

ASSOCIACIÓ ALBA

Informe d'auditoria i comptes anuals

Exercici 2021

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

A l'Assemblea General de Socis de l'ASSOCIACIÓ ALBA

Opinió

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

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

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Descripció

Subvencions oficials a les activitats (explotació)

L'Associació ha rebut en el present exercici una quantitat significativa en concepte de subvencions a les activitats que suposa un 22,71% de l'import dels ingressos per les activitats de l'epígraf 1 del compte de resultats abreujat adjunt i un 21,77% de l'import del volum anual d'ingressos ordinaris.

Resposta de l'auditor

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

Altra informació: Annex amb informació INFOCET

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

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix la informació continguda en l'annex INFOCET. La nostra responsabilitat sobre l'annex INFOCET, de conformitat amb allò exigint per la normativa reguladora de la activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar i informar sobre la concordança de l'annex INFOCET amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat consisteix en avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'annex INFOCET són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'annex INFOCET concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2021 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat de la Junta Directiva en relació amb els comptes anuals

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

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

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

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

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

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

que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa de que l'Associació deixi de ser una entitat en funcionament.

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

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

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

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

AudiEquip, S.L.P.

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

Albert Prado Villarreal

Inscrit en el ROAC amb el núm. 04849

13 de juny de 2022

ASSOCIACIÓ ALBA
BALANÇ
Exercici 2021

ACTIU	Notes de la memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
A) ACTIU NO CORRENT		6.857.033,25	5.536.343,23
I. Immobilitzat intangible.	4.1; 6	1.354.402,06	1.396.965,78
5. Aplicacions informàtiques.		4.273,01	5.715,97
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament.		1.350.129,05	1.391.249,81
II. Immobilitzat material.	4.2; 5	5.431.130,34	4.068.676,60
1. Terrenys i béns naturals.		361.292,05	361.292,05
2. Construccions.		3.802.050,48	2.586.036,07
4. Maquinària.		219.614,99	210.502,56
5. Altres instal·lacions i utilitatge.		606.890,89	529.401,94
6. Mobiliari.		184.088,05	130.407,15
7. Equips per a processaments d'informació.		23.028,25	18.051,47
8. Elements de transport.		187.576,29	186.396,02
10. Immobilitzacions materials en curs i acomptes.		46.589,34	46.589,34
V. Inversions en entitats del grup i associades a LI/T.	4.13; 17	66.100,00	66.100,00
1. Instruments de patrimoni.		66.100,00	66.100,00
VI. Inversions financeres a llarg termini.	4.4; 8	5.400,85	4.600,85
1. Instruments de patrimoni.		558,85	558,85
5. Altres actius financers.		4.842,00	4.042,00
B) ACTIU CORRENT		2.654.020,91	2.280.038,23
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar.	8	2.180.282,44	1.964.221,32
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.		1.522.229,09	1.367.659,63
5. Personal.		1.120,00	
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques.	11.1	656.933,35	596.561,69
IV. Inversions en entitats del grup i associades a C/T		343.569,06	175.519,15
4. Altres actius financers.		343.569,06	175.519,15
V. Inversions financeres a curt termini.	8	81.906,65	2.284,80
2. Crèdits a tercers.		80.000,00	378,15
5. Altres actius financers.		1.906,65	1.906,65
VI. Periodificacions a curt termini.		20.356,84	13.430,69
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.	8	27.905,92	124.582,27
1. Tresoreria.		27.905,92	124.582,27
TOTAL ACTIU (A + B)		9.511.054,16	7.816.381,46

PATRIMONI NET i PASSIU	Notes de la memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
A) PATRIMONI NET		4.830.604,84	4.157.060,08
A-1) Fons propis.	9	1.295.263,06	1.266.634,68
I. Fons dotacionals o fons socials.		254.359,04	254.359,04
1. Fons dotacionals o fons socials.		254.359,04	254.359,04
IV. Excedents d'exercicis anteriors.		1.012.275,64	980.554,07
1. Romanent.		1.012.275,64	980.554,07
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu).	3	28.628,38	31.721,57
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	4.11; 10	3.535.341,78	2.890.425,40
1. Subvencions oficials de capital.		1.492.992,78	766.254,27
3. Altres subvencions, donacions i llegats.		2.042.349,00	2.124.171,13
B) PASSIU NO CORRENT		2.075.250,75	1.781.265,58
II Deutes a llarg termini.	8	2.075.250,75	1.781.265,58
1. Deutes amb entitats de crèdit.		1.130.091,22	842.198,45
2. Creditors per arrendament financer.		2.061,70	5.685,57
3. Altres passius financers.		943.097,83	933.381,56
C) PASSIU CORRENT		2.605.198,57	1.878.055,80
III. Deutes a curt termini.	8	1.061.258,88	910.658,54
1. Deutes amb entitats de crèdit.		992.686,50	832.852,22
2. Creditors per arrendament financer.		3.626,30	8.454,53
3. Altres passius financers		64.946,08	69.351,79
IV. Deutes amb entitats del grup i associades a C/T	8	33.392,12	50.379,00
4. Altres deutes amb entitats del grup i associades.		33.392,12	50.379,00
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar.	8	1.397.103,95	809.604,58
1. Proveïdors.		903.949,42	348.287,06
3. Creditors variis.		9.932,56	39.515,64
4. Personal (remuneracions pendents de pagament).		2.425,89	3.738,36
6. Altres deutes amb les administracions públiques.	11	480.796,08	418.063,52
VI. Periodificacions a curt termini.		113.443,62	107.413,68
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		9.511.054,16	7.816.381,46

ASSOCIACIÓ ALBA
COMPTE DE RESULTATS
EXERCICI 2021



	Notes de la memòria	(Deure) Haver	
		Exercici 2021	Exercici 2020
1. Ingressos per les activitats.	19	7.657.833,62	6.748.422,52
a) Vendes.		2.744.118,93	2.454.764,44
b) Prestacions de serveis.		2.986.728,63	2.582.287,53
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic.		18.871,72	20.171,81
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions.		78.505,50	31.272,55
e) Subvencions oficials a les activitats.	10	1.738.807,94	1.580.514,43
f) Donacions i altres ingressos per a activitats.	10	105.120,90	81.333,68
h) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts.		-14.320,00	-1.921,92
5. Aprovisionaments.		-829.005,59	-896.896,91
a) Consum de béns destinats a les activitats.	12	-230.044,79	-332.684,45
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles.	12	-481.457,60	-407.742,50
c) Treballs realitzats per altres entitats.		-117.503,20	-156.469,96
6. Altres ingressos de les activitats.		192.241,54	127.052,33
e) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.		192.241,54	127.052,33
7. Despeses de personal.		-5.300.510,23	-4.686.994,59
a) Sous, salaris i assimilats.		-4.140.397,08	-3.703.534,66
b) Càrregues socials.	12	-1.160.113,15	-983.459,93
8. Altres despeses d'explotació.		-1.460.244,84	-1.067.606,69
a) Serveis exteriors.		-1.335.328,73	-994.042,17
a ₂) Arrendaments i cànon.		-84.544,67	-63.833,69
a ₃) Reparacions i conservació.		-124.549,88	-96.793,52
a ₄) Serveis professionals independents.		-484.943,78	-250.810,94
a ₅) Transports.		-21.459,42	-32.016,82
a ₆) Primes d'assegurances.		-35.241,25	-37.142,75
a ₇) Serveis bancaris.		-17.661,04	-29.248,32
a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques.		-13.421,75	-12.625,99
a ₉) Subministraments.		-327.811,25	-284.130,74
a ₁₀) Altres serveis.		-225.695,69	-187.439,40
b) Tributs.		-21.097,25	-18.035,55
d) Altres despeses de gestió corrent.		-103.818,86	-55.528,97
9. Amortització de l'immobilitzat.	5; 6	-334.939,84	-301.936,17
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat.	10	138.083,62	126.229,92
13. Altres resultats	12	-648,13	14.784,71
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+5+6+7+8+9+10+13)		62.810,15	63.055,12
15. Despeses financeres.		-34.181,77	-31.333,55
b) Per deutes amb tercers.		-34.181,77	-31.333,55
II) RESULTAT FINANCER (15)		-34.181,77	-31.333,55
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		28.628,38	31.721,57
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III)		28.628,38	31.721,57

ASSOCIACIÓ ALBA
Estat de canvis en el PATRIMONI NET exercici 2021
EXERCICI 2021



A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	Notes de la memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
A) Resultat del compte de resultats	3	28.628,38	31.721,57
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net: III. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	10	783.000,00	127.919,88
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (III)		783.000,00	127.919,88
Transferències al compte de resultats: IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	10	-138.083,62	-126.229,92
C) Total transferències al compte de resultats (IX)		-138.083,62	-126.229,92
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		673.544,76	33.411,53

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Fons	Excedents d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total				
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	254.359,04	952.836,33	27.717,74	2.888.735,44	4.123.648,55
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	254.359,04	952.836,33	27.717,74	2.888.735,44	4.123.648,55
I. Total ingressos i despeses reconeguts.			31.721,57	1.689,96	33.411,53
III. Altres variacions del patrimoni net.		27.717,74	-27.717,74		0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	254.359,04	980.554,07	31.721,57	2.890.425,40	4.157.060,08
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021	254.359,04	980.554,07	31.721,57	2.890.425,40	4.157.060,08
I. Total ingressos i despeses reconeguts.			28.628,38	644.916,38	673.544,76
III. Altres variacions del patrimoni net.		31.721,57	-31.721,57		0,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2021	254.359,04	1.012.275,64	28.628,38	3.535.341,78	4.830.604,84

Tàrrega, 31 de maig de 2022

La Junta Directiva de l'Associació

ASSOCIACIÓ ALBA
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU
EXERCICI 2021

	Notes de la memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.		28.628,38	31.721,57
2. Ajustaments del resultat.		231.416,14	207.039,80
a) Amortització de l'immobilitzat (+).	5; 6	334.939,84	301.936,17
d) Subvencions traspasades (-)	10	-138.083,62	-126.229,92
h) Despeses financeres (+).		34.181,77	31.333,55
k) Altres ingressos i despeses (-/+).		378,15	
3. Canvis en el capital corrent.		369.706,41	109.655,69
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-).		-216.896,75	101.035,37
c) Altres actius corrents (+/-).		-6.926,15	-21,12
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-).		587.499,37	-52.335,77
e) Altres passius corrents (+/-).		6.029,94	60.977,21
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació.		-33.645,33	-30.951,56
a) Pagaments d'interessos (-).		-33.645,33	-30.951,56
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		596.105,60	317.465,50
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-).		-1.897.637,98	-602.458,74
a) Entitats del grup i associades.		-168.049,91	-74.721,02
b) Immobilitzat intangible.	6	-65,65	-6.380,28
c) Immobilitzat material.	5	-1.648.722,42	-519.607,44
f) Altres actius financers.		-80.800,00	-1.750,00
7. Cobraments per desinversions (+).			2.043,40
f) Altres actius financers.			2.043,40
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7 - 6)		-1.897.637,98	-600.415,34
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni.		783.835,63	56.435,63
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts(+).	10	783.835,63	56.435,63
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer.		421.020,40	337.573,97
a) Emissió		2.386.742,73	2.515.546,90
1. Deutes amb entitats de crèdit (+).		2.382.762,75	2.514.380,47
3. Altres deutes (+).		3.979,98	1.166,43
b) Devolució i amortització de		-1.965.722,33	-2.177.972,93
1. Deutes amb entitats de crèdit (-).		-1.935.572,14	-2.046.064,51
2. Deutes amb entitats del grup i associades (-).		-16.986,88	-12.315,00
3. Altres deutes (-).		-13.163,31	-119.593,42
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		1.204.856,03	394.009,60
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11)			
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici.		124.582,27	13.522,51
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		27.905,92	124.582,27

Associació ALBA

Memòria de l'exercici tancat al 31 de desembre de 2021

1 Activitat de l'entitat.

1.1 Activitats desenvolupades i forma com es gestionen.

- Segons l'article 6è dels seus vigents Estatuts Socials, les finalitats de l'Associació són: *Constitueix l'objecte de l'Associació oferir una atenció integral a aquelles persones amb qualsevol tipus de discapacitat, col·lectius de joves i infants, gent gran així com altres col·lectius en risc d'exclusió, partint de les seves necessitats i els seus interessos i els de les seves famílies, amb la finalitat d'aconseguir el seu màxim desenvolupament humà i la seva màxima inclusió dins la societat.*

L'objectiu de l'Associació és l'atenció pedagògica i social de les persones amb minusvalies psíquiques, per tal que puguin arribar a assolir el màxim desenvolupament humà i la seva integració en la societat.

- És prioritari per l'Associació donar suport a les persones i a les seves famílies, facilitar l'orientació pel seu millor desenvolupament global i estar oberts a qualsevol activitat, o iniciativa que contribueixi a aconseguir els fins pels quals ha estat creada.
- Disposar dels serveis necessaris que assegurin la màxima atenció.
- Àrees d'atenció i serveis. Tots amb activitat d'atenció directa.
 - Servei de Teràpia Ocupacional STO núm. S 00951. Ubicat a l'Av. Onze de Setembre, s/n de Tàrraga. Concertat pel Departament de Treball, Afers socials i Famílies.
Activitat: Atenció Directa
 - Servei Ocupacional d'Inserció SOI S 03414 Ubicat a l'Av. Onze de Setembre, s/n de Tàrraga. Concertat pel Departament de Treball, Afers socials i Famílies.
Activitat: Atenció Directa
 - Unitat de suport a l'activitat professional. Ubicat a l'Av. Onze de Setembre, s/n de Tàrraga. Subvencionat pel Departament de Treball, Afers socials i Famílies, amb subvenció per a la prestació de serveis.
Activitat: Atenció Directa
 - Centre Especial de Treball CET. T 00158 Ubicat a l'Av. Onze de Setembre, s/n de Tàrraga. Subvencionat pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies amb subvenció d'explotació.
Activitat: Atenció Directa.
 - Llar-Residència Alba S03128 Ubicada al C/ Betlem, 3 de Tàrraga. Concertat pel Departament de Treball, Afers socials i Famílies.
Activitat: Atenció Directa
 - Llar-Residència Ca n'Aleix S 04678. Ubicada al C/ del Carme, 5 de Tàrraga. Concertat pel Departament de Treball, Afers socials i Famílies.
Activitat: Atenció Directa
 - Servei Ocupacional d'Inserció SOI S05754 ubicat a C/ 1 d'Octubre, 2 de Cervera. Concertat pel Departament de Treball, Afers socials i Famílies.
Activitat: Atenció Directa

- Servei de Teràpia ocupacional STO S-05753 ubicat a C/ 1 d'Octubre, 2 de Cervera. Concertat pel Departament de Treball, Afers socials i Famílies.
Activitat: Atenció Directa
 - Servei de Pre laboral núm. S 06762. Ubicat a l'Av. Onze de Setembre, s/n de Tàrraga. Subvencionat pel Departament de Treball, Afers socials i Famílies amb subvenció d'explotació.
Activitat: Atenció Directa
 - Servei de Club Social. Ubicat a l'Av. Onze de Setembre, s/n de Tàrraga. Subvencionat pel Departament de Treball, Afers socials i Famílies amb subvenció d'explotació.
Activitat: Atenció Directa.
 - Servei de CDIAP (Centre de desenvolupament infantil i atenció primerenca de l'Urgell) S04108. Ubicat al carrer Sant Antoni Maria Claret, 17 Tàrraga. Concertat pel Departament de Treball, Afers socials i Famílies.
Activitat Atenció directa
 - Servei de CDIAP (Centre de desenvolupament infantil i atenció primerenca de l'Urgell) S09767. Ubicat al carrer Ensenyament, 17 d'Agramunt. Concertat pel Departament de Treball, Afers socials i Famílies.
Activitat Atenció directa.
 - Servei d'acompanyament i suport a la vida independent (SASVI) (Malalts mentals). Ubicat al carrer Carme, 34 S07616. Subvencionat pel Departament de Treball, Afers socials i Famílies amb subvenció d'explotació.
Activitat: Atenció directa
 - Servei d'acompanyament i suport a la vida independent (SASVI) S05298. Subvencionat pel Departament de Treball, afers socials i Famílies amb subvenció d'explotació.
Activitat: Atenció directa.
- Seccions de treball de què disposa el taller (CET)
 - Bugaderia
 - Manipulat de roba
 - Manipulats industrials
 - Cafeteria / restaurant
 - Obrador galetes
 - Jardineria
 - Servei de neteja
 - Servei de cuina per col·lectivitats

1.2 Ajuts atorgats

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

1.3 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.

L'entitat no te subscrit cap tipus de conveni de col·laboració amb cap entitat.

1.4 **Persones usuàries i beneficiàries de les activitats.**

	Llars Residències	Centre Ocupacional	CET	Pre laboral	AIRECEL	Unitat de Suport a l'activitat Professional (USAP)	SASVI
01/01/2021	51	109	69	13	45	52	36
Baixes	3	11	21	8	2	14	17
Altes	3	12	18	8	3	12	1
31/12/2021	51	110	66	13	46	50	20

1.5 **Igualtat de tracte i d'oportunitat entre dones i homes.**

L'Associació, per a l'acceptació dels seus usuaris, personal o membres de la Junta Directiva, no té en compte cap mena de discriminació en raó de gènere

2 **Bases de presentació dels comptes anuals**

2.1 **Imatge fidel.**

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

2.2 **Principis comptables no obligatoris aplicats.**

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

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

- L'Associació ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap mena de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

- En els comptes anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per la Direcció de l'Entitat, per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos i despeses que figuren enregistrats en llibres. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a la vida útil dels actius materials i intangibles (Notes 4.1 i 4.2).
- És possible que, malgrat que aquestes estimacions es realitzaren en funció de la millor informació possible a la data de formulació dels presents comptes anuals sobre els fets analitzats, es puguin produir esdeveniments en un futur que obliguin a modificar-les (a l'alçada o a la baixa) en propers exercicis, la qual cosa es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.

2.4 Comparació de la informació.

- Es presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de resultats, de l'estat de canvis en el patrimoni net, de l'estat de fluxos d'efectiu i de la memòria dels comptes anuals, a més de les xifres de l'exercici 2021, les corresponents a l'exercici anterior.
- Les partides d'ambdós exercicis són comparables. Ambdós exercicis es presenten auditats.

2.5 Agrupació de partides.

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

2.6 Elements recollits en varies partides.

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

2.7 Canvis en criteris comptables.

Durant l'exercici, no s'han produït canvis significatius de criteris comptables respecte als criteris aplicats en l'exercici anterior.

2.8 Correcció d'errades.

Els comptes anuals de l'exercici 2021 adjunts no inclouen ajustaments realitzats com a conseqüència d'errades detectades en l'exercici.

2.9 Importància relativa

Al determinar la informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers o 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 2021.

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

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

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:

Activitats	Exercici 2021	Exercici 2020
CET (T-00158)	-6.251,16	-16.269,89
STO / SOI (S-00951) - (S-05753) - (S-03414) - (S-05754)	-2.185,97	3.205,41
USAPS (S-03390)	1.134,52	-2.229,71
Pre Laboral (S-06762)	9.994,59	3.859,77
Club Social	-235,61	5.362,89
SASVI	2.316,16	4.927,77
Llar-Residències (S-03128) - (S-04678)	15.479,73	22.433,93
Escola	-2.247,49	-7.257,92
CDIAP	10.415,07	8.191,74
ENFOC – Àrea de Formació	36.674,90	31.699,70
Serveis Habitatge	-36.466,36	-22.202,12
Sumes	28.628,38	31.721,57

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

Base de repartiment	Exercici 2021	Exercici 2020
Excedent positiu de l'exercici	28.628,38	31.721,57
Total base de repartiment = Total aplicació	28.628,38	31.721,57
Aplicació a	Exercici 2021	Exercici 2020
A Romanent	28.628,38	31.721,57
Total aplicació = Total base de repartiment	28.628,38	31.721,57

4 Normes de registre i valoració

4.1 Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o, en el seu cas, el cost de producció.

Després del reconeixement inicial, l'immobilitzat intangible es valora pel seu cost, menys l'amortització acumulada i, en el seu cas, el import acumulat de les correccions per deteriorament enregistrades.

Els actius intangibles són actius de vida útil definida i, per tant, s'amortitzen sistemàticament en funció de la vida útil estimada dels mateixos i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats són revisats en cada tancament de l'exercici i, si s'escau, ajustats de forma prospectiva. Al menys al tancament de l'exercici, s'avalua l'existència de indicis de deteriorament, i en el seu cas, s'estimen els imports recuperables, efectuant-se les correccions valoratives que sigui procedent calcular.

En el present exercici no s'han reconegut pèrdues netes per deteriorament, derivades dels actius intangibles.

- Drets sobre els béns cedits en ús gratuïtament.

L'Associació enregistra aquests drets d'ús gratuït que utilitza per al desenvolupament de les seves activitats. A l'actiu del balanç queda reflectit pel

valor atribuït en el moment de la seva concessió i, en el patrimoni net, queda comptabilitzada la donació en capital corresponent, pel mateix import fixat. Aquests drets s'amortitzen linealment durant el termini de la cessió (50 anys) i la donació en capital s'amortitza pel mateix import.

- Aplicacions informàtiques

Es valoren al preu d'adquisició o cost de producció i s'inclouen en aquest epígraf les despeses de desenvolupament de les pàgines web.

La vida útil d'aquests elements s'estima en 5 anys. L'import de l'amortització d'aquest exercici ha estat de 1.521,58 euros

Donat el cas, les despeses del personal propi que ha estat implicat en el desenvolupament de les aplicacions informàtiques, s'inclouen com major cost de les mateixes, amb abonament a l'epígraf "Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu" del compte de resultats.

Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i els costos de manteniment són carregats en el compte de resultats en l'exercici en què es produeixen.

4.2 Immobilitzat material

- Es valora al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció que inclou, a més del import facturat després de deduir qualsevol descompte o rebaixa en el preu, totes les despeses addicionals i directament relacionades que es produeixin fins la seva posada en funcionament. En el seu cas, l'Associació inclou en el cost de l'immobilitzat material que necessita un temps superior a l'any per ser en condicions de funcionament, les despeses financeres relacionades amb el finançament específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, construcció o producció.
- L'Associació, a la data de tancament no té compromisos de desmantellament, retir o rehabilitació per als seus béns d'actiu immobilitzat material. És per aquest motiu que no s'han comptabilitzat en els actius valors per a la cobertura de aquestes obligacions de futur.
- La Junta Directiva de l'Associació considera que el valor comptable dels actius immobilitzats materials no supera el valor recuperable dels mateixos, entenent com valor recuperable el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús. És per aquest motiu que no s'ha enregistrat cap pèrdua per deteriorament.
- Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu del manteniment de les instal·lacions són imputades directament al compte de resultats.
- En el arrendaments financers es comptabilitza l'actiu d'acord amb la seva naturalesa, i un passiu financer pel mateix import, que es el menor entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.
- L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza, des del moment que estan disponibles per a la seva posada en funcionament, de forma lineal durant la seva vida útil estimada, estimant un valor residual nul, en funció dels següents anys de vida útil:

Concepte	Coefficients	Any vida útil
Construccions	2%-3%	33 - 50
Maquinària, instal·lacions i utilitatge	8%	12,5
Elements de transport	10%	10
Mobiliari	10%	10
Equips processos d'informació	25%	4

4.3 **Arrendaments**

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

4.4 **Instruments financers**

- L'Associació té enregistrats en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o un instrument de patrimoni en una altra entitat. Es consideren, per tant, instruments financers els següents:

a) Actius financers

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

b) Passius financers

- Dèbits per operacions derivades de les activitats;
- Deutes amb entitats de crèdit a llarg i a curt termini;
- Altres passius financers: deutes amb tercers, tals com els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no siguin entitats de crèdit inclosos els sorgits en la compra d'actius no corrents, fiances i dipòsits rebuts, i les remuneracions al personal pendent de pagament.

c) Instruments de patrimoni propi

Tots els instruments financers que s'inclouen dins els Fons Propis de l'entitat.

4.4.1 Inversions financeres a llarg i curt termini

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- **Interessos i dividendes rebuts d'actius financers**

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

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

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

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

- **Baixa d'actius financers**

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

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

- **Efectiu i altres mitjans líquids equivalents**

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

4.4.2 Passius financers

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

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

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

- **Baixa de passius financers**

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

- **Fiances entregades i rebudes**

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

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

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

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

- **Valor raonable**

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

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

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

- **Inversions financeres empreses del grup, multigrup i associades.**

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

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

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

4.5 Transaccions en moneda estrangera

No s'han produït en l'exercici 2021, ni en l'anterior operacions en moneda diferent a l'euro.

4.6 Impost sobre beneficis

- L'entitat compleix els requisits determinats a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.
- No existeixen actius ni passius per impostos diferits.

4.7 Ingressos i despeses

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

- **Valoració:** Els ingressos ordinaris procedents de la venda de béns o prestació de serveis es valoren per l'import monetari o, en el seu cas, pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o que s'espera rebre, derivada de la mateixa, que, tot i evidència en contra, és el preu acordat pels actius a transferir al client, deduït: l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant, es podran incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu. No formen part dels ingressos els impostos que graven les operacions d'entrega de béns i prestació de serveis que l'Associació té que repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers.
- En qualsevol cas, l'Entitat aplica allò disposat en la norma de valoració 15a. del Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

4.8 Provisions i contingències

No existeixen obligacions existents a la data del balanç, sorgides com a conseqüència de successos passats, dels que es puguin derivar perjudicis patrimonials per l'Associació, l'import i moment de cancel·lació dels quals sigui indeterminat i s'hagin d'enregistrar en el balanç com provisions pel valor actual de l'import més probable que s'estimés que l'Associació tindria que desemborsar per tal de cancel·lar l'obligació.

4.9 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.

4.10 Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal

Excepte pel cas de causa justificada, les entitats venen obligades a indemnitzar als seus empleats quan cessen en els seus serveis. Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de finalització anormal de 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.

4.11 Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions de capital no reintegrables es valoren per l'import atorgat, i es reconeixen inicialment com ingressos directament imputats al patrimoni net i s'imputen a resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període dels actius finançats per aquestes subvencions. Quan les subvencions s'atorguen per finançar despeses específiques, s'imputen com ingressos en l'exercici en que es meriten les despeses que estan finançant.

4.12 Negocis conjunts

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

- Així mateix, en l'estat de canvis en el patrimoni net i estat de fluxos d'efectiu, l'Entitat integra igualment la part proporcional dels imports de les partides del negoci conjunt que li corresponen d'acord amb el seu percentatge de participació.
- També s'eliminen els resultats no realitzats a la data de tancament que existeixen per transaccions amb els negocis conjunts, en proporció a la participació que correspon a la associació. Igualment són objecte d'eliminació els imports d'actius, passius, ingressos despeses i fluxos d'efectiu recíprocs.

4.13 Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

- Aquesta norma de valoració afecta a les parts vinculades que s'expliciten en la Norma de registre i valoració 13a. del Pla General de Comptabilitat aprovat per Reial Decret 1514/2007. En aquest sentit:
- S'entén que una entitat forma part del grup quan ambdues estan vinculades per una relació de control directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç, o quan les empreses controlades per qualsevol mitjà per una o varies persones jurídiques, actuen conjuntament o es troben sota direcció única, per acords o clàusules estatutàries.
- S'entén que una empresa o entitat és associada quan, sense que es tracti d'una empresa del grup en el sentit assenyalat en el punt a) anterior, l'empresa o entitat o les persones físiques dominants, exerceixen sobre aquesta empresa o entitat una influència significativa, tal i com es desenvolupa detalladament en l'esmentada norma 13 de registre i valoració.
- Una part es considera vinculada a un altra, quan una d'elles exerceix o té la possibilitat d'exercir directa o indirectament o en virtut de pactes o acords entre accionistes, socis o partícips, el control sobre altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació de l'altra, tal com defineix detalladament la norma de registre i valoració 15a.

5 Immobilitzat material

5.1 Anàlisi del moviment de l'epígraf

El moviment de cada partida del balanç inclosa en aquest epígraf, és el següent:

ANÀLISI DE MOVIMENT DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	Terrenys i béns naturals	Construccions	Maquinària	Altres instal·lacions i utilitatge	Mobiliari	Equips per a processos d'informació	Elements de transport	Immobilitzacions materials en curs i a comptes	TOTAL
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2020	301.204,80	3.284.188,08	822.503,62	755.628,60	447.509,25	130.050,53	411.079,99	76.589,34	6.228.754,21
(+) Resta d'entrades	30.267,25	917.610,39	22.439,04	130.502,75	34.361,89	11.281,23	43.185,17		1.189.647,72
(-) Sortides, baixes o reduccions									
(+/-) Traspassos	29.820,00	180,00						-30.000,00	
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2020	361.292,05	4.201.978,47	844.942,66	886.131,35	481.871,14	141.331,76	454.265,16	46.589,34	7.418.401,93
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2021	361.292,05	4.201.978,47	844.942,66	886.131,35	481.871,14	141.331,76	454.265,16	46.589,34	7.418.401,93
(+) Resta d'entrades		1.318.548,98	100.272,15	102.316,44	90.111,70	15.501,97	28.000,00		1.654.751,24
(-) Sortides, baixes o reduccions									
(+/-) Traspassos									
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2021	361.292,05	5.520.527,45	945.214,81	988.447,79	571.982,84	156.833,73	482.265,16	46.589,34	9.073.153,17
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2020		1.523.542,28	552.151,59	339.751,02	320.026,35	113.806,24	240.256,47		3.089.533,95
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2020		92.400,12	82.288,51	16.978,39	31.437,64	9.474,05	27.612,67		260.191,38
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos									
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2020		1.615.942,40	634.440,10	356.729,41	351.463,99	123.280,29	267.869,14		3.349.725,33
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2021		1.615.942,40	634.440,10	356.729,41	351.463,99	123.280,29	267.869,14		3.349.725,33
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2021		102.534,57	91.159,72	24.827,49	36.430,80	10.525,19	26.819,73		292.297,50
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos									
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2021		1.718.476,97	725.599,82	381.556,90	387.894,79	133.805,48	294.688,87		3.642.022,83
VALOR NET EXERCICI 2021 (D - H)	361.292,05	3.802.050,48	219.614,99	606.890,89	184.088,05	23.028,25	187.576,29	46.589,34	5.431.130,34

5.2 Altra informació sobre l'immobilitzat material

- Els coeficients d'amortització utilitzats per grups d'elements se citen en la Nota 4.2.
- No hi ha inversions en immobilitzat material situades fora de la Comunitat Autònoma de Catalunya.
- No s'han capitalitzat despeses financeres en l'exercici, donat que la posada en funcionament de les diferents inversions en immobilitzacions materials no han necessitat més d'un any per entrar en funcionament.
- No s'han practicat correccions valoratives per deteriorament.
- No existeix cap element de l'immobilitzat material no afecte directament a les activitats.
- Hi ha immobilitzat material en ús, totalment amortitzat, la informació sobre el cost dels quals, es descriu tot seguit:

Grups d'elements	Exercici 2021	Exercici 2020
Construccions	323.611,36	323.611,36
Resta d'elements	827.524,03	672.138,41

- Les subvencions i donacions de capital rebudes, associades a l'immobilitzat material, es detallen tot seguit:

Subvencions exercici 2021:

Entitat Atorgant	Descripció Subvenció	Import	Factures immobilitzat justificades
Generalitat de Catalunya - Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Accions d'inversió. Centre de recursos i serveis Sant Martí de Riucorb	526.500,00	1.240.383,57 euros
Diputació de Lleida	Execució del projecte. Sant Martí de Riucorb	200.000,00	
Generalitat de Catalunya - Departament d'Empresa i Treball	Projectes singulars.	56.500,00	183.354,13 euros
Total		783.000,00	

Subvencions exercici 2020:

Durant l'exercici anterior l'entitat va rebre una subvenció de la Fundació Once d'import 56.435,63 euros, destinada a l'adquisició d'equipament per al centre residencial i sales d'estimulació sensorial. L'import de l'immobilitzat justificat va ser pel total de la subvenció 56.435,63 euros

- Valor del terreny i de la construcció (immobles):

Grups d'elements	Exercici 2021 Cost	Exercici 2020 Cost
Terrenys	361.292,05	361.292,05
Construccions	5.520.527,45	4.201.978,47

- Béns afectes a garanties.

Descripció de bé	Garantia	Entitat financera	Saldo pendent a 31/12/2021	Saldo pendent a 31/12/2020
Construcció i instal·lacions de l'Associació Alba, situada a Avinguda Onze de Setembre, s/n Tàrraga	Hipotecària	BBVA	-	14.579,20
Vivenda unifamiliar en construcció, porta primera en la planta entresol o primera en alçada de l'edifici situat en Plaça del Carme, número 6 de Tàrraga	Hipotecària	Banc Sabadell	15.130,99	34.835,61

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

	Exercici 2021	Exercici 2020
Renault Màster 1333JPT	-	20.903,37
Planxadora a banda marca Girbau (calandra)	-	18.192,76
Peugeot Partner 8031JXM	11.479,59	11.479,59
Furgoneta 4316JFH	14.793,39	14.793,39
Total	26.272,98	65.369,11

- El resultat de l'exercici derivat de l'alienació i/o baixa d'elements de l'immobilitzat material

	Exercici 2021	Exercici 2020
Benefici	-	-
Pèrdua	-	-

6 Immobilitzat intangible

6.1 Anàlisi del moviment de l'epígraf

ESTAT DE MOVIMENTS DE L'IMMOBILITZAT INTANGIBLE	Aplicacions Informàtiques	Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	TOTAL
A) SALDO INICIAL BRUT, Exercici 2020	8.141,37	2.056.035,00	2.064.176,37
(+) Resta de entrades	6.340,00		6.340,00
B) SALDO FINAL BRUT, Exercici 2020	14.481,37	2.056.035,00	2.070.516,37
C) SALDO INICIAL BRUT, Exercici 2021	14.481,37	2.056.035,00	2.070.516,37
(+) Resta de entrades	78,62		78,62
D) SALDO FINAL BRUT, Exercici 2021	14.559,99	2.056.035,00	2.070.594,99
E) AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL Exercici 2020	8.141,37	623.664,43	631.805,80
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2020	624,03	41.120,76	41.744,79
F) AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2020	8.765,40	664.785,19	673.550,59
G) AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL Exercici 2021	8.765,40	664.785,19	673.550,59
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2021	1.521,58	41.120,76	42.642,34
H) AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2021	10.286,98	705.905,95	716.192,93
VALOR NET EXERCICI 2021 (D - H)	4.273,01	1.350.129,05	1.354.402,06

6.2 Altra informació

- L'Entitat va procedir a comptabilitzar per primer cop en l'exercici 2009 el dret sobre béns cedits en ús gratuïtament, corresponent a la "Concessió Demanial" de l'Ajuntament de Tàrraga, que és el titular de l'edifici de Ca N'Aleix situat al terme de Tàrraga, Plaça del Carme 5. La cessió d'ús consta segons contracte signat entre l'Ajuntament de Tàrraga i l'Associació Alba el dia 2 de març de 2004. El càlcul de l'amortització d'aquest intangible i de la transferència a resultat de la cessió d'ús, s'ha realitzat de forma prospectiva, tenint en compte els anys que resten per a la finalització d'aquest dret que són cinquanta. L'import pel qual s'ha valorat aquest dret és el que consta en el contracte a efectes de la contractació per part de l'entitat d'una pòlissa d'assegurances multirisc per la valoració del continent i el contingut de Ca N'Aleix que en el moment de la firma del mateix puja a 2.056.035,00 euros.

- L'Associació no ha realitzat correccions valoratives dels béns de l'immobilitzat intangible.
- Durant l'exercici actual i l'anterior l'entitat no ha rebut cap tipus de subvenció per a l'adquisició d'immobilitzat intangible.
- Hi ha immobilitzat intangible en ús, totalment amortitzat, la informació sobre el cost dels quals, es descriu tot seguit:

Grups d'elements	Exercici 2021	Exercici 2020
Aplicacions informàtiques	8.141,37	8.141,37

- No existeixen intangibles afectes a garantia o a reversió.

7 Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

7.1 Arrendaments financers

- La informació dels arrendaments financers en els que la Fundació és arrendatària

Descripció del be	Import Actiu	V. raonable/ V. actual
Peugeot Partner 8031JXM	11.479,59	V. raonable
Furgoneta 4316JFH	14.793,39	V. raonable

b) Arrendaments financers: Informació de l'arrendatari		Exercici 2021	Exercici 2020		
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici		5.799,83	14.492,09		
(-) Despeses financeres no meritades		-131,75	-395,15		
Valor actual al tancament de l'exercici		5.668,08	14.096,94		
Valor de l'opció de compra		461,19	1.147,11		
Quotes pendents					
		Pagaments Mínims		Valor actual	
		Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Fins un any		3.721,59	8.692,26	3.670,68	8.588,68
Entre un i cinc anys		2.078,24	5.799,83	1.997,40	5.508,26
Mes de cinc anys		-	-	-	-

7.2 Arrendaments operatius

L'Associació és arrendatària d'uns determinats béns en règim d'arrendament operatiu.

Informació de l'arrendatari	Any 2021	Any 2020
Import dels pagaments futurs mínims:	220.965,32	262.008,36
Fins a un any	54.945,32	54.773,24
Entre 1 i 5 anys	125.460,00	137.695,12
Més de 5 anys	40.560,00	69.540,00
Pagaments mínims reconeguts com a despesa en el període	84.544,67	63.833,69

No existeixen acords de naturalesa significativa en aquest tipus de contractes ni s'han pactat quotes contingents.

8 Instruments financers

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

Anàlisi del moviment durant l'exercici per a cada classe d'actius financers no corrents (llevat de les inversions en instruments de patrimoni en entitats del grup), és el següent:

	Classes d'actius financers no corrents			TOTAL
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	
Saldo a inici de l'exercici 2020	2.602,25		2.292,00	4.894,25
(+) Altes			1.750,00	1.750,00
(-) Sortides i reduccions	-2.043,40			-2.043,40
(+/-) Traspassos i d'altres variacions				
Saldo final de l'exercici 2020	558,85		4.042,00	4.600,85
(+) Altes			800,00	800,00
(-) Sortides i reduccions				
(+/-) Traspassos i d'altres variacions				
Saldo final de l'exercici 2021	558,85		4.842,00	5.400,85

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

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

Classes	Instruments financers a LLARG TERMINI						Total	
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Ex. 2021	Ex. 2020
	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020		
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys								
Actius financers a cost amortitzat					4.842,00	4.042,00	4.842,00	4.042,00
Actius financers a cost	558,85	558,85					558,85	558,85
Actius a valor raonable amb canvis en el Patrimoni net.								
TOTAL A LLARG TERMINI	558,85	558,85			4.842,00	4.042,00	5.400,85	4.600,85

Classes	Instruments financers a CURT TERMINI				Total	
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Ex. 2021	Ex. 2020
	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020		
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys						
Actius financers a cost amortitzat					1.948.824,80	1.545.463,58
Actius financers a cost						
Actius a valor raonable amb canvis en el Patrimoni net.						
TOTAL A CURT TERMINI					1.948.824,80	1.545.463,58

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, els imports pendents de cobrar derivats de les subvencions concedides; tanmateix no hi consta l'efectiu i altres actius equivalents.

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

	Exercici 2021	Exercici 2020
Tresoreria	27.905,92	124.582,27
Altres actius líquids equivalents		
TOTAL	27.905,92	124.582,27

Passius financers:

Categories	Classes	Instruments financers a LLARG TERMINI				TOTAL	
		Deutes amb entitat de crèdit		Derivats i altres		Ex. 2021	Ex. 2020
		Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020		
Passius financers a cost amortitzat o cost		1.130.091,22	842.198,45	945.159,53	939.067,13	2.075.250,75	1.781.265,58
Passius a valor raonable en canvis en pèrdues i guanys							
Derivats de cobertura							
TOTAL A LLARG TERMINI		1.130.091,22	842.198,45	945.159,53	939.067,13	2.075.250,75	1.781.265,58

Categories	Classes	Instruments financers a CURT TERMINI				TOTAL	
		Deutes amb entitat de crèdit		Derivats i altres		Ex. 2021	Ex. 2020
		Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020		
Passius financers a cost amortitzat o cost		992.686,50	832.852,22	1.018.272,37	519.726,38	2.010.958,87	1.352.578,60
Passius a valor raonable en canvis en pèrdues i guanys							
Derivats de cobertura							
TOTAL A CURT TERMINI		992.686,50	832.852,22	1.018.272,37	519.726,38	2.010.958,87	1.352.578,60

Els quadres precedents sobre passius financers a curt termini no recullen els saldos creditors amb les Administracions Públiques, donat que són autoliquidacions del subjecte passiu i no són considerats instruments financers, d'acord amb les normes de valoració establertes en el PGC

8.2 Classificació per venciments.

Dels actius financers:

	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Inversions en entitats del grup i associades							
Altres actius financers	343.569,06						343.569,06
Inversions financeres							
Crèdits a tercers	80.000,00						80.000,00
Altres actius financers	1.906,65					4.842,00	6.748,65
Usuaris i altres deutors per activitats							
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.	1.522.229,09						1.522.229,09
Personal.	1.120,00						1.120,00
Totals	1.948.824,80					4.842,00	1.953.666,80

Dels passius financers:

	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Deutes							
Deutes amb entitats de crèdit	992.686,50	178.317,01	146.834,16	110.972,12	95.027,60	598.940,33	2.122.777,72
Creditors per arrendament financer	3.626,30	2.061,70					5.688,00
Proveïdors d'immobilitzat (*)	305,50	13.188,81	21.331,32	37.645,92	38.024,09	496.962,45	607.458,09
Deutes altres parts vinculades (usuaris)						336.623,29	336.623,29
Altres passius financers	64.640,58					-678,05	63.962,53
Deutes amb entitats del grup i associades							
Altres deutes	33.392,12						33.392,12
Creditors per activitats i altres comptes a pagar							
Proveïdors	903.949,42						903.949,42
Creditors varis	9.932,56						9.932,56
Personal	2.425,89						2.425,89
Totals	2.010.958,87	193.567,52	168.165,48	148.618,04	133.051,69	1.431.848,02	4.086.209,62

(): Els saldos amb proveïdors d'immobilitzat són conseqüència de l'adquisició de Can Mayoral (museu de joguets i automats) finançat pel mateix venedor.*

8.3 Comptes correctors per pèrdues per deteriorament.

Conceptes	Classes d'actius financers
	Crèdits, derivats i altres
	Curt termini
Pèrdues per deteriorament, inici exercici 2020	80.400,59
(+) Correcció per deteriorament	-
(-) Sortides i reduccions	-
(=) Pèrdua per deteriorament, final exercici 2020	80.400,59
Pèrdues per deteriorament, inici exercici 2021	80.400,59
(+) Correcció per deteriorament	-
(-) Sortides i reduccions	-
(=) Pèrdua per deteriorament, final exercici 2021	80.400,59

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

8.4 Informació relacionada amb el compte de resultats i el patrimoni net

Els resultats nets procedents de las diferents categories d'actius financers definides en la norma de registre i valoració corresponent, els ingressos financers calculats per aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu, es detalla en el següent quadre

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

L'import de les correccions valoratives per deterioració per a cada classe d'actius financers, així com l'import de qualsevol ingrés financer imputat en el compte de resultats relacionat amb aquests actius, es detalla en el quadre que segueix:

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

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

Classes de passius financers	Exercici 2021		Exercici 2020	
	Pèrdues o guanys netes	Despeses financeres per aplicació del tipus d'interès efectiu	Pèrdues o guanys netes	Despeses financeres per aplicació del tipus d'interès efectiu
Passius financers a cost amortitzat o cost	-	34.181,77	-	31.333,55

Valor raonable

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

8.5 Usuaris i beneficiaris. (Epígraf B.III del balanç de situació)

Moviment en l'exercici 2021				
Concepte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestacions serveis (*)	1.367.659,63	6.171.870,44	6.017.300,98	1.522.229,09
Personal	0,00	1.120,00	0,00	1.120,00
Altres crèdits amb les Adm. Públiques	596.561,69	2.464.655,34	2.404.283,68	656.933,35
Sumes	1.964.221,32	8.637.645,78	8.421.584,66	2.180.282,44

Moviment en l'exercici 2020				
Concepte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestacions serveis (*)	1.294.368,54	5.660.462,06	5.587.170,97	1.367.659,63
Altres crèdits amb les Adm. Públiques	769.988,15	1.677.068,71	1.850.495,17	596.561,69
Sumes	2.064.356,69	7.337.530,77	7.437.666,14	1.964.221,32

(*) En aquest epígraf s'han inclòs els saldos de clients de l'entitat per vendes de productes fabricats procedents del taller, donat que el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat per a les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, no distingeix entre "Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia" dels "Deutors comercials i altres comptes a cobrar".

8.6 Empreses del grup, multigrup i associades.

La informació sobre empreses del grup en l'exercici, es detalla en el quadre següent:

Conceptes	Empreses del grup
NIF	G-25780107
Denominació	Fundació Alba Futur
Domicili	Avinguda Onze de Setembre s/n. 25300 Tàrraga
Forma jurídica	Fundació
% de participació en capital (directa)	100%
Fons social (euros)	60.000,00
Romanent o excedents negat exercicis anteriors	22.364,26
Altres partides de patrimoni net	-160,69
Valor en llibres de la participació (euros)	60.000,00

Conceptes	Empreses del grup
NIF	B-25852427
Denominació	EI ALBA INSERCIÓ, S.L.
Domicili	Avinguda Onze de Setembre s/n. 25300 Tàrraga
Forma jurídica	Societat Limitada
% de participació en capital (directa)	100%
Fons social (euros)	3.100,00
Romanent o excedents negat exercicis anteriors	-1.258,55
Altres partides de patrimoni net	6.779,02
Valor en llibres de la participació (euros)	3.100,00

8.7 Altres tipus d'informació.

Els límits dels comptes de crèdit i de les línies de descompte són les següents:

Línies de descompte i comptes de crèdit al tancament de l'exercici 2021			
Entitats de crèdit	Límit concedit	Disposat	Disponible
Total línies de descompte			-
Total comptes de crèdit	700.000,00	618.887,36	81.112,64

Deutes amb garantia real

- Préstec hipotecari amb el Banc de Sabadell, sobre Vivenda unifamiliar en construcció, porta primera en la planta entresol o primera en alçada de l'edifici situat en Plaça del Carme, número 6 de Tàrraga, formalitzat el 15 de Setembre de 2015 per import de 130.000,00 €, amb venciment el 30 de Setembre de 2022.

9 Fons propis

9.1 Anàlisi del moviment dels Fons Propis

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

Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2021				
Compte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Fons Social	254.359,04			254.359,04
Romanent	980.554,07	31.721,57		1.012.275,64
Excedent de l'exercici	31.721,57	28.628,38	31.721,57	28.628,38
Sumes	1.266.634,68	60.349,95	31.721,57	1.295.263,06

Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2020				
Compte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Fons Social	254.359,04			254.359,04
Romanent	952.836,33	27.717,74		980.554,07
Excedent de l'exercici	27.717,74	31.721,57	27.717,74	31.721,57
Sumes	1.234.913,11	59.439,31	27.717,74	1.266.634,68

9.2 Altra informació sobre els Fons Propis

El moviment de les diferents partides es corresponen amb la distribució de resultats.

10 Subvencions, donacions i llegats

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

Característiques	Exercici 2021	Exercici 2020
Que apareixen en el balanç	3.535.341,78	2.890.425,40
Imputades al compte de resultats:		
• Subvencions a les activitats (d'explotació)	1.738.807,94	1.580.514,43
• Donatius i altres ingressos a les activitats	105.120,90	81.333,68
• Subvencions i donacions de capital traspasades al resultat de l'exercici	138.083,62	126.229,92
• Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts	-14.320,00	-1.921,92

10.2 Anàlisi del moviment de les partides del balanç.

Subvencions, donacions i llegats recollits en el balanç atorgats per tercers.		
MOVIMENTS	Exercici 2021	Exercici 2020
SALDO A INICI DE L'EXERCICI	2.890.425,40	2.888.735,44
(+) Subvencions i donacions rebudes en l'exercici	783.000,00	127.919,88
(+/-) regularitzacions		
(-) Subvencions i donacions traspasades a resultats de l'exercici	-138.083,62	-126.229,92
SALDO AL FINAL DE L'EXERCICI	3.535.341,78	2.890.425,40

10.3 Origen de les subvencions, donacions i llegats.

Entitat de procedència	Saldo inicial	Atorgades exercici	Traspàs a resultats	Saldo final
Del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies / Altres Departaments de la Generalitat	290.508,34	583.000,00	34.941,52	838.566,82
Administració Local	1.435.365,15	200.000,00	45.611,28	1.589.753,87
Administració de l'Estat / INEM	385.435,99		16.351,56	369.084,43
Altres	709.655,62		34.799,97	674.855,65
Interessos "Starting Investments" (Can Mayoral de Verdú)	68.583,70		6.041,79	62.541,91
Integració UTE	876,60		337,50	539,10
Sumes	2.890.425,40	783.000,00	138.083,62	3.535.341,78

- **Subvencions i donacions de capital rebudes:**

Exercici 2021:

Entitat Atorgant	Descripció Subvenció	Import
Generalitat de Catalunya - Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Accions d'inversió. Centre de recursos i serveis Sant Martí de Riucorb	526.500,00
Deputació de Lleida	Execució del projecte. Sant Martí de Riucorb	200.000,00
Generalitat de Catalunya - Departament d'Empresa i Treball	Projectes singulars.	56.500,00
	Total	783.000,00

Exercici 2020:

Durant l'exercici anterior l'entitat va rebre una subvenció de la Fundació Once d'import 56.435,63 euros, destinada a l'adquisició d'equipament per al centre residencial i sales d'estimulació sensorial. L'entitat també va comptabilitzar la quantitat de 900,00 euros de subvenció nova de l'exercici per la integració de la UTE Noves oportunitats 2018-2020.

En l'exercici anterior, l'entitat va adquirir l'immoble i d'altres elements "Can Mayoral" que era el museu de joguines i autòmats de Verdú a un particular (finques) i a la societat "Starting Investments, S.L." (d'altres elements) per un import total de 700.000,00 euros, del qual es va fer efectiva la quantitat de 30.000,00 euros, i el deute pendent, per import de 670.000,00 euros, ha estat finançat pels mateixos proveïdors d'immobilitat a pagar en quotes d'amortització de capital i carència d'interessos. Al tractar-se d'un préstec a interès zero, l'entitat va comptabilitzar l'interès de l'operació com una subvenció de capital i ha calculat el seu valor raonable a tipus d'interès de mercat.

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

Durant l'exercici 2021, l'entitat ha rebut del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies en la modalitat de concert en concepte de Llar-residència la quantitat de 1.216.537,66 euros, per al Servei de Teràpia ocupacional - Servei Ocupacional d'Inserció la quantitat 801.103,46, i per al servei de SASVI (Servei d'acompanyament i suport a la vida independent), la quantitat de 150.839,07 euros

Durant l'exercici 2020, l'entitat ha rebut del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies en la modalitat de concert en concepte de Llar-residència la quantitat de 1.132.803,85 euros, per al Servei de Teràpia ocupacional - Servei Ocupacional d'Inserció la quantitat 734.332,12 euros, i per al servei de SASVI (Servei d'acompanyament i suport a la vida independent), la quantitat de 208.500,00 euros

La resta de subvencions es relacionen tot seguit:

<i>Entitat subvencionadora</i>	<i>Descripció de les subvencions</i>	<i>Exercici 2021</i>
Generalitat de Catalunya. Departament Treball, Afers Socials i Famílies (diferents línies)	Programa Club Social	107.432,65
	Programa Pre-laboral	105.808,56
	Suport familiar i estades 2021	4.965,35
	Lleure- Línia B2	3.498,61
	Lleure. Línia E-2	4.712,43
	Alba Jussà, servei de club social	61.898,76
Generalitat de Catalunya. Departament de Treball, Afers Socials i Famílies – Direcció General d'Economia social, el tercer sector, les cooperatives i l'autoempresa	Salari mínim CET	302.334,71
	Mòdul establert per persona inclosa en la categoria d'USAP (Unitats de suport a l'activitat professional)	137.891,10
	Per a la realització dels serveis integrals d'orientació, acompanyament i suport a les persones amb discapacitat o trastorns de la salut mental 2021-2022	16.000,00
	Per a la realització dels serveis integrals d'orientació, acompanyament i suport a les persones amb discapacitat o trastorns de la salut mental 2020-2021	34.854,50
	Ateneus cooperatius 2019-2022 – regularitzacions	41.145,22
	Projecte Singulars generadors d'ocupació sostenible	76.700,00
Generalitat de Catalunya – Departament de Drets Socials	Projecte l'm a Changemaker	3.040,00
	Pla d'acció per a la implantació de gestió ètica d'Alba	2.779,32
	El poble gitano i l'Associació Alba	4.373,40
	Safe – Famílies Alba	2.773,77
	Adaptació banys – Agramunt- Verdú	19.250,00
	Ajuts a famílies en situació de vulnerabilitat	9.363,56
	Embelliment actiu	3.057,50
Generalitat de Catalunya - Servei d'Ocupació de Catalunya - SOC	Per al foment de la incorporació de persones en situació d'atur més grans de 45 anys al mercat de treball	8.749,98
	Contractació en pràctiques de persones joves	21.999,96
	Programa Singulars	5.700,00
	Programa Treball i Formació Joves tutelats i ex tutelats	3.998,64
Altres Departaments de la Generalitat de Catalunya	Departament d'Educació. Ajut funcionament i servei monitors	142.202,56
	Departament d'Educació. Finançament mensual addicional pel funcionament	3.692,36
	Departament d'Educació. TIS 2021-2022 (Tècnics d'integració social)	14.917,50
	Agència de residus de Catalunya – Retirada en origen de residus de material d'aïllament	2.783,00
	Departament d'Acció Climàtica – Instal·lació fotovoltaica d'autoconsum	5.388,75
	Departament d'habitatge. Inserció social a la xarxa d'habitatges	39.623,30
Administració de l'Estat	TGSS (Bonificació Seg. Social)	253.945,65
	Ministerio de Sanidad, servicios sociales e Igualdad pel programa Cuerpo europeo de solidaridad	48.640,30
	Ministerio de Sanidad, Servicios sociales e Igualdad. – Programa ERASMUS +	47.100,50
Administració Local	Ajuntament de Tàrraga – Per a diferents programes	12.000,00
	Ajuntament de Cervera – Espígol i equinoteràpia	5.000,00
	Diputació de Lleida – Per a diferents programes	53.531,00
Altres	Obra Social La Caixa – Incorpora / Accions formatives	90.255,00
	Fundació ONCE Programa UNO A UNO	37.400,00
Total		1.738.807,94

<i>Entitat subvencionadora</i>	<i>Descripció de les subvencions</i>	<i>Exercici 2020</i>
Generalitat de Catalunya. Departament Treball, Afers Socials i Famílies (diferents línies)	Programa Club Social	107.432,65
	Programa Pre-laboral	105.808,56
	Prestació de serveis adreçats famílies en situació de vulnerabilitat	11.000,00
	Projecte Alba deixa empremta	1.500,00
	Projecte l'm a Changemaker	5.210,94
	Projecte accessibilitat i millora. Adaptació nova llar	10.000,00
	Lleure. Línia E-2	4.902,16
	Projecte el poble gitano i l'Associació Alba	5.121,38
	Un model d'embelliment actiu	945,00
	Recursos tecnològics per afavorir la comunicació, atenció i aprenentatge	2.000,00
	Alba Jussà, servei de club social	61.802,88
	Respir 2020	5.637,29
Generalitat de Catalunya. Departament de Treball, Afers Socials i Famílies – Direcció General d'Economia social, el tercer sector, les cooperatives i l'autoempresa	Salari mínim CET	301.789,05
	Mòdul establert per persona inclosa en la categoria d'USAP (Unitats de suport a l'activitat professional)	130.563,36
	Regularització Usaps 2019	-7.616,40
	Per a la realització dels serveis integrals d'orientació, acompanyament i suport a les persones amb discapacitat o trastorns de la salut mental	14.333,00
	Projecte Xarxa d'Ateneus cooperatius i projectes Aracoop (l'Olivera)	37.250,00
Generalitat de Catalunya - Servei d'Ocupació de Catalunya - SOC	Per al foment de la incorporació de persones en situació d'atur més grans de 45 anys al mercat de treball	10.500,00
	Programa TLN Mobilicat	72.897,51
	Actuació d'experiència professional mitjançant contracte laboral del programa 30 Plus	2.575,65
Altres Departaments de la Generalitat de Catalunya	Departament d'Educació. Ajut funcionament i servei monitors	105.360,09
	Departament d'Educació. Finançament mensual addicional pel funcionament	37.424,20
	Departament d'Educació. Programa d'Innovació pedagògica plans educatius d'entorn 2018/2019-2019/2020	28.672,96
	Agència de residus de Catalunya – prevenció i preparació per a la reutilització de residus municipals	16.141,28
	Departament d'habitatge. Inserció social a la xarxa d'habitatges	39.300,00
Administració de l'Estat	TGSS (Bonificació Seg. Social)	250.562,39
	Ministerio de Sanidad, servicios sociales e Igualdad pel programa Cuerpo europeo de solidaridad	6.110,70
	Ministerio de Sanidad, Servicios sociales e Igualdad. – Programa ERASMUS +	27.565,74
	Ministerio de Sanidad, Servicios sociales e Igualdad. Programa de Servicio social Europeo Ministerio de Igualdad e IMSERSO	1.484,76
Administració Local	Ajuntament de Tàrraga (varis programes)	12.000,00
	Ajuntament de Cervera	5.000,00
	Diputació de Lleida	53.531,00
Altres	Obra Social La Caixa – Incorpora / Accions formatives	87.845,00
	Diferents entitats per voluntariat europeu	5.267,85
	Fundación ONCE Programa UNO A UNO	20.595,43
Total		1.580.514,43

10.4 Compliment de les condicions associades a les subvencions

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

10.5 Detall dels béns o de les activitats finançats amb les subvencions.

- El detall dels béns finançats per les subvencions de capital es detalla en la Nota 5.2 i 6.2
- Els donatius a les activitats ho són sense cap finalitat concreta, i ajuden al conjunt de despeses per activitat ordinària de l'Associació.

11 Situació fiscal

11.1 Saldos amb les administracions públiques

La composició dels saldos amb les Administracions Públiques es el següent:

SALDOS	Exercici 2021	Exercici 2020
Deutors:		
Hisenda pública retencions i pagaments a compte	-	88,70
Hisenda Pública IVA Suportat	12,68	4.186,99
Hisenda Pública deutora per subvencions	656.920,67	592.286,00
Creditors:		
Hisenda pública creditora per IVA	58.470,20	30.960,04
Hisenda pública creditora per IRPF	71.248,82	58.359,84
Hisenda pública creditora per subvencions	58.280,09	58.629,53
Organismes de la Seguretat Social creditora	292.796,97	270.114,11

11.2 Impost sobre beneficis.

- L'entitat compleix els requisits determinats a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.
- Explicació de la diferència que existeix entre l'import net dels ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable (resultat fiscal):

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis	Import de l'exercici 2021									
	Compte de resultats			Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net			Reserves			TOTAL
	Augments	Disminuc	Efecte net	Augments	Disminuc.	Efecte net	Augments	Disminuc.	Efecte net	
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici			28.628,38			783.000,00				811.628,38
Impost sobre societats										
Diferències permanents		28.628,38	-28.628,38		783.000,00	-783.000,00				-811.628,38
Diferències temporànies:										
-Amb origen en l'exercici										
Compensació B.I.N. exercicis anteriors										
Base imposable (resultat fiscal)			0,00			0,00				0,00

- Conciliació numèrica entre la despesa/ingrés per impost s/ beneficis i l'aplicació de tipus de gravamen al total d'ingressos i despeses reconeguts, diferenciant el saldo del compte de resultats:

Conceptes	Exercici 2021
Resultat comptable abans d'impostos	28.628,38
(+/-) Diferències permanents	-28.628,38
(=) Resultat comptable ajustat	0,00

Les diferències permanents corresponen a les correccions dels ingressos i despeses d'acord amb la Llei 49/2002, règim fiscal d'entitats sense ànim de lucre.

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

11.3 *Altres tributs.*

No hi ha informació substancial per a comentar en aquest apartat.

11.4 *Altra informació.*

- 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.
- Les declaracions no es poden considerar definitives fins a la seva prescripció o la seva acceptació per les autoritats fiscals i, independentment que la legislació fiscal és susceptible d'interpretacions, la Junta Directiva estima que qualsevol passiu fiscal addicional que es pogués considerar de manifest, com a conseqüència d'una eventual inspecció, no tindrà un efecte significatiu en els comptes anuals presos en conjunt.

12 Ingressos i despeses

12.1 *Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern.*

Remuneració de la 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.

12.2 *Ajuts concedits i altres despeses.*

No hi ha informació a subministrar en relació amb l'epígraf 2 del compte de resultats de l'entitat.

12.3 *Informació desglossada de determinades partides del compte de resultats*

Detall del compte de resultats	Exercici 2021	Exercici 2020
1. Consum de béns destinats a les activitats	-230.044,79	-332.684,45
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals: - nacionals	-230.044,79	-332.684,45
b) Variació d'existències	-	-
2. Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	-481.457,60	-407.742,50
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals: - nacionals	-481.457,60	-407.742,50
3. Carregues socials:	-1.160.113,15	-983.459,93
a) Seguridad Social a càrrec de la empresa	-1.154.551,81	-981.792,44
b) Aportacions i dotacions per a pensions		
c) Altres càrregues socials	-5.561,34	-1.667,49
4. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en "altres resultats"	-648,13	14.784,71

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

El detall de la partida 8.c) del compte de resultats és el que segueix:

Conceptes	Exercici 2021	Exercici 2020
Pèrdues de crèdits incobrables derivats de les activitats	-	-
Pèrdues per deteriorament de crèdit per les activitats	-	-
Reversió de deteriorament de crèdit per les activitats	-	-
Total	-	-

12.5 **Els resultats excepcionals de l'entitat inclosos en la partida "Altres resultats" són els següents:**

Altres Resultats	Exercici 2021	Exercici 2020
Ingressos excepcionals (regularitzacions de comptes)	0,02	14.784,71
Despeses excepcionals (regularitzacions de comptes)	-648,15	0,00
Total	-648,13	14.784,71

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

En relació amb l'epígraf 1.d) del compte de resultats de l'entitat, durant l'exercici no s'ha rebut cap tipus de col·laboració.

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

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

D'acord amb l'article 25 dels seus Estatuts Socials, l'Associació no té patrimoni fundacional.

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	%	2018	2019	2020	2021
2018	7.485.789,82	564.082,15	0,00	6.921.707,67	6.858.872,80	99%	6.858.872,80			
2019	7.860.949,18	567.464,19	0,00	7.293.484,99	7.265.767,25	100%		7.265.767,25		
2020	7.001.704,77	651.165,19	0,00	6.350.539,58	6.318.818,01	100%			6.318.818,01	
2021	8.002.478,80	960.355,46	0,00	7.042.123,34	7.013.494,96	100%				7.013.494,96

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

Conceptes imputables	2021	2020	2019	2018
A. Ingressos computables (TOTS):	8.002.478,80	7.001.704,77	7.860.949,18	7.485.789,82
B. Despeses necessàries	960.355,46	651.165,19	567.464,19	564.082,15
Serveis professionals	484.943,78	250.810,94	195.001,75	226.463,97
Lloguers	84.544,67	63.833,69	60.614,52	48.452,81
Tributs	21.097,25	18.035,55	3.954,49	12.330,43
Amortitzacions	334.939,84	301.936,17	277.965,39	259.766,30
Financers	34.181,77	31.333,55	21.712,46	15.851,68
Extraordinàries	648,15	-14.784,71	5.220,75	-714,68
Variació provisions activitat	0,00	0,00	2.994,83	1.931,64
(A - B) Ingressos - Despeses necessàries	7.042.123,34	6.350.539,58	7.293.484,99	6.921.707,67
C. 70% Ingressos - Despeses (C)	4.929.486,34	4.445.377,71	5.105.439,49	4.845.195,37
D. DESPESES FUNDACIONALS:	7.013.494,96	6.318.818,01	7.265.767,25	6.858.872,80
Personal	5.300.510,23	4.686.994,59	5.215.331,55	5.132.467,15
Aprovisionaments	829.005,59	896.896,91	1.052.944,49	778.911,70
Serveis exteriors - Professionals i Lloguers	883.979,14	734.926,51	997.491,21	947.493,95
COMPLIMENT 70% (Si C<D)	SI	SI	SI	SI

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

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

15 Negocis conjunts

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

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

- No existeixen contingències en relació amb les inversions en aquests negocis conjunts.

- La informació del desglossament de les partides significatives del balanç i del compte de resultats, després de l'eliminació dels saldos entre entitats, i el comentari sobre l'estat de canvis en patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu, és el següent:

ACTIU	Entitat	10% Noves Oportunitats 2018-2020	Integrat
ACTIU NO CORRENT	6.856.366,77	666,48	6.857.033,25
Immobilitzat intangible	1.354.336,41	65,65	1.354.402,06
Immobilitzat material	5.430.529,51	600,83	5.431.130,34
Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini	66.100,00		66.100,00
Inversions financeres a llarg termini	5.400,85		5.400,85
ACTIU CORRENT	2.630.033,06	23.987,85	2.654.020,91
Usuaris i deutors de les activitats	2.168.585,04	11.697,40	2.180.282,44
Inversions en entitats del grup i associades C/T	343.569,06		343.569,06
Inversions financeres a C/T	81.036,00	870,65	81.906,65
Periodificacions	20.187,44	169,40	20.356,84
Efectiu i altres actius líquids	16.655,52	11.250,40	27.905,92
TOTAL ACTIU / Sumes	9.486.399,83	24.654,33	9.511.054,16
PATRIMONI NET I PASSIU	Entitat	10% Noves Oportunitats 2018-2020	Integrat
PATRIMONI NET	4.823.272,34	7.332,50	4.830.604,84
Fons dotacionals	254.359,04		254.359,04
Excedents d'exercicis anteriors	1.012.275,64		1.012.275,64
Excedent de l'exercici	21.834,98	6.793,40	28.628,38
Subvencions, donacions i llegats rebuts	3.534.802,68	539,10	3.535.341,78
PASSIU NO CORRENT	2.075.250,75		2.075.250,75
Deutes a llarg termini	2.075.250,75		2.075.250,75
PASSIU CORRENT	2.587.876,74	17.321,83	2.605.198,57
Deutes a curt termini	1.054.072,52	7.186,36	1.061.258,88
Deutes amb entitats del grup i associades	33.392,12		33.392,12
Creditors per activitats i comptes a pagar	1.386.968,48	10.135,47	1.397.103,95
Periodificacions a curt termini	113.443,62		113.443,62
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU / Sumes	9.486.399,83	24.654,33	9.511.054,16

COMPTE DE RESULTATS	Entitat	10% Noves Oportunitats 2018-2020	Integrat
Ingressos per les activitats	7.517.859,66	139.973,96	7.657.833,62
Aprovisionaments	-711.200,49	-117.805,10	-829.005,59
Altres ingressos de les activitats	202.289,55	-10.048,01	192.241,54
Despeses de personal	-5.295.238,32	-5.271,91	-5.300.510,23
Altres despeses d'explotació	-1.460.244,84		-1.460.244,84
Amortització de l'immobilitzat	-334.546,79	-393,05	-334.939,84
Subvencions traspassades	137.746,12	337,50	138.083,62
Deteriorament i resultat per alienació d'immobilitzat			
Altres resultats	-648,14	0,01	-648,13
RESULTAT EXPLOTACIÓ	56.016,75	6.793,40	62.810,15
Ingressos financers			
Despeses financeres	-34.181,77		-34.181,77
RESULTAT FINANCER	-34.181,77		-34.181,77
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	21.834,98	6.793,40	28.628,38
Impost s/ beneficis			
RESULTAT DE L'EXERCICI	21.834,98	6.793,40	28.628,38

Estat de canvis en patrimoni net:

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

Estat de fluxos d'efectiu:

Recull els increments o disminucions (per diferència de saldos entre exercicis) dels imports - per epígrafs - ja assenyalats en el quadre corresponent al balanç immediatament anterior.

16 Fets posteriors al tancament

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

17 Operacions amb parts vinculades

- Operacions i saldos amb parts vinculades

Operacions amb parts vinculades en l'exercici 2021	Altres empreses del grup	Altres parts vinculades
Compres d'actius corrents		138.196,60
Vendes i Prestació de serveis, de la qual:	15.566,55	38.402,83
Beneficis (+) / Pèrdues (-)		
Recepció de serveis	190.062,48	155.632,41

Operacions amb parts vinculades en l'exercici 2020	Altres empreses del grup	Altres parts vinculades
Compres d'actius corrents		35.466,65
Vendes i Prestació de serveis, de la qual:	6.226,74	13.098,02
Beneficis (+) / Pèrdues (-)		
Recepció de serveis	110.685,02	99.906,61

Saldos amb parts vinculades en l'exercici 2021	Altres empreses del grup	Altres parts vinculades
ACTIU NO CORRENT		
Inversions en entitats del grup (Instruments de patrimoni)	63.100,00	3.000,00
ACTIU CORRENT		
Clients per vendes y prestació de serveis a c/t	25.351,22	11.579,28
Altres actius financers	88.788,35	256.455,35
PASSIU CORRENT		
Altres passius financers	33.476,68	-84,56
Proveïdors	-2.525,67	128.940,04

Saldos amb parts vinculades en l'exercici 2020	Altres empreses del grup	Altres parts vinculades
ACTIU NO CORRENT		
Inversions en entitats del grup (Instruments de patrimoni)	63.100,00	3.000,00
ACTIU CORRENT		
Clients per vendes y prestació de serveis a c/t	6.516,14	2.587,21
Altres actius financers	54.240,20	116.003,53
PASSIU CORRENT		
Altres passius financers	50.379,00	
Proveïdors	-3.334,93	47.115,76

- Sous, dietes i remuneracions del personal d'alta direcció i de l'òrgan de govern.

La remuneració del personal de Direcció de l'entitat ho ha estat pels exclusius conceptes de sous i salaris, i és la que segueix:

Imports rebuts pel personal de Direcció	Exercici 2021	Exercici 2020
Sous de la Directora	32.183,28	32.172,92

La Junta Directiva de l'Associació no ha percebut en l'exercici present ni en l'anterior, remuneració de cap mena. D'acord amb els seus Estatuts, l'exercici del seu càrrec és gratuït.

18 Altra informació

18.1 Ocupació mitjana de personal en l'exercici.

Per categories professionals	Total		Homes		Dones	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Manteniment	4,89	4,29	3,89	3,29	1,00	1,00
Transport	2,88	1,76	1,88	1,13	1,00	0,63
Monitoratge atenció directa	88,17	91,85	9,67	10,04	78,50	81,81
Centre Especial de Treball	81,05	57,64	32,17	28,04	48,88	29,60
Equip Tècnic	16,89	16,17	2,60	2,21	14,29	13,96
Cuineres	8,06	5,06			8,06	5,06
Equip directiu	9,55	9,55	0,80	0,80	8,75	8,75
Administratives	4,00	3,88	1,00		3,00	3,88
Equip gestor	10,88	10,38	2,00	1,00	8,88	9,38
Equip docent	14,36	13,25			14,36	13,25
Altres (comunicació, voluntariat, musica, informàtica)	46,39	36,82	4,37	1,00	42,02	35,82
totals	287,12	250,65	58,38	47,51	228,74	203,14

18.2 Òrgan de govern

Membres de la Junta Directiva	
Cognoms i nom	Càrrec
Sr. Carles de Ahumada i Batlle	President
Sra. Mercè Sala Rios	Sots-Presidenta
Sr. Antoni Domingo Garcia	Secretari
Sra. Marta Ponsarnau Goenaga	Tresorera
Ajuntament de Tàrraga	Vocal
Paeria de Cervera	Vocal
Sra. Neus Baget Bonet	Vocal
Sr. Josep Maria Escribà Bonastre	Vocal
Sr. Antonio Santaularia Torrecasana	Vocal
Fundació Casa Dalmasas	Vocal
Sra. Mercè Sala Rios	Vocal
Sra. Helena Vicente Farrús	Vocal

18.3 Operacions en que hi ha algun tipus de garantia

Són comentades en la Nota 8.7

18.4 Els imports corresponents als honoraris que perceben els auditors de comptes es detallen al següent quadre:

Honoraris de l'auditor en l'exercici	Exercici 2021	Exercici 2020
Honoraris pel servei professional d'auditoria de comptes	5.254,17	5.156,20
Altres serveis de verificació (auditoria de subvencions)	1.000,00	1.000,00

19 Informació segmentada

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

19.1 Per categories d'activitats (inclou el total d'ingressos i despeses de l'exercici)

Volum anual d'ingressos i despeses per categories d'activitats	Exercici 2021		Exercici 2020	
	Ingressos	Despeses	Ingressos	Despeses
Activitats				
CET (T-00158)	3.228.574,58	3.234.825,74	2.766.601,25	2.782.871,14
STO / SOI (S-00951) - (S-05753) - (S-03414) - (S-05754)	1.180.290,00	1.182.475,97	946.222,17	943.016,76
USAPS (S-03390)	155.894,95	154.760,43	126.069,79	128.299,50
PRE LABORAL (S-06762)	125.441,18	115.446,59	139.506,76	135.646,99
CLUB SOCIAL	119.265,17	119.500,78	131.060,36	125.697,47
SASVI	192.845,40	190.529,24	202.587,90	197.660,13
LLAR-RESIDÈNCIES (S-03128) - (S-04678)	1.471.836,97	1.456.357,24	1.396.061,07	1.373.627,14
ESCOLA	181.863,58	184.111,07	225.909,07	233.166,99
CDIAP	292.026,93	281.611,86	255.185,82	246.994,08
ENFOC – ÀREA DE FORMACIÓ	592.935,34	556.260,44	451.289,10	419.589,40
SERVEIS HABITATGE	461.504,70	497.971,06	377.918,11	400.120,23
Sumes	8.002.478,80	7.973.850,42	7.018.411,40	6.986.689,83

19.2 Per àrees geogràfiques

Volum anual d'ingressos per zones geogràfiques	Exercici 2021	Exercici 2020
Catalunya	7.526.342,66	6.558.895,18
Resta d'Espanya	395.264,63	421.467,11
Unió Europea	80.871,51	38.049,11
Resta del món	-	-
Total	8.002.478,80	7.018.411,40

Lleida, 31 de maig de 2022

La Junta Directiva de l'Associació,

ANNEX
Informació INFOCET



associació alba

Entitat: Associació Alba

N.I.F. G-25014077

Exercici 2021

INGRESSOS I DESPESES PER SERVEIS

Codi	TÍTOL	TOTAL	SERVEI - CENTRE												
			STO / SOI	ESCOLA	CDIAP	SASVI	LLARS	SERVEIS	CET	USAP	PRELABORAL	ENFOC -	CLUB		
			S-00951				RESIDÈNCIES							ÀREA DE	SOCIAL
			S-03414				S-03128							FORMACIÓ	
			S-05753				S-04678								
S-05754															
602 (61)	Consum de productes destinats a les activitats	481.457,60	31.983,55	2.996,85	10.257,74	4.714,86	154.137,80	6.885,42	253.665,35	2.311,60	2.980,87	11.270,48	253,08		
601 (61)	Consum de primeres matèries i de mercaderies	230.044,79	35.651,41	4.849,35	7.057,55	2.016,18	43.709,33	4.648,56	110.269,57	994,64	7.408,46	13.439,74			
607	Treballs realitzats per altres empreses	117.503,20										117.503,20			
608	Altres consums														
TOTAL	COMPRES I APROVISIONAMENTS	829.005,59	67.634,96	7.846,20	17.315,29	6.731,04	197.847,13	11.533,98	363.934,92	3.306,24	10.389,33	142.213,42	253,08		

Codi	TÍTOL	TOTAL	SERVEI - CENTRE												
			STO / SOI	ESCOLA	CDIAP	SASVI	LLARS	SERVEIS	CET	USAP	PRELABORAL	ENFOC -	CLUB		
			S-00951				RESIDÈNCIES							ÀREA DE	SOCIAL
			S-03414				S-03128							FORMACIÓ	
			S-05753				S-04678								
S-05754															
640, 641	Sous i salaris	4.140.397,08	635.082,82	65.458,22	142.876,67	124.645,12	752.267,82	273.735,59	1.779.774,73	107.070,80	55.468,91	184.132,28	19.884,12		
642	Seguretat Social a càrrec de l'empresa	1.154.551,81	175.272,01	17.678,53	43.225,00	36.348,31	190.559,03	73.920,78	514.544,17	30.493,76	17.072,25	49.301,28	6.136,69		
644	Suplències i retribucions complementàries														
645	Formació professional	5.561,34	714,72	1,70	43,57	20,27	564,58	220,10	1.623,51	278,39	11,35	2.083,15			
643, 646, 649	Altres despeses de personal														
TOTAL	DESPESES DE PERSONAL	5.300.510,23	811.069,55	83.138,45	186.145,24	161.013,70	943.391,43	347.876,47	2.295.942,41	137.842,95	72.552,51	235.516,71	26.020,81		
65	Altres despeses de gestió corrent	103.818,86	10.960,99	3.095,82	3.532,26	1.646,42	10.624,51	842,29	25.862,17	810,77	1.020,32	5.737,64	39.685,67		
TOTAL	ALTRES AJUTS I ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	103.818,86	10.960,99	3.095,82	3.532,26	1.646,42	10.624,51	842,29	25.862,17	810,77	1.020,32	5.737,64	39.685,67		
658	Reintegrament de Subvencions	14.320,00					10.000,00					4.320,00			
TOTAL	REINTEGRAMENT DE SUBVENCIONS	14.320,00					10.000,00					4.320,00			



associació alba

INGRESSOS I DESPESES PER SERVEIS

SERVEI - CENTRE													
Codi	TÍTOL	TOTAL	STO / SOI	ESCOLA	CDIAP	SASVI	LLARS	SERVEIS	CET	USAP	PRELABORAL	ENFOC -	CLUB
			S-00951 S-03414 S-05753 S-05754				RESIDÈNCIES						
621	Arrendaments	84.544,67	4.457,85	904,59	1.644,84	225,67	1.405,68	51.631,28	11.809,86	111,34	668,17	8.553,63	3.131,76
628	Subministraments	327.811,25	45.272,86	12.852,00	12.741,26	2.284,16	65.137,97	36.942,58	111.357,04	490,10	16.036,30	24.428,10	268,88
622 a 627, 629	Altres serveis Exteriors	922.972,81	161.468,44	68.242,71	45.868,73	13.063,16	139.170,92	22.840,52	284.552,90	9.453,61	7.619,46	120.756,26	49.936,10
TOTAL	SERVEIS EXTERIORS	1.335.328,73	211.199,15	81.999,30	60.254,83	15.572,99	205.714,57	111.414,38	407.719,80	10.055,05	24.323,93	153.737,99	53.336,74
630, 638	Impost sobre beneficis												
631	Altres impostos i tributs	21.097,25	6.002,29	280,62	913,82	360,60	2.028,36	2.076,17	5.556,55	177,88	349,81	3.351,15	
TOTAL	IMPOSTOS I TRIBUTS	21.097,25	6.002,29	280,62	913,82	360,60	2.028,36	2.076,17	5.556,55	177,88	349,81	3.351,15	

SERVEI - CENTRE													
Codi	TÍTOL	TOTAL	STO / SOI	ESCOLA	CDIAP	SASVI	LLARS	SERVEIS	CET	USAP	PRELABORAL	ENFOC -	CLUB
			S-00951 S-03414 S-05753 S-05754				RESIDÈNCIES						
66	Despeses financeres	34.181,77	10.242,88	42,59	1.107,46	515,26	2.748,05	9.195,69	7.081,47	254,20	288,54	2.705,63	
TOTAL	DESPESES FINANCERES	34.181,77	10.242,88	42,59	1.107,46	515,26	2.748,05	9.195,69	7.081,47	254,20	288,54	2.705,63	
67	Pèrdues procedents de l'immobilitzat i extraordinàries	648,15	61,10	0,84	21,76	10,13	432,15	3,38	94,91	4,98	5,67	13,23	
TOTAL	DESPESES PROCED. IMMOB. I EXTRAORDINÀRIES	648,15	61,10	0,84	21,76	10,13	432,15	3,38	94,91	4,98	5,67	13,23	
68	Dotacions per amortitzacions	334.939,84	65.305,05	7.707,25	12.321,20	4.679,10	83.571,04	15.028,70	128.633,51	2.308,36	6.516,48	8.664,67	204,48
TOTAL	DOTACIONS AMORTITZACIONS	334.939,84	65.305,05	7.707,25	12.321,20	4.679,10	83.571,04	15.028,70	128.633,51	2.308,36	6.516,48	8.664,67	204,48
69	Dotacions a les provisions												
TOTAL	DOTACIONS PROVISIONS												

TOTAL DESPESES	7.973.850,42	1.182.475,97	184.111,07	281.611,86	190.529,24	1.456.357,24	497.971,06	3.234.825,74	154.760,43	115.446,59	556.260,44	119.500,78	
-----------------------	---------------------	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------	---------------------	-------------------	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--

INGRESSOS I DESPESES PER SERVEIS

SERVEI - CENTRE													
Codi	TÍTOL	TOTAL	STO / SOI	ESCOLA	CDIAP	SASVI	LLARS	SERVEIS	CET	USAP	PRELABORAL	ENFOC - ÀREA DE FORMACIÓ	CLUB SOCIAL
			S-00951 S-03414 S-05753 S-05754				RESIDÈNCIES						
700 a 703, 709,71	Ingressos per vendes i prestació serveis	2.744.118,93	48.965,35	3.841,22	91.513,31	8.393,98	35.767,90	243.291,10	2.194.456,61	6.171,03	4.700,63	107.017,80	
705	Concerts per a la prestació de serveis	2.986.728,63	884.856,77	11.334,94	157.643,29	141.765,06	1.279.686,26	175.609,15	146.921,42	1.992,86	2.262,17	182.824,19	1.832,52
707	Beques i ajudes individuals												
706, 708	Altres ingressos												
TOTAL	VENDES / CONCERTS PRESTAC SERVEIS	5.730.847,56	933.822,12	15.176,16	249.156,60	150.159,04	1.315.454,16	418.900,25	2.341.378,03	8.163,89	6.962,80	289.841,99	1.832,52

SERVEI - CENTRE													
Codi	TÍTOL	TOTAL	STO / SOI	ESCOLA	CDIAP	SASVI	LLARS	SERVEIS	CET	USAP	PRELABORAL	ENFOC - ÀREA DE FORMACIÓ	CLUB SOCIAL
			S-00951 S-03414 S-05753 S-05754				RESIDÈNCIES						
720,721,722	Quotes socis	18.871,72	4.270,66	58,50	1.521,06	707,69	3.774,34	235,90	6.633,41	349,14	396,31	924,71	
TOTAL	INGRESSOS PER QUOTES	18.871,72	4.270,66	58,50	1.521,06	707,69	3.774,34	235,90	6.633,41	349,14	396,31	924,71	
731, 732	Treballs realitzats per a l'immobilitzat												
TOTAL	TREBALLS REALITZATS												
724	Subvencions per manteniment centre i serveis	1.738.807,94	132.271,36	161.513,96	19.591,76	31.765,27	48.614,78	32.638,42	653.149,82	142.387,95	110.913,11	288.528,86	117.432,65
723,725,726	Donatius i patrocinis	78.505,50	34.282,89	164,94	4.288,36	1.995,21	13.698,60	665,07	18.701,73	984,31	1.117,32	2.607,07	
728	Donatius	105.120,90	11.148,63	1.133,56	872,47	405,93	2.164,94	1.385,31	87.052,07	200,26	227,32	530,41	
725	Subvencions de capital traspasades al resultat	138.083,62	26.716,55	1.911,30	4.762,60	2.215,85	57.115,82	2.974,11	35.320,37	1.093,14	2.741,00	3.232,88	
TOTAL	SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ	2.060.517,96	204.419,43	164.723,76	29.515,19	36.382,26	121.594,14	37.662,91	794.223,99	144.665,66	114.998,75	294.899,22	117.432,65

INGRESSOS I DESPESES PER SERVEIS

Codi	TÍTOL	TOTAL	SERVEI - CENTRE																	
			STO / SOI	ESCOLA	CDIAP	SASVI	LLARS	SERVEIS	CET	USAP	PRELABORAL	ENFOC -	CLUB							
			S-00951				RESIDÈNCIES							S-03128	HABITATGE	T-00158	S-03390	S-06762	ÀREA DE	SOCIAL
			S-03414				S-04678							S-03128	S-04678	T-00158	S-03390	S-06762	FORMACIÓ	SOCIAL
			S-05753				S-04678							S-03128	S-04678	T-00158	S-03390	S-06762	FORMACIÓ	SOCIAL
S-05754	S-04678	S-03128	S-04678				T-00158							S-03390	S-06762	FORMACIÓ	SOCIAL			
752,755,759	Ingressos per serveis diversos	192.241,54	37.777,79	1.905,16	11.834,08	5.596,41	31.014,33	4.705,64	86.339,13	2.716,26	3.083,32	7.269,42								
TOTAL	ALTRES INGRESSOS	192.241,54	37.777,79	1.905,16	11.834,08	5.596,41	31.014,33	4.705,64	86.339,13	2.716,26	3.083,32	7.269,42								
76	Ingressos financers																			
TOTAL	INGRESSOS FINANCERS																			
77	Benef. Proced. Immob. I Extraordinaris	0,02							0,02											
TOTAL	INGRESSOS EXCEPCIONALS	0,02							0,02											
79	Excés de provisions																			
TOTAL	EXCESSOS PROVISIONS																			

TOTAL INGRESSOS	8.002.478,80	1.180.290,00	181.863,58	292.026,93	192.845,40	1.471.836,97	461.504,70	3.228.574,58	155.894,95	125.441,18	592.935,34	119.265,17
------------------------	---------------------	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------	---------------------	-------------------	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

	TOTAL	SERVEI - CENTRE																	
		STO / SOI	ESCOLA	CDIAP	SASVI	LLARS	SERVEIS	CET	USAP	PRELABORAL	ENFOC -	CLUB							
		S-00951				RESIDÈNCIES							S-03128	HABITATGE	T-00158	S-03390	S-06762	ÀREA DE	SOCIAL
		S-03414				S-04678							S-03128	S-04678	T-00158	S-03390	S-06762	FORMACIÓ	SOCIAL
		S-05753				S-04678							S-03128	S-04678	T-00158	S-03390	S-06762	FORMACIÓ	SOCIAL
S-05754	S-04678	S-03128				S-04678							T-00158	S-03390	S-06762	FORMACIÓ	SOCIAL		
TOTAL INGRESSOS	8.002.478,80	1.180.290,00	181.863,58	292.026,93	192.845,40	1.471.836,97	461.504,70	3.228.574,58	155.894,95	125.441,18	592.935,34	119.265,17							
TOTAL DESPESES	7.973.850,42	1.182.475,97	184.111,07	281.611,86	190.529,24	1.456.357,24	497.971,06	3.234.825,74	154.760,43	115.446,59	556.260,44	119.500,78							
	28.628,38	-2.185,97	-2.247,49	10.415,07	2.316,16	15.479,73	-36.466,36	-6.251,16	1.134,52	9.994,59	36.674,90	-235,61							
RESULTAT DE L'EXERCICI	Excedent Positiu	Excedent Negatiu	Excedent Negatiu	Excedent Positiu	Excedent Positiu	Excedent Positiu	Excedent Negatiu	Excedent Negatiu	Excedent Positiu	Excedent Positiu	Excedent Positiu	Excedent Negatiu							

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

Exercici: 2021

Entitat: ASSOCIACIÓ ALBA

Tancament: 31 de desembre de 2021

COMPTE DE RESULTATS	Euros	
	DADES ENTITAT JURÍDICA	DADES CET + USAPS
Venda de productes acabats	2.744.118,93	2.200.627,64
Prestació de serveis activitats	2.986.728,63	148.914,28
INGRESSOS	5.730.847,56	2.349.541,92
Aprovisionaments	-829.005,59	-367.241,16
MARGE BRUT	4.901.841,97	1.982.300,76
Cost del personal directe (MOD) amb discapacitat	-840.607,32	-840.607,32
Subvencions personal directe MOD (cost salarial i altres)		
Cost resta personal directe (MOD)	-4.459.902,91	-1.593.178,04
MARGE DIRECTE	-398.668,26	-451.484,60
Cost personal indirecte (MOI) amb discapacitat		
Subvencions personal indirecte MOI amb discapacitat (cost salarial i altres)	302.334,71	302.334,71
Cost personal tècnic assistència a discapacitats		
Subvencions USAP	137.891,10	137.891,10
Cost resta personal indirecte (MOI)		
Altres ingressos	289.618,76	115.723,98
Lloguers, reparacions, subministraments i altres despeses	-1.460.244,84	-450.182,22
Altres subvencions ordinàries d'explotació	1.284.262,13	355.311,96
RESULTAT BRUT D'EXPLOTACIÓ	155.193,60	9.594,93
Subvencions extraordinàries d'explotació i donacions	105.120,90	87.252,33
Amortitzacions	-334.939,84	-130.941,87
Imputacions subvencions de capital	138.083,62	36.413,51
FEFP		
Ingressos financers		
Despeses financeres	-34.181,77	-7.335,67
Altres extraordinaris	-648,13	-99,87
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	28.628,38	-5.116,64
Impost de societats		
RESULTAT DE L'EXERCICI	28.628,38	-5.116,64

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

Exercici: 2021

Entitat: ASSOCIACIÓ ALBA

Tancament: 31 de desembre de 2021

BALANÇ DE SITUACIÓ: ACTIU	Euros	
	DADES ENTITAT JURÍDICA	DADES CET + USAPS
ACTIU NO CORRENT	6.857.033,25	987.003,34
Immobilitzat intangible	2.070.594,99	
Amortització acumulada de l'immobilitzat intangible	-716.192,93	
Terrenys i construccions	5.881.819,50	988.118,90
Instal·lacions tècniques i maquinària	1.933.662,60	1.199.683,55
Altres immobilitzats	1.211.081,73	183.169,57
Amortització acumulada de l'immobilitzat material	-3.642.022,83	-1.383.968,68
Immobilitzat en curs i acomptes	46.589,34	
Inversions immobiliàries		
Amortització acumulada inversions immobiliàries		
Inversions a llarg termini en empreses del grup	66.100,00	
Inversions financeres a llarg termini	5.400,85	
Actius per impostos diferits		
ACTIU CORRENT	2.654.020,91	1.073.936,56
Actius no corrents mantinguts per a la venda		
Existències		
Deutors comercials, usuaris i altres comptes a cobrar	2.180.282,44	1.069.383,13
Inversions a curt termini en empreses del grup	343.569,06	
Inversions financeres a curt termini	81.906,65	
Periodificacions a curt termini	20.356,84	
Efectiu i altres actius líquids equivalents	27.905,92	4.553,43
TOTAL ACTIU	9.511.054,16	2.060.939,90

BALANÇ DE SITUACIÓ: PATRIMONI NET I PASSIU	Euros	
	DADES ENTITAT JURÍDICA	DADES CET + USAPS
PATRIMONI NET	4.830.604,84	900.613,09
Fons Social	254.359,04	101.743,62
Reserves		
Resultats d'exercicis anteriors	1.012.275,64	438.836,68
Altres aportacions de socis		
Resultat de l'exercici	28.628,38	-5.116,64
Dividends/Remuneracions de capital a compte		
Altres instruments de patrimoni net		
Ajustos per canvi de valor		
Subvencions donacions i llegats rebuts	3.535.341,78	365.149,43
PASSIU NO CORRENT	2.075.250,75	251.287,61
FEFP, capital reemborsable i fons exigibles a llarg termini		
Provisions a llarg termini		
Deutes a llarg termini	2.075.250,75	251.287,61
Deutes a llarg termini amb entitats relacionades		
Passius per impostos diferits		
Periodificacions a llarg termini		
PASSIU CORRENT	2.605.198,57	909.039,20
FEFP, capital reemborsable i fons exigibles a curt termini		
Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		
Provisions a curt termini		
Deutes a curt termini	1.061.258,88	371.440,61
Deutes a curt termini amb entitats relacionades	33.392,12	
Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.397.103,95	516.044,30
Periodificacions a curt termini	113.443,62	21.554,29
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	9.511.054,16	2.060.939,90