

**INFORME D'AUDITORIA
DELS COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS
TANCATS
A 31 DE DESEMBRE DE 2022 DE:**

**ETHOS, ASSOCIACIÓ PER A LA PREVENCió I REHABILITACIó INTEGRAL DE LES
DEPENDÈNCIES**

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

Als membres de l'Assemblea d'ETHOS, ASSOCIACIÓ PER A LA PREVENCIÓ I REHABILITACIÓ INTEGRAL DE LES DEPENDÈNCIES per encàrrec de la Junta Directiva:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals simplificats d'ETHOS, ASSOCIACIÓ PER A LA PREVENCIÓ I REHABILITACIÓ INTEGRAL DE LES DEPENDÈNCIES (l'Entitat) que comprenen el balanç simplificat a 31 de desembre de 2022, el compte de resultats simplificat, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria simplificada corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

En 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'Entitat a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financer que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria simplificada) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Fonament de l'opinió

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

Som independents de l'Entitat 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 l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb el que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat a 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 parer professional, han estat considerats com els riscos d'incorecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals simplificats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals simplificats en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expussem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Aspectes del reconeixement d'ingressos (veure notes 4.10 i 4.14, i 13 i 15)

L'Entitat obté ingressos, per portar a terme la seva finalitat, de diferents fonts: quotes de socis, rebuts d'usuaris, aportacions d'entitats privades, subvencions i contractes amb administracions públiques. El risc associat al registre de cadascuna d'aquestes tipologies d'ingressos pot variar. Som conscients que els ingressos són una mètrica clau per avaluar l'evolució de l'Entitat, i per tant el considerem com un dels riscos més significatius per a la nostra auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria en relació als ingressos de caràcter periòdic, han comprès, entre d'altres, l'anàlisi de procediments comptables i administratius seguits per l'Entitat en relació al seu registre i la realització de proves substantives de detall on s'analitza la documentació suport. En relació als ingressos per subvencions amb administracions públiques, s'ha sol·licitat els documents de concessió, i per una mostra significativa, s'ha analitzat la justificació de despesa presentada.

Responsabilitat de la Junta Directiva en relació amb els comptes anuals simplificats

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

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

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals simplificats en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, degut a 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 vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les correccions es poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals simplificats.

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 simplificats, degut a frau o error, vam dissenyar 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 deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lisió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria per tal 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 aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per part de la Junta Directiva.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de la Junta Directiva, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals simplificats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expremem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una entitat en funcionament.

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

Ens comuniquem amb la Junta Directiva de l'entitat en relació 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 identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a la Junta Directiva, en el seu cas, determinem els que han estat de la major significativitat a l'auditoria de comptes anuals simplificats del període actual i que son, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

FORWARD ECONOMICS, S.L.P
C/ Pau Claris 172, 2on 2a
08037 Barcelona
ROAC N°: S-1287

Gonçal Fàbregas i Alegret
ROAC N°: 10.100
Barcelona, 12 de maig de 2023

ACTIU		NOTA	2022	2021
A) ACTIU NO CORRENT			19.640,81	25.866,24
II. IMMOBILITZAT MATERIAL	5		17.825,81	24.051,24
VI. INVERSIÓNS FINANCERES A LLARG TERMINI	10	1.815,00	1.815,00	
B) ACTIU CORRENT			275.757,27	277.649,63
II. USUARIS, PATROCINADORS I DEUTORS DE LES ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A COBRAR	10	36.612,43	77.552,09	
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	10	11.038,00	10.590,00	
4. Altres deutors	10	6.891,00	2.260,00	
6. Actius per impost corrent i altres crèdits amb les Administracions Pùbliques	14	18.683,43	64.702,09	
IV. INVERSIÓNS FINANCERES A CURT TERMINI	10	500,00	52.150,00	
V. PERIODIFICACIÓNS A CURT TERMINI		1.517,48	2.020,15	
VI. EFEICTIU I ALTRES ACTIUS LIQUIDS EQUIVALENTS	10	237.127,36	145.927,39	
TOTAL ACTIU			295.398,08	303.515,87

PASSIU		NOTA	2022	2021
A) PATRIMONI NET			234.119,60	203.508,80
A-1) FONS PROPIS			234.119,60	203.508,80
I. FONS DOTACIONALS o fons socials		12		
III. EXCEDENTS D'EXERCICIS ANTERIORs			302,76	302,76
V. EXCEDENT DE L'EXERCICI	3		203.206,04	214.816,65
A-2) SUBVENCIONS		13	30.610,80	(11.610,81)
2. Donacions i legats de capital			-	-
			-	-
C) PASSIU NO CORRENT			45.339,62	39.819,62
I. Provisions a llarg termini		16	45.339,62	39.819,62
II. Deutes a llarg termini		11-13	0,00	0,00
2. Altres deutes a llarg termini			0,00	0,00
TOTAL PASSIU			295.398,08	303.515,87

Les notes de la Memòria simplificada adjunta són part integrant dels Comptes Anuals a 31 de desembre de 2022

Compte de résultats simplifié

Exercici 2022

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
	1. Ingressos per les activitats		289.411,55	287.405,08
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis	15	17.054,82	18.307,01
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	15	160.392,00	145.410,50
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	15	937,45	340,00
724, 727, 728, (658)	d) Subvencions, donacions i altres ingressos	13	111.027,28	103.347,57
(650), (651), (652), 729	2. Ajuts concedits i altres despeses		0,00	-180,00
752	a) Ajuts concedits	15	0,00	-180,00
	5. Aprovisionaments		-372,05	-237,16
	6. Altres ingressos de les activitats		0,00	0,00
755, 751, 753,	a) Ingressos per arrendaments		0,00	0,00
754, 759	b) Altres Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	15	0,00	0,00
(640), (641), (642), (643), (649), (644), 7950	7. Despeses de personal	15	-204.335,35	-203.802,85
	8. Altres despeses d'explotació	15	-46.089,89	-69.778,04
	a) Serveis exteriors		-44.856,33	-67.665,57
(620)	a ₁) Recerca i desenvolupament		0,00	0,00
(621)	a ₂) Arrendaments i cànons	9	0,00	-12.561,87
(622)	a ₃) Reparacions i conservació		-1.871,94	-9.238,61
(623)	a ₄) Serveis professionals independents		-8.893,38	-6.679,30
(624)	a ₅) Transports		0,00	0,00
(625)	a ₆) Primes d'assegurances		-2.279,19	-2.151,66
(626)	a ₇) Serveis bancaris		-1.833,80	-1.732,92
(627)	a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-5.924,54	-6.741,06
(628)	a ₉) Subministraments		-7.693,95	-5.154,68
(629)	a ₁₀) Altres serveis		-16.359,53	-23.405,47
(631), (634), 636, 639	b) Tributs		-1.233,56	-515,47
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisións per operacions de les activitats		0,00	-1.597,00
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent		0,00	0,00
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat	5	-6.225,43	-5.583,00
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	13/15	0,00	70,59
	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	500,00
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres		0,00	500,00
678, 778	13. Altres resultats	15	-1.778,03	-5,23
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		30.610,80	-11.610,61
760, 761, 762, 769	14. Ingressos financers		0,00	0,00
(660), (662), (665), (669)	15. Despeses financeres		0,00	0,00
(663), 763	16. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
(668), 768	17. Diferències de canvi		0,00	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
(666), (667), (673), 766, 773	a) Deterioraments i pèrdues		0,00	0,00
	b) Resultats per alienacions i altres		0,00	0,00
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		0,00	0,00
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		30.610,80	-11.610,61
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		30.610,80	-11.610,61

J-DE20915

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

2

Estat de canvis en el patrimoni net

Exercici 2022

	Fons	Excedents exercicis anteriors	Pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegatis rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar					
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 31/12/2020	0,00	0,00	195.361,11	0,00	19.758,30	0,00	215.190,00
I. Ajustaments per canvis de criteri 2020							0,00
II. Ajustaments per errors 2020							0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 01/01/2021	0,00	0,00	195.361,11	0,00	19.758,30	0,00	215.190,00
I. Excedent de l'exercici					-11.610,61		-11.610,61
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							-70,59
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials							0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials							0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)							0,00
4. Altres aportacions							0,00
III. Altres variacions del patrimoni net			19.758,30		-19.758,30		0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 31/12/2021	0,00	0,00	215.119,41	0,00	-11.610,61	0,00	203.508,80
I. Ajustaments per canvis de criteri 2021							0,00
II. Ajustaments per errors 2021							0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 01/01/2022	0,00	0,00	215.119,41	0,00	-11.610,61	0,00	203.508,80
I. Excedent de l'exercici					30.610,80		30.610,80
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials							0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials							0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)							0,00
4. Altres aportacions							0,00
III. Altres variacions del patrimoni net			-11.610,61		11.610,61		0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY 31/12/2022	0,00	0,00	203.508,80	0,00	30.610,80	0,00	234.119,60

Memòria simplificada Associació Éthos 2022

1. Activitat de l'entitat

L'horari d'atenció és de matí i tarda (de 9 a 13h i de 15 a 19h de dilluns a divendres, els divendres l'atenció a administració es fins les 17h).

Es distribueix de la següent forma en funció del programa:

- Programa d'Acollida: analítiques dilluns de 18.15 a 19 h i divendres de 16.30 a 17.30 h. i visites individuals concertades amb la psicòloga de referència.
- Programa Motiva't (de baixa exigència, motivació i reducció de danys): activitats terapèutiques els dilluns, dimecres i divendres de 16 a 18h. i visites individuals concertades amb la psicòloga de referència.
- Programa Sortida (de rehabilitació integral i reinserció sociolaboral): sessions grupals els dilluns i dimecres de 9:30 a 11h, i divendres de 9 a 13h, també visites individuals concertades amb la psicòloga de referència.
- Programa de Seguiment (individualitzat de supervisió i motivació): analítiques dilluns de 18.15 a 19 h. i divendres de 16.30 a 17.30 h. i visites individuals concertades amb la psicòloga de referència.
- Programa E.G.A (Éthos Grup d'Autoajuda): es porta a terme els divendres de 17:30 a 20h. i visites individuals concertades amb la psicòloga de referència.
- Programa S.O.S Pares/mares (d'escolta i suport): es desenvolupa una sessió grupal el primer dimarts de cada mes de 18 a 20h.
- Programa Què faig? (escola de parelles): el tercer dimarts de cada mes de 18 a 20h.
- Programa Aixeca't (de reeducació/reinserció per a adolescents): les activitats terapèutiques són de dilluns a divendres de 16 a 18h. i visites individuals concertades amb la psicòloga de referència.
- Escola de pares i mares d'adolescents: les sessions grupals es fan el segons dimarts de cada mes de 18 a 20h.
- Programa de Prevenció: sortides trimestrals a les zones d'oci nocturn i participació en altres jornades com el "Dia Mundial de la Lluita Contra el VIH" i "Dia Internacional de la lluita contra l'ús indegit i el tràfic il·lícit de Drogues":
- Programa de Conscienciació Social: els assajos del grup de clowns són els dimecres quinzenals de 18 a 20h i porten a terme actuacions mensuals.
- Telèfon d'emergències: disponible les 24h. els 365 dies de l'any.

- Activitats terapèutiques extraordinàries: es programen fora de l'horari habitual d'atenció (cap de setmana majoritàriament).

Es realitzen visites individuals a usuaris/es i famílies de manera periòdica i amb caire urgent. Al llarg de l'any s'organitzen visites al centre de dia i reunions a altres departaments amb els que ha d'haver una coordinació o és d'interès que estiguin informats (Administració, entitats que subvencionen el projecte, xarxa sociosanitària, Ajuntaments, entitats i plataformes del tercer sector, etc.).

També es realitzen tallers de prevenció en centres educatius, entitats i empreses tant de manera presencial com online.

El nombre de socis i sòcies a 31 de desembre de 2021, era de 146, i a 31 de desembre de 2022, és de 164.

En 2011 vam entrar a formar part de la Cartera de Serveis Socials de la Generalitat de Catalunya.

El 13 d'abril de 2016 l'entitat va ser declarada d'Utilitat Pública pel Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya.

2. Bases de presentació dels comptes anuals simplificats

1. Imatge fidel:

Els comptes anuals simplificats reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financerà i dels resultats de l'entitat, i del grau de compliment de les seves activitats.

Els comptes anuals simplificats adjunts han estat preparats a partir dels registres comptables de l'Entitat a 31 de desembre de 2022, seguint els criteris establerts en el Decret 125/2010, de 14 de setembre, del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya, pel qual es modifica el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre.

Tots els documents que integren els comptes anuals simplificats adjunts s'han elaborat a partir dels registres comptables de l'Entitat.

2. Principis comptables:

En la confecció dels comptes anuals simplificats s'han aplicat els principis comptables generalment acceptats continguts en el Codi de Comerç i en el Decret 125/2010, de 14 de setembre, del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya, pel qual es modifica el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre.

Tots els principis comptables obligatoris amb incidència en el patrimoni, la situació financer i els resultats s'han aplicat en l'elaboració dels comptes anuals simplificats.

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

No hi han supòsits clau sobre el futur, així com d'altres dades rellevants sobre l'estimació de la incertesa en la data de tancament de l'exercici, que comportin un risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius i passius en l'exercici següent.

No hi ha canvis d'estimacions comptables que siguin significatius i que afectin l'exercici actual o que s'espera que puguin afectar els exercicis futurs.

No es té constància de l'existència d'incerteses importants, relatives a fets o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat de que la entitat segueixi funcionant normalment. Els comptes anuals simplificats s'han elaborat sota el principi d'empresa en funcionament.

4. Comparació de la informació.

No hi causes que impedeixin la comparació.

5. Agrupació de partides.

No hi ha cap agrupació de partides.

6. Elements recollits en diverses partides.

No hi ha elements recollits en diverses partides.

7. Canvis en criteris comptables.

No hi ha hagut canvis en els criteris comptables.

8. Correcció d'errors.

Durant l'exercici 2022, no s'han registrat correccions d'errors; a l'exercici 2021, tampoc.

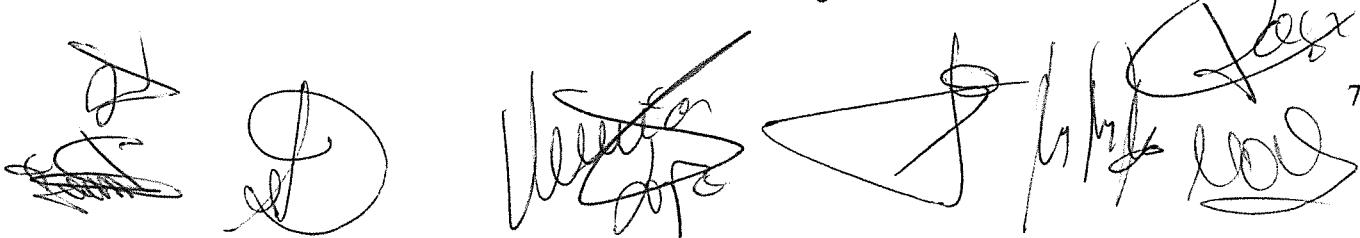
3. Aplicació de resultats

Informació sobre la proposta d'aplicació de l'excedent, en especial sobre la xifra que l'òrgan de govern ha acordat destinar a augmentar el saldo del compte de fons dotacional o de fons social i sobre la que ha acordat afectar al compliment de les disposicions legals aplicables, d'acord amb l'esquema següent.

El resultat de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2022 és d'un excedent positiu d'Euros 30.610,80. La distribució del resultat és la següent:

Bases de repartiment	Import
Excedent de l'exercici	30.610,80
Total base de repartiment = Total aplicació	
Aplicació a	Import
Fons dotacional o fons social	
Fons especials	
Romanent	19.000,19
Excedents negatius d'exercicis anteriors	
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	11.610,61
Total aplicació = Total base de repartiment	30.610,80

El resultat de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021 va ser un excedent negatiu d'Euros 11.610,61. La distribució del resultat va ser el següent:



Bases de repartiment	Import
Excedent de l'exercici	-11.610,61
Total base de repartiment = Total aplicació	
Aplicació a	Import
Fons dotacional o fons social	
Fons especials	
Romanent	
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-11.610,61
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	
Total aplicació = Total base de repartiment	-11.610,61

4. Normes de registre i valoració

1. Immobilitzat intangible:

No hi ha immobilitzat intangible a l'Entitat.

2. Béns integrats del patrimoni cultural:

No existeixen béns integrants del patrimoni cultural.

3. Immobilitzat material

Els elements de l'immobilitzat Material es valoren inicialment pel seu cost d'adquisició. Amb posterioritat al seu reconeixement inicial, els elements de l'Immobilitzat Material es valoren pel seu cost menys la seva amortització acumulada, i en el seu cas, per l'import acumulat de les correccions per deteriorament de valor reconegudes.

Els bens que integren l'immobilitzat material es troben valorats pel seu preu d'adquisició i s'amortitzen en funció de la seva vida útil estimada.

Anys de vida estimats	
Altres instal·lacions	10
EPI	10
Elements de transport	5

Les despeses per reparació i manteniment, que no suposen un increment de la vida útil es registren com a despesa de l'exercici. Els costos d'ampliació, renovació o millora que suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la vida útil dels béns, es comptabilitzen com a més cost dels corresponents béns.

Els elements de l'Immobilitzat Material es donen de baixa en el moment de la seva alienació o quan no s'esperi obtenir beneficis o rendiments econòmics futurs.

4. Terrenys i construccions:

No hi ha terrenys ni construccions com a inversions immobiliàries.

5. Arrendaments:

No s'ha produït cap arrendament.

6. Permutes:

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

7. Actius i passius financers:

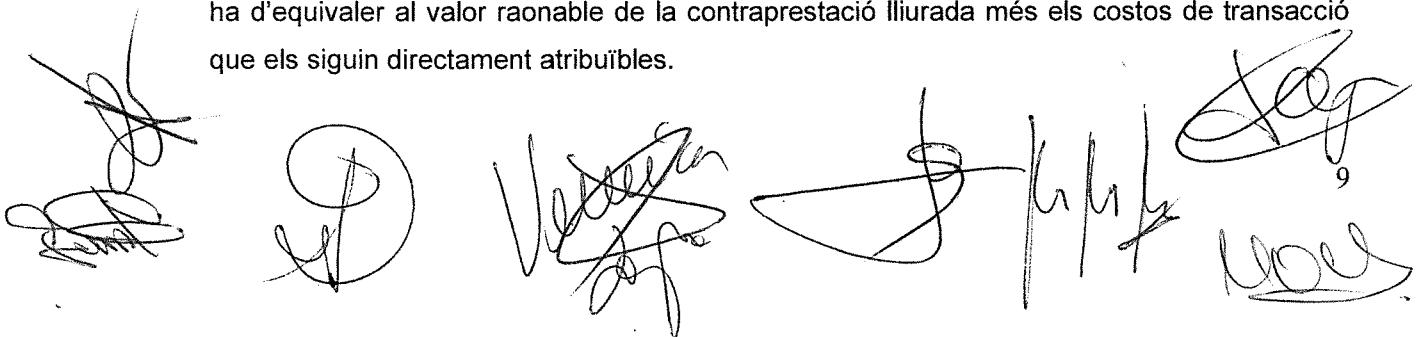
Els actius i passius financers es reconeixen en el balanç simplificat quan l'Entitat es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic, conforme a les disposicions del mateix.

A efectes de la seva valoració es classifiquen en categories.

CATEGORIES D'ACTIUS FINANCIERS

1. Actius financers a cost amortitzat

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment per seu cost, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.



Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els avançaments i crèdits al personal i les fiances es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar el fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Posteriorment, els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant això, els crèdits amb venciment no superior a un any que s'ha valorat inicialment pel seu valor nominal, es continuen valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

Les correccions valoratives per deteriorament i la seva reversió, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys.

2. Actius financers a cost

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment per seu cost, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Posteriorment, els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost. Les correccions valoratives per deteriorament i la seva reversió, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys.

Categorías de passius financers

1. Passius financers a cost amortitzat

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment per seu valor cost, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustada pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les fiances, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar el fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Posteriorment, els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant això, els dèbits amb venciment no superior a un any que s'ha valorat inicialment pel seu valor nominal, es continuen valorant per l'import esmentat.

8. Existències:

L'Associació no té comptabilitzades existències.

9. Impost sobre beneficis:

L'Associació està exempta de pagar Impost sobre Beneficis.

10. Els ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s' imputen en funció del principi del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real dels béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

Els ingressos es troben valorats per l'import realment percebut i les despeses pel cost d'adquisició, havent comptabilitzat segons el criteri de meritament.

11. Provisions i contingències:

El registre de les provisions es fa per satisfer en un futur l'import a un tercer, ja que hi ha més d'un 50% de probabilitats que s'hagi de fer. Es valoren els diferents escenaris possibles segons el criteri de l'assessoria, sobre la base de l'experiència d'operacions similars que es van realitzar anteriorment.

12. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

No hi ha elements patrimonials de naturalesa mediambiental.

13. Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal:

Les despeses de personal inclouen tots els sous i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries meritades en cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o sous variables i les seves despeses associades.

L'Associació no realitza retribucions a llarg termini al personal.

14. Subvencions, donacions i llegats:

Es comptabilitzen inicialment com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de resultats com a ingressos de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrable es registren como a passius de l'Entitat fins que adquireixen la condició de no reintegrables (quan hi ha un acord individualitzat de concessió de la subvenció, donació o llegat a favor de l'Entitat ,s'han complert les condicions establertes per la seva concessió i no hi ha dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció, donació o llegat).

15. Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades.

Durant aquests exercicis, no s'han realitzat operacions d' aquesta naturalesa.

5. Immobilitzat material

El moviment d'aquests comptes durant l'exercici 2022 han estat els següents:

Immobilitzat	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Amortització	Saldo Final
Instal·lacions	15.361,95 €	0,00 €	0,00 €	-2.778,40 €	12.583,55 €
EPI	1.447,65 €	0,00 €	0,00 €	-343,03 €	1.104,62 €
Elements de Transport	7.241,64 €	0,00 €	0,00 €	-3.104,00 €	4.137,64 €
TOTAL:	24.051,24 €	0,00 €	0,00 €	-6.225,43 €	17.825,81 €

El moviment d'aquests comptes durant l'exercici 2021 han estat els següents:

Immobilitzat	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Amortització	Saldo Final
Instal·lacions	16.682,30 €	1.166,44 €	0,00 €	-2.486,79 €	15.361,95 €
EPI	802,11 €	1.122,88 €	0,00 €	-477,34 €	1.447,65 €
Elements de Transport	160,51 €	9.700,00 €	0,00 €	-2.618,87 €	7.241,64 €
TOTAL:	17.644,92 €	11.989,32 €	0,00 €	-5.583,00 €	24.051,24 €

A 31 de desembre de 2022 l'entitat manté elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats per import de 3.852,10 euros. A 31 de desembre de 2021 els elements totalment amortitzats van ser de 3.852,10 euros.

6. Inversions immobiliàries

No existeixen inversions immobiliàries.

7. Béns del patrimoni cultural

L'Associació no disposa de béns del patrimoni cultural.

8. Immobilitzat intangible

No existeix immobilitzat intangible.

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

Al compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2022 no hi ha arrendaments ni operacions de naturalesa similar. A l'exercici 2021 va haver despeses corresponents a l'arrendament de locals i places de pàrquing per import de 12.561,87 euros

A l'exercici 2022 i 2021 no existeix ningun import com a pagaments mínims futurs per arrendament operatiu no cancel·lable.

10. Actius financers

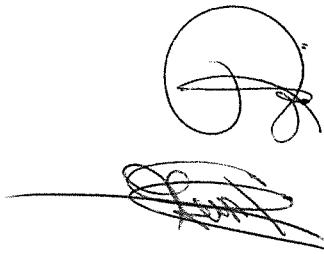
Les classes i categories dels actius financers a 31 de desembre de 2022 i a 31 de desembre de 2021 són les següents:

Classe	Instrument financer a llarg termini			
Categoría	Crèdits, derivats i altres		Total	
	31.12.22	31.12.21	31.12.22	31.12.21
Actius financers a cost amortitzat	1.815,00	1.815,00	1.815,00	1.815,00
Fiances	1.815,00	1.815,00	1.815,00	1.815,00
TOTAL	1.815,00	1.815,00	1.815,00	1.815,00

Classe	Instrument financer a curt termini			
Categoría	Crèdits, derivats i altres		Total	
	31.12.22	31.12.21	31.12.22	31.12.21
Actius financers a cost amortitzat	255.556,36	210.927,39	255.556,36	210.927,39
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis, i altres deutors	17.929,00	12.850,00	17.929,00	12.850,00
Efectiu i altres actius líquids equivalents	237.127,36	145.927,39	237.127,36	145.927,39
Inversions financeres a curt termini	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
Fiances	0,00	1.650,00	0,00	1.650,00
Crèdits a curt termini per alienació d'immobilitzat	500,00	500,00	500,00	500,00
TOTAL	255.556,36	210.927,39	255.556,36	210.927,39

Fiances

L'import de 1.815,00 € a 31 de desembre de 2022 correspon a les fiances dipositades per la licitació del contracte amb el Departament de Justícia, de la Generalitat de Catalunya.



Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis, i altres deutors

El saldo a 31 de desembre de 2022 i a 31 de desembre de 2021 correspon al saldo pendent de cobrament d'ajudes d'entitats privades, quotes d'usuaris i factures pels contractes signats amb diferents Administracions Públiques.

Efectiu i altres actius líquids equivalents

El saldo d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2022 i 2021 és el següent:

	31.12.22	31.12.21
Caixa, euros	1.549,61	128,59
Bancs, comptes corrents	<u>235.577,75</u>	<u>145.798,80</u>
TOTAL	237.127,36	145.927,39

Tots els saldos són de lliure disposició.

Inversions financeres a curt termini

L'exercici 2022 no hi ha dipòsits amb el Banc Sabadell.

El saldo a 31 de desembre de 2021 per import de 52.150 € correspon dos depòsits a curt termini en el Banc Sabadell. El detall es el següent:

Banc	Import	F. Creació	F. Venciment
Sabadell	25.000,00	04/05/2021	04/05/2022
Sabadell	25.000,00	17/06/2021	17/06/2022

11. Passius financers

Les classes i categories dels passius financers al 31 de desembre de 2022 i 2021 són les següents:

Classe	Instrument financer a llarg termini				
	Categoria		Total		
	Derivats, altres	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Passius financers a cost amortitzat		0,00	0,00	0,00	0,00
Altres deutes a llarg termini		0,00	0,00	0,00	0,00

Classe	Instrument financer a curt termini				
	Categoria		Total		
	Derivats, altres	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Passius financers a cost amortitzat		3.350,98	49.189,03	3.350,98	49.189,03
Creditors varis		3.497,50	5.929,03	3.497,50	5.929,03
Personal		-146,52	0,00	-146,52	0,00
Altres deutes a curt termini		0,00	43.260,00	0,00	43.260,00

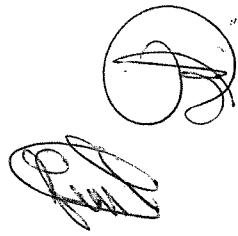
Altres deutes a llarg i curt termini

Els saldo a 31 de desembre de 2022 i els saldo a 31 de desembre de 2021, dels epígrafs d'Altres deutes a llarg i curt termini, corresponen a Deutes a llarg i curt termini transformables en subvencions, donacions i llegats, i que es detallen a la nota 13 de la present memòria.

12. Fons propis

El desglossament d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2022 i el seu moviment durant l'exercici és el següent:

	31.12.21	Altes	Traspassos	31.12.22
Fons socials	302,76			302,76
Resultat d'exercicis anteriors	214.816,65		-11.610,61	203.206,04
Resultat exercici	-11.610,61	30.610,80	11.610,61	30.610,80
TOTAL	203.508,80	30.610,80	0,00	234.119,60



El desglossament d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2021 i el seu moviment durant l'exercici és el següent:

	31.12.20	Altes	Traspassos	31.12.21
Fons socials	302,76			302,76
Resultat d'exercicis anteriors	195.058,35		19.758,30	214.816,65
Resultat exercici	19.758,30	-11.610,61	-19.758,30	-11.610,61
TOTAL	215.119,41	-11.610,61	0,00	203.508,80

13. Subvencions, donacions i llegats

Detall de l'exercici 2022, de les subvencions imputades a l'exercici:

ANY 2022					
Organismes	Atorgament	Tipus	Finalitat	Imputades a Explotació	Imputades a Capital
GENERALITAT DE CATALUNYA					
Drets Socials					
Protecció Social	171.780,00	Pública	Centre de dia	43.260,00	
IRPF 2022	11.790,71	Pública	Programa Escola de Pares i Mares i centre de dia.	11.790,71	
Dept. Salut	5.449,09	Pública	Programa Motiva't i Aixeca't	5.449,09	
DIPUTACIÓ Barcelona	7.244,03	Pública	Centre de Dia	7.244,03	
Ajuntament Sabadell	11.551,65	Pública	Programa EGA, Motiva't, Sortida i Seguiment	11.428,18	
Fundació Barnola Vallibera	7.000,00	Privada	Programa Aixeca't	7.000,00	
CAIXABANK	26.800,00	Privada	Programa Sortida	17.400,00	
Dret social	2.130,27	Pública	Programa Voluntariat	2.130,27	
Altres	5.325,00	Privada	Altres	5.325,00	
TOTAL SUBVENCIONES	249.070,75			111.027,28	



Associació Éthos per a la prevenció i la rehabilitació integral de les dependències
C/Frederic Mistral, 32. CP: 08206 Sabadell
www.asociacionethos.org
Tel: 93 706 97 95/ 627 656 508 Email: contacta@asociacionethos.org

Detall de l'exercici 2021, de les subvencions imputades a l'exercici:

ANY 2021					
Organismes	Atorgament	Tipus	Finalitat	Imputades a Explotació	Imputades a Capital
GENERALITAT DE CATALUNYA					
Dept. Treball Afers Socials i Famílies					
Protecció Social	171.780,00	Pública	Centre de dia	43.260,00	
IRPF 2022	10.941,94	Pública	Programa Aixeca't i Escola de Pares i Mares	10.941,94	
SAFE	2.958,69	Pública	Programa Escola de Pares i Mares	2.958,69	
Dept. Salut	4.375,00	Pública	Programa Motiva't i Aixeca't	4.240,46	
DIPUTACIÓ Barcelona	7.383,71	Pública	Centre de Dia	7.383,71	
Ajuntament Sabadell	13.232,77	Pública	Programa EGA, Motiva't, Sortida i Seguiment	13.232,77	
Fundació Barnola Vallribera	6.000,00	Privada	Programa Aixeca't	6.000,00	
CAIXABANK	26.800,00	Privada	Programa General, Aixeca't i Creixement Personal	15.000,00	
Altres	330,00	Privada	Altres	330,00	
TOTAL SUBVENCIONES	243.802,11			103.347,57	

El moviment de les Donacions de capital i dels Deutes a llarg i curt termini transformables en subvencions, donacions i llegats, corresponent a 2021 i 2022 es el següent:

Denominació del compte	Saldo Final 31.12.21	Altes	Traspassos a curt termini	Traspassos a resultat	Saldo Final 31.12.22
Donacions i llegats de capital	0	0,00	0,00	0	0,00
Deutes a ll/t, transformables en subv, don i llegats a ll/t	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutes a c/t, transformables en subv, don i llegats a c/t	43.260,00	67.767,28	0,00	-111.027,28	0,00
Total...	43.260,00	67.767,28	0,00	-111.027,28	0,00

Denominació del compte	Saldo Final 31.12.20	Altes	Traspassos a curt termini	Traspassos a resultat	Saldo Final 31.12.21
Donacions i llegats de capital	70,59	0,00	0,00	-70,59	0,00
Deutes a ll/t, transformables en subv, don i llegats a ll/t	43.260,00	0,00	-43.260,00	0,00	0,00
Deutes a c/t, transformables en subv, don i llegats a c/t	58.260,00	45.087,57	43.260,00	-103.347,57	43.260,00
Total...	101.590,59	45.087,57	0,00	-103.418,16	43.260,00

14. Situació fiscal

14.1. Impostos sobre beneficis

L'entitat presenta l'IAE, ja que els seus ingressos superen els 100.000, però no està subjecta a pagament, ja que les activitats que realitza estan relacionades amb l'objecte social de l'associació.



Associació Éthos per a la prevenció i la rehabilitació integral de les dependències
C/Frederic Mistral, 32. CP: 08206 Sabadell
www.asociacionethos.org
Tel: 93 706 97 95/ 627 656 508 Email: contacta@asociacionethos.org

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici, amb la base imposable de l'impost sobre beneficis per a l'exercici actual i l'anterior:

exercici
2022

Resultat del compte de pèrdues i guanys	30.610,80
Règim d'entitats sense ànim de lucre	-30.610,80
Base imposable	<u>0,00</u>

exercici
2021

Resultat del compte de pèrdues i guanys	-11.610,61
Règim d'entitats sense ànim de lucre	11.610,61
Base imposable	<u>0,00</u>

14.2. Altres tributs

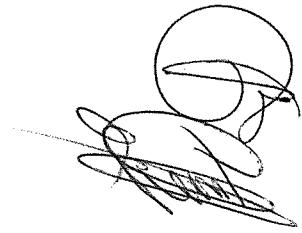
IVA: L'Associació Éthos està exempta de declarar l'IVA segons la llei 37/1992, art.20.3 que eximeix les associacions sense ànim de lucre en les activitats relatives al seu fi principal, els serveis d'atenció per a la prevenció i rehabilitació integral de les dependències. S'aplica el Règim General en les activitats formatives realitzades.

Crèdits per bases imposables negatives.

No hi ha crèdits per bases imposables negatives.

Resta de saldo amb les Administracions Pùbliques

Els saldos deutors i creditors amb les Administracions Pùbliques són els següents:



Vicent Aguilera

SALDOS DEUTORS:

A 31 de desembre de 2022 i a 31 de desembre de 2021, l'import d'Euros 18.683,43 i Euros 64.702,09 respectivament, correspon a les subvencions concedides a data de tancament per les Administracions Pùbliques, i que a la data de tancament, encara no han estat cobrades.

SALDOS CREDITORS

	31.12.22	31.12.21
Organismes de la Seguretat Social	4.608,51	3.738,01
HP Creditora per IVA	0	680,86
HP Creditora per IRPF	7.979,37	6.579,55
TOTAL	12.587,88	10.998,42

15. Ingressos i despeses

Detall de la partida 2 del compte de resultats "Ajuts concedits i altres despeses".

Partida	ANY 2022	ANY 2021
	Import	Import
Ajuts a entitats	0,00 €	180,00 €
TOTAL	0,00 €	180,00 €

Detall de la partida 5 del compte de resultats "Aprovisionaments".

Partida	ANY 2022	ANY 2021
	Import	Import
Treballs realitzats per altres entitats	372,05 €	237,16 €
TOTAL	372,05 €	237,16 €

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

Partida	ANY 2022	ANY 2021
	Import	Import
Sous i Salaris	167.798,55 €	158.837,19 €
S.S. a càrrec de l'empresa	35.864,20 €	43.506,12 €
Dotacions pensions	0,00 €	0,00 €
Indemnitzacions	0,00 €	0,00 €
Altres càrregues socials	672,60 €	1.459,54 €
TOTAL	204.335,35 €	203.802,85 €

Detall de la partida 8 del compte de resultats "Altres despeses d'explotació":

Partida	ANY 2022	ANY 2021
	Import	Import
620 Investigació i desenvolupament	0,00	0,00
621 Arrendaments i cànons	0,00	12.561,87
622 Reparacions i conservació	1.871,94	9.238,61
623 Serveis de professionals independents	8.893,38	6.679,30
624 Transports	0,00	0,00
625 Assegurances	2.279,19	2.151,66
626 Serveis bancaris i similars	1.833,80	1.732,92
627 Publicitat, propaganda i relacions públiques	5.924,54	6.741,06
628 Suministraments	7.693,95	5.154,68
629 Altres serveis	16.359,53	23.405,47
659 Altres pèrdues de gestió corrent	0,00	0,00
631 Tributs	1.233,56	515,47
TOTAL	46.089,89 €	68.181,04 €

Durant l'exercici 2022 i 2021, l'Entitat ha comptabilitzat pèrdues per crèdits incobrables per import de 0,00 euros i 1.597,00 euros, respectivament.

Detall de la partida 6 del compte de resultats "Altres ingressos de les activitats":

Partida	ANY 2022	ANY 2021
	Import	Import
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	0,00	0,00
TOTAL	0,00 €	0,00 €

ANY 2022

Activitats	a) Quotes soci	b) Aportacions d'usuaris	c) Ingressos de promocions patrocinadors i col·laboracions	d) Subvencions, donacions i legats de l'activitat pròpia	e) Ventes i prestacions de serveis
Activitat1	56.859,00	103.533,00	937,45	111.027,28	17.054,82
...					
Activitat N					
TOTAL	56.859,00	103.533,00	937,45	111.027,28	17.054,82

ANY 2021

Activitats	a) Quotes soci	b) Aportacion s d'usuaris	c) Ingressos de promocions patrocinadors i col·laboracion s	d) Subvencions , donacions i legats de l'activitat pròpia	e) Ventes i prestacions de serveis
Activitat1	45.640,00	99.770,50	340,00	103.418,16	18.307,01
...					
Activitat N					
TOTAL	45.640,00	99.770,50	340,00	103.418,16	18.307,01

Detall de la partida 13 del compte de resultats "Altres resultats":

	31.12.22	31.12.21
Despeses extraordinàries	-1.778,95	-8,05
Ingressos extraordinaris	0,92	2,82
TOTAL	-1.778,03	-5,23

16. Provisions i contingències

L'Entitat ha aprovisionat a 31 de desembre de 2022 i a 31 de desembre de 2021, 45.339,62 euros i 39.819,62 euros, respectivament. Aquest import corresponen als subministraments meritats per l'Ajuntament de Sabadell i no repercutits, encara, a l'Entitat per la cessió del local. Aquesta provisió es va realitzar tenint en compte la millor informació disponible en aquell moment.

El detall de la provisió per anys es el següent:

	Import	Quotes	Total
Provisió 2014	460	12	5.520,00
Provisió 2015	460	12	5.520,00
Provisió 2016	460	12	5.520,00
Provisió 2017	460	12	5.520,00
Provisió 2018	460	12	5.520,00
Provisió 2019	460	12	5.520,00
Provisió 2020	460	12	5.520,00
Provisió 2021	460	2,51	1.179,62
Provisió 2022	460	12	5.520,00
TOTAL			45.339,62

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

L'article 3.2 de la Llei 49/2002 preveu que el 70% de les rendes i ingressos obtinguts s'han de destinar al compliment de les finalitats d'interès general.

APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS FUNDACIONALS

El càlcul del percentatge d'ingressos destinat a finalitats fundacionals ha estat el següent:

Exercici	Ingr.bruts computables (1)	Desp. neces. computables (2)	Impostos (3)	Diferència (4)=(1)-(2)-(3)
2022	289.535,94	48.165,75	1.233,56	240.136,63
2021	267.978,49	43.915,31	515,47	223.547,71
2020	258.852,21	44.342,18	558,78	213.951,25
2019	256.714,99	42.559,70	705,91	213.459,38
2018	248.153,63	41.152,43	545,46	206.455,74

Import destinat a finalitats pròpies		
Exercici	Total	Destinat en l'exercici 2018
Exercici	Import (5)	% (5) / (4)
2022	209.525,83	87,25%
2021	235.158,32	105,19%
2020	194.192,95	90,77%
2019	213.568,49	100,06%
2018	200.624,29	97,18%

Exercici	Total	Destinat en l'exercici 2019	Destinat en l'exercici 2020	Destinat en l'exercici 2021	Destinat en l'exercici 2022
2022	209.525,83	0,00	0,00	0,00	209.525,83
2021	235.158,32	0,00	0,00	235.158,32	0,00
2020	194.192,95	0,00	0,00	194.192,95	0,00
2019	213.568,49	0,00	213.568,49	0,00	0,00
2018	200.624,29	200.624,29	0,00	0,00	0,00

18. Fets posteriors al tancament

No s'han produït fets posteriors al tancament.

19. Operacions amb parts vinculades

No hi ha operacions amb parts vinculades.

20. Altra informació

Categoria	ANY 2022		ANY 2021	
	Dona	Home	Dona	Home
Psicòloga	3		3	0
Auxiliar Administrativa	1		1	0
Gerent	1		1	0
Directora general	0	1	0	0
Monitor	0	1	0	1
Treballadora Social	2		2	0
Educadora Social	1		1	0
TOTAL	8	2	8	1

1. Canvis dels components de l'òrgan de govern, sens perjudici de la tramitació prevista legalment per a la seva inscripció en el registre corresponent.

Canvis a la Junta directiva:

A 31 de desembre de 2022 la composició de la Junta Directiva és la següent:

Junta Directiva:

Joan Brunet i Mauri (president)
Ana Venteo Díaz (secretària)
Liliam Gil Asensi (Vicepresidenta)
Verónica López Pavón (tresorera)
Jordi Capella Escanilla (vocal)
Mercedes Mengibar Martínez (vocal)
Montse Pareja Miquel (vocal)
Juan Perancho Alonso (vocal)

A 31 de desembre de 2021 la composició de la Junta Directiva va ser la següent:

Junta Directiva:

Joan Brunet i Mauri (president)
Juan Antonio López Baena (secretari)
Liliam Gil Asensi (tresorera)
Juan Perancho Alonso (vocal)
Ana Venteo Diaz (vocal)
Jordi Capella Escanilla (vocal)
Mercedes Mengibar (vocal)
Verónica López Pavón (vocal)
Jimmy Quattrer (vocal)
Montse Pareja Miquel (vocal)

2. Altra informació

Els càrrecs de la Junta Directiva són gratuïts. A 31 de desembre de 2021 i a 31 de desembre de 2022, cap membre de la Junta Directiva ha percebut bestretes o crèdits per part de l'Entitat, i no hi ha obligacions respecte a pensions i/o assegurances. Addicionalment, tres membres de la Junta Directiva, són treballadors per compte aliena de l'Entitat, rebent per aquest concepte un sou. L'import conjunt de les remuneracions que perceben en concepte de sou, a 31 de desembre de 2021 i a 31 de desembre de 2022, ascendeix a 62.720,07 euros i a 69.411,27 euros, respectivament.

3. Honoraris d'auditoria

Els honoraris dels auditors de comptes, pels serveis d'auditoria dels Comptes anuals simplificats del 2022 han estat de 2.600 Euros més 128,41 Euros de taxa d'emissió d'informe, segell col·legial i l'IVA. (2.600 Euros més 128,41 Euros de taxa d'emissió d'informe, segell col·legial i l'IVA en l'exercici anterior).

21. Informació segmentada

PROGRAMES 2022

	Hores Totals	Hores Partic.	Hores SORTIDA Partic.	Hores PARELLES Partic.	Hores MOTIVAT Partic.	Hores S.O.S. Partic.	Hores AXECANT Partic.	Hores ESCOLA Partic.	Hores SEGMENT Partic.	Hores PARES Partic.	Hores EGAs Partic.	Hores CLOWNS Partic.	Hores Prevendit Hores Partic.	CP Partic.
Despeses Directes Personal	24.79	49.249,66	1.920	720	18.468,62	96	2.462,48	96	2.462,48	48	1.231,24	288	7.387,45	220
Psicòloga (Direc. Tècnica)	15,89	31.365,25	1.920	384	6.313,05	96	1.578,26	535	8.795,53	192	3.156,53	195	3.205,85	150
Psicòloga (Ròle àrea joves i voluntariat)	16,51	32.803,05	1.920	480	8.200,76	96	1.640,15	560	9.567,56	192	3.260,31	272	4.647,10	0,00
Educador	12,77	25.363,47	1.920	376	4.967,01	48	634,09	48	634,09	884	11.677,76	192	2.536,35	48
Educadora social	12,45	24.726,27	1.920	384	4.945,25	96	1.236,31	624	8.036,04	96	1.236,31	144	1.854,47	144
Despeses indirectes Personal	17,59	34.940,04	1.920	384	6.988,01	96	1.747,00	384	6.988,01	96	1.747,00	120	2.183,75	360
Gerent													6.551,26	20
Total Despeses Personal:	100,00	198.647,74	11.520	2.778	49.882,71	528	9.298,30	2.379	39.669,61	528	9.298,30	1928	29.783,72	816
Despeses directes	1,83	1.011,47		0,24	239,52	0,05	46,35	0,21	208,88	0,05	46,35	0,17	169,28	0,07
Despeses transport	8,16	4.509,75		0,24	1.067,83	0,05	206,70	0,21	931,31	0,05	206,70	0,17	754,76	0,07
Reactius	0,91	503,39		0,24	119,21	0,05	23,07	0,21	103,96	0,05	23,07	0,17	84,25	0,07
Material protecció	10,72	5.924,54		0,24	1.402,96	0,05	271,54	0,21	1.223,48	0,05	271,54	0,17	99,54	0,07
Publicitat, propaganda i RRPP	4,12	2.279,19		0,24	539,72	0,05	104,46	0,21	470,88	0,05	104,46	0,17	381,45	0,07
Assurances													161,44	0,09
Despeses indirectes													211,10	0,09
Reparacions i conservació (manteniment, horts, jardineria i material dòrfica)	2,73	1.508,34		0,24	357,18	0,05	69,13	0,21	311,49	0,05	69,13	0,17	252,44	0,07
Material fungible+Altres serveis	7,77	4.295,82		0,24	1.017,27	0,05	196,89	0,21	887,13	0,05	196,89	0,17	718,95	0,07
Servis Bancaris i Similars	6,58	3.634,64		0,24	860,70	0,05	166,59	0,21	750,59	0,05	166,59	0,17	608,30	0,07
Servis professionals (assessors i informàtics, auditòria, enc. Subministraments)	3,32	1.833,80		0,24	434,25	0,05	449,85	0,21	378,70	0,05	449,85	0,17	128,99	0,09
Correus	1,12	621,00		0,24	147,06	0,05	28,46	0,21	128,24	0,05	103,93	0,17	103,93	0,07
Quotès Diari de Sabadell, FCD I UNAD	1,92	1.058,52		0,24	250,66	0,05	48,52	0,21	218,60	0,05	48,52	0,17	177,16	0,07
Despeses socials (formació, SPASS...)	11,27	6.225,43		0,24	1.474,22	0,05	285,33	0,21	1.285,62	0,05	285,33	0,17	1.041,89	0,07
Amortització	4,12	2.274,47		0,24	538,61	0,05	104,26	0,21	469,70	0,05	104,26	0,17	380,66	0,07
Despeses extraordinàries	2,23	1.233,56		0,24	292,11	0,05	56,54	0,21	254,74	0,05	56,54	0,17	206,45	0,07
Altres tributs													87,38	0,09
Total despeses Generals:	100,00	55.262,38			13.086,44		2.632,86		11.412,28		2.632,86		9.248,77	
TOTAL DESPESES	263.910,13				62.969,15		11.831,16		61.281,87		11.831,16		23.300,64	
													1.093,73	
													4.883,43	
													614,03	
													1.093,73	
													825,10	
														4.410,76
														4.117,71
														23.300,64
														3.601,84

PROGRAMMES 2021

Els presents comptes anuals simplificats consistents en aquesta Memòria simplificada, balanç simplificat, compte de resultats simplificat i estat de canvis en el patrimoni net simplificat, han estat formulats per la Junta Directiva de l'Entitat en data 31 de març de 2023:

Signatura Junta Directiva:

President

Joan Brunet i Mauri

Secretària

Ana Venteo Díaz

Vicepresidenta

Liliam Gil Asensi

Tesorera

Verónica López Pavón

Vocal

Jordi Capella Escanilla

Vocal

Juan Perancho Alonso

Vocal

Montse Pareja Miquel

Montse P

Vocal

Mercedes Mengíbar Martínez

M. Mengíbar