
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2018	126	45,80	776,94	113,84	1.062,58
(-) Sortides per baixes					
(=) Amortització acumulada SALDO FINAL Exercici 2018	394,92	91,60	3.613,62	405,09	4.505,23
VALOR NET COMPTABLE FINAL EXERCICI 2018	445,08	366,40	0,00	561,70	1.373,18

6. Actius financers

Nota: No inclouen els saldos amb administracions públiques derivats d'autoliquidació ni els saldos deutors per subvencions atorgades, per no ser considerats en la norma de valoració corresponent.

6.1. *Valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers assenyalades en la norma de registre i valoració novena.*

L'Associació no manté inversions financeres a llarg termini.

Categories	Classes	Instruments financers a CURT TERMINI						Total	
		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Exercici 2019	Exercici 2018
		Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018		
Actius financers a cost amortitzat						3.389,47	1.014,87	3.389,47	1.014,87
Actius financers mantinguts per a negociar									
Actius financers a cost									
TOTAL A CURT TERMINI		-	-	-	-	3.389,47	1.014,87	3.389,47	1.014,87

6.2. *Moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament per risc de crèdit*

No existeixen a la data de tancament comptes correctors representatius de pèrdues per deteriorament de risc de crèdit.

6.3. *Usuaris i altres deutors (Epígraf B.II de l'actiu corrent del balanç)*

Moviment durant l'exercici dels comptes que conformen l'epígraf B.II de l'actiu corrent del balanç:

EXERCICI 2019						
Descripció	Usuaris	Patrocinadors	Altres deutors	Personal	Crèdit amb les Administracions Públiques (per subvencions)	TOTAL
Saldo inicial EXERCICI 2019	1.014,87	0,00	0,00	0,00	59.788,57	60.803,44
(+) Augments	27.143,00	4.809,00	500,00	64,45	104.948,00	137.464,45
(-) Disminucions	-25.625,00	-4.704,00	0,00	64,45	-132.184,87	-162.449,42
Saldo final EXERCICI 2019	2.532,87	105,00	500,00	0,00	32.551,70	35.689,57
EXERCICI 2018						
Saldo inicial EXERCICI 2018	0,00	6.488,01	0,00	0,00	8.052,82	14.540,83
(+) Augments	1.965,00	24.477,16	184,42	0,00	94.097,58	120.724,16
(-) Disminucions	-1.965,00	-29.950,30	-184,42	0,00	-42.361,83	-74.461,55
Saldo final EXERCICI 2018	0,00	1.014,87	0,00	0,00	59.788,57	60.803,44

7. Passius financers

7.1. Valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers assenyalades en la norma de registre i valoració desena

Nota: El quadre que segueix no recull els saldos creditors amb les Administracions Públiques, donat que són autoliquidacions del subjecte passiu i no són considerats instruments financers, d'acord amb les normes de valoració establertes en el PGC.

L'Associació no manté deutes a llarg termini.

Categories	Classes	Passius financers a CURT TERMINI				TOTAL	
		Deutes amb entitat de crèdit		Derivats i altres			
		Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Passius financers a cost amortitzat		-	-	6.014,51	6.032,16	6.014,51	6.032,16
Passius financers mantinguts per a negociar							
TOTAL A CURT TERMINI		-	-	6.014,51	6.032,16	6.014,51	6.032,16

7.2. Venciment dels deutes

Epígrafs	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	Resta	TOTAL
<i>Deutes:</i>							
Deutes amb entitats de crèdit							
Altres deutes a curt termini							
<i>Creditors per activitats i altres comptes a pagar:</i>							
Proveïdors	6.478,08						6.478,08
Creditors varis (1)	-463,57						-463,57
Personal (remuneracions pendents pagament)	0						0
Passiu per impost corrent i altres deutes amb Administracions Públiques	4.284,97						4.284,97
Suma	10.299,48						10.299,48

(1) Bestreta Reserva Casa Colònies 2020

8. Fons Propis

Les aportacions inicials al Fons Social ho són per import de 601,01 euros i varen estar desemborsades en las seva totalitat.

L'Associació aplica el resultat de cada exercici (benefici o pèrdua) al compte d'excedents d'exercicis anteriors.

El moviment de cada compte de l'epígraf Fons Propis, és el que segueix:



Compte	Exercici 2018			
	Saldo INICIAL	Augments	Disminuc.	Saldo FINAL
Fons Social	601,01			601,01
Romanent	127.750,36	6.653,05	-19.466,98	114.936,43
Excedents negatius exercicis anteriors	-19.466,98	19.466,98		0,00
Excedent de l'exercici	6.653,05	-15.183,34	-6.653,05	-15.183,34
SUMES	115.537,44	10.936,69	-26.120,03	100.354,10

Compte	Exercici 2019			
	Saldo INICIAL	Augments	Disminuc.	Saldo FINAL
Fons Social	601,01			601,01
Romanent	114.936,43	0	-15.183,34	99.753,09
Excedents negatius exercicis anteriors	0,00		0	0,00
Excedent de l'exercici	-15.183,34	15.183,34	-485,26	-485,26
SUMES	100.354,10	15.183,34	-15.668,60	99.868,84

9. Subvencions donacions i llegats

L'import i característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareixen en el balanç, així com les imputades en el compte de resultats es desglossen en el quadre següent:

	Exercici 2019	Exercici 2018
Que apareixen en balanç	0,00	0,00
Imputades al compte de resultats	114.227,14	96.554,84

L'Associació no manté en el seu balanç cap subvenció donació ni llegat de capital.

Les subvencions a les activitats (d'explotació) atorgades en l'exercici 2019, distingint les seves característiques, així com l'ens públic o privat que les ha atorgat, es resumeixen a continuació:

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS A LES ACTIVITATS (Explotació)			
Entitat atorgant	DESCRIPCIÓ DE LES SUBVENCIONS	Exercici 2019	Exercici 2018
Generalitat de Catalunya, Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	DGAIA i Joventut per Joventut	10.000,00	60.000,00
Altres Departaments de la Generalitat de Catalunya	En concepte de Aliments+IRPF(0,7%)+Cursos	24.448,54	11.000,00
Administració de l'Estat	Ministerio de Sanidad – FEAD / IRPF	834,16	10.194,92
Administració Local	Ajuntament de Lleida per Centre Obert+Aliments+Cursos	63.665,30	2.560,27
	Diputació de Lleida per Colònies	6.000,00	3.000,00
Unió Europea	-	-	-
Altres	-	-	-
Donacions a les activitats	Carmelites Descalços i altres	9.279,14	9.799,65
	Sumes	114.227,14	96.554,84

La Junta Directiva de l'Associació entén que s'han complert les condicions associades a les subvencions rebudes.

10. Situació fiscal

L'Associació tributa en règim fiscal de les entitats sense afany de lucre d'acord amb la Llei 49/2002 de 23 de desembre, motiu pel qual és exempta.

La composició dels saldos deutors i creditors amb les administracions públiques és el que segueix:

Saldos amb les Administracions Públiques	Exercici 2019	Exercici 2018
DEUTORS:		
Administracions Públiques deutores per Subvencions	32.551,70	59.788,57
CREDITORS:		
Hisenda Pública, creditora per IRPF	1.329,11	1.062,20
Organismes de la Seguretat Social creditors	2.955,86	2.477,48

No hi ha circumstàncies de caràcter substantiu en relació amb altres tributs.

11. Ingressos i despeses

La Junta Directiva, òrgan de govern de l'Associació, no ha percebut en l'exercici cap mena de remuneració en concepte del seu càrrec. Tal i com assenyala l'article 30 dels Estatuts de l'Entitat, els membres de la Junta Directiva exerceixen el càrrec gratuïtament.

El detall del compte de resultats "Ajuts monetaris" és el que segueix:

Conceptes	Exercici 2019	Exercici 2018
Ajuts directes a famílies	500,00	500,00

El desglossament dels ingressos per promocions, patrocinadors i col·laboracions registrats en el compte de resultats de l'exercici 2019 i de l'exercici 2018 es el següent:

Promotors, patrocinadors i col·laboradors	Exercici 2019	Exercici 2018
Fundació Privada "la Caixa"	13.398,00	11.488,66
Fundació Privada PROBITAS	8.000,00	7.490,80
Fundació Pere Tarrés	5.560,00	0,00
Altres col·laboracions	2.626,41	4.128,29
Suma	29.584,41	23.107,75

El detall de la partida 5 del compte de resultats "Aprovisionaments" és el que segueix:

Aprovisionaments	Exercici 2019	Exercici 2018
Compres de béns destinats a les activitats i aliments	28.697,62	27.421,00
Compres de primeres matèries	1.192,91	781,78
Suma	29.890,53	28.202,78

Desglossament de la partida 7 del compte de resultats "Despeses de personal":

Despeses de personal	Exercici 2019	Exercici 2018
Sous i salaris	82.003,25	76.131,49
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	26.040,33	22.398,88
Altres despeses socials	490,00	984,91
Suma	108.533,58	99.515,28

En el present exercici, l'Associació ha comptabilitzat per un import de 100,00 euros, la pèrdua d'un crèdit incobrable derivat de l'activitat.

La Societat no ha comptabilitzat cap quantitat en la partida 13 del compte de resultats "Altres resultats".

12. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a les finalitats estatutàries

El Fons Social puja a 601,01 euros, i està compostat per les aportacions dels fundadors en el moment de la constitució de l'Associació.

Càlcul pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats estatutàries el percentatge legalment establert, amb explicació detallada per partides significatives:

Exercici	Ingressos bruts computables (1)	Despeses necessàries computables (2)	Impostos (3)	Diferència (4)=(1)-(2)-(3)	Import destinat a finalitats pròpies			
					Total (5)		Destinat en l'exercici	
					Import	%	2018	2019
2018	142.085,02	4.595,30	0,00	137.489,72	152.673,06	111%	152.673,06	
2019	158.723,47	3.540,90	0,00	155.182,57	155.667,83	100%		155.667,83

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

Conceptes imputables	Exercici 2019	Exercici 2018
A. Ingressos computables (TOTS):	158.723,47	142.085,02
B. DESPESES NECESSÀRIES	3.540,90	4.595,30
Serveis professionals	3.091,40	3.369,08
Lloguers	0,00	0,00
Tributs	21,85	163,64
Impost s/ societats	0,00	0,00
Amortitzacions	327,65	1.062,58
Financeres	0,00	0,00
Excepcionals	0,00	0,00
Per provisions del grup 1	0,00	0,00
Variació provisions activitat	100,00	
(A - B) Ingressos - Despeses necessàries	155.182,57	137.489,72
C. 70% Ingressos - Despeses (C)	108.627,80	96.242,80
D. DESPESES FUNDACIONALS:	155.667,83	152.673,06
Personal	108.533,58	99.515,28
Aprovisionaments	29.890,53	28.202,78
Ajuts monetaris	500,00	500,00
Serveis exteriors - Professionals - Lloguers	16.743,72	24.455,00
COMPLIMENT 70% (Si C<D)	SI	SI

Segons queda descrit en els quadres anteriors, l'Entitat compleix amb la destinació de les seves despeses a les finalitats estatutàries.

Tots els ingressos que rep l'entitat s'apliquen al desenvolupament dels projectes que s'endeguen d'acord amb els seus objectius estatutaris.

13. Operacions amb parts vinculades

L'Associació desenvolupa la seva activitat de forma autònoma. No gaudeix de filials ni és dependent de cap altra entitat, agrupació o associació per dur a terme els seus projectes.

Tal com s'ha informat en la Nota 11, la Junta Directiva no ha rebut cap mena de remuneració en l'exercici del seu càrrec.

14. Altra informació

14.1. Nombre mitjà de persones ocupades en l'exercici:

Lloc de treball	Exercici 2019			Exercici 2018		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Coordinador C.A.D.	0,92	0,00	0,92	0,92	0,00	0,92
Educadors Socials	0,92	1,83	2,75	0,92	1,83	2,75
Integradors Socials	0,92	0,53	1,45	0,92	0,92	1,83
Neteja	0,00	0,92	0,92	0,00	0,92	0,92
Treballadors Socials	0,00	0,70	0,70	0,00	0,70	0,70
Administració	0,00	0,30	0,30	0,00	0,30	0,30
Totals	2,75	4,28	7,03	2,75	4,67	7,42

14.2. Òrgan de govern

Membres de la Junta Directiva:

Càrrec	Nom i cognoms

President	Pere Cuesta i Pérez
Vicepresident	P. Àngel Briñas i Gonzalo
Tresorer	Jordi Aixalà i Trilla
Secretària	Fina Nadal i Gené
Vocal	Carme Sandiumenge Batlle
Vocal	Carme Sibis Felip
Vocal	Maria Rosa Caminos
Vocal	Maite Espluga Fernandez de la Pradilla

No s'han produït en l'exercici canvis en la Junta Directiva.

14.3. Fets posteriors al tancament de l'exercici

EL COVID-19 —més popularment conegut com coronavirus— s'ha convertit a nivell mundial en una emergència sanitària afectant als ciutadans, a les empreses i l'economia en general, fins el punt de que l'Organització Mundial de la Salut (OMS) l'ha declarat una pandèmia tant per la seva ràpida expansió como pels seus efectes. Tal situació de gravetat no tan sols està perjudicant la salut de las persones. Els seus efectes sobre la economia i particularment sobre les pimes, encara a son difícils de quantificar. La Comissió Europea (CE) amb data 13 de març de 2020 ja estimava una caiguda de 2,5 punts percentuals sobre el PIB de la zona euro, el que posa de manifest els efectes colaterals que tindrà en l'economia aquesta pandèmia

Davant aquesta situació l'Estat Espanyol, seguint els precedents d'altres estats europeus, ha dut a terme mesures dràstiques, amb l'objectiu de limitar l'expansió del virus, així com d'altres destinades a esmorteir els seus efectes econòmics. Entre aquestes mesures destaquem l'entrada en vigor, el passat 14 de març de 2020, del Reial Decret 463/2020, de 14 de març, pel qual es declara l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada pel COVID-19.

Si bé es difícil, a la data de formulació d'aquests comptes anuals, fer unes previsions sobre l'expansió de la pandèmia i els seus efectes sobre l'economia en general, entenem que la nostra Associació, atenent a la seva situació particular i a les mesures que està duent a terme, està reorganitzant la seva activitat habitual sense necessitat d'haver tingut que recórrer a un ERTO i fent teletreball per aquelles tasques d'administració que ho requereixen, per garantir la salut dels seus treballadors. No és previsible que aquesta situació extraordinària pugui afectar significativament als comptes anuals del proper exercici 2020. Si bé pot donar-se una petita caiguda en els ingressos en el període març i abril del 2020, és probable que es recuperi al llarg del proper exercici i, per suposat, no posarà en qüestió la continuïtat de l'entitat.

14.4. Remuneració als auditors de comptes

Honoraris a percebre pels auditors de comptes en l'exercici:

En concepte exclusiu de	Exercici 2019	Exercici 2018
Servei professional d'auditoria de comptes	1.200,00	-

15. Informació segmentada

Si bé segons l'article 5è dels seus Estatuts Socials l'àmbit territorial previst pel desenvolupament de les activitats de l'Associació es circumscriu a la Comunitat Autònoma de Catalunya l'Associació en l'exercici 2019 ha dut a terme els seus programes socials a la ciutat de Lleida.

La distribució d'ingressos i despeses corresponent a les seves activitats ordinàries per categories d'activitats és la que segueix:

Resultats de 2019

TOTAL

Exercici 2019

	TOTAL	C.OBERT	ALIMENTS	CURSOS	GENERAL
1. Ingressos per les activitats	151.732,62	117.732,74	14.724,05	3.161,81	16.114,02
2. Ajuts concedits i altres despeses	-500,00				-500,00
5. Aprovisionaments	-28.204,56	-15.800,80	-11.430,50	-428,94	-544,32
6. Altres ingressos de les activitats	6.990,85	6.660,15		330,70	
7. Despeses de personal	-108.533,58	-88.616,76	-3.834,16	-6.509,18	-9.573,48
8. Altres despeses d'explotació	-21.642,94	-15.040,28	-1.035,55	-1.161,52	-4.405,59
9. Amortització de l'immobilitzat	-327,65				-327,65
IV) RESULTAT DE L'EJERCICI	-485,26	4.935,05	-1.576,16	-4.607,13	762,98

Per la Junta Directiva de l'Associació,

Pere Cuesta i Pérez
PRESIDENT

Jordi Aixalà i Trilla
TRESORER

Balanç de Situació de 2019



ACTIVO	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
A) ACTIU NO CORRENT	1.045,53	1.373,18
II. Immobilitzat material.	1.045,53	1.373,18
4. Maquinària	319,08	445,08
6. Mobiliari	320,60	366,40
9. Altre immobilitzat material	405,85	561,70
B) ACTIU CORRENT	110.489,84	108.724,21
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres a	37.095,04	60.977,89
3. Patrocinadors	4.043,34	1.014,87
4. Altres deutors	500,00	
5. Personal		174,45
7. Altres crèdits amb les administracions públiques	32.551,70	59.788,57
VI. Periodificacions a curt termini	38,71	6,08
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	73.356,09	47.740,24
1. Tresoreria	73.356,09	47.740,24
TOTAL ACTIU (A + B)	111.535,37	110.097,39
PATRIMONI NET Y PASSIU		
A) PATRIMONI NET	99.937,66	100.354,10
A-1) Fons propis.	99.937,66	100.354,10
I. Fons dotacionals o fons socials	601,01	601,01
1. Fons dotacionals o fons socials	601,01	601,01
IV. Excedents d'exercicis anteriors	99.753,09	114.936,43
1. Romanent	99.753,09	114.936,43
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	-416,44	-15.183,34
B) PASSIU NO CORRENT		
C) PASSIU CORRENT	11.597,71	9.568,84
V. Creditors per activitats i altres compres a pagar	11.597,71	9.568,84
1. Proveïdos	6.571,47	2.551,65
3. Creditors varis	741,27	3.480,51
6. Altres deutes amb les administracions públiques	4.284,97	3.536,68
TOTAL PATRIMONI NET Y PASSIU (A + B + C)	111.535,37	109.922,94

Compte de Resultats de 2019



	Exercici 2019	Exercici 2018
1. Ingressos per les activitats	151.732,62	135.997,02
b) Prestacions de serveis		9.446,22
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	7.921,07	6.888,21
d) Ingressos per promocions, patrocinadors i col.laboradors	29.584,41	23.107,75
e) Subvencions oficials a les activitats	104.948,00	86.755,19
f) Donacions i altres ingressos per activitats	9.279,14	9.799,65
2. Ajuts concedits i altres despeses	-500,00	-500,00
a) Ajuts concedits	-500,00	-500,00
5. Aprovisionaments	-28.204,56	-28.202,78
a) Consums i deteriorament d'existències	-26.991,83	-27.421,00
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	-1.212,73	-781,78
6. Altres ingressos de les activitats	6.990,85	6.088,00
c) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	6.990,85	6.088,00
7. Despeses de personal	-108.533,58	-99.515,28
a) Sous, salaris i assimilats	-82.003,25	-76.131,49
b) Càrregues socials	-26.530,33	-23.383,79
8. Altres despeses d'exploració	-21.574,12	-27.987,72
a) Serveis exteriors	-21.452,27	-27.824,08
a3) Reparacions i conservació	-3.662,09	-9.533,25
a4) Serveis professionals independents	-3.091,40	-3.369,08
a5) Transports	-3.655,31	-2.075,55
a6) Primes d'assegurances	-4.850,11	-4.899,79
a7) Serveis bancaris	-398,93	-487,42
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques	-138,02	-226,94
a9) Subministraments	-3.259,97	-4.698,42
a10) Altres serveis	-2.396,44	-2.533,63
b) Tributs	-21,85	-163,64
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de	-100,00	
9. Amortització de l'immobilitzat	-327,65	-1.062,58
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-416,44	-15.183,34
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)	-416,44	-15.183,34
19. Impostos sobre beneficis		
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI	-416,44	-15.183,34