
Associació AMISOL

INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS

EMÉS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

EXERCICI 2019

Informe d'Auditoria de Comptes Anuals Simplificats emès per un Auditor Independent

Als membres de la Junta de l'Associació AMISOL

Opinió

Hem auditat els comptes anuals simplificats de l'Associació AMISOL, que compren el balanç a 31 de desembre de 2019, el compte de pèrdues y guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals simplificats 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 2019, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat 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 simplificats a Espanya segons allò que exigeix 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 hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix 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.

Reconeixement de subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat. Vegeu notes 4 (k) i 12 dels comptes anuals.

El reconeixement de les "Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat", per la seva significativitat són un àrea susceptible d'incorrecció material, particularment en relació amb l'adequada imputació temporal de l'ingrés a l'exercici corresponent. Els "Ingressos rebuts amb caràcter periòdic" cobrats per anticipat es registren per l'import no meritat en l'epígraf del passiu del balanç "Periodificacions a curt termini". Els ingressos procedents de subvencions, donacions i altres aportacions de caràcter reintegrable es registren en l'epígraf del passiu del balanç "Altres passius financers", mentre que les subvencions, donacions i altres aportacions no reintegrables rebudes per l'Associació que es troben pendents d'imputar a resultats es registren en l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats rebuts" del Patrimoni Net. Així mateix, aquelles subvencions, donacions i altres aportacions concedides i pendents de cobrament es registren en l'epígraf "Altres deutors" de l'actiu del balanç.

Els nostres procediments d'auditoria han comprès, entre d'altres, l'avaluació del disseny i implementació dels controls clau de l'Associació sobre el procés de reconeixement d'ingressos per subvencions, donacions i altres aportacions rebudes. Així mateix, per una mostra dels esmentats ingressos, hem procedit a realitzar proves de detall sobre els ingressos reconeguts, sobre el registre en el període adequat dels mateixos i per l'import adequat, i sobre la periodificació d'ingressos a data de tancament de l'exercici, prenent en consideració la documentació suport existent relacionada amb la concessió de les mateixes. Addicionalment, hem avaluat si la informació revelada en els comptes anuals compleix amb els requeriments del marc d'informació financera aplicable.

Responsabilitat de la Junta en relació amb els comptes anuals

La Junta 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 consideri necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

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

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

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

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat 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, a causa de 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 a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Junta.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de la Junta, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Associació

per continuar com a empresa 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 de auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Associació deixi de ser una empresa 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 els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Junta de l'Associació amb, entre 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 identifiquen en el transcurs de l'auditoria.

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

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentaries prohibeixin revelar públicament la qüestió.



Miquel Flotats Pujol
Economista i Auditor
Inscrit en el R.O.A.C nº 18.477

10 d'Octubre de 2020

ASSOCIACIÓ
AMISOL
NIF: G-25021338

COMPTES ANUALS

DE L' 1/01/19 AL 31/12/19

BALANÇ DE SITUACIÓ

EXERCICI 2019

BALANÇ DE SITUACIÓ EXERCICI

NOTES DE LA MEMORIA	ACTIU	31.12.2019	31.12.2018
	A) ACTIU NO CORRENT	762.927,60	588.801,79
	I. Immobilitzat intangible		
4, 5	II. Immobilitzat material	734.806,67	565.580,86
	1. Terrenys i béns naturals	30.100,65	30.100,65
	2. Construccions	464.872,99	374.359,00
	4. Maquinària	15.695,74	18.446,47
	5. Altres instal·lacions i utilatge	72.005,98	75.078,51
	6. Mobiliari	115.949,39	28.067,33
	7. Equips processaments informació	9.966,52	6.643,84
	8. Elements de transport	26.215,40	32.885,06
	VI. Inversions financeres a llarg termini	28.120,93	23.220,93
	2. Crèdits a tercers	3.600,00	0,00
	5. Altres actius financers	24.520,93	23.220,93
	B) ACTIU CORRENT	1.570.766,04	1.454.760,40
	II. Existències	81.862,16	151.566,94
4, 6	1. Béns destinats a les activitats	12.516,67	15.088,43
	2. Primeres matèries i altres aprovisionaments	39.799,03	89.327,57
	4. Productes acabats	29.016,20	44.016,85
	5. Subproductes, residus i materials recuperats	530,26	3.143,09
	III. Usuaris, patroc. i deutors de les act. i altr. compt. a cobrar	756.818,07	663.962,96
	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	756.749,82	663.913,16
7	5. Personal	68,25	49,80
	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		
	IV. Inversions financeres a curt termini	150,00	1.242,18
8	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents.	731.935,81	642.608,76
	1. Tresoreria	731.935,81	642.608,76
	TOTAL (A+B)	2.333.693,64	2.048.182,63

BALANÇ DE SITUACIÓ EXERCICI

NOTES DE LA MEMORIA	PASSIU	31.12.2019	31.12.2018
	A) PATRIMONI NET	1.740.352,32	1.681.776,97
9	A-1) Fons Propis	1.433.855,16	1.433.855,16
	I. Fons socials / Capital	9.234,73	9.234,73
	II. Reserva de revalorització		
	III. Reserves	374.857,09	374.857,09
	IV. Excedents dels exercicis anteriors	1.049.763,34	944.037,86
3	VI. Excedents de l'exercici	61.737,93	105.725,48
	A-3)Subvencions, donacions i llegats rebuts	244.759,23	247.921,81
	1. Subvencions oficials de capital	120.913,94	139.031,78
	2. Donacions i llegats de capital	123.845,29	108.890,03
	B) PASIU NO CORRENT	31.821,61	47.911,21
	II. Deutes a llarg termini	31.821,61	47.911,21
	1. Deutes amb entitats de crèdit	31.821,61	47.911,21
	C) PASSIU CORRENT	561.519,71	318.494,45
	III. Deutes a curt termini	27.404,16	29.621,28
	1. Deutes amb entitats de crèdit	16.089,60	15.253,26
	3. Altres passius financers	11.314,56	14.368,02
11	V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar.	444.953,09	241.121,40
	1. Proveïdors	75.023,15	69.013,49
	3. Creditors varis	157.601,50	58.590,90
	4. Personal	123.951,77	26.222,09
	6. Altres deutes amb les Administracions Publiques	88.358,67	87.294,92
	VI. Periodificacions a curt termini	89.180,46	47.751,77
	TOTAL (A+B+C+D+E)	2.333.693,64	2.048.182,63

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

EXERCICI 2019

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES EXERCICI			
NOTES DE LA MEMORIA		EXERCICI 2019	EXERCICI 2018
4, 13	1. Ingressos per les activitats.	3.025.462,85	2.825.095,89
	a) Vendes	979.501,54	951.097,16
	b) Prestacions de serveis	315.738,66	327.268,41
	c) Quotes d'Usuaris i familiars	127.470,09	117.183,77
	d) Quotes d'Afiliats	22.439,98	21.784,88
	e) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	26.964,84	33.394,65
	f) Concerts per Prestació de Serveis	911.278,71	919.195,07
	g) Subvencions oficials a les activitats	594.101,98	418.969,63
	h) Altres subvenc., donacions i llegats incorpor. al res. exer.	47.967,05	36.202,32
	3. Variació d'Existències de prod. Acabats i en curs	-18.173,48	25.240,10
4, 13	5. Aprovisionaments	-717.025,16	-603.846,96
	a) Consums de bens destinats a les activitats	-117.275,43	-100.315,73
	b) Consum de primeres matèries i altres mat. consumibles	-482.135,88	-387.358,13
	c) Treballs realitzats per altres entitats	-117.613,85	-113.173,10
	6. Altres ingressos de les activitat	33.421,99	27.868,59
	a) Ingressos per serveis al personal	24.767,05	19.411,60
	b) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	8.654,94	8.456,99
4, 13, 15	7. Despeses de Personal	-1.912.691,84	-1.815.734,30
	a) Sous, salaris i assimilats	-1.563.495,19	-1.491.964,77
	b) Càrregues socials	-349.196,65	-323.769,53
4, 13	8. Altres Despeses	-318.417,87	-312.432,52
	a) Serveis Exteriors	-316.634,91	-309.880,22
	b) Tributs	-1.782,96	-1.359,84
	c) Pèrdues per deterior.i var.provis.operac.activitats		-1.192,46
4,5,13	9. Amortització de l'immobilitzat	-62.811,95	-69.472,77
	10.Subvencions, donacions i llegats traspàs.al resultat	25.410,58	28.374,31
4,5,13	12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		-613,60
	b) Resultats per alienacions i altres		-613,60
	13. Altres Resultats	7.386,33	2.293,29
	I. RESULTATS DE L'EXPLOTACIÓ	62.561,45	106.772,03
	14. Ingressos financers		
	b) De valors negociables		
	b2) En tercers		
	15. Despeses financeres	-823,52	-1.046,55
	b) Per deutes amb tercers	-823,52	-1.046,55
	II. RESULTAT FINANCER	-823,52	-1.046,55
	III. RESULTATS POSITIVS ABANS D'IMPOSTOS	61.737,93	105.725,48
	IV. RESULTAT DE L'EXERCICI	61.737,93	105.725,48

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

EXERCICI 2019

ESTAT DE CANVIS EN PATRIMONI NET

	FONS TOTAL	FONS PEND. DESEMBORS	RESERVES	EXCEDENTS EXERCICIS ANTERIORS	EXCEDENT EXERCICI	APORTACIONS PER A COMPENSAR PERDUES	SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	TOTAL
A. SALDO FINAL DE L' ANY 2017	9.234,73		374.857,09	864.600,17	79.437,69		249.572,98	1.577.702,66
I. Ajustaments per canvis de criteri 2017								
II. Ajustaments per errors 2017								
B. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2018	9.234,73		374.857,09	864.600,17	79.437,69		249.572,98	1.577.702,66
I. Excedent de l' exercici					105.725,48			105.725,48
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								
III. Operacions de patrimoni net								
1. Augments de fons dois/fons socials/fons especials								
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								
3. Altres aportacions								
IV. Altres variacions del patrimoni net				79.437,69	-79.437,69		-1.651,17	-1.651,17
C. SALDO FINAL DE L' ANY 2018	9.234,73		374.857,09	944.037,86	105.725,48		247.921,81	1.681.776,97
I. Ajustaments per canvis de criteri 2018								
II. Ajustaments per errors 2018								
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	9.234,73		374.857,09	944.037,86	105.725,48		247.921,81	1.681.776,97
I. Excedent de l'exercici					61.737,93			61.737,93
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								
III. Operacions de patrimoni net								
1. Augments de fons dois/fons socials/fons especials								
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								
4. Altres aportacions								
IV. Altres variacions del patrimoni net				105.725,48	-105.725,48		-3.162,58	-3.162,58
E. SALDO FINAL DE L' ANY 2019	9.234,73		374.857,09	1.049.763,34	61.737,93		244.759,23	1.740.352,32

MEMÒRIA ECONÒMICA

EXERCICI 2019

1 – ACTIVITAT DE L'ENTITAT

L'**Associació Amisol** és una entitat privada, sense ànim de lucre, que va ser creada l'any 1976 per tal de vetllar per l'exercici ple dels drets de les persones amb discapacitat intel·lectual i les seves famílies, sense excloure altres tipus de discapacitat sempre que es disposi del recursos adients.

La **Missió** de l'entitat és treballar per millorar la qualitat de vida de les persones amb discapacitat i les seves famílies al llarg de la seva trajectòria vital, creant i gestionant els serveis i els suports necessaris.

Visió: Volem ser una organització de referència al territori pel que fa a l'atenció de les persones amb discapacitat, garantint els seus drets i deures i potenciant la participació de les decisions de la seva pròpia vida.

Valors:

Compromís amb les persones. L'atenció a les persones amb discapacitat i a les seves famílies, promovent l'autonomia i la igualtat d'oportunitats.

Professionalitat i responsabilitat. La reflexió, el rigor, la responsabilitat i la participació, fomentant la transversalitat interna entre àmbits, equips i persones.

Qualitat i millora contínua. En els serveis, prestant atenció de qualitat i eficiència, i en el mercat, aconseguint la satisfacció dels clients amb productes de qualitat i amb valor social afegit.

Transparència. Claredat en l'exercici de les funcions, garantint l'accés a la informació.

Implicació amb el territori. Treballant per l'entesa i l'acord amb les administracions locals, entitats i empreses, per tal de cercar la millora del territori i el respecte al medi ambient.

Els objectius, establerts en els estatuts, fan referència a tot allò que requereixin les persones amb discapacitat i les seves famílies: creació i gestió de centres i serveis, millora de la qualitat de vida, orientació i suport, formació, recursos, reivindicacions o altres necessitats que puguin sorgir.

Mitjançant Ordre Ministerial de 11 de febrer de 2000 l'entitat va ésser declarada d'Utilitat Pública.

L'àmbit territorial de les activitats és Solsona i la seva comarca. El domicili social és a la Partida de Santa Llúcia, s/n. de Solsona i està registrada amb el NIF: G-25021338.

La forma jurídica de l'entitat és la d'una Associació sense ànim de lucre. Figura inscrita com a tal, en el Registre de la Direcció General de Dret i Entitats Jurídiques, a la secció 1^a. Núm. 191 de Lleida, i en el Registre d'Entitats Privades d'Iniciativa Social amb el número E00847.

El nombre de socis a 31 de desembre de 2019 és de 297 persones col·laboradores (12 baixes i 10 altes), i el nombre de treballadors que han format part de la plantilla, durant aquest any, ha estat de 126 persones (48 homes i 78 dones), d'aquestes, 49 persones són amb discapacitat (29 homes i 20 dones).

Els serveis que es gestionen, són:

Assistencials -

- Servei de Teràpia Ocupacional (STO)
- Servei Ocupacional d'Inserció (SOI)
- Llar Residència
- Servei de Suport a l'Autonomia a la Pròpia Llar
- Activitats d'Esplai
- Centre de Desenvolupament Infantil i Atenció Precoç (CDIAP)

Laborals -

- Centre Especial de Treball (CET)
- Servei Enllaç

Servei de Teràpia Ocupacional (STO), núm. registre S00889, atenem a les persones amb discapacitat intel·lectual, donant els suports necessaris en diferents àmbits de la seva vida: personal, social i laboral.

Hi han hagut 4 altes i 2 baixes i el nombre d'usuaris és de 35 persones, dels quals 11 tenen l'atenció amb auxiliar de monitor.

Al STO s'han combinat les activitats d'ocupació terapèutica de caire laboral i les d'ajustament personal i social per tal de millorar el benestar i potenciar les capacitats.

Les activitats d'ocupació terapèutica tenen per objectiu potenciar les habilitats laborals mitjançant tasques senzilles. Les tasques que s'han realitzat són el muntatge de diferents models per extractors de cuina, repartiment de fulletons per bústies i cotxes, postals de Nadal, embossament d'el·lipses de feltre i diferents objectes de regal. Cada usuari participa de les diferents tasques en funció de les seves possibilitats i de les habilitats personals.

Les activitats d'ajustament personal i social estan dirigides a potenciar les capacitats dels usuaris tenint en compte la seva motivació i les seves necessitats. S'han programat activitats per millorar la salut i la forma física: natació, mindfulness, esport, caminades i fisioteràpia. Per potenciar la creativitat: tallers de manualitats, cant coral, estimulació sensorial i tallers musicals oferts per Apropa Cultura, i per potenciar els aprenentatges tallers de lectura, revista i informàtica.

Al setembre es va iniciar un grup amb les persones d'edat més avançada amb programació d'activitats adequades als seus interessos i motivacions.

A més a més de les activitats programades setmanalment s'han realitzat activitats conjuntes amb diferents escoles, amb Setelsis un taller de manualitats i de públic a la representació teatral, amb Arrels caminada al Castellvell i amb l'escola del Vinyet vam compartir un matí de tasques laborals de STO, amb l'Ajuntament es va participar a Solxicsona organitzant una taller de manualitats i amb ALLEM hem participat a diferents trobades de Centres Ocupacionals a Juneda a una caminada popular, a Balaguer a l'escala Hi-Fi, a Calaf a fer Equinoteràpia i a Tàrrrega a participar a un partit de Bocce. Com ja fa uns anys, també hem participat al campionat de basquet de la Seu d'Urgell.

Les sortides i excursions que s'han fet són a Su a fer una caminada, a Agramunt a visitar el museu Guinovart, a Montgai a la Fira de la Màgia i a Castellar de la Ribera a fer una paella.

Servei Ocupacional d'Inserció (SOI), núm. registre S08882, per a persones amb discapacitat psíquica, en edat laboral, que han acabat el període de formació escolar i estan pendents d'integrar-se al centre especial de treball o al servei de teràpia ocupacional.

Actualment hi han 2 persones ateses. Durant l'any hi ha hagut 3 baixes i 2 altes.

S'han realitzat diverses accions formatives i tallers, per tal de potenciar les habilitats i capacitats laborals.

S'ha treballat, de manera especial:

- tallers pràctics d'enquadernació
- tallers pràctics d'orientació laboral

Llar Residència

La Llar Residència, núm. registre S04274, és un servei d'habitatge de l'Associació AMISOL que atén a persones adultes amb discapacitat intel·lectual que estan als serveis d'atenció diürna de l'entitat, i es contempla com una alternativa a la llar familiar, ja sigui per circumstàncies personals o bé per una lliure elecció de la persona resident.

AMISOL ofereix el servei de Llar-residència des de l'any 1987. Aquest any s'ha ampliat el número de places a 21, en l'actualitat s'atenen a 20 persones, ja que hi han hagut dues baixes i una alta. També s'ofereix un servei del programa de Respir, per a estades temporals, que aquest any 2019 ha acollit a 1 persona en diferents períodes.

Els objectius del servei es basen en afavorir la qualitat de vida de les persones adultes amb discapacitat intel·lectual dins de l'entorn de la Llar, facilitant els suports necessaris per millorar la seva autonomia personal i social, i proporcionant un entorn basat en les relacions interpersonals positives.

Es treballa principalment en les activitats bàsiques de la vida diària, les activitats instrumentals, la participació social i el temps de lleure. Aquest últim és gestionat a través d'assemblees. Aquest any també s'ha utilitzat el format de les assemblees per fomentar la implicació en la presa de decisions referents a l'organització de la llar.

Com activitats planificades que es realitzen entre setmana trobem: jardineria (dimarts i dijous), costura (dimarts), relaxació (dimecres) i manicura (divendres). Aquest any cal destacar que els dimecres s'ha desenvolupat un taller d'escolta activa i un taller d'arts..

Totes les activitats són avaluades per part dels professionals i per part dels residents.

Les activitats més destacades i millor valorades de l'any 2019 han estat: la sortida a la platja, les vacances a Palamós, la conducció amb karts, la visita al Poble sec, la participació en les jornades d'aviació adaptada, la calçotada i el mercat medieval de Vic.

Servei de Suport a l'Autonomia a la Pròpia Llar, núm. registre S05715, promou la integració social i dona suport a persones amb discapacitat psíquica que han optat per viure en un habitatge, soles o amb altres companys o companyes, de manera autogestionada i independent. Contribueix al desenvolupament de la persona, per possibilitar la seva autonomia.

Aquest any, s'ha donat servei a 11 persones que viuen en 5 pisos. També s'ha començat a treballar en dues unitats de convivència, donant suport a 3 persones, amb l'objectiu que valorin si desitgen formar part del servei.

L'equip tècnic que proporciona l'atenció directa està format per 3 educadores, psicòloga i treballadora social.

Continuem adherits a la Xarxa d'habitatges d'Inserció, que depèn de l'Agència de l'habitatge de Catalunya i aquest any 2019, aquest any hi ha hagut un increment de dos pisos dins la xarxa. L'ajut que proporciona la xarxa permet: l'accés a l'habitatge al nostre col·lectiu, podent abaratir el cost del lloguer i facilitant unitats de convivència més petites que garanteixen una qualitat de vida a les persones que participen del servei, també permet la renovació i adquisició de mobiliari i electrodomèstics.

Servei d'Esplai, és un servei transversal ja que organitza activitats de lleure, descans i entreteniment per a les persones ateses en els serveis de l'entitat. Aquestes activitats es duen a terme en horari no laboral, durant els caps de setmana i els períodes de vacances.

Els objectius d'aquest servei són:

- ✓ Fomentar la participació en les activitats recreatives, socials, culturals i esportives, aprofitant-les com una plataforma per millorar l'autonomia personal i social dels participants.
- ✓ Satisfer les expectatives, demandes i necessitats de lleure de la persona, partint de les seves propostes i oferint els suports necessaris.

S'ha prioritzat l'organització de vacances durant l'estiu, accessibles a tots els usuaris. La programació de les sortides s'ha fet per torns, tenint en compte les necessitats de suport dels participants i la capacitat econòmica d'aquests.

Aquest any no s'ha pogut participar en el Programa de Vacances de l'IMSERSO ja que la convocatòria no va sortir fins a finals de juliol. Es va passar una enquesta a les famílies del STO per tal que valoressin l'aportació econòmica que estaven disposades a fer. Per aquest motiu els dies del primer torn de vacances van ser tres, del 3 al 5 de juliol, el destí va ser Salou i hi van participar 13 persones acompanyades de 3 educadors.

El segon torn, del 4 al 8 d'agost, adreçat a persones del CET, va organitzar-se del 4 al 8 d'agost a Salou, hi van participar 18 persones acompanyades de 2 educadors.

El tercer torn Llar Residència.

Des del servei també s'ha donat suport a tots els que han demanat organitzar les vacances pel seu compte, en períodes festius de Nadal, Setmana Santa o estiu.

Durant la setmana s'han continuat mantenint les activitats d'informàtica, esport, manualitats, punta al coixí, etc., per aquelles persones que ho han sol·licitat.

Centre de Desenvolupament Infantil i Atenció Precoç, (CDIAP), núm. registre S05607, és un servei públic, universal i gratuït, especialitzat en l'atenció integral dels infants de 0-6 anys de la comarca, i de les seves famílies. Incideix en els trastorns del desenvolupament infantil i en les situacions de risc que puguin provocar-los.

El nombre d'infants atesos durant l'any 2019 s'ha incrementat respecte l'any anterior, s'ha donat atenció a 99 infants (68 nens i 31 nenes) i llurs famílies, la majoria de derivacions les fan els centres escolars seguits per pediatria.

L'equip de professionals del servei el componen: una psicòloga, una logopeda, una fisioterapeuta, una treballadora social i una neuropediatra.

El motiu principal de consulta dels infants de 0 a 24 mesos són el Risc Biològic i el desenvolupament motriu i a partir del 24 mesos els trastorns de la parla i del llenguatge, el retard evolutiu, el comportament i l'atenció.

S'ha iniciat col·laboració amb el Servei d'Intervenció Educativa del Solsonès –El 6– pel Projecte **Espai Cucanya**, dedicat a la petita infància del Solsonès -infants de 0 a 3 anys- i a les seves famílies. La inauguració del servei es va iniciar amb la primera conferència titulada “Necessito límits?” a càrrec de Marta Vilaseca Noguera, psicòloga del CDIAP del Solsonès.

Com activitat de prevenció es manté contacte periòdic amb les llars d'infants de la Comarca. Treballem amb altres entitats del mateix sector per tal de compartir experiències i formació. Estem associats a la UCCAP -Federació Catalana de CDIAP- i tenim trobades bimensuals amb els CDIAP gestionats per entitats les d'Allem: Les Garrigues, l'Urgell i el Pallars.

Centre Especial de Treball (CET), núm. registre T00039, acull a persones amb discapacitat, en edat laboral, amb capacitat suficient per a l'execució de les tasques productives i que per algun motiu no poden integrar-se a l'empresa ordinària.

El Centre Especial de Treball continua mantenint i ampliant activitats per garantir la formació i la integració laboral a les persones amb discapacitat. Inicialment, tota la plantilla estava formada per treballadors amb discapacitat psíquica, però en aquests darrers anys s'han anat incorporant persones amb altres tipus de discapacitat: física, sensorial i trastorns de la salut mental.

La plantilla de personal ha tingut una mitjana de 44,45 treballadors amb discapacitat, i 8,35 treballadors sense discapacitat, que són necessaris per desenvolupar les feines productives. Tanmateix, l'equip d'USAP ha estat format per 5,10 professionals.

Per tant, durant aquest any i hi ha hagut 5 baixes, dues d'aquestes han estat jubilacions, i 1 alta respecte l'any passat.

El personal d'atenció directa i tècnics de l'equip d'USAP s'han ocupat de les tasques psicosocials per garantir l'adaptació de les persones al seu lloc de treball, i també de fer els seguiments individualitzats. Amb els programes individuals de cadascú, s'ha fomentat la formació, la polivalència, l'autodeterminació i les relacions precises amb l'entorn familiar.

Amb l'objectiu de millorar l'aprenentatge del treballador/a i millorar també la seva qualitat de vida, durant l'any 2019 s'han realitzat les següents formacions en l'àmbit laboral i tallers d'ajustament personal adaptats:

- Formació continuada en prevenció de riscos laborals.
- Formació en problemes de qualitat i procediments d'emalatge per part de l'empresa SIMET al grup d'Amisol que hi ha treballant a l'empresa.
- Formació en informàtica bàsica.

Pel que fa a les col·laboracions, hem continuat treballant amb altres entitats i/o agents d'ocupació del territori (Servei Connectem, Volem Feina, OTG, AMPANS, les escoles del territori, Serveis Socials...) per tal de poder treballar amb xarxa i fer coordinacions amb aquelles persones que estan a més d'un servei.

Pel que fa a les activitats que s'han realitzat aquest any han estat:

- Taller de pintura impartit per Anna Terricabres en el qual han participat 5 treballadors/es del CET
- Passarel·la inclusiva per la Fira de Sant Isidre en el qual han participat 7 treballadors/es del CET.

Activitats Productives del CET

Serradora

Per a serradora i fabricació de palets ha estat un any bastant regular amb ritme de feina mig-baix. Alguns clients han reduït les comandes i hem incorporat alguns clients nous.

S'ha canviat la teulada i l'enllumenat , cosa que des de el servei s'ha valorat molt, ja que es treballa millor.

La plantilla ha estat formada per 25 persones, de les quals, 21 son treballadors amb discapacitat.

	2019	2018
Quantitat de fusta en tronc, serrada	6.271 Tm	6.288 Tm

Vendes	2019	2018
Taula serrada	844 m3	973 m3
Fusta d'aprofitaments i llistó	117 m3	188 m3
Palets	1.746 m3 – 79.545 u.	1.907 m3 – 99.374 u.
Estaques	0,157 m3 – 420 u.	2,81 m3 – 3.505 u.
Mobles varis	3,67 m3	8,90 m3
Totals	3.710 m3	3.080 m3

Referent a l'ensacat, venda i repartiment de pèl·let, s'ha en 400 kg. Hi ha un creixement lent i continuat des de l'inici de l'activitat, que amb la competència que hi ha al mercat en aquest producte, donem per molt bo, encara que l'objectiu està molt per sobre de les quantitats assolides per poder donar feina continua a dos treballadors en els mesos d'hivern.

Manipulats SIMET

Durant el 2019 hi treballa un grup de 17 persones, 15 treballadors amb discapacitat i 2 responsables que s'organitzen realitzant horaris que van des de les 7 del matí fins a les 7 de la tarda, per poder atendre la producció. Aquests horaris es divideixen amb 2 torns rotatius i 1 torn central:

- De 7:00 a 13:00 i de 14:00 a 16:00.
- De 9:00 a 13:00 i de 14:00 a 18:00.
- De 10:00 a 13:00 i de 14:00 a 19:00.

Des de l'Abril fins a finals d'any el grup ha patit molts canvis degut a l'excedència de la persona responsable del grup. Per tant, durant els últims 6 mesos, hi ha hagut molta rotació de personal i això ha provocat que el grup es desestabilitzi i per tant s'hagin hagut de gestionar més conflictes.

Al Juliol es valora la incorporació d'una tercera figura responsable per tal de cobrir els 3 torns, malgrat tot hi ha dificultats per trobar un perfil adequat i fins a finals d'any no hi ha un grup estable i força definitiu.

Pel que fa a la feina que es realitza, continua essent la mateixa: muntatge de caixes, embalatges diversos, seleccions i neteja de cistelles.

Manipulats Textil

El grup de manipulats que es desplaça de l'empresa Textil Olius, ha patit canvis durant l'any 2019. Al Maig el grup es redueix de 10 persones a 6 persones, 4 treballadors/es amb discapacitat i 2 responsables que s'ocupen del control de qualitat de les peces de feltre que fabrica l'empresa, col·locades a les 3 màquines repassadores. Aquest canvi és degut a que cada cop les peces surten amb menys impureses i per tant la feina es realitza de forma més ràpida.

Al Novembre de 2019 el grup es torna a reduir i acaba l'any essent 6 persones, a principis d'any ja seran 4 persones en total: 3 treballador/es amb discapacitat i 1 persona responsable..

Serveis de Restauració (Bar del Casal, Bar del Pavelló)

El bar cafeteria del Casal ofereix els seus serveis al públic de dimarts a dissabte. La major activitat es concentra en sopars: de dijous a dissabte, i tenen rellevància els àpats de grups, aperitius d'entitats i celebracions d'aniversaris, destacant les festes de Carnaval, Sant Isidre, Setmana de la gent gran, final de curs escolar i partits de futbol amb pantalla i projector.

Enguany s'ha potenciat molt la terrassa durant l'estiu, i des de l'octubre fins a final d'any ha incrementat força el nombre de berenars i sopars degut a les obres realitzades a les instal·lacions del Bar del Casal (terrasa, parc infantil, i sala menjador del Bar).

Hi treballen 2 persones amb discapacitat i 2 responsables, fixes, en dos torns, i s'hi afegeixen altres persones esporàdiques quan l'activitat ho requereix, 1 professional a sala els caps de setmana, estiu i festius, i usuaris esporàdics en funció de les reserves.

El Bar del Pavelló, des del Febrer només dona servei els caps de setmana, tancant de dilluns a divendres, donant feina a una persones a mitja jornada.

Des del Setembre (període escolar) donem servei d'ajudant de cuina i monitoratge de biblioteca a l'IES Francesc Ribalta a través de l'AMPA (3h/dia de dilluns a dijous).

A l'estiu, s'ha gestionat les taquilles de les piscines municipals s'han contractat 2 persones a taquilles i 2 persones al quiosquet (una de les quals a través de garantia juvenil) durant 2 mesos.

A més, aquest estiu, igualment amb la col·laboració de l'Ajuntament de Solsona, s'ha gestionat la caseta de begudes de les piscines municipals. Enguany el temps ens ha acompanyat i s'ha treballat força.

També s'ha continuat les revetlles d'estiu organitzades per l'Ajuntament de Solsona (amb la novetat, que s'ha traslladat una revetlla a la plaça del bisbe), i els balls de Festa Major.

Prossegueixen les demandes d'instal·lació de barres de begudes per a entitats i organismes oficials, i s'han incrementat el nombre de càterings, pausa-cafè i aperitius sol·licitats.

El Menjador Entaulat, per a gent gran, ha tingut una mitjana de 7 usuaris fixos, disminuint enguany respecte l'any anterior.

Es mantenen totes les col·laboracions en l'àmbit social: festa de Sant Ramon, Ràdio Solsona, Escola Setelsis, Fira de Sant Isidre, Club de Pescadors, Somriu a la Vida, Penya Barcelonista de Solsona, Escola El Vinyet, Setmana de la Gent Gran, Banc de Sang, i Creu Roja, entre altres.

Resum de les activitats destacades:

	2019	2018
Mitja mensual Sopars i Àpats de grups	172	150
Dinars de grups (reserva prèvia)	10 (mitja 72p/ dinar)	
Aniversaris	28	20
Aperitius-Esmorzars entitats	16	15
Actes i activitats dinamitzadores (tallers, concerts, reunions entitats, projeccions)	16	8
Càterings	17	14
Barres a altres instal·lacions	10+11 revetlles	9+11 revetlles
Usuaris Menjador Entaulat	7	14

Manipulats ALVIC

S'ha contactat amb l'empresa ALVIC per formar un grup de 6-7 persones més un responsable per realitzar feines d'embalatge de peces de mobiliari de fusta amb cadena de producció.

Malgrat que no ha començat l'activitat, el grup s'ha format durant aquest any i l'inici està previst per l'any 2020.

Serveis

Hi ha 2 persones amb discapacitat psíquica, contractades al CET, que treballen integrades dins els serveis complementaris que ofereix l'entitat. L'una està a cuina-menjador i l'altra a la recepció.

Servei Enllaç

El Servei Enllaç és un Servei integral d'orientació, acompanyament i suport a la inserció de les persones amb discapacitat intel·lectual i/o trastorns de la salut mental a empreses de la comarca.

Durant la convocatòria 2018 – 2019 s'han atès 10 persones obtenint els següents resultats:

- 4 persones han realitzat pràctiques en empreses
- 3 persones han estat inserides en diferents empreses ordinàries
- 1 persona ha estat contractada pel Centre Especial de Treball
- a la resta de persones actualment, el servei els hi està portant seguiment per tal de valorar si poden trobar una feina adequada.

Al Juny es torna a demanar la convocatòria i la concedeixen. Per tant, el servei es torna a iniciar el 1 de Juliol de 2019 fins al 30 de Juny de 2020. Durant aquesta convocatòria hi ha hagut un canvi en l'equip i durant aquest any hi ha un nou preparador/a laboral, la resta de l'equip es manté igual amb una prospectora laboral i formadora d'alfabetització informàtica, una persona de coordinació i una persona de suport administratiu.

El programa ha començat amb 10 participants i durant aquests primers 6 mesos de programa s'han obtingut els següents resultats:

- 1 persona ha realitzat pràctiques en una empresa de la comarca.
- 2 persones han estat inserides en diferents empreses ordinàries.
- 2 persones que s'havien inserit estant al servei com a treball amb suport.

Pel que fa a la resta de participants actualment estant realitzant diverses accions:

- Formacions grupals: dins d'aquestes formacions s'ha realitzat el "taller de l'aprenent" per tal que els participants puguin tenir preses de contacte amb les empreses.
- Tutories individuals per elaborar els perfils professionals de cada persona
- Hi ha hagut un assessorament als participants per part de l'agent d'igualtat de l'entitat en aspectes de gènere
- S'ha treballat tot el tema del medi ambient a través de visites a la deixalleria i treball a l'aula.
- Pel que fa la prospecció, aquest any s'està treballant amb la petita-mitjana empresa ja que es valora que es pot fer un treball amb els participants d'una manera més individualitzada i personalitzada.

Altres activitats

- Activitats formatives: s'ha realitzat un total de 1.789 hores d'accions formatives de temàtiques diverses: xarxes socials, dret laboral, fotografia, recursos humans, gestió de conflictes, atenció directa a les persones, teambuilding.
- Continuar amb l'adaptació de l'entitat per a l'atenció de les persones amb discapacitat psíquica greument afectades.
- Inici de les obres d'una nova llar residència de 12 places e inici de les negociacions per un nou espai al centre del poble per Amisol.
- Posada en marxa de l'estudi del pla estratègic d'Amisol que es preveu finalitzar durant l'any 2020.
- Col·laboració amb la Biblioteca de Solsona amb les conferències CALIDOSCOPIA.
- Esdeveniments: passarel·la de roba inclusiva amb la col·laboració dels diferents establiments de roba i complements de Solsona.

Pla d'Igualtat

Durant el 2018 s'ha renovat el Pla d'Igualtat d'Oportunitats entre homes i dones 2018-2020 i es manté vigent el compromís, de treballar per la igualtat de tracte i oportunitats entre dones i homes i eradicar qualsevol tipus de discriminació per raó de sexe.

La Comissió d'Igualtat i l'Agent d'Igualtat, s'ocupen de fer la difusió i el seguiment.

Relació amb altres entitats

- Federació Catalana DINCAT
- Federació Lleidatana ALLEM
- Fundació Tutelar Terres de Lleida
- Fundació AMPANS
- Associació de REMATANS i Serradors de Catalunya – ARESCAT
- Gremi d'Hostaleria del Solsonès
- Empresaris per al Solsonès

Convenis i col·laboracions

Generalitat de Catalunya:

Departament de Treball, Afers Socials i Famílies

Administració Local:

Ajuntament de Solsona

Consell Comarcal del Solsonès

Diputació de Lleida

Entitats:

Banc d'Aliments de Lleida

Empreses:

Supermercats LIDL

Supermercats La Sirena

Gràfik

Junta Directiva

PRESIDENT: JOSEP CABALLOL GUILANYÀ

VICEPRESIDENT: JOSEP LLUÍS ALONSO RODRÍGUEZ

SECRETARI: RAMON SEGUÉS COROMINAS

TRESORER: FRANCESC ESTER FABRIÀS

VOCALS: JUDIT CARDONA CALVO

JORDI RAMONET TARRÉS

RAMON XANDRI SOLÉ

IMMA GONZALEZ RIBES

JOAN GARRIGA TORRES

2 – BASES DE PRESENTACIÓ

1.- Imatge fidel:

Els Comptes Anuals adjunts s'han preparat d'acord amb els principis comptables establerts pel Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya (Decret 259/2008 de 23 de desembre), Decret 125/2010 de 14 de setembre que modifica aquest últim, Llei 4/2008 de 24 d'abril, del llibre tercer del codi civil de Catalunya relatiu a les persones jurídiques de les Associacions i la Llei 21/2014 del 29 de desembre, a l'Ordre EHA/3362/2010, de 23 de desembre i subsidiàriament el Pla General Comptable aprovat pel RD 1514/2007 de 16 de novembre, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de l'Entitat i dels fluxos d'efectiu produïts durant l'exercici.

Els Comptes Anuals de l'Entitat adjunts han estat formulats per la Junta Directiva i es sotmetran a l'aprovació per l'Assemblea.

S'han seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes.

2.- No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

3.-Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

No existeixen aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

4- Comparació de la informació

El comptes anuals adjunts de la entitat corresponen a l'exercici 2019 i es presenten amb xifres comparatives amb l'exercici anterior.

5.- Elements recollits en diverses partides

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

6.- No s'han realitzat altres canvis en criteris comptables dels marcats per l'adaptació de la comptabilitat al nou Pla General Comptable.

7.- Correcció d'errors

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes, els fets coneguts amb posterioritat al tancament, que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions a tancament de l'exercici, han estat esmentats en els seus apartats corresponents.

3 - APLICACIÓ DE RESULTATS

En aquest epígraf es fa referència als resultats de les activitats desenvolupades per l'entitat durant l'exercici 2019.

L'excedent positiu generat en aquest exercici és:

Base de Repartiment	Import
-Excedent positiu de l'exercici	61.737,93 €
Distribució	Import
-A Romanent	61.737,93 €

4 – NORMES DE VALORACIÓ

En aquest apartat es fa referència als principals criteris comptables que s'han adoptat per a la comptabilització de les diverses partides.

Immobilitzat intangible:

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

La Entitat reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

Immobilitzat material:

Cost

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció.

Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de l'import, com cost de l'exercici en què s'incorren.

Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius; entenent-se que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com terme mitjà, dels diferents elements:

Arrendaments financers

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer es registren en la categoria d'actiu a que correspon el bé arrendat, amortitzant-se en la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que per als actius en propietat.

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.

La política d'amortització dels actius en règim d'arrendament financer és similar a l'aplicada a les immobilitzacions materials pròpies. Si no existeix la certesa raonable que l'arrendatari acabarà obtenint el títol de propietat al finalitzar el contracte d'arrendament, l'actiu s'amortitza en el període més curt entre la vida útil estimada i la durada del contracte d'arrendament.

Els interessos derivats del finançament d'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputen als resultats de l'exercici d'acord amb el criteri de l'interès efectiu, en funció de l'amortització del deute.

Deteriorament del valor dels actius materials i intangibles

En la data de cada balanç de situació, l'Entitat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si l'hagués). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, la Entitat calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el major valor entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús. Al avaluar el valor d'ús, els futurs fluxos d'efectiu estimats s'han descomptat al seu valor actual utilitzant un tipus de descompte abans d'impostos que reflecteix les valoracions actuals del mercat pel que fa al valor temporal dels diners i els riscos específics de l'actiu per al qual no s'han ajustat els futurs fluxos d'efectiu estimats.

Si s'estima que l'import recuperable d'un actiu (o una unitat generadora d'efectiu) és inferior al seu import en llibres, l'import de l'actiu (o unitat generadora d'efectiu) es redueix al seu import recuperable. Immediatament es reconeix una pèrdua per deteriorament de valor com despesa.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu (unitat generadora d'efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver-se reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu (unitat generadora d'efectiu) en exercicis anteriors.

Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com ingrés.

Permutes

Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta.

Actius financers i passius financers

Les diferents categories d'actius financers són les següents:

Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'Entitat. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'Entitat i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que són directament atribuïbles. No obstant, aquests últims podran registrar-se al compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement inicial.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més les correccions al seu valor motivades per la deterioració que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

Actius financers mantinguts per a negociar

L'Entitat ha classificat els actius financers com mantinguts per a negociar quan aquest s'hagi adquirit amb el propòsit de vendre'l en el curt termini o quan es tracti d'un instrument financer derivat que no és ni un contracte de garantia financera ni s'ha designat com instrument de cobertura.

Inicialment es valoren pel seu preu d'adquisició, que no és altra cosa que el valor raonable de la contraprestació lliurada. Les despeses que són directament atribuïbles es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

Quan es tracta d'instruments de patrimoni s'inclouen en la valoració inicial els drets preferents de subscripció i similars.

Posteriorment es valoren pel seu valor raonable, sense deduir les despeses de transacció que es pogués incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixin en el valor raonable s'imputen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Actius financers a cost

En aquesta categoria s'inclouen les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

Inicialment es valoren pel seu cost, que és el valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Forma part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars.

Posteriorment es valoren pel seu cost menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable 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.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si escau, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les diferents categories de passius financers són les següents:

Passius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'Entitat i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu cost que és el valor raonable de la transacció que els ha originat més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles. No obstant, aquests últims, així com les comissions financeres que s'hagin carregat a l'Entitat es poden registrar en el compte de pèrdues i guanys.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desembossos exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió.

Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el Criteri del Meritament en el compte de resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

Els préstecs es classifiquen com corrents tret que la Entitat tingui el dret incondicional per a ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

Passius financers mantinguts per a negociar

Els passius financers que s'han classificat com mantinguts per a negociar són aquells que s'emeten amb el propòsit de tornar-los a adquirir en el curt termini o quan es tracti d'un instrument derivat que no sigui un contracte de garantia financera ni hagi estat designat com instrument de cobertura.

Aquests passius financers s'han valorat inicialment pel seu preu d'adquisició, que no és altra cosa que el valor raonable de la contraprestació lliurada. Les despeses que són directament atribuïbles es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

Quan es tracta d'instruments de patrimoni s'inclouen en la valoració inicial els drets preferents de subscripció i similars.

Posteriorment es valoren pel seu valor raonable, sense deduir les despeses de transacció que es pogués incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixin en el valor raonable s'imputen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Valors de capital propi en poder de l'Entitat

Quan l'Entitat ha realitzat alguna transacció amb els seus propis instruments de patrimoni, s'ha registrat l'import d'aquests instruments en el patrimoni net. Les despeses derivades d'aquestes transaccions, inclosos les despeses d'emissió d'aquests instruments, s'han registrat directament contra el patrimoni net com menors reserves.

Quan s'ha desistit d'una operació d'aquesta naturalesa, les despeses derivades de la mateixa s'han reconegut en el compte de pèrdues i guanys.

Existències

Les existències estan valorades al preu d'adquisició o al cost de producció.

Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuaran les corresponents correccions valoratives.

El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats de terminació i els costos que seran incorreguts en els processos de comercialització, venda i distribució.

La Entitat realitza una avaluació del valor net realitzable de les existències al final de l'exercici, dotant l'oportuna pèrdua quan les mateixes es troben sobrevalorades.

Quan les circumstàncies que prèviament van causar la rebaixa hagin deixat d'existir o quan existeixi clara evidència d'increment en el valor net realitzable a causa d'un canvi en les circumstàncies econòmiques, es procedeix a revertir l'import d'aquesta rebaixa.

Transaccions en moneda estrangera

No existeixen operacions en moneda estrangera.

Impost sobre beneficis

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats/diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables excepte del reconeixement inicial (estalvi en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable. Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporals només es reconeixen en el cas que es consideri probable que l'Entitat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en el cas que es consideri probable que l'Entitat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

L'Entitat està subjecta a Impost sobre Beneficis, però exempta, d'acord amb la Llei 49/2002 de 23 de desembre de 2002, de Règim d'Entitats Sense Afany de Lucre i dels incentius fiscals al mecenatge. Aquesta Llei amplia la 30/1994 de 24 de novembre de fundacions i incentius fiscals a la participació privada en activitats d'interès general.

Ingressos i despeses

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

Als efectes de presentació del detall dels ingressos i despeses segons centres de cost, les dades han estat obtingudes a partir de la distribució realitzada per a cada concepte segons la seva naturalesa i en funció dels percentatges estimatius d'imputació de cada centre establerts per l'Entitat, els quals són revisats anualment.

Provisions i contingències

Els Comptes Anuals de l'Entitat recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures.

Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van anar originalment reconegudes.

Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions concedides a l'Entitat per tercers no socis de caràcter monetari es valoren pel valor raonable, en el moment del seu reconeixement, de l'import concedit i les de caràcter no monetari o en espècie pel valor raonable, en el moment del seu reconeixement, del bé rebut. Es comptabilitzen d'acord amb els següents criteris:

Subvencions de capital:

Les de caràcter no reintegrable es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net, per l'import concedit un cop deduït l'efecte impositiu. Es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys en proporció a la depreciació experimentada durant l'exercici pels actius finançats per les mateixes, i en cas de tractar-se d'Actius No Depreciables, en el moment en què es produeix la seva alienació o baixa en inventari.

Les de caràcter reintegrable es registren com a passius fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

Subvencions d'explotació:

S'abonen a resultats en el moment en què, després de la seva concessió, l'Entitat estima que s'han complert les condicions establertes en la mateixa, i per tant, no existeixen dubtes raonables sobre el seu cobrament. S'imputen a resultats en el mateix exercici en què es meriten les despeses que financen

Negocis conjunts

No existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb altra persona física o jurídica.

Transaccions entre parts vinculades

No existeix cap transacció entre parts vinculades.

5 – IMMOBILITZAT MATERIAL

El detall per partides dels diferents elements que componen l'immobilitzat intangible i l'immobilitzat material a 31 de desembre es el següent:

-ANY 2019

Immobilitzat Material	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Reclas	Saldo Final
Terrenys	30.100,65				30.100,65
Edificis i construccions	887.189,65	120.451,18			1.007.640,83
Maquinària	457.231,88	2.622,55			459.845,43
Altres Instal·lacions i Utilatge	326.510,43	9.093,84			335.604,27
Mobiliari	148.083,01	95.081,89			243.164,90
Equips procés d'inform.	25.478,26	4.788,30			30.266,56
Elements de transport	151.027,62				151.027,62
Construccions en curs					
TOTAL	2.025.621,50	232.037,76			2.257.659,26

Amortització Acumulada	Saldo Inicial	Dotacions	Baixes	Reclas	Saldo Final
Terrenys					
Edificis i Construccions	512.830,65	29.937,19			542.767,84
Maquinària	438.785,41	5.373,28			444.158,69
Altres Instal·lacions i Utilatge	251.431,92	12.166,37			263.598,29
Mobiliari	120.015,68	7.199,83			127.215,51
Equips procés d'inform.	18.834,42	1.465,62			20.300,04
Elements de transport	118.142,56	6.669,66			124.812,22
Construccions en curs					
TOTAL	1.460.040,64	62.811,95			1.522.852,59

-ANY 2018

Immobilitzat Material	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Reclas	Saldo Final
Terrenys	30.100,65				30.100,65
Edificis i Construccions	886.319,28	870,37			887.189,65
Maquinària	457.448,62	404,13	620,87		457.231,88
Altres Instal·lacions i Utilatge	325.739,87	770,56			326.510,43
Mobiliari	140.790,88	8.826,13	1.534,00		148.083,01
Equips procés d'inform.	23.532,99	1.945,27			25.478,26
Elements de transport	151.027,62	0,00			151.027,62
Maquinària en Muntatge					
TOTAL	2.014.959,91	12.816,46	2.154,87		2.025.621,50

Amortització Acumulada	Saldo Inicial	Dotacions	Baixes	Reclas	Saldo Final
Terrenys					
Edificis i Construccions	483.188,66	29.641,99			512.830,65
Maquinària	430.667,71	8.738,57	620,87		438.785,41
Altres Instal·lacions i Utilatge	236.607,40	14.824,52			251.431,92
Mobiliari	112.940,23	7.995,85	1.534,00		120.015,68
Equips procés d'informatització	17.179,89	1.654,53			18.834,42
Elements de transport	111.472,90	6.669,66			118.142,56
Maquinària en Muntatge					
TOTAL	1.392.056,79	69.525,12	2.154,87		1.460.040,64

Les subvencions rebudes relacionades amb l'immobilitzat desglossades segons l'entitat atorgant, estan detallades a la Nota 10, apartat a) d'aquesta memòria.

6 - EXISTÈNCIES

El següent quadre mostra el detall de les existències inicials i finals de l'entitat:

PARTIDES	2019	2018
Bens destinats a les act.	12.516,67	15.088,43
Matèries Primeres i altres	39.799,03	89.327,57
Productes acabats	29.016,20	44.016,85
Subproductes. Residus,..	530,26	3.134,09
TOTAL	81.862,16	151.566,94

7 –USUARIS, PATROCINADORS I DEUTORS DE LES ACT. I ALTRES COMPTES ACOBRAR

El detall d'aquesta partida a 31 de desembre és el següent:

PARTIDA	2019	2018
Clients	295.854,00	272.888,32
Clients de Dubtós Cobrament	8.080,45	8.080,45
Direcció Gral. Economia Social	155.988,96	166.567,39
Concerts Dep. Treball , Afers Socials i Família	243.213,30	179.562,00
Departament Empresa i Ocupació	4.400,00	22.000,00
Altres deutors	18.069,72	10.561,88
Usuaris, deutors	9.000,00	4.620,44
Quotes menjador Pendants de Pagament	-8.080,45	49,80
Prov. Clients Dubtós Cobrament	30.223,84	-8.080,45
Admin. Púbiques Deutores	68,25	7.713,13
TOTAL	756.818,07	663.962,96

8 - TRESORERIA

Els saldos dels comptes que componen la tresoreria de l'entitat, per un import de 731.935,81 euros, es detallen a continuació.

PARTIDA	2019	2018
Caixa	3.335,31	7.446,83
Bancs, comptes corrents	717.715,94	621.119,42
Bancs, comptes d'estalvi	10.884,56	14.042,51
TOTAL	731.935,81	642.608,19

9 – FONTS PROPIS

El Detall dels Fons Propis a 31 de desembre es el següent:

-ANY 2019

PARTIDES	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Fons social	9.234,73			9.234,73
Reserves	374.857,09			374.857,09
-Altres reserves	374.857,09			374.857,09
Excedents dels exercicis anteriors	944.037,86	105.725,48		1.049.763,34
- Resultats exercicis anteriors	944.037,86	105.725,48		1.049.763,34
Resultat del exercici	105.725,48	61.737,93	105.725,48	61.737,93
TOTAL	1.433.855,16	167.463,41	105.725,48	1.495.593,09

-ANY 2018

PARTIDES	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Fons social	9.234,73			9.234,73
Reserves	374.857,09			374.857,09
-Altres reserves	374.857,09			374.857,09
Excedents dels exercicis anteriors	864.600,17	79.437,69		944.037,86
- Resultats exercicis anteriors	864.600,17	79.437,69		944.037,86
Resultat del exercici	79.437,69	105.725,48	79.437,69	105.725,48
TOTAL	1.328.129,68	185.163,17	79.437,69	1.433.855,16

10 – SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

-ANY 2019:

a) Subvencions i donacions de capital:

ENTITAT	Saldo inicial	Atorgades a l'any	Traspàs a resultat	Saldo final
Depart.Treball Afers Socials i Famílies	96.881,97		13.142,67	83.739,30
Altres Depart. Generalitat	22.011,22		2.405,60	19.605,62
Administració Local	5.000,00		500	4.500,00
Administració de l'Estat	1.890,01		341,57	1.548,44
Donacions i Llegats de Capital	122.138,61	22.248,00	9.020,74	135.365,87
TOTAL	247.921,81	22.248,00	25.410,58	244.759,23

b) Subvencions a l'explotació o l'activitat:

PROGRAMA	DEP.TREBALL AFERS SOCIALS I FAMILIA	Altres	TOTAL
Suport a la Llar Rg. S05715	66.000,00		66.000,00
C.E.T. Rg. T00039	314.612,62		314.612,62
U.S.A.P. Rg. S01377	121.699,62		121.699,62
Altres (Garantia Juvenil)	91.789,74	47.967,05	139.756,79
SUBVENCIONS	594.101,98	47.967,05	642.069,03

-ANY 2018:

a) Subvencions i donacions de capital

ENTITAT	Saldo inicial	Atorgades a l'any	Traspàs a resultat	Saldo final
Dept. Treball Afers Socials i Famílies	112.168,06		15.286,09	96.881,97
Altres Depart. Generalitat	23.475,39		1.464,17	22.011,22
Administració Local	5.500,00		500	5.000,00
Administració de l'Estat	2.231,58		341,57	1.890,01
Donacions i Llegats de Capital	106.197,95	26.723,14	10.782,48	122.138,61
TOTAL	249.572,98	26.723,14	28.374,31	247.921,81

b) Subvencions a l'explotació o l'activitat:

PROGRAMA	DEP. TREBALL AFERS SOCIALS I FAMÍLIES	DEP. EMPRESA I OCUPACIÓ	Altres	TOTAL
Suport a la Llar Rg. S05715	61.000,00			61.000,00
C.E.T. Rg. T00039	224.023,50			224.023,50
U.S.A.P. Rg. S01377	117.949,50			117.949,50
Altres	15.996,63	5.514,61	30.687,71	52.198,95
SUBVENCIONS	418.969,63	5.514,61	30.687,71	455.171,95

Les Subvencions del Direcció General d'Economia Social, Tercer Sector, Cooperatives i Autoempresa, són per a la realització d'accions relatives a les unitats de suport a l'activitat professional, i pel foment de la integració laboral de les persones amb discapacitat en Centres Especials de Treball.

L'entitat ha rebut Bonificacions de la Seguretat Social per import de 191.772,55 €, corresponent a les cotitzacions del personal discapacitat del Centre Especial de Treball, amb càrrec a l'INEM, les quals han estat comptabilitzades com una minoració del cost de la Seguretat Social per part de la entitat.

11 – PASSIUS FINANCERS

En aquest epígraf es detallen els deutes de l'entitat, tant a curt com a llarg termini, essent el seu detall a 31 de desembre:

a) Passius Financers a llarg termini.

L'Entitat té concedits préstecs amb entitats de crèdit a llarg termini per import de 31.821,61€.

b) Passius Financers a curt termini.

PARTIDA	2019	2018
Préstecs C/T Entitats Crèdit	16.089,60	15.253,26
Altres passius financers	11.314,56	14.368,02
Proveïdors (euros)	75.023,15	69.013,49
Creditors Varis	157.601,50	58.590,90
Remuneracions Pendants de Pagament	123.951,77	26.222,09
Hisenda Pública Creditora per Retencions Pract.	25.605,61	25.195,57
Organismes Seg. Soc. Creditors	33.837,18	33.578,09
Hisenda Pública Creditora per I.V.A.	28.915,88	28.521,26
Periodificacions a curt termini	89.180,46	47.751,77
TOTAL	561.519,71	318.494,45

Classificació dels passius financers pel seu venciment:

VENCIMENT ANYS	2019	2018
1	561.519,71	318.494,45
2	16.089,60	16.089,60
3	15.732,01	16.089,60
4		15.732,01
Resta		
TOTAL	593.341,92	366.405,66

El detall dels deutes amb entitats de crèdit es el següent:

	Curt Termini	Llarg Termini	Total
La Caixa - Leasing	16.089,60	31.821,61	47.911,21
TOTAL	16.089,60	31.821,61	47.911,21

Detall del préstecs sol·licitats per l'Entitat:

La Caixa: En data 2 d'octubre de 2007 es va formalitzar un contracte d'arrendament financer immobiliari per import de 156.000 € més I.V.A., amb una durada de 15 anys essent el tipus d'interès vigent del 5,35%. Aquest arrendament financer immobiliari, correspon a un local comercial que figura en l'immobilitzat material de l'entitat. En data 16 de novembre de 2016 s'ha signat una novació que modifica el tipus d'interès fixant-lo en l'EURIBOR+1,5.

Els saldos de les partides de Proveïdors i Creditors són els totals que restaven pendents de pagament a 31 de desembre, en concepte de les compres i despeses efectuades per l'Entitat.

Com a H.P., Creditora per Retencions d'IRPF s'hi han registrat els imports de les retencions practicades, a compte d'aquest impost, al personal laboral i als professionals que han prestat els seus serveis a l'entitat durant el quart trimestre del 2019; aquest total s'ha fet efectiu el mes de gener de 2020, tal i com correspon.

H.P. Creditora per IVA, correspon a l'import de la liquidació del 4art trimestre de 2019, aquest import s'ha fet efectiu el mes de gener de 2020.

L'import que figura en Organismes de la Seguretat Social Creditors correspon a les cotitzacions meritades amb aquest organisme durant el mes de desembre de 2019, aquest total ha estat liquidat, tal i com correspon, al final del gener del 2020.

Les Remuneracions pendents de pagament corresponen a la despesa del mes de desembre pagada al mes de gener, així com la periodificació de les pagues extraordinàries ja meritades.

12 – SITUACIÓ FISCAL

Impost sobre el Valor Afegit

L'Entitat està subjecta a l'IVA per les operacions mercantils que realitza; la diferenciació entre les activitats amb IVA deduïble i les que no ho és, s'ha efectuat a partir de la separació de les despeses en subcomptes específics per a cadascuna de les diverses activitats.

Impost sobre Societats

Pel que fa a l'Impost sobre Societats l'Entitat s'ha acollit al règim fiscal especial d'Entitats Sense Ànim de Lucre, d'acord amb els art. 3.7 de la llei 49/2002 la totalitat de les rentes de la seva explotació està exemptes de l'Impost sobre Societats.

L'Entitat ha presentat les declaracions corresponents als exercicis precedents, i ha de presentar la corresponent a l'exercici 2019, la base imposable de la qual ha estat zero.

13 – INGRESSOS I DESPESES

a) Compte de Pèrdues i Guanys desglossat per activitats:

- Any 2019

	TOTAL	Rg.S00889	Rg.S04274		Rg. S05607	Rg.T00039	Rg.S01377	
	2.019	STO - SOI	LLAR- RESID	ESPLAI	CDIAP	CET	USAP	ALTRES
1. Ingressos per les Activitats	-3.025.462,85	-290.619,13	-529.299,25	-13.760,00	-122.731,99	1.587.768,29	-122.333,05	-358.951,14
Vendes	-979.501,54	0,00	0,00	0,00	0,00	-978.501,54	0,00	-1.000,00
Prestacions de Serveis	-315.738,66	-11.972,97	0,00	0,00	0,00	-303.572,79	0,00	-192,90
Quotes d'Usuaris	-127.470,09	-6.379,00	-7.082,00	-13.760,00	0,00	-482,25	0,00	-99.766,84
Quotes d'Afiliats	-22.439,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.439,98
Ingressos per promo,patro. i col.	-26.964,84	-770,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.194,34
Concerts per Prestació de Serveis	-911.278,71	-268.229,78	-520.950,37	0,00	-122.098,56	0,00	0,00	0,00
Subvencions oficials a l'Activitat	-594.101,98	0,00	0,00	0,00	0,00	-299.899,40	-121.699,62	-172.502,96
Altres Subv,Donac.a explotació	-47.967,05	-3.266,88	-1.266,88	0,00	-633,43	-5.312,31	-633,43	-36.854,12
3. Var. Existències Productes Acabats	18.173,48	0,00	0,00	0,00	0,00	18.173,48	0,00	0,00
5. Aprovisionaments	717.025,16	13.115,62	50.925,39	0,00	4.224,87	576.031,06	1.267,04	71.461,18
Compres de Mercaderies	117.275,43	0,00	0,00	0,00	0,00	115.990,56	0,00	1.284,87
Consum primeres mat. I altres mat	482.135,88	8.128,69	38.853,09	0,00	1.081,71	420.768,56	269,63	13.034,20
Treballs Realitzats altres Empreses	117.613,85	4.986,93	12.072,30	0,00	3.143,16	39.271,94	997,41	57.142,11
6. Altres Ingressos de les Activitats	-33.421,99	-262,24	-50,00	0,00	0,00	-7.970,80	0,00	-25.138,95
Ingressos Serveis al Personal	-24.767,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-24.767,05
Ingressos Serveis Diversos	-8.654,94	-262,24	-50,00	0,00	0,00	-7.970,80	0,00	-371,90
7. Despeses de Personal	1.912.691,84	254.957,54	401.586,95	1.905,30	80.520,96	795.291,01	141.034,22	237.395,86
Sous i Salaris	1.563.495,19	186.745,11	301.481,07	1.450,00	59.329,73	725.097,08	106.489,93	182.902,27

ASSOCIACIÓ
AMISOL
NIF: G-25021338

36 / 44

	Indemnitzacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	S.Social Càrrec de la Empresa	333.786,49	65.134,40	97.027,85	455,30	19.652,21	65.556,88	33.005,27	52.954,58
	Altres Despeses Socials	15.410,16	3.078,03	3.078,03	0,00	1.539,02	4.637,05	1.539,02	1.539,01
8.	Altres Despeses	318.417,87	36.724,32	54.935,35	15.127,49	11.938,71	132.773,61	1.673,41	65.244,98
	Arrendaments i Cànon	31.341,50	916,64	7.395,82	0,00	321,66	1.153,44	82,50	21.471,44
	Reparacions i Conservació	92.474,64	6.333,96	9.485,88	0,00	728,91	64.843,24	0,00	11.082,65
	Serveis Professionals Independents	42.113,18	6.455,32	9.300,21	0,00	4.496,69	14.052,57	146,14	7.662,25
	Subministraments	55.215,55	2.884,80	15.939,21	0,00	3.579,54	21.485,02	233,48	11.093,50
	Altres serveis Exteriors	95.490,04	20.065,95	12.613,30	15.127,49	2.457,08	30.847,99	1.211,29	13.166,94
	Serveis Exteriors	316.634,91	36.656,67	54.734,42	15.127,49	11.583,88	132.382,26	1.673,41	64.476,78
	Altres Impostos	1.782,96	67,65	200,93	0,00	354,83	391,35	0,00	768,20
	Perdues per deterir. I var prov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Amortització de l'Immobilitzat	62.811,95	9.235,01	11.256,74	0,00	8.276,08	27.967,10	0,00	6.077,02
	Amort.Immobilitzat Material	62.811,95	9.235,01	11.256,74	0,00	8.276,08	27.967,10	0,00	6.077,02
10.	Subv.Dona.Llegat.Trans.Resu.Exe	-25.410,58	-4.439,41	-6.461,21	0,00	0,00	-13.077,49	0,00	-1.432,47
12.	Rtat. Per alienacions de l'immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Altres Resultats	-7.386,33	0,00	0,00	0,00	-136,93	-6.898,40	0,00	-351,00
	RESULTAT DE L'EXPLOTACIÓ	-62.561,45	18.711,71	-17.106,03	3.272,79	-17.908,30	-65.478,72	21.641,62	-5.694,52
14.	Ingressos Financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Despeses Financeres	823,52	0,00	0,00	0,00	823,52	0,00	0,00	0,00
	RESULTAT FINANCER	823,52	0,00	0,00	0,00	823,52	0,00	0,00	0,00
	RESULTAT DEL EXERCICI	-61.737,93	18.711,71	-17.106,03	3.272,79	-17.084,78	-65.478,72	21.641,62	-5.694,52

ASSOCIACIÓ
AMISOL
NIF: G-25021338

- Any 2018

	TOTAL	Rg.S00889	Rg.S04274	Rg. S05607		Rg.T00039	Rg.S01377	ALTRES
	2018	STO - SOI	LLAR-RESID	ESPLAI	CDIAP	CET	USAP	
1. Ingressos per les Activitats	-2.825.095,89	-288.504,39	-542.373,02	-9.793,67	-123.128,75	-1.482.279,58	-118.775,95	-260.240,53
Vendes	-951.097,16	0,00	0,00	0,00	0,00	-941.949,09	0,00	-9.148,07
Prestacions de Serveis	-327.268,41	-11.507,41	0,00	0,00	0,00	-315.761,00	0,00	0,00
Quotes d'Usuaris	-117.183,77	-11.667,30	-510,00	-9.921,00	0,00	0,00	-275,00	-94.810,47
Quotes d'Afiliats	-21.784,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.784,88
Ingressos per promoc., patroc. i col.	-33.394,65	-4.100,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-29.294,25
Concerts per Prestació de Serveis	-919.195,07	-257.700,69	-539.395,82	0,00	-122.098,56	0,00	0,00	0,00
Subvencions oficials a l'Activitat	-418.969,63	0,00	0,00	0,00	0,00	-215.489,44	-117.949,50	-85.530,69
Altres Subv., Donac. a explotació	-36.202,32	-3.528,59	-2.467,20	127,33	-1.030,19	-9.080,05	-551,45	-19.672,17
3. Var. Existències Productes Acabats	-25.240,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.240,10	0,00	0,00
5. Aprovisionaments	603.846,96	11.601,92	45.242,74	0,00	4.487,21	466.405,10	1.104,50	75.005,49
Compres de Mercaderies	100.315,73	0,00	0,00	0,00	0,00	100.288,51	0,00	27,22
Consum primeres mat. I altres mat	387.358,13	7.253,37	33.274,20	0,00	1.194,48	326.122,31	234,75	19.279,02
Treballs Realitzats altres Empreses	116.173,10	4.348,55	11.968,54	0,00	3.292,73	39.994,28	869,75	55.699,25
6. Altres Ingressos de les Activitats	-27.868,59	-233,18	-50,00	0,00	0,00	-8.173,81	0,00	-19.411,60
Ingressos Serveis al Personal	-19.411,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.411,60
Ingressos Serveis Diversos	-8.456,99	-233,18	-50,00	0,00	0,00	-8.173,81	0,00	0,00
7. Despeses de Personal	1.815.734,30	246.811,94	387.352,65	1.226,20	126.854,98	774.288,46	123.890,86	155.309,21
Sous i Salaris	1.444.056,58	187.387,79	280.511,17	975,00	67.114,84	694.513,56	93.403,09	120.151,13
Indemnitzacions	47.908,19	0,00	11.000,00	0,00	36.908,19	0,00	0,00	0,00
Seg. Social Càrrec de la Empresa	315.565,45	57.792,79	94.210,12	251,20	22.016,25	77.280,56	29.672,07	34.342,46
Altres Despeses Socials	8.204,08	1.631,36	1.631,36	0,00	815,70	2.494,34	815,70	815,62
8. Altres Despeses	312.432,52	40.687,87	50.676,92	15.292,26	14.004,00	148.076,21	1.973,57	41.721,69
Arrendaments i Cànon	19.543,08	960,00	5.280,00	0,00	339,72	1.230,00	90,00	11.643,36

ASSOCIACIÓ
AMISOL
NIF: G-25021338

37 / 44

Reparacions i Conservació	98.638,29	9.114,65	8.375,42	0,00	1.213,62	75.586,94	43,40	4.304,26
Serveis Professionals Independents	34.575,15	4.222,33	9.950,18	0,00	4.226,60	14.353,94	177,10	1.645,00
Subministraments	59.438,44	3.413,96	15.113,10	0,00	3.884,26	25.160,49	271,84	11.594,79
Altres serveis Exteriors	97.685,26	22.909,28	11.482,84	15.292,26	3.984,97	30.273,71	1.391,23	12.350,97
Serveis Exteriors	309.880,22	40.620,22	50.201,54	15.292,26	13.649,17	146.605,08	1.973,57	41.538,38
Altres Impostos	1.359,84	67,65	475,38	0,00	354,83	278,67	0,00	183,31
Pèrdues per deterior. i var. prov.	1.192,46	0,00	0,00	0,00	0,00	1.192,46	0,00	0,00
9. Amortització de l'Immobilitzat	69.472,77	8.980,35	12.896,53	0,00	8.817,41	31.758,00	0,00	7.020,48
Amort. Immobilitzat Material	69.472,77	8.980,35	12.896,53	0,00	8.817,41	31.758,00	0,00	7.020,48
10. Subv.Dona.Llegat.Trans.Resu.Exe	-28.374,31	-4.439,41	-7.461,21	0,00	0,00	-14.634,41	0,00	-1.839,28
12. Rtat. Per alienacions de l'immobilitzat	613,60	613,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Altres Resultats	-2.293,29	0,00	0,00	0,00	0,00	-835,29	0,00	-1.458,00
RESULTAT DE L'EXPLOTACIÓ	-106.772,03	15.518,70	-53.715,39	6.724,79	31.034,85	-110.635,42	8.192,98	-3.892,54
14. Ingressos Financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Despeses Financeres	1.046,55	0,00	0,00	0,00	1.046,55	0,00	0,00	0,00
RESULTAT FINANCER	1.046,55	0,00	0,00	0,00	1.046,55	0,00	0,00	0,00
RESULTAT DEL EXERCICI	-105.725,48	15.518,70	-53.715,39	6.724,79	32.081,40	-110.635,42	8.192,98	-3.892,54

14 –DADES SOBRE USUARIS

	TOTAL	STO Nº Reg. S00889	LLAR RESID. Nº Reg. S04274	SOI Nº Reg.S08882	USAP Nº Reg.S01377
Usuaris a 1/1/2019	99	33	20	3	43
Total Altes	11	4	2	2	3
Total Baixes	14	2	2	3	7
Usuaris a 31/12/18	96	35	20	2	39
Estades any	29.524	9.306	7.392	594	12.232

En els supòsits de STO

Estades usuari sense auxiliar	6.204
Estades usuaris amb auxiliar	3.102

16 – DADES SOBRE PROFESSIONALS

	TOTAL		LLAR RESID. Nº Registre S04274		SERVEI-CENTRE Nº Registre:...	
	Promig de professionals	Import Despeses	Promig de professionals	Import Despeses	Promig de professionals o treballadors (2)	Import despeses (3)
Professionals						
1. Atenció directa	0,040	1.750,00	0,040	1.750,00		
2. Serveis generals						
3. Direcció i administració						
TOTAL	0,040	1.750,00	0,040	1.750,00		

17 – DADES SOBRE EMPRESES

Proveïdor	Funció	Data vigència del contracte	Import anual	Cost unitari
NETEGES PILAR RIU SL	Neteja	Anual	27.818,39	13,39 €/h.
ALESSA CATERING	Cuina in situ	Anual	56.607,54	5,07 €/un.

18- REMUNERACIÓ AUDITORS

Els honoraris relatius a serveis d'auditoria de comptes de l'Entitat representen un import de 2.200,00 euros.

19- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

Referent a l'activitat a que es dedica l'Entitat, aquesta no té responsabilitats, despeses, actius, ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. Per aquest motiu no s'inclouen desglossaments específics en la present memòria dels comptes anuals respecte a la informació de qüestions mediambientals.

20 – ESDEVENIMENTS POSTERIORS AL TANCAMENT

El passat dia 11 de març de 2020, la Organització Mundial de la Salut (OMS) eleva la situació d'emergència de salut pública ocasionada pel brot de coronavirus (COVID-19) a pandèmia internacional. La ràpida evolució dels fets, a escala nacional e internacional, suposa una crisi sanitària sense precedents, que impactarà en l'entorn macroeconòmic y en l'evolució dels negocis. Per fer-hi front a aquesta situació, el Govern d'Espanya ha declarat Estat d'Alarma, mitjançant la publicació del Reial Decret 463/2020, de 14 de març, i a l'aprovació d'una sèrie de mesures urgents per fer-hi front a l'impacte econòmic i social del COVID-19, mitjançant el Reial Decret 8/2020, de 17 de març.

En el transcurs de l'Estat d'Alarma, finalitzat el passat 21 de juny, l'Entitat ha vist condicionada la seva activitat ordinària, com a conseqüència de les limitacions implementats a causa de l'Estat d'Alarma. La direcció de l'Entitat, per mitigar la seva afectació en l'Entitat, ha implementat una sèrie de mesures, amb l'objectiu de minimitzar l'impacte de la pandèmia.

La direcció considera que aquets esdeveniments no impliquen un ajust en els Comptes Anuals tancats a 31-12-2019 corresponents a l'exercici 2019 i confien en poder suportar l'impacte de la crisi sanitària al llarg dels propers mesos, donat el volum de feina contractada i els contractes de serveis subscrits per l'Entitat.

21 – ALTRA INFORMACIÓ

- a) L'entitat no te cap tipus d'avalis concedits ni rebuts.
- b) Informació requerida per la Llei 15/2010.

Del import registrat en l'epígraf 'Creditors comercials i d'altres comptes a pagar' del balanç de situació abreujat al 31 de desembre de 2018 adjunt, cap saldo acumula un aplaçament superior al termini legal permès per la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, en la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.

22 – BASES DE PRESENTACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

La entitat presenta a efectes de liquidació del pressupost un detall dels ingressos i despeses agrupats segons la seva naturalesa, sense desglossar per programes aquests ingressos i despeses.

Els ingressos i despeses han estat pressupostats a nivell de partides i no de programes per la qual cosa la liquidació es fa a nivell de partides i no de programes.

23 – INFORMACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

Liquidació de despeses:

Compte	Pressupost	Comptabilitzat	Diferència
6000 Compres de Mecaderies	105.000,00	117.275,43	12.275,43
6010 Compres de Matèries Primeres	325.000,00	337.521,29	12.521,29
6020 Compres Altres Provisionaments	86.000,00	88.300,55	2.300,55
6040 Compres Promoció de Recursos	5.000,00	4.782,74	-217,26
6070 Treballs Realitzats altres Emp.	120.000,00	117.613,85	-2.386,15
6100 Var. Existències Mercaderies	2.900,00	2.002,76	-897,24
6110 Var.Existències Mat.Primeres	30.000,00	33.444,82	3.444,82
6120 Var.Existències Altres Provis.	15.000,00	16.083,72	1.083,72
6210 Arrendaments i Cànon	20.000,00	31.341,50	11.341,50
6220 Reparacions i Conservació	90.000,00	92.474,64	2.474,64
6230 Serveis Professionals Independ.	30.000,00	42.113,18	12.113,18
6240 Transports	16.000,00	18.274,92	2.274,92
6250 Primes d'Assegurances	13.000,00	13.848,47	848,47
6260 Serveis Bancaris i Assimilats	1.000,00	1.384,61	384,61
6270 Publicitat, Propaganda, R.Públic	10.000,00	2.148,66	-7.851,34
6280 Subministraments	58.000,00	55.215,55	-2.784,45
6290 Altres Serveis	60.000,00	59.833,38	-166,62
6310 Altres Tributs	1.500,00	1.782,96	282,96
6400 Sous i Salaris	1.550.000,00	1.563.495,19	13.495,19
6420 S.Social Càrrec de la Empresa	330.000,00	333.786,49	3.786,49
6490 Altres Despeses Socials	8.500,00	15.410,16	6.910,16
6623 Ints.Deutes amb Entita.Crédit	1.100,00	823,52	-276,48
6810 Amort.Immobilitzat Material	65.000,00	62.811,95	-2.188,05
	2.943.000,00	3.011.770,34	68.770,34

Liquidació ingressos:

Compte	Pressupost	Comptabilitzat	Diferència
7000 Vendes Mercaderies	235.000,00	244.241,28	9.241,28
7010 Vendes de Productes Acabats	650.000,00	655.181,73	5.181,73
7030 Vendes.Subproductes i Residus	89.000,00	80.078,53	-8.921,47
7050 Prestacions de Serveis	330.000,00	315.738,66	-14.261,34
7070 Prestació Serv. Convenis i Concerts	800.000,00	796.620,47	-3.379,53
7071 Prestació Serv. Copagament Usuaris	115.000,00	114.658,24	-341,76
7120 Var.Exist.Productes Acabats	20.000,00	-15.569,65	-35.569,65
7130 Var.Exist.Subproductes/Residus	-15.000,00	-2.603,83	12.396,17
7200 Quotes d'Usuaris	125.000,00	127.470,09	2.470,09
7210 Quotes d'Afiliats	22.000,00	22.439,98	439,98
7220 Promocions Captació Recursos	12.000,00	14.432,40	2.432,40
7240 Donatius de Particulars	10.000,00	12.532,44	2.532,44
7400 Subvenc.Oficials a l'explotació	250.000,00	294.725,36	44.725,36
7401 Subvenció salarial cet	232.000,00	299.376,62	67.376,62
7410 Altres Subv,Donac.a explotació	20.000,00	47.967,05	27.967,05
7460 Sub.Dona.Llegat.Trans.Resu.Exe	20.000,00	25.410,58	5.410,58
7550 Ingressos Serveis al Personal	20.000,00	24.767,05	4.767,05
7590 Ingressos Serveis Diversos	8.000,00	8.654,94	654,94
7780 Ingressos Excepcionals	0,00	7.386,33	7.386,33
	2.943.000,00	3.073.508,27	130.508,27

A Solsona, a 17 de Setembre de 2020, queda formulat el Balanç de Situació, el Compte de Pèrdues i Guanys, l'Estat del Patrimoni Net i la Memòria de l'Associació AMISOL, corresponents a l'exercici 2019, i numerats correlativament de l' 1 al 44, donant la seva conformitat, mitjançant signatura del secretari de l'Entitat., amb el vist i plau del President.

SIGNATURES



Vº Bº PRESIDENT
Josep Caballol Guilanyà
78.148.769 J

SECRETARI
Ramon Segué Corominas
78.148.874 M

ANNEX 1: DOCUMENTACIÓ CENTRE ESPECIAL DE TREBALL

- BALANÇ DE SITUACIÓ**
- COMPTE D'EXPLOTACIÓ**
- RESULTAT DE LES ACTIVITATS**
- DADES DEL CET**

BALANÇ DE SITUACIÓ CET ANY 2019		
ACTIU	EXERCICI 19	EXERCICI 18
A) ACTIU NO CORRENT	255.449,96	215.534,19
II. Immobilitzat material.	255.449,96	215.534,19
1. Terrenys i béns naturals	15.050,33	15.050,33
2. Construccions	127.823,76	113.624,87
4. Maquinària	14.804,51	17.344,74
5. Altres instal·lacions i utilitatge	52.618,76	56.868,43
6. Mobiliari	36.796,61	4.352,75
7. Equips per a processaments d'informació	5.566,75	3.984,17
8. Elements de Transport	2.789,25	4.308,91
10. Immobilitzacions materials en curs i acomptes		
VI. Inversions financeres a llarg termini	0,00	0,00
5. Altres actius financers	0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT	967.309,18	870.335,58
II. Existències	81.862,16	151.566,94
1. Béns destinats a les activitats	12.516,67	15.088,43
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments	39.799,03	89.327,57
4. Productes acabats	29.016,20	44.016,85
5. Subproductes, residus i materials recuperats	530,26	3.134,09
III. Usuaris, patroc. i deutors de les act. i altres comptes a cobrar	375.411,14	443.605,71
1. Usuaris i deutors per vendes i prestac.de serveis	383.491,59	451.686,16
4. Altres deutors	-8.080,45	-8.080,45
5. Personal		
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents.	510.035,88	275.162,93
1. Tresoreria	510.035,88	275.162,93
TOTAL (A+B)	1.222.759,14	1.085.869,77

BALANÇ DE SITUACIÓ CET ANY 2019

P A S S I U	EXERCICI 19	EXERCICI 18
A) PATRIMONI NET	904.328,65	855.612,30
A-1) Fons propis.	758.996,06	715.158,87
I. Fons dotacionals o fons socials		
1. Fons dotacionals o fons socials		
III. Reserves		
IV. Excedents d'exercicis anteriors		
1. Romanent	715.158,87	612.716,74
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	43.837,19	102.442,13
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	145.332,59	140.453,43
1. Subvencions oficials de capital	66.948,88	64.462,12
2. Donacions i llegats de capital	78.383,71	75.991,31
B) PASSIU NO CORRENT		
II. Deutes a llarg termini.		
1. Deutes amb entitats de crèdit.		
C) PASSIU CORRENT	318.430,49	230.257,47
III. Deutes a curt termini.		
1. Deutes amb entitats de crèdit.		
3. Altres passius financers		
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar.	318.430,49	230.257,47
1. Proveïdors	126.313,01	111.748,55
3. Creditors varis	51.880,76	44.721,55
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	76.279,72	10.324,29
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	63.957,01	63.463,08
7. Acomptes d'usuaris		
VI. Periodificacions a curt termini.		
TOTAL (A+B+C)	1.222.759,14	1.085.869,77

COMPTE D'EXPLOTACIÓ CET - USAP ANY 2019

	EXERCICI 19	EXERCICI 18
1. Ingressos per les activitats	1.710.101,34	1.601.055,55
a) Vendes	978.501,54	941.949,09
b) Prestacions de serveis	303.572,79	315.761,00
c) Quotes d'usuaris i familiars	482,25	275,00
e) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	0,00	0,00
g) Subvencions oficials a les activitats	421.599,01	333.348,95
h) Altres subv., donac. i llegats incorpor. al resultat de l'exerc.	5.945,75	9.631,51
3. Variació d'Existències de prod. acabats i en curs prod.	-18.173,48	25.240,10
5. Aprovisionaments	-577.298,01	-467.509,60
a) Consums de béns destinats a les activitats	-115.990,56	-100.288,51
b) Consum de primeres matèries i altres mat. consumibles	-421.038,14	-326.357,05
c) Treballs realitzats per altres entitats	-40.269,31	-40.864,04
6. Altres Ingressos de les activitats	7.970,80	8.173,81
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	7.970,80	8.173,81
7. Despeses de personal	-936.325,17	-898.179,59
a) Sous, salaris i assimilats	-831.587,02	-787.916,63
b) Càrregues Socials	-104.738,15	-110.262,97
8. Altres despeses d'Explotació	-134.447,06	-150.049,87
a) Serveis Exteriors	-134.055,71	-148.578,74
b) Tributs	-391,35	-278,67
c) Pèrdues per deterior. i var. provis. operac. activitats	0,00	-1.192,46
9. Amortització de l'Immobilitzat	-27.967,12	-31.757,97
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	13.077,49	14.634,41
13. Ingressos Excepcionals	6.898,40	835,29
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	43.837,19	102.442,13
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	0,00	0,00
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)	43.837,19	102.442,13
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)	43.837,19	102.442,13

**ASSOCIACIÓ
AMISOL
NIF: G-25021338**

ACTIVITATS PRODUCTIVES CET ANY 2019

Compte	Descripció	BAR	SERR	USAP	MANP	TOTAL
600	Compres de Mercaderies	64.335,61	30.209,74		21.445,21	115.990,56
601	Compres de Matèries Primeres	21,27	335.029,77		2.470,25	337.521,29
602	Compres Altres Provisionaments	6.844,28	19.928,78	269,62	5.021,62	32.064,30
607	Treballs Realitzats altres Emp	9.455,23	27.821,95	997,38	1.994,75	40.269,31
610	Var.Existències Mercaderies	-177,55	2.101,56			1.924,01
611	Var.Existències Mat.Primeres		33.444,82			33.444,82
612	Var.Existències Altres Provis.		16.083,72			16.083,72
621	Arrendaments i Cànon		316,64	82,50	836,81	1.235,95
622	Reparacions i Conservació	397,17	61.045,67		3.400,35	64.843,19
623	Serveis Professionals Independ	100,00	8.153,34	146,13	5.799,24	14.198,71
624	Transports	64,80	18.082,69	-3,53	53,51	18.197,47
625	Primes d'Assegurances		2.573,77	26,82	1.451,72	4.052,31
626	Serveis Bancaris i Assimilats	204,85	353,93		235,95	794,73
627	Publicitat, Propaganda, R.Públic		500,94		334,82	835,76
628	Subministraments	855,41	19.045,39	233,48	1.584,22	21.718,50
629	Altres Serveis	2.334,38	3.009,76	1.188,02	1.646,93	8.179,09
631	Altres Tributs		256,05		135,30	391,35
640	Sous i Salari	88.346,01	313.624,24	106.489,93	323.126,84	831.587,02
642	S.Social Càrrec de la Empresa	19.070,91	22.229,01	33.005,27	24.256,89	98.562,08
649	Altres Despeses Socials	20,00	3.078,03	1.539,02	1.539,02	6.176,07
681	Amort.Immobilitzat Material	1.316,19	21.263,88		5.387,05	27.967,12
700	Vendes de Mercaderies	-168.829,95	-51.371,06		-23.040,27	-243.241,28
701	Vendes de Productes Acabats		-655.181,73			-655.181,73
703	Vdes.Subproductes i Residus		-80.078,53			-80.078,53
705	Prestacions de Serveis				-303.572,79	-303.572,79
712	Var.Exist.Productes Acabats		15.569,65			15.569,65
713	Var.Exist.Subproductes/Residus		2.603,83			2.603,83
720	Quotes d'Usuaris		-75,00		-407,25	-482,25
740	Subven.Oficials a l'explotació	-21.688,70	-140.407,63	-121.699,62	-137.803,06	-421.599,01
741	Altres Subv,Donac.a explotació	-1.137,00	-2.404,88	-633,44	-1.770,43	-5.945,75
746	Sub.Dona.Llegat.Trans.Resu.Exe		-10.783,24		-2.294,25	-13.077,49
759	Ingressos Serveis Diversos	-6.969,10	-809,70		-192,00	-7.970,80
778	Ingressos Excepcionals				-6.898,40	-6.898,40
	RESULTAT.....	-5.436,19	15.215,39	21.641,58	-75.257,97	-43.837,19

DADES DEL CENTRE ESPECIAL DE TREBALL

El Centre Especial de Treball Amisol està ubicat dins de les instal·lacions que l'Associació té a la Partida de Santa Llúcia s/n de Solsona, on comparteix espais amb el Servei de Teràpia Ocupacional i amb la zona d'administració i gerència de l'entitat.

En aquesta adreça s'hi realitzen les activitats productives de la indústria serradora, muntatge de palets, caixes o mobiliari, i l'envasat de pèl·let de fusta per a estufes de biomassa. També s'hi elaboren, en petita quantitat, algunes peces de productes manipulats.

Les feines de manipulats industrials per a les empreses de SIMET i TEXTIL OLIUS es realitzen dins de les instal·lacions d'aquestes dues empreses, que es troben instal·lades als polígons industrials de Solsona i Olius. No són enclavaments laborals ni les feines que es duen a terme formen part de l'activitat principal d'aquestes empreses. Es manté un contracte de serveis mitjançant el qual cedeixen un espai dins de les seves instal·lacions perquè no seria viable traslladar aquests treballs fora dels seus emplaçaments.

El Bar del Casal forma part del Casal de Cultura i Joventut que es troba al Passeig Pare Claret, 24 de Solsona i és un espai cedit per l'Ajuntament de Solsona. S'hi ofereix servei de bar cafeteria adreçat al públic en general i en particular a les diverses entitats de la ciutat. Al mateix temps, pretén ser un espai on es promogui la dinamització d'activitats culturals, solidàries i de lleure, i un punt de trobada per a la celebració de reunions i esdeveniments.

No hi ha establiments laborals fora de Catalunya.

La previsió per a l'any 2020 és mantenir les mateixes activitats i ampliar-les, tot el que sigui possible, per tal d'aconseguir donar un major valor afegit als productes i serveis.