



Kernel Audit
AUDITORES

SUPORT CASTELLAR SALUT MENTAL

Informe de Auditoría y Cuentas Anuales
— ejercicio 2021 —

Av. Francesc Macià, 46-50, 6º, 1-A
08208 Sabadell (Barcelona)
T. +34 93 717 06 86
F. +34 93 716 11 54
info@kernel-audit.com
www.kernel-audit.com



Kernel Audit

AUDITORES

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de **SUPPORT CASTELLAR SALUT MENTAL**

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la sociedad SUPPORT CASTELLAR SALUT MENTAL (la Sociedad) que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2.1 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales*" de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporcionada una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



Kernel Audit

AUDITORES

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

- **Riesgo en relación a la Imputación de las subvenciones corrientes recibidas**

Riesgo detectado:

La Asociación percibe subvenciones, principalmente, por parte de organismos públicos por varios conceptos relacionados con su actividad. Dichas subvenciones se imputan en el ejercicio en que son concedidas, aunque el cobro de ellas pueda diferirse en periodos siguientes al otorgamiento. La imputación correcta de las subvenciones afecta directamente a la cifra de ingresos por este concepto y al resultado de explotación y por consiguiente, al del ejercicio.

Respuesta del auditor:

Como parte de nuestros procedimientos de auditoría hemos verificado que las subvenciones otorgadas en el ejercicio se hayan imputado íntegramente en la cuenta de resultados como subvenciones de explotación siguiendo un criterio de devengo, con independencia de su momento de cobro.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.



Kernel Audit

AUDITORES

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.



Kernel Audit

AUDITORES

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y momento e realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinados los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

Sara Prat Fernandez – Auditora –
(Inscrito en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el Nº 23.641)

Sabadell, 10 de junio de 2022
KERNEL AUDIT, S.L.P. (B59352740)
(Sociedad inscrita en el Registro Oficial de Auditores de cuentas con el Nº S0821)
Avenida Francesc Macià, 46-50, 6ª Planta Local 1 A
08208 – Sabadell (Barcelona)

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

KERNEL AUDIT, S.L.

2022 Núm.20/22/01989

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional



SUPORT CASTELLAR SALUT MENTAL

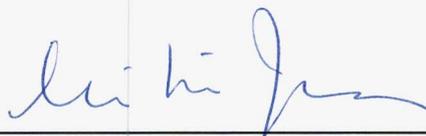
Ejercicio social finalizado
31-12-2021

CONTENIDO

(1)	ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2021	<u>página</u>
(a)	Balance de situación	1
(b)	Cuenta de pérdidas y ganancias	2
(c)	Memoria	3 - 13

ACTIVO	Notas de la memoria	31-12-2021	31-12-2020
		euros	euros
A) ACTIVO NO CORRIENTE		977,22	578,53
II. INMOVILIZADO MATERIAL	5	977,22	578,53
B) ACTIVO CORRIENTE		50.150,15	45.722,13
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	6 / 11.7	24.740,63	27.551,26
VI. PERIODIFICACIÓN A CORTO PLAZO	-	66,00	-
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	8	25.343,52	18.170,87
TOTAL ACTIVO (A + B)		51.127,37	46.300,66

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la memoria	31-12-2021	31-12-2020
		euros	euros
A) PATRIMONIO NETO		42.252,30	39.081,39
A-1) FONDOS PROPIOS	9	42.252,30	39.081,39
I. CAPITAL		846,75	846,75
V. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		38.234,64	31.630,76
VII. RESULTADOS DEL EJERCICIO		3.170,91	6.603,88
B) PASIVO NO CORRIENTE		-	-
C) PASIVO CORRIENTE		8.875,07	7.219,27
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	7	8.875,07	7.219,27
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		51.127,37	46.300,66



Fdo: TORRAS FORNS, CRISTINA (PRESIDENTA)

Descripción	Notas de la memoria	31-12-2021 euros	31-12-2020 euros
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
4. APROVISIONAMIENTOS	11.1	-8.209,67	-3.964,13
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	11.5 / 11.7	164.521,43	164.001,05
6. GASTOS DE PERSONAL	11.2	-130.679,28	-130.723,19
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	11.3	-22.307,29	-21.957,87
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	5	-154,28	-655,36
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		3.170,91	6.700,50
15. GASTOS FINANCIEROS	-	-	-96,62
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)		-	-96,62
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		3.170,91	6.603,88
20. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	-	-	-
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROC. DE OP. CONTINUADAS (A.3 + 20)		3.170,91	6.603,88
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)		3.170,91	6.603,88



Fdo: TORRAS FORNAS, CRISTINA (PRESIDENTA)

SUPORT CASTELLAR SALUT MENTAL
MEMORIA DEL EJERCICIO FINALIZADO A 31-12-2021

1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

Datos identificativos	
Razón social:	SUPORT CASTELLAR SALUT MENTAL
NIF:	G61959417
Domicilio:	C/ De l'Església, s/n
Municipio:	08211 – Castellar del Vallès
Provincia:	Barcelona
Objeto social:	Mejorar la calidad de vida de los enfermos mentales y de sus familiares, así como garantizar sus derechos, fomento de jornadas de sensibilización y proyección social y promoción de políticas y recursos para la mejora de la salud mental.

a) Actividades

Durante el ejercicio la asociación ha participado en todo tipo de programas de orientación y soporte a los familiares mediante conferencias y actividades realizadas por los mismos usuarios.

En el ejercicio 2010 se inició un programa de vivienda a fin de facilitar la reinserción en la comunidad a los usuarios de este servicio. La "Agencia Catalana d'Habitatge" alquila una vivienda a la asociación y los usuarios la comparten y pagan un importe en concepto de alquiler (ver punto 11.6 de la memoria).

Durante el ejercicio, 98 usuarios han utilizado los servicios ofrecidos por la asociación (100 usuarios para el ejercicio anterior).

La asociación ha utilizado los servicios de un profesional, por periodos concretos, para el desarrollo de actividades formativas (igual para el ejercicio anterior).

b) Subvenciones / ayudas

Durante el ejercicio 2021, la asociación ha recibido subvenciones de las siguientes entidades:

Organismo	Detalle subvención
Generalitat de Catalunya - Departament Drets Socials (COSPE)	Club Social / Familias / Formación
IRPF Federació SMC	Atención domiciliaria / Escuela familias
Ajuntament de Castellar del Vallès	Actividades ordinarias 2021
Generalitat de Catalunya - Departament Salut	Fomento de la salud.
Diputació de Barcelona - Serveis de Benestar Social	Piso supervisado.
Agència de l'Habitatge de Catalunya	Piso supervisado.

Ver detalle subvenciones en punto 6, 11.7 y 11.8 de la memoria.

2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel

Los Estados Financieros del ejercicio finalizado el 31-12-2021 adjuntos han sido formulados por la junta a partir de los registros contables al 31-12-2021 y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad, aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y las disposiciones legales en materia contable obligatorias, así como las modificaciones introducidas por el Real Decreto 1/2021 de 12 de enero por el que se modifica dicha norma anteriormente mencionada y la resolución del 26 de marzo de 2013 en la que se aprueba el Plan General Contable de las entidades sin fines lucrativos

b) Principios contables

Los principios y criterios contables aplicados para la elaboración de estas cuentas anuales son los que se resumen en la Nota 4 de esta memoria. Todos los principios contables obligatorios con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados se han aplicado en la elaboración de estas cuentas anuales.

c) Comparación de la información.

Las partidas de ambos ejercicios son comparables. No existen cambios de estimaciones contables que sean significativos y que afecten al ejercicio actual o que se espere que puedan afectar a ejercicios futuros. No existen cambios de criterios contables que sean relevantes a nivel de continuidad de los estados financieros.

3 DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS – PROPUESTA DE LA JUNTA

La distribución del resultado del ejercicio anterior aprobado por la Junta durante el ejercicio ha sido la siguiente:

Base de Reparto	Euros	Propuesta de distribución	Euros
Resultado ejercicio 2020	6.603,88	Excedente ejerc. anteriores	6.603,88

La propuesta de distribución correspondiente al resultado del ejercicio en curso es la siguiente:

Base de Reparto	Euros	Propuesta de distribución	Euros
Resultado ejercicio 2021	3.170,91	Excedente ejerc. anteriores	3.170,91

4 NORMAS DE VALORACIÓN

a) Inmovilizado material

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción, al que se incorpora el importe de las inversiones adicionales o complementarias que se realicen.

Los gastos de reparación y mantenimiento que no aumentan la capacidad, productividad o alargamiento de la vida útil de los activos se imputan contra gastos del ejercicio. Aquellas que prolongan la vida útil del bien o modifican la productividad del inmovilizado material se capitalizan.

Las eventuales adquisiciones a título gratuito se activan por su valor venal.

Las amortizaciones reflejan la depreciación irreversible del activo y se practican linealmente en función de su vida útil estimando un valor residual nulo. Las posibles depreciaciones reversibles quedan contabilizadas en cuentas de provisión.

Los contratos de arrendamiento financiero se encuadran en este epígrafe en función de la naturaleza del bien de los mismos.

b) Existencias

La sociedad no tiene existencias a fecha de cierre del ejercicio.

c) Instrumentos financieros

Los activos financieros se reconocen en el balance de situación cuando se lleva a cabo su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general los costes de la operación.

Los activos financieros mantenidos por la sociedad se clasifican como:

- Cuentas a cobrar: Corresponden a subvenciones otorgadas y todavía no cobradas.

La sociedad deteriora las subvenciones pendientes de cobro cuando, desde el otorgamiento de la misma, ha transcurrido más de un ejercicio y todavía no se ha satisfecho. En el supuesto de cobro una vez finalizado dicho periodo, se imputa como ingreso en función de su naturaleza (ver nota 12.4 de la memoria).

Patrimonio neto y pasivos financieros:

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico.

Los principales pasivos financieros se registran inicialmente por el efectivo recibido, neto de los costes incurridos en la transacción. En ejercicios posteriores se valorarán de acuerdo con su coste amortizado, empleando para ello el tipo de interés efectivo. El principal pasivo financiero corresponde a deudas por prestaciones de servicios recibidas.

d) Clasificación de saldos entre corriente y no corriente

En el balance de situación adjunto, los saldos se clasifican en no corrientes y corrientes. Los corrientes comprenden aquellos saldos que la Sociedad espera vender, consumir, desembolsar o realizar en el transcurso del ciclo normal de explotación, normalmente inferior a un año natural, aquellos otros que no correspondan con esta clasificación se consideran no corrientes.

e) Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo.

Las subvenciones recibidas de administraciones públicas y de empresas privadas se imputan en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando su concesión está aprobada con independencia del momento del cobro.

f) Impuesto sobre Beneficios

La asociación se encuentra enmarcada, a nivel fiscal, dentro del grupo de entidades parcialmente exentas. Esto implica la tributación de los rendimientos financieros a un tipo de gravamen del 25%. El resto de rendimientos están exentos de tributación.

5 INMOVILIZADO MATERIAL

El movimiento habido durante el ejercicio 2021 en las cuentas de inmovilizado material ha sido el siguiente:

- Ejercicio finalizado el 31-12-2020

Inmovilizado Material	S.Inicial	Altas	Bajas	Traspasos	S.Final	% amort.
Equipos para proc. de inform.	2.467,19	617,10	-	-	3.084,29	25%
Total bruto (euros)	2.467,19	617,10	-	-	3.084,29	100% amort.
A.A. equipos proc.inform.	1.850,40	655,36	-	-	2.505,76	2.467,19
Total cuentas minorativas	1.850,40	655,36	-	-	2.505,76	2.467,19
Total neto (euros)	616,79	-38,26	-	-	578,53	

- Ejercicio finalizado el 31-12-2021

Inmovilizado Material	S.Inicial	Altas	Bajas	Traspasos	S.Final	% amort.
Equipos para proc. de inform.	3.084,29	-	-	-	3.084,29	25%
Anticipos para inmov. mat.	-	552,97	-	-	552,97	-
Total bruto (euros)	3.084,29	552,97	-	-	3.637,26	100% amort.
A.A. equipos proc.inform.	2.505,76	154,28	-	-	2.660,04	2.467,19
Total cuentas minorativas	2.505,76	154,28	-	-	2.660,04	2.467,19
Total neto (euros)	578,53	398,69	-	-	977,22	

6 ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros de la asociación corresponden a las subvenciones otorgadas no cobradas a fecha de fin del ejercicio.

El detalle de los saldos deudores a cobrar es el siguiente:

- Ejercicio finalizado el 31-12-2020

Organismo	Importe pte. cobro
ICASS	20.193,84
FEAFES	-
GENERALITAT DE CATALUNYA	1.400,00
AJ.CASTELLAR	4.250,00
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	2.782,42
Importe deteriorado	-1.075,00
Total (euros)	27.551,26

- Ejercicio finalizado el 31-12-2021

Organismo	Importe pte. cobro
ICASS	17.418,03
GENERALITAT DE CATALUNYA	1.400,00
AJ.CASTELLAR	4.250,00
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	1.647,60
AGENCIA DE L'HABITATGE	900,00
Importe deteriorado	-875,00
Total (euros)	24.740,63

7 PASIVOS FINANCIEROS

La clasificación de los pasivos financieros a corto plazo para este ejercicio y el anterior es la siguiente (no existen pasivos financieros a largo plazo, ni en este ejercicio ni en el anterior):

Categorías	2021				2020			
	Entidades de crédito	Obligaciones y otros val.neg.	Derivados y otros	Total	Entidades de crédito	Obligaciones y otros val.neg.	Derivados y otros	Total
Pasivos financieros a coste amortizado	-	-	3.427,84	3.427,84	-	-	1.975,79	1.975,79

El desglose del pasivo corriente correspondiente a los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente:

Tipo de deuda	2021	2020
Acreedores ciales y otras ctas a pagar	3.427,84	1.975,79
Deudas Administraciones Públicas	5.447,23	5.243,48
Total (euros)	8.875,07	7.219,27

8 EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

El epígrafe "Efectivo y otros activos líquidos equivalentes" incluye la tesorería de la Sociedad.

9 FONDOS PROPIOS

9.1 Análisis del movimiento de los Fondos Propios

Fondos Propios	S.Inicial	Aplicación rdo. 2020	Resultado ej. 2021	Otros	S.Final
Fondo social	846,75	-	-	-	846,75
Remanente	31.630,76	6.603,88	-	-	38.234,64
Resultado del ejercicio	6.603,88	-6.603,88	3.170,91	-	3.170,91
Total Fondos Propios (euros)	39.081,39	-	3.170,91	-	42.252,30

10 SITUACIÓN FISCAL

10.1 Detalle del Impuesto sobre sociedades

El impuesto sobre Sociedades del ejercicio se calcula en base al resultado contable, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendido éste como la base imponible del citado impuesto. La sociedad se encuentra enmarcada dentro del grupo de entidades parcialmente exentas debiendo tributar únicamente por las rentas no exentas, en este caso, los ingresos financieros derivados de los saldos bancarios.

La conciliación del resultado contable antes de impuestos correspondiente al ejercicio con la base imponible prevista del Impuesto sobre Sociedades es como sigue:

Detalle del impuesto sociedades	2021	2020
Resultado del ejercicio	3.170,91	6.603,88
Ajustes permanentes	-3.170,91	-6.700,50
Gasto por Impuesto Sociedades	-	-
Rentas exentas	-3.170,91	-6.700,50
Base Imponible	-	-96,62
Cuota (Tipo 25%)	-	-
Deducciones con límite sobre cuota	-	-
Deducciones sin límite sobre cuota	-	-
Cuota líquida positiva	-	-
Retenciones a cuenta	-	-
Pagos fraccionados	-	-
Líquido a ingresar / devolver (euros)	-	-

La asociación tiene bases negativas pendientes de aplicar por valor de 96,62 euros generadas en este ejercicio 2020.

La entidad está exenta del Impuesto sobre el valor añadido.

Los saldos con entidades públicas tienen el siguiente detalle:

	Saldo acreedor			Saldo deudor			
	IS	Retenciones	Seg. Social	Total	IS	Seg. Social	Total
Deudas entidades públicas - 2020	-	2.744,29	2.499,19	5.243,48	-	-	-
Deudas entidades públicas - 2021	-	3.021,71	2.425,52	5.447,23	-	-	-

11 INGRESOS Y GASTOS

11.1 Aprovisionamientos

Aprovisionamientos	2021	2020
Compras de mercaderías	3.797,02	1.517,97
Compras de otros aprovisionamientos	4.412,65	2.446,16
Total (euros)	8.209,67	3.964,13

11.2 Gastos de personal

Gastos de personal	2021	2020
Sueldos y salarios	99.052,88	99.394,84
Seguridad Social cargo empresa	30.006,97	30.161,25
Otros gastos sociales	1.619,43	1.167,10
Total (euros)	130.679,28	130.723,19

11.3 Otros gastos de la actividad

Otros gastos de explotación	2021	2020
Servicios exteriores	22.430,29	22.385,18
Arrendamientos y cánones	4.043,29	4.428,61
Reparaciones y conservación	-	-
Servicios de profesionales indepen.	6.137,96	5.656,30
Primas de seguros	360,21	506,86
Servicios bancarios y similares	1.170,95	862,91
Publicidad, propagan.y rel.públicas	1.573,74	632,54
Suministros	1.732,34	1.714,27
Otros Servicios	7.411,80	8.583,69
Tributos	77,00	104,94
Pérdidas, deterioro y variación de prov.por op.ciales	-200,00	-532,25
Total (euros)	22.307,29	21.957,87

11.4 Deterioro créditos comerciales

La sociedad dota aquellas subvenciones no cobradas al fin del ejercicio posterior a la concesión de ella.

Deterioro de créditos comerciales	2021	2020
Saldo inicial a inicio de ejercicio	1.075,00	1.607,25
Dotación del ejercicio	875,00	275,00
Aplicación del ejercicio	-1.075,00	-807,25
Saldo final	875,00	1.075,00

11.5 Ingresos del ejercicio

Otros ingresos de explotación	2021	2020
Subvenciones de explotación	144.067,60	144.514,16
Donativos	7.565,17	6.539,89
Cuotas socios	7.608,66	7.667,00
Ingresos alquiler piso	5.280,00	5.280,00
Total (euros)	164.521,43	164.001,05

11.6 Arrendamientos

La asociación paga un alquiler a la "Agencia Catalana de l'Habitatge" por una vivienda que alquila a los usuarios de la asociación (pisos tutelados).

Los gastos e ingresos por alquiler de este ejercicio y del anterior son:

Descripción	2021	2020
Gastos por arrendamiento	4.043,29	4.428,61
Ingresos por arrendamientos	5.280,00	5.280,00

11.7 Subvenciones otorgadas durante el ejercicio

- Ejercicio finalizado el 31-12-2020

Organismo	Importe inicial pendiente cobrar	Importe concedido 2020	Importe pendiente	Importe dotado	Saldo final
GENERALITAT DE CATALUNYA (COSPE)	21.729,58	107.432,64	19.643,84	-	19.643,84
GENERALITAT DE CATALUNYA (COSPE)	5.500,00	5.500,00	550,00	275,00	275,00
FEDERACIÓ SALUT MENTAL CATALUNYA	-	5.256	-	-	-
FEDERACIÓ SALUT MENTAL CATALUNYA	-	1.743,03	-	-	-
GENERALITAT DE CATALUNYA	1.607,25	3.000,00	1.400,00	800,00	600,00
AJ.CASTELLAR	1.102,15	17.000,00	4.250,00	-	4.250,00
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	-	2.782,42	2.782,42	-	2.782,42
AGENCIA DE L'HABITATGE	-	1.800,00	-	-	-
Total (euros)	29.938,98	144.514,16	28.626,26	1.075,00	27.551,26

- Ejercicio finalizado el 31-12-2021

Organismo	Importe		Importe pendiente	Importe dotado	Saldo final
	Importe inicial pendiente cobrar	concedido 2021			
GENERALITAT DE CATALUNYA (COSPE)	19.643,84	107.432,64	17.010,16	-	17.010,16
GENERALITAT DE CATALUNYA (COSPE)	550,00	2.657,43	407,87	275,00	132,87
FEDERACIÓ SALUT MENTAL CATALUNYA	-	6.364,11	-	-	-
FEDERACIÓ SALUT MENTAL CATALUNYA	-	1.753,35	-	-	-
GENERALITAT DE CATALUNYA	1.400,00	4.000,00	1.400,00	600,00	800,00
AJ.CASTELLAR	4.250,00	17.000,00	4.250,00	-	4.250,00
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	2.782,42	3.060,07	1.647,60	-	1.647,60
AGENCIA DE L'HABITATGE	-	1.800,00	900,00	-	900,00
Total (euros)	28.626,26	144.067,60	25.615,63	875,00	24.740,63

11.8 Proyectos del ejercicio

La asociación ha desarrollado diversos proyectos al largo del ejercicio, los cuales no difieren de los realizados en ejercicios anteriores. El detalle de dichos proyectos, así como sus ingresos y gastos imputados a cada uno de ellos, se detallan en la tabla siguiente:

		Ingresos			Gastos			Resultado		
		Subvenciones	Ingresos varios	TOTAL INGRESOS	Reversión deterioro	Personal	Actividades		Gastos varios	TOTAL GASTOS
1	Acompañamiento integral (atención domiciliaria)	IRPF Federació SMC	6.364,11	-	6.364,11	-	6.375,17	-	11,06	
2	Escuela de familias	IRPF Federació SMC	1.753,35	-	1.753,35	-	850,17	808,71	96,32	
3	Club social	Generalitat de Catalunya Dpt. Drets Socials	107.432,62	-	107.432,62	-	88.302,74	15.829,00	3.300,88	
4	Servicio a las familias (SAFE)	Generalitat de Catalunya Dpt. Drets Socials	2.037,34	-	2.037,34	-	4.751,41	192,76	485,56	
5	Pis supervisat	Aj. Habitatge / Diputació Barcelona	2.842,25	5.280,00	8.122,25	-	8.368,36	4.595,62	12.963,98	
6	Amb experiència pròpia (AEP)	Diputació Barcelona	2.017,82	-	2.017,82	-	3.568,00	1.537,60	-	
7	Actividades varias	La Caixa / Aj. Castellar / Donatius	17.000,00	15.173,83	32.173,83	-	7.095,21	4.075,30	11.170,51	
8	Fomento de Salud	Generalitat de Catalunya. Departament Salut	4.000,00	-	4.000,00	-	9.748,79	-	9.748,79	
9	Supervisió	Generalitat de Catalunya Dpt.Drets Socials	620,09	-	620,09	-	88,90	1.280,00	1.368,90	
Totals			144.067,58	20.453,83	164.521,41	-	129.059,85	27.127,89	5.162,76	161.350,50
										3.170,91

Los gastos generales de la asociación, gastos que no se corresponden directamente a un proyecto en concreto, sino que son los derivados de su funcionamiento, se han imputado como gastos varios de "actividades varias". El resto de gastos e ingresos se corresponden íntegramente a cada uno de los proyectos en los que se detallan.

12 OTRA INFORMACIÓN

En fecha 17 de octubre de 2014, la asociación fue declarada de utilidad pública según la resolución JUS/2455/2021 del Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya.

Ni durante el ejercicio 2020 ni en el ejercicio 2021 se ha satisfecho remuneración alguna a los miembros de la junta de la entidad.

El promedio de plantilla del ejercicio asciende 4,14 personas (4,16 para el ejercicio anterior). La plantilla al cierre del ejercicio ascendía a 5 personas todas ellas mujeres (igual para el ejercicio anterior).

Con arreglo a la resolución de 29 de enero de 2016, sobre la información a incorporar en la memoria en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales, la asociación informa que su periodo medio ha sido de 31 días para este ejercicio 2021 (17 días para el ejercicio 2020).

No existen acontecimientos posteriores al cierre de relevancia que puedan tener impacto en los estados financieros adjuntos.



Fdo.: TORRAS FORNS, CRISTINA(PRESIDENTA)