

Fecha: 13-06-2022
Entidad: ASPASIM
(Associació de Pares de Persones amb
Disminució Psíquica-Institució Mullerat)

Fornés, Salas, & Asociados, Auditores, s.l.

Bulevar, 75, 1º 08009 BARCELONA
Tel. 93 472 60 07
Email: aufys@aufys.com

AUFYS

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

ASPASIM

(Associació de Pares de Persones amb Discapacitat Psíquica - Institut Mollerat)

A 31 DE DESEMBRE DE 2021

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

A l'Assemblea General d'ASPASIM per encàrrec de la Presidenta de la Junta Directiva:

Opinió amb excepcions

Hem auditat els comptes anuals abreujats d'**ASPASIM (Associació de Pares de Persones amb Discapacitat Psíquica-Institució Mullerat)**, que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2021, el compte de resultats abreujat, l'estat abreujat de canvis en el patrimoni net i la memòria abreujada enrospaments a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes de la qüestió descrita en la secció *Formament de l'opinió amb excepcions*, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financer d'ASPASIM a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat 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 abreujada) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Formament de l'opinió amb excepcions

A l'exercici 2020 es van regularitzar, amb èntrée a la partida "Altres resultats" del compte de resultats, despeses de personal pagades per suplències i altres retribucions per import de 135.228,75 euros als exercicis 2016 i anteriors, les quals, niens la seva naturalesa, s'haurien d'haver imputat als corresponents comptes de resultats d'exercicis anteriors. La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals abreujats de l'exercici 2020 va incloure una excepció al respecte. En conseqüència, els resultats de l'exercici 2020 estan infravalorats i el patrimoni net a l'inici de l'exercici 2020 està sobrevalorat en aquest import. Aquesta excepció no té efecte sobre les xifres de l'exercici 2021 però afecta a les xifres comparatives.

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 abreujats* del nostre informe.

Som independents de l'Associació de conformitat amb els requeriments d'ética, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals 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 visat compromesa.

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





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'incorecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals abreviats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals abreviats en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

A més de la qüestió descrita en la secció *Formació de l'opinió amb excepcions*, hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són els riscos més significatius considerats en l'auditoria que s'ha de comunicar en el mateix informe.

Reconeixement d'ingressos

La finalitat dels ingressos és complir els objectius de l'Associació. Una part significativa dels ingressos prové de convenis de col·laboració i subvencions amb organismes públics, així com els saldo pendents de cobratge al tancament de l'exercici per aquest concepte representen un import rellevant sobre el total de l'actiu. Atès que qualsevol possible imputació inadequada podrà tenir un efecte significatiu en els comptes anuals adjunts, el correcte reconeixement d'aquests ingressos s'ha considerat un aspecte més rellevant d'auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la revisió de documentació suport dels convenis de col·laboració i subvencions amb organismes públics, la comprovació de la raonabilitat dels ingressos reconeguts en el compte de resultats mitjançant la seva correlació amb les despeses registrades en el mateix exercici i realitzant un anàlisis de l'activitat executada als diferents centres en comparació amb els exercicis anteriors, la verificació dels cobraments dels saldo pendents al tancament de l'exercici i la sol·licitud de confirmació a organismes públics dels ingressos i saldo. També s'ha comprovat que la informació recollida en els comptes anuals abreviats és adequada i suficient.

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la Nota 2 de la memòria abreviada adjunta, en la qual s'indica que l'Associació ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'entitat en funcionament, i que no obstant la capacitat de l'Associació per fer front a la cancel·lació dels seus passius depèn de la capacitat de generar ingressos suficients en un futur, així com d'obtenir recursos, per l'obtenció dels quals conta amb el recolzament de la FUNDACIÓ PRIVADA ASPASIM – VICENÇ VIRRÓ, amb la qual manté estretes relacions operatives, aspecte que s'hauria de considerar en qualsevol interpretació d'aquests comptes anuals. Així mateix, a les Notes 8 i 19 de la memòria abreviada adjunta, s'explica que la Fundació ASPASIM s'ha compromès a aportar un milió d'euros a l'Associació que permet restablir l'equilibri financer-patrimonial. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

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

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





En la preparació dels comptes anuals abreujats, la Junta Directiva 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 l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si la Junta directiva 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 abreujats

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals abreujats en el seu conjunt estan lliures d'incoerença material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que corrobri 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 influïxen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals abreujats.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent 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 abreujats, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidències 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 erròries, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern relevant 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 Directiva.
- Coneguem 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, concluem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Associació per continuar com a entitat en funcionament. Si concluem que existeix una incertesa material, es requereix que triarem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals abreujats i, 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, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Associació deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals abreujats, incloent la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats representen les transaccions i els fets subjacentes de manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.





Eus comunicuem 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 de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anualsobrejunts del període actual i que són, en conseqüències, els riscos considerats més significatius.

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

Barcelona, 13 de juny de 2022

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

**FORNÉS, SALAS, Y ASOCIADOS,
AUDITORES, S.L.**

Núm. de ROAC 80156



FORNÉS,
SALAS,
Y ASOCIADOS
AUDITORES, S.L.

2022 Núm. 2022011248

INFORMAT COL·LEGIAL: 95,00 EUR
Informat col·legial d'auditoria de comptes anuals sobrejunts
A l'entitat en els exercicis econòmics
2021 i 2022

ENTITAT: ASPASIM – Asociació de pares de persones amb disminució psíquica
de la Institució Mullenir

NIF: G-08-575461



COMPTES ANUALS ABREUJATS

Entitat: ASPASIM

EXERCICI 2021



ENTITAT: ASPASIM – Asociació de parets de persones amb disminució psíquica
de la Institució Molleret

NIF: G-U6-S/5441



BALANÇ ABREUJAT



Ulay

ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.21	31.12.20
A) ACTIU NO CORRENT		685.558,80	757.341,71
I. Immobilitzat material	5	682.178,00	721.649,98
1. Terrenys i Construccions		403.738,18	409.181,53
2. Instal·lacions, maquinària i utilitge		182.350,53	206.182,96
3. Mobiliaris, Equips per a processos, Informació i altre immobilitzat		96.108,29	104.175,47
II. Inversions financeres a llarg termini	7	13.383,80	36.791,76
1. Instruments de patrimoni		3.573,98	3.154,27
2. Altres actius financers		9.809,82	32.637,48
B) ACTIU CORRENT		1.813.110,95	777.589,28
I. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		722.804,85	747.307,05
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	7	551,85	9.000,33
2. Altres deutors	7	9.087,02	8.367,71
3. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	10	713.186,18	731.939,01
II. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini	7.15	1.042.974,28	20.914,14
1. Altres actius financers		1.042.974,28	20.914,14
III. Efectiu i altres actius líquids equivalents	7	47.331,82	9.348,08
1. Tresoreria		47.331,82	9.348,08
TOTAL ACTIU (A+B)		2.608.869,76	1.534.910,88

Les Notes 1 a 20 de la memòria acoblada formen part integrant del Balanç abreujat al 31 de desembre de 2021.



2



PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.21	31.12.20
A) PATRIMONI NET		213.398,86	(541.585,14)
A-1) Fons propis	6	2.204,94	(768.034,77)
I. Fons revalorització		0,00	0,00
II. Excedents d'exercicis anteriors		0,00	(771.901,31)
1. Excedent negatiu d'exercicis anteriors		0,00	(771.901,31)
II. Excedents de l'exercici (positiu o negatiu)	5	2.204,94	6.856,54
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres	9	211.194,71	223.449,83
1. Subvencions oficials de capital		143.630,77	145.578,04
2. Donacions i legats de capital		67.563,94	77.871,59
B) PASSIU NO CORRENT		285.659,30	181.202,57
I. Provisions a llarg termini	17	3.500,00	3.500,00
1. Altres provisions		3.500,00	3.500,00
II. Deutes a llarg termini	7	282.159,30	177.702,57
1. Deutes amb entitats de crèdit		282.159,30	177.702,57
C) PASSIU CORRENT		2.009.810,80	1.895.283,66
I. Deutes a curt termini	7	410.547,34	412.771,74
1. Dicuts amb entitats de crèdit		354.668,62	402.171,74
2. Altres deutes a curt termini		56.878,72	10.600,00
II. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		1.599.063,46	1.482.621,02
1. Preveïdors i creditors varis	7	1.234.713,66	1.129.228,85
2. Personal (remuneració pendenta de pagament)	7	107.311,38	102.324,63
3. Pessius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Pùbiques	10	230.168,14	228.703,79
4. A comptes d'usuaris	7	26.842,29	22.256,66
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		2.508.869,76	1.895.283,66

Les Notes 1 a 20 de la memòria adjunta formen part integrant del Balanç abreujat al 31 de desembre de 2021.

3



ENTITAT: ASPASIM - Asociació de parets de persones amb discapacitat psíquica
de la Institució Mulleral
NIF: G-08-57544J



COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT



(Deure) Haver	NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.21	31.12.20
1. Ingressos per les activitats		5.115.056,61	4.761.079,47
a) Vendes i prestacions de serveis		1.551.594,70	1.344.307,09
b) Subvencions oficiales a les activitats	9	3.120.031,89	3.075.398,15
c) Donacions i altres ingressos per a activitats	9	443.430,22	341.374,23
2. Aprovisionaments	11	(1.573.816,63)	(1.491.597,44)
a) Consums i deteriorament d'existències		(330.665,27)	(323.920,96)
b) Treballat realitzat per altres entitats		(1.242.951,41)	(1.167.666,48)
3. Altres ingressos de les activitats		11.119,76	19.852,85
a) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		11.119,76	19.852,85
4. Despeses de personal	11	(2.744.838,37)	(2.493.544,75)
5. Altres despeses d'explotació		(582.313,93)	(511.888,09)
a) Serveis exteriors		(582.162,28)	(510.448,59)
e1) Arrendaments i canonys	6	(90.355,40)	(91.110,56)
e2) Reparacions i conservacions		(63.738,81)	(64.844,62)
e3) Serveis professionals independents		(25.071,33)	(26.496,42)
e4) Transports		(160.961,56)	(164.804,80)
e5) Primes d'assegurances		(20.750,16)	(12.752,68)
e6) Serveis bancaris		(4.718,83)	(5.153,79)
e7) Subministraments		(723.543,30)	(726.806,50)
e8) Altres serveis		(92.923,29)	(79.478,02)
b) Tribut		(7.151,65)	(3.837,62)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisiónes per operacions de les activitats	-1	(3.000,00)	2.396,32
6. Amortització de l'immobilitzat	5	(86.527,06)	(84.729,17)
7. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	9	12.254,81	12.138,40
8. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	5	(3.310,34)	0,00
a) Resultats per alienació i altres		(3.310,34)	0,00
9. Altres resultats	11	(123.088,89)	(188.253,10)
I) RESULTAT D'EXPLOTAÇÃO (1+2+3+4+5+6+7+8+9)		14.737,07	23.058,17
10. Despeses financeres		(12.532,13)	(16.191,63)
II) RESULTAT FINANCER (10)		(12.532,13)	(16.191,63)
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		2.204,94	6.866,54
11. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+11)		2.204,94	6.866,54

Les Notes 1 a 20 de la memòria adjunta formen part integrant del Compte de Resultats abreviat de l'exercici tancat al 31 de desembre de 2021.

ENTITAT: ASPASIM - Asociació de parets de persones amb disminució psíquica

de la Institució Mollerst

NIF: G-08-375441



ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET



	Hons revertitzençó	Excedents exemtes arrerats	Excedent de l'exercici	Subvencions, dónacions legals rebuts	TOTAL
C. SALDO FINAL DÉ L'ANY 2019	147.000,00	(385.743,16)	3.675,18	232.123,27	17.066,29
I. Ajustaments per canvis de criteri 2016 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors 2019	(147.000,00)	(405.833,33)	0,00	0,00	(552.833,33)
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	0,00	(775.576,49)	3.675,18	232.123,27	529.778,04
I. Excedent de l'exercici	0,00	0,00	15.886,94	0,00	15.886,94
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	0,00	0,00	0,00	(9.872,64)	(9.872,64)
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net	0,00	3.675,18	(3.675,18)	0,00	0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2020	0,00	(771.901,31)	6.886,54	223.449,63	(641.885,14)
I. Ajustaments per canvis de criteri 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021	0,00	(771.901,31)	6.886,54	223.449,63	(641.885,14)
I. Excedent de l'exercici	0,00	0,00	2.204,94	0,00	2.204,94
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	0,00	0,00	0,00	(12.254,92)	(12.254,92)
III. Operacions de patrimoni net	0,00	785.034,77	0,00	0,00	785.034,77
IV. Altres variacions del patrimoni net	0,00	6.886,54	(6.886,54)	0,00	0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2021	0,00	(0,00)	2.204,94	211.194,71	213.399,65

Les Notes 1 a 20 de la memòria adjunta formen part integrant de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net de l'exercici tancat al 31 de desembre de 2021.



ENTITAT: ASPASIM - Associació de pares de persones amb discapacitat psíquica

de la Institució Mollerat

NIF: G 08 575 441



MEMÒRIA ECONÒMICA ABREUJADA



ENTITAT: ASPASIM - Asociació de Parets de persones amb disminució psíquica

de la Institució Mullerat

NIF: G-08-575441



DADES D'IDENTIFICACIÓ DE L'ENTITAT

Denominació: Associació de Parets de persones amb disminució psíquica de la Institució Mullerat.

ASPASIM.

Adreça: Carrer Mont d'Orsà, 22-24 - **Població:** Barcelona - **Telefon:** 934068409 - **FAX:** 934068448

E.MAIL: aspasim@cim.es

CIF: G-08.575.441.

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

L'Associació ASPASIM (Associació de Parets de Persones amb Disminució Psíquica de la Institució Mullerat) fou constituida el 26 de Juliol del 1969 i Inscrita en el Registre d'Associacions el 17 de Juliol del 1970, Secció I^a número 1442.

La mateixa, s'inscrigué d'ofici com a Entitat Privada d'Iniciativa Social, sense finalitat de lucre, en el Registre d'Entitats Serveis i Establiments Socials del Departament de Benestar Social de la Generalitat de Catalunya, amb el número E00900.

L'Associació ASPASIM té el domicili social a Barcelona, carrer Mont d'Orsà, 22-24, amb un àmbit català d'actuació.

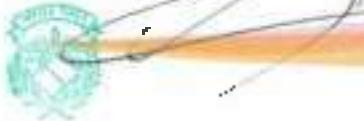
Les finalitats de l'Entitat, tal i com reflecteixen els seus Estatuts, són la normalització i integració personal i social de persones afectes de disminució psíquica greu en la majoria d'àmbits que ofereix la vida (Pedagògic, educatiu, assistencial, ocupacional, laboral, lleure, habitatge, família, esports, etc.).

L'activitat de l'Entitat va dirigida a tots els seus usuaris amb igualtat i sense distinció per raons de sexes.

L'Associació ASPASIM es regoix en les seves activitats i actuacions per criteris de màxima igualtat de tracte i d'oportunitats entre homes i dones.

Per tal de dur a terme aquests objectius, l'Entitat disposa d'una finca d'1 Hectàrea amb diverses edificacions a Vallvidrera, Carrer Mont d'Orsà, 22-24, que gaudex en règim d'arrendament de la Fundació Aspasim. En la mateixa s'hi ubiquen:

1. Una Escola d'Educació Especial (Núm. Registre: 08011451) concertada i centre de recursos a la inclusió amb el Departament d'Ensenyament de la Generalitat de Catalunya. 57 alumnes, 21 dels quals són de l'Escola.
2. Un Centre de Serveis d'Atenció Diürna per a Persones disminuïdes psíquiques (Núm. Registre: S01012), subvencionat pel Departament de Benestar i Família – 70 places, 13 de les quals estan al carrer Canet.



Willy
9

3. Una Residència per a persones Disminuïdes Psíquiques (Núm. Registre: S01265) subvencionada pel Consorci de Serveis Socials de Barcelona. 15 places (9 homes i 6 dones).
4. Diferents equipaments esportius i serveis de lleure.

Fora de l'esmentada finca, l'Entitat té, d'altra banda, els següents equipaments residencials:

1. Llar -Residència BALDIFA per a nens amb discapacitat psíquica (Núm. Registre: S03110), en Conveni amb la Direcció General d'Atenció al Menor de la Generalitat de Catalunya i subvencionades places de "Mòdul Profunds" pel Departament de Benestar i Família i pel Consorci de Serveis Socials de Barcelona. Aquesta s'ubica al carrer Comtes de Bellloch, 150, entresolat- 2a, de Barcelona- 5 places (3 homes i 2 dones).
2. Llar -Residència NINO per a nens amb discapacitat psíquica (Núm. Registre: S03048), en Conveni amb la Direcció General d'Atenció a la Infància de la Generalitat de Catalunya i pel Consorci de Serveis Socials de Barcelona. Aquesta s'ubica al carrer Comtes de Bellloch, 150, entresolat- 3a, de Barcelona- 6 places (2 homes i 4 dones).
3. Servei Residencial d'Acció Educativa -Residència amb caràcter experimental XINXETA- per a nens amb discapacitat psíquica (Núm. Registre: S04594), en Conveni amb la Direcció General d'Atenció a la Infància de la Generalitat de Catalunya i pel Consorci de Serveis Socials de Barcelona. Aquesta s'ubica al carrer Frederic Mompou, 9, pl. 1a, de Barcelona.- 11 places (4 homes i 7 dones).
4. Servei Residencial d'Acció Educativa -Residència amb caràcter experimental PUÇA- per a nens amb discapacitat psíquica (Núm. Registre: S02910), en Conveni amb la Direcció General d'Atenció a la Infància de la Generalitat de Catalunya i pel Consorci de Serveis Socials de Barcelona. Aquesta s'ubica al carrer Francesc Cambó, 15, 1r-2a, de Barcelona.- 8 places (4 homes i 4 dones).
5. Llar-Residència SELVA per a persones adultes amb discapacitat psíquica greu (Núm. Registre: S02921), subvencionada parcialment pel Departament de Benestar i Família i pel Consorci de Serveis Socials de Barcelona. La mateixa s'ubica a la Rda. Sant Pau, 51, 2n 3a, de Barcelona.- 8 places (6 homes i 2 dones).
6. Llar-Residència EMPORDÀ per a persones adultes amb discapacitat psíquica greu (Núm. Registre: S02931), subvencionada parcialment pel Departament de Benestar i Família i pel Consorci de Serveis Socials de Barcelona. S'ubica a la Rda. Sant Pau, 51, 2n 4a, de Barcelona.- 6 places (4 homes i 2 dones).
7. Llar-Residència CAROLINES per a persones adultes amb discapacitat psíquica greu (Núm. Registre: S07723), subvencionada pel Departament de Benestar i Família. S'ubica al carrer Carolinos, 9, de Barcelona. - 4 places (2 homes i 2 dones).

8. Llar-Residència ISAAC ALBÉNIZ per a persones adultes amb discapacitat psíquica (Núm. Registre: S08919), subvencionada pel Departament de Benestar i Família i pel Consorci de Serveis Socials de Barcelona. S'ubica al carrer Isaac Albéniz, 12, baixos, de Barcelona.- 7 places (2 homes i 5 dones).

L'Associació ASPASIM no està obligada a formular comptes anuals consolidats.

Per tant, l'estructura jurídica de l'Entitat és la d'una Associació sense ànim de lucre, declarada d'iniciativa social, amb una Assemblea Sobirana i una Junta Directiva formada a la formulació dels presents Comptes Anuals per:

• CARME SALA I SCHNORKOWSKI	PRESIDENTA
• GUILLERMO BRIONES GODINO	VICEPRESIDENT
• JOAN VALLS PELLICER	SECRETARI
• MANUEL ANTON BAÑOS	COMPTADOR
• ANTONI JOVE BRULLAS	TRESORER
• DAVID VICENTE VAZQUEZ	VOCAL
• MONTSERRAT VILELA SABATER	"
• PILAR CHACON DE MORAGAS	"
• ANA RIBALTA ROIG	"
• JOAN GRAU NAVARRO	"
• FELIX MASSANA VERDIELL	"

2. BASES DE PRESENTACIÓ

a) Marc normatiu d'informació financer applicable a l'Entitat

Aquests comptes anuals abreujats s'han formulat per la Direcció de l'Entitat d'acord amb el marc normatiu d'informació financer applicable a l'Entitat, que és l'establert en:

- a.1. Llei 4/2008, de 24 d'abril, del Llibre Tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques i la resta de normativa aplicable a les entitats sense ànim de lucre subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.
- a.2. Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, i Decret 125/2010, de 14 de desembre, de modificació del Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.
- a.3. El Codi de Comerç, el Pla General de Comptabilitat aprovat amb el Reial Decret 1514/2007, les normes de desenvolupament que, en matèria comptable, estableixi s'escau l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, i la resta de legislació que sigui específicament aplicable.

b) Imatge fidel

Els comptes anuals abreujats de l'exercici 2021 han estat formulats per la Direcció de l'Entitat a partir dels registres comptables de l'Associació, d'acord amb el marc normatiu d'informació financer que li resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix, amb objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financer i dels resultats de l'Entitat.

L'Entitat compleix les condicions d'entitat de dimensió mitjana i ha optat per l'aplicació dels models abraçats aplicables a les entitats de dimensió mitjana.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per a mostrar la imatge fidel, no s'han aplicat les disposicions legals en matèria comptable.

A 31 de desembre de 2021, l'Associació no està obligada, d'acord amb el contingut de l'article 42 del Codi de Comerç, a formular comptes anuals consolidats.

L'Associació ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'entitat en funcionament. No obstant, la capacitat de l'Associació per fer front a la canviabilitat dels seus passius depèn de la capacitat de generar ingressos suficients en un futur així com d'obtenir recursos, per l'obtenció dels quals conta amb el recolzament de la Fundació Privada ASPASIM – VICENTA VERDÚ, amb la que manté estretes relacions operatives, aspecte que s'hauria de considerar en qualsevol interpretació d'aquests comptes anuals.

c) Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

d) Comparació de la informació

La informació continguda als comptes anuals de l'exercici 2021 es presenta, a efectes comparatius, amb la informació de l'exercici 2020.

Les partides d'ambdós exercicis són comparables.

e) Agrupació de partides

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

f) Elements recollits en diverses partides

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del balanç de situació.

g) Canvis en criteris comptables

No s'han realitzat canvis en criteris comptables durant l'exercici.

ii) Correcció d'errors

Al tancament de l'exercici 2021 s'han realitzat correccions d'errors per actualització de valors de terrenys i construccions d'exercicis anteriors, així com a saldos deutors pendents de cobrament de la Direcció General d'Atenció a la infància i l'Adolescència (DGAIA) enregistrats a la partida de Altres crèdits amb les Administracions Pùbliques, segons el següent detall:

	Saldo a 31.12.20 en CCAA 31.12.20	Correcció	Saldo a 31.12.20 en CCAA 31.12.21
ACTIU			
Terrenys i Construccions	833.181,53	(424.000,00)	409.181,53
Altres crèdits amb les Administracions Pùbliques	864.772,34	(132.833,33)	731.939,01
PATRIMONI NET			
Fons revalorització	147.000,00	(147.000,00)	0,00
Excedents d'exercicis anteriors	(362.067,98)	(409.833,33)	(771.901,31)

D'una banda, d'acord amb la política de transparència de l'Entitat i atesa la voluntat de donar la màxima informació, a l'exercici 2012 es van actualitzar els valors dels terrenys i construccions, previ estudi efectuat per un taxador extern, per import de 147.000,00 euros, a l'exercici 2018 es van tornar a actualitzar els valors dels terrenys i construccions per import de 133.000,00 euros amb abonament al compte de resultats, i a l'exercici 2019 es van tornar a actualitzar els valors dels terrenys i construccions per import de 144.000,00 euros amb abonament al compte de resultats. Atès que aquesta alternativa no està contemplada en el marc normatiu d'informació financer aplicable a l'Entitat, la correcció d'aquests efectes suposa un decreument de la partida "Terrenys i construccions" dins de l'immobilitzat material per import de 424.000,00 euros amb contrapartida al fons de revalorització dins del patrimoni net per import de 147.000,00 euros i un increment negatiu dels excedents negatius d'exercicis anteriors dins del patrimoni net per import de 277.000,00 euros.

D'altra banda, ates el silenci administratiu del pagament dels expedients per les despeses o prestacions de caràcter econòmic meritades en els exercicis dels anys 2016 a 2019 (ambdós inclosos) de la guarda i custòdia (acolliment) diària de nens desemparats, quina tutela ha estat assumida per la Generalitat de Catalunya i lliurada, la guarda i custòdia a ASPASIM, per un import de 132.833,33 euros, s'ha considerat fer la correcció d'aquest import que suposa un decreument de la partida "Altres crèdits amb les Administracions Pùbliques" dins de l'actiu corrent i un increment negatiu dels excedents negatius d'exercicis anteriors dins del patrimoni net.

ii) Presentació en euros

La informació numèrica d'aquesta memòria es presenta en euros.



3. APLICACIÓ DE RESULTATS

D'acord amb els comptes de resultats que s'adjunten, els diferents Centres i Serveis de l'Entitat presenten els següents resultats:

CENTRE	INGRESSOS- 2021	DESPESES- 2021	RESULTATS- 2021
ESCOLA D'EDUCACIÓ ESPECIAL.	1.482.846,72	(1.476.176,31)	6.670,41
SERVEI D'ATENCIÓ DIURNA	1.111.456,58	(1.117.925,61)	(6.469,03)
SERVEIS RESIDENCIALS	2.798.617,83	(2.796.614,27)	2.003,56
TOTALS	5.392.921,13	(5.390.716,39)	2.204,94

CENTRE	INGRESSOS- 2020	DESPESES- 2020	RESULTATS- 2020
ESCOLA D'EDUCACIÓ ESPECIAL.	1.510.104,78	(1.498.786,87)	11.317,91
SERVEI D'ATENCIÓ DIURNA	962.546,70	(969.260,79)	(6.714,09)
SERVEIS RESIDENCIALS	2.559.827,69	(2.557.564,97)	2.262,72
TOTALS	5.032.479,17	(5.025.612,63)	6.866,54

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici és la següent:

	2021	2020
Bases de repartiment		
Excedent de l'exercici	2.204,94	6.866,54
Aplicació a		
Romanent	2.204,94	0,00
Excedents negatius d'exercicis anteriors	0,00	6.866,54

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

a) Immobilitzat material

L'immobilitzat material es valora inicialment al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció que inclou l'import facturat després de deduir qualsevol descompte o rebaixa en el preu i totes les despeses addicionals i directament relacionats que es produeixin fins a la seva posada en funcionament. Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil, i les despeses de manteniment, són carregades directament al compte de resultats.

L'Entitat no té compromisos de desmantellament, retir o rehabilitació pels seus béns d'actiu. Per això, no s'ha comptabilitzat cap valor per la cobertura d'aquestes obligacions de futur.

Després del seu reconeixement inicial, l'immobilitzat material es valora al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, menys l'amortització acumulada i, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament registrades.

L'amortització dels elements d'immobilitzat material es realitza, des del moment que estan disponibles per a la seva posada en funcionament, de forma lineal durant la seva vida útil estimada. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats són revisats en cada tancament de l'exercici i, si procedeix, ajustats de forma prospectiva. Al menys al tancament de l'exercici, s'avalua l'existència d'indicis de deteriorament, en aquells cas s'estimen els imports recuperables, efectuant-se les correccions valoratives que procedeixin.

Es registra la pèrdua per deteriorament quan el valor net comptable supera el seu import recuperable, entendent-se aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

Es considera que el valor comptable dels actius no supera el valor recuperable dels mateixos.

Per tant, en el present exercici no s'han reconegut "Pèrdues netes per deteriorament" derivades dels actius materials.

La compra dels pisos de la Ronda de Sant Pau, que ocupen les Illes-Residències Selva / Empordà, està subvencionada per la Fundació La Caixa y pel Departament de Benestar i Família.

Part de les instal·lacions tècniques no amortizades totalment estan subvencionades per la Fundació Once, per la Fundació Roviralta, pel Departament de Benestar i Família, així com pel Departament d'Acció Social i Ciutadania.

Les amortitzacions, tenint en compte la depreciació que experimenten a causa del seu funcionament i ús, les dotacions es calculen, aplicant el mètode lineal, amb els següents percentatges:

	%
Construccions	2
Instal·lacions Tècniques	8,33
Mobiliari	20-25
Equipaments d'Informàtica	25
Elements de Transport	20
Altres Immobilitzac	33,33

Atesa l'experiència d'anys anteriors, alguns electrodomèstics (refridadores, assecadores) per Illes-residències s'amortitzen fins al 50%.

S'entén que els terrenys sobre els que s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i, per tant, no són objecte d'amortització.

Les inversions en locals de lloguer, la naturalesa dels quals posa de manifest la seva incorporació a l'immoble d'una forma definitiva, s'amortitzen linealment en 4 anys, període no superior a la duració del contracte de lloguer.

b) Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos es dedueixi que es transfereixen a l'arrendament substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. La resta d'arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.

Tots els arrendaments de l'entitat es corresponen amb arrendament operatius.

En les operacions d'arrendament operatiu, la propietat del bé arrendat i substancialment tots els riscos i avantatges que recaiguin sobre el bé, romanen en l'arrendador.

En els arrendaments operatius, quan l'Entitat actua com arrendatari, les despeses de l'arrendament es carreguen linealment al compte de pèrdues i guanys en funció dels acords i de la vida del contracte.

c) Instrument financers

c.1. Actius financers

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació llaurada més els costos de transacció directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims es poden registrar en el compte de resultats en el moment del seu reconeixement inicial.

No obstant el que s'ha assenyafat en el paràgraf anterior, els crèdits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguiti un tipus d'interès contractual, així com altres crèdits l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no neutralitzar els fluxos d'efectius no sigui significatiu.

Els actius financers de l'Associació, a efectes de la seva valoració, han estat classificats en la seva totalitat dins de la categoria d'**Actius financers a cost amortitzat**.

En aquesta categoria s'han de classificar:

- Crèdits per operacions de les activitats: són aquells actius financers (usuaris i deutors diversos) que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat, i



Unll

- b. Crèdits per la resta d'operacions: són aquells actius financers que tot i no tractant-se d'instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen en les activitats de l'entitat i els seus cobraments són de quantia determinada o determinable. És a dir, inclou els crèdits diferents del tràfic de l'entitat, els valors representatius de deute adquirits, utilitzats o no, els dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, les fiances i dipòsits constitutius, els dividends a cobrar i els desemborsaments pendents a curt termini sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials.

Després del seu reconeixement inicial, es registren en base al seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys. Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, l'import del qual s'espera rebre en el curt termini, es valoren, tant en l'inici com posteriorment, pel seu valor nominal. Així mateix, els crèdits es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

L'Entitat registra les corresponents correccions per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes per cobrar i el valor en llibres pel que es troben registrades.

Per últim, es consideren instruments financers **d'actiu l'Efectiu i altres actius líquids equivalents**: sota aquest epígraf del balanç de situació adjunt es regisra l'efectiu en caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat que són ràpidament realitzables en caixa i que no tenen riscos de canvi en el seu valor.

Els interessos i dividends d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició, es reconeixen com ingressos en el compte de pèrdues i guanys.

Es procedeix a donar de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan ha expirat o cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, essent necessari que es transfereixin de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

c.2. Passius financers

Els passius financers han estat classificats en la seva totalitat dins de la categoria de **Passius financers a cost amortitzat**.

En aquesta categoria s'han classificat els:

- Débits per operacions de les activitats (proveïdors, beneficiaris i altres creditors): són aquells passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'entitat, i
- Débits per operacions no derivades de les activitats: són aquells passius financers que, no tractant-se d'instruments derivats, no tenen origen en les activitats de l'entitat.

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor ratióable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims, així com les comissions financeres que es carreguin a l'entitat quan s'originin els deutes amb tercers, es poden registrar en el compte de resultats en el moment del seu reconeixement inicial.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els débits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les fiances i altres, l'import dels quals s'espera pagar a curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Després del seu reconeixement inicial, es comptabilitzen en base al seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys. Els débits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, l'import del qual s'espera pagar en el curt termini, es valoren tant en l'inici com posteriorment, pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectius no és significatiu.

Es procedeix a donar de baixa un passiu financer quan s'ha extingit l'obligació inherent als mateixos. La diferència entre el valor en llibres del passiu financer o la part del mateix que s'hagi donat de baixa i la contraprestació pagada, es reconeix en el compte de pèrdues i guanys.

La classificació entre curt i llarg termini es realitza tenint en compte el termini previst per al venciment, alienació o cancel·lació dels deutes. Es considera llarg termini quan aquest és superior a un període de 12 mesos comptant a partir de la data de tancament de l'exercici.

d) Existències

Donada la seva irrelevància, no es valora el petit material de reposició per al consum.

e) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Donades les activitats a les que es dedica l'Associació, la mateixa no té responsabilitats, despeses, actius, ni provisió i contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financer i els resultats de la mateixa. Per aquest motiu, no s'inclouen desglossaments específics en la present memòria respecte a informació de qüestions mediambientals.

f) Despeses de personal

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

g) Subvencions, donacions i llegats rebuts

Les subvencions rebudes per a la gestió o serveis prestats, tant les enfrades en l'exercici com les aprovades i pendents de cobrament al final del mateix, es consideren ingressos de l'any econòmic.

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

Les subvencions de capital no reintegrables es valoren per l'import concedit, reconeixent-se inicialment com ingressos directament imputables al patrimoni net i s'imputen als resultats en proporció a la depreciació dels actius finançats per tals subvencions o el període de duració de la contraprestació.

En cas de subvencions rebudes per reformes de locals llugats, es comptabilitzen com a ingressos de l'exercici juntament amb les subvencions per inversions traspassades a resultats, i l'import de la despesa objecte de la subvenció es considera despesa extraordinària de l'exercici.

b) Transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades, amb independència del grau de vinculació, s'han comptabilitzat d'acord amb les normes generals.

i) Ingressos i despeses

Els diferents components d'aquestes partides han estat comptabilitzats d'acord amb el principi de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els matcixos representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

Els ingressos i despeses s'han imputat en l'Associació per la seva naturalesa, en algun cas independentment del titular del document que suporta la comptabilitat, sempre que hagi estat un servei prestat per una entitat sense ànim de lucre, ja que la finalitat de l'Associació és atendre al seu compromís de satisfer l'interès dels destinataris finals del servei.

En ocasions, la documentació que suporta els ingressos i despeses efectuats per l'Associació no reuneix els requisits que imposa l'actual legislació mercantil i fiscal en relació al nom i NIF de l'emisor i/o destinatari i tipus de quota dels tributs que l'affecten. En qualsevol cas, les despeses estan visades o bé autoritzades generalment per la Presidenta o el Director de Serveis.

Existeixen mecanismes que permeten fer el seguiment de la gestió diària de les diferents activitats desenvolupades per l'Associació, la qual cosa fa possible que més del 70% del cost d'aquestes activitats s'imputi directament a un dels centres actius en funció de la seva situació tisica, l'activitat desenvolupada o el destinatari del servei. Per tant, la majoria d'ingressos i despeses tenen un origen i un centre de cost clar. Tantmateix en aquells que no és així (Donatius, Loteria, Interessos bancaris, Festes, Equips d'informàtica, Quotes d'Associacions, Material d'oficina, Lloguer de la Cooperativa, Comunicacions, Primes d'assegurances, Serveis Gestoria, Productes de neteja, etc...), la imputació a cada servei o centre s'efectua amb criteris de proporcionalitat o bé d'acord amb estimacions objectives i raonables segons els casos: nombre d'usuaris, nombre d'estades, dedicació específica de l'esforç personal, etc.

Al llarg de l'any, totes aquelles despeses i ingressos que no tenen un centre de cost evident es van comptabilitzant en un Departament-7 ASSOCIACIÓ, i al final de l'exercici, mitjançant el concepte imputació a centres, es salden tots els comptes, resultant el Departament-7 amb saldo 0.

Seguint el criteri d'exercicis anteriors per a formular els comptes anuals, s'ha procedit a ajustar com a "ingressos extraordinaris" en el Centre ESCOLA D'EDUCACIÓ ESPECIAL les quotes corresponent als serveis utilitzats com a alumnes dels mateixos pels beneficiaris acollits en els centres propis (Llars BALDUFA/NINO, Llar LA PUÇA i Llar LA XINXETA) i que totalitzen 151.200,00 euros en 2021 (151.200,00 euros en 2020). A l'hora, s'ajusten com a "despeses extraordinàries" d'aquests centres, els imports corresponents al personal acollit en cadascun d'ells.

Així mateix, en el present exercici, s'ha procedit a ajustar com a "ingressos extraordinaris" en el Centre SERVEI D'ATENCIÓ DIURNA, l'import corresponent als serveis utilitzats pels beneficiaris acollits en els centres propis (Llars SELVA/EMPORDÀ, Llars BALDUFA/NINO, Llar-Residència ISAAC ALBÉNIZ i Llar-Residència CAROLINES) i que totalitzen 87.000,00 euros en 2021 (87.000,00 euros en 2020). A l'hora, s'ajusten com a "despeses extraordinàries" d'aquests centres.

Tenint en compte l'esmentat al llarg d'aquest apartat, la nota 12 reflecteix la correcta segregació dels Ingressos i Despeses (Informació Segmentada) corresponents a les diverses activitats, serveis o centres de l'Associació.

j) Dades sobre el número d'usuaris

A la nota 13 es relaciona el número d'usuaris a l'inici i final del període, les altes i baixes de l'any, així com el número total de les estades dels usuaris.

En el cas de SERVEI D'ATENCIÓ DIURNA es detalla les estades any usuari sense auxiliar i amb auxiliar.

k) Dades sobre el personal laboral

A la nota 14, el cost mig salarial resulta de la relació entre l'import de les despeses de personal de cada centre (que coincideix amb les despeses per "sous i salari" – compren 640- declarades en el corresponent desglossament del Compte de Pèrdues i Guanys de la Nota 12) i el promig de personal.

A efectes d'aquesta nota, no s'inclouen les despeses de seguretat social ni les suplències i retribucions complementàries corresponents a suplències puntuals, suport al menjador, acompanyament en les residències, ajuts i suports al matí a les residències, etc. fet per persones d'acord amb la Llei 45/2015, de 14 d'octubre, del Voluntariat.

l) Dades sobre professionals

A la nota 15, professionals són aquelles "persones físiques" que no estan en nòmina en l'empresa i que tenen una funció d'atenció directa amb els usuaris, fan tasques de serveis generals o de direcció i administració.

m) Dades sobre empreses contractades

A la nota 16, s'han detallat les empreses més significatives. Atès que les empreses es contracten verbalment, la data de vigència del contracte és, per tant, aproximada, d'acord a projectes per cada activitat. La unitat de referència per calcular el cost unitari varia segons el servei prestat.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

	Terrenys i construccions	Instal·lacions, maquinària i utilatge	Mobiliari, equips inf. i altre immob.	Total
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2020	506.976,70	786.231,40	344.394,28	1.637.602,38
(+) Revaloritzacions	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Entrades	0,00	24.966,55	49.983,49	74.950,04
(-) Sortides, baixes o reduccions	0,00	(23.400,62)	(162.769,10)	(185.769,72)
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2020	506.976,70	788.197,33	231.618,67	1.536.782,70
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2021	506.976,70	788.197,33	231.608,67	1.526.782,70
(+) Revaloritzacions	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Entrades	0,00	-1.763,93	37.086,50	50.462,47
(-) Sortides, baixes o reduccions	0,00	(9.205,30)	(30.421,81)	(39.627,11)
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2021	506.976,70	791.755,96	238.885,36	1.537.618,02
E) AMORT. ACUM., SALDO INICIAL EX. 2020	92.319,82	563.442,31	250.511,16	906.273,39
(+) Desació a la amortització de l'exercici 2020	5.475,35	39.562,68	39.691,11	84.229,17
(-) Disminució per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	(22.000,62)	(162.769,10)	(185.769,72)
F) AMORT. ACUM., SALDO FINAL EX. 2020	97.795,17	580.004,37	127.433,20	805.232,74
G) AMORT. ACUM., SALDO INICIAL EX. 2021	97.795,17	580.004,37	127.433,20	805.232,74
(+) Desació a la amortització de l'exercici 2021	5.475,35	38.596,36	42.455,34	86.527,05
(-) Disminució per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	(9.205,30)	(27.111,47)	(36.316,77)
H) AMORT. ACUM., SALDO FINAL EX. 2021	103.270,52	619.395,43	142.777,07	855.443,02
NET EXERCICI 2020	400.181,53	208.192,96	114.175,47	724.549,96
NET EXERCICI 2021	403.706,18	182.360,53	96.108,29	682.175,00

Els moviments d'immobilitzat material corresponen, bàsicament, a l'ampliació o substitució d'equipament en les residències.

No s'han efectuat correccions valoratives per deteriorament.

Terrenys i construccions:

El detall al tancament dels exercicis 2021 i 2020 és el següent:

2021			
Situació	Terrenys	Construccions	Total
RONDA SANT PAU, 51	233.209,28	273.767,42	506.976,70
TOTAL	233.209,28	273.767,42	506.976,70

2020			
Situació	Terrenys	Construccions	Total
RONDA SANT PAU, 51	233.209,28	273.767,42	506.976,70
TOTAL	233.209,28	273.767,42	506.976,70

El Departament de Benestar i Família subvenciona, mitjançant l'Institut Català de Finances, la compra dels pisos de la Ronda de Sant Pau, 51, 2n 3a i 2n 4a, de Barcelona, finques que ocupen les Llars-Residències SELVA/EMPORDÀ. Per aquest motiu, ASPASIM haurà de destinar les finques adquirides, durant el termini de trenta anys, a la finalitat fonamental de la subvenció concedida en 2003, és a dir, llar-residència de disminuïts psíquics, així com també haurà de sol·licitar autorització al Departament de Benestar i Família, de la Generalitat de Catalunya, per realitzar qualsevol acte de disposició o gravamen.

Béns totalment amortitzats:

	2021	2020
Instal·lacions tècniques	325.392,36	333.426,95
Mobiliari	36.176,93	5.336,34
Equipaments d'informàtica	968,23	0,00
Elements de transport	20.914,77	20.914,77
Altre immobilitzat	3.434,26	2.403,26
TOTAL.....	386.886,55	362.081,32

Com a conseqüència de les baixes d'immobilitzat material s'han reconegut despeses en el compte de resultats abocat adjunt de l'exercici 2021 per import de 3.310,34 euros (no es van reconèixer resultats per baixes d'immobilitzat material en l'exercici 2020).

Tots els actius de l'immobilitzat es troben dins del territori de Catalunya i es troben afectes directament a l'explotació.

L'Entitat té contractades pòlieses d'assegurances per cubrir els riscos als que estan subjectes els elements d'immobilitzat material.

6. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

Tots els arrendaments es corresponen amb arrendaments operatius.

En els arrendaments operatius en els que l'Entitat és arrendatària, les quotes reconegudes com a despesa de l'exercici són les següents:

	2021	2020
Lloguer de locals	82.690,79	83.323,05
Lloguer de vehicle	0,00	344,29
Renting de fotocopiadora	3.646,36	4.156,84
Renting màquina d'aigua	2.741,45	2.306,08
Renting màquina desfibriladora	1.306,80	980,10
TOTAL.....	90.385,40	91.110,36

El lloguer de locals correspon als locals de Barcelona situats a Comtes de Belloch, 150, Frederic Mompou, 9, Avda. Francesc Cambó, 15, Plaça Major del Poble Espanyol, 18-19 i carrer Isaac Albéniz, 12, baixos, tots ells renovables anualment. Degut a la situació pandèmica de la COVID-19, l'arrendador va concedir per l'exercici 2020 una moratòria i un descompte del preu del lloguer mensual.

El lloguer de vehicle corresponia al 2020 al lloguer d'una furgoneta per serveis puntuals.

La resta d'arrendaments operatius corresponen a rentals.

L'import dels pagaments futurs mínims per arrendaments operatius no cancellables és:

	2021	2020
Fins un any	81.882,16	86.131,91
Hi fins un i cinc anys	0,00	0,00
Més de cinc anys	0,00	0,00
TOTAL.....	81.882,16	86.131,91

7. INSTRUMENTS FINANCIERS

7.1. Actius financers

La informació dels instruments financers de l'actiu del balanç de l'Entitat, sense considerar l'efectiu i altres actius líquids equivalents, és la següent:

CATEGORÍAS	CLASSES EXERCICI 2021			
	Instrumentos de patrimonio	Valors representatius de deute	Crèdits Derivats i altres	Total
Actius financers a cost amortitzat	3.573,98	0,00	9.809,82	13.383,80
TOTAL NO CORRENT.....	3.573,98	0,00	9.809,82	13.383,80
Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	1.052.592,95	1.052.592,95
TOTAL CORRENT.....	0,00	0,00	1.052.592,95	1.052.592,95
TOTAL	3.573,98	0,00	1.062.402,77	1.065.976,75

CATEGORÍAS	CLASSES EXERCICI 2020			
	Instrumentos de patrimonio	Valors representatius de deute	Crèdits Derivats i altres	Total
Actius financers a cost amortitzat	3.194,27	0,00	32.597,48	35.791,75
TOTAL NO CORRENT.....	3.194,27	0,00	32.597,48	35.791,75
Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	36.282,18	36.282,18
TOTAL CORRENT.....	0,00	0,00	36.282,18	36.282,18
TOTAL	3.194,27	0,00	68.879,66	72.073,93

La classificació per venciments dels actius financers de l'Entitat, sense considerar l'efectiu i altres actius líquids equivalents, és la següent:

Exercici 2021	1	Més d'1	Total
Inversions financeres			
Instrumentos de patrimoni	0,00	3.573,98	3.573,98
Altres actius financers	0,00	9.809,82	9.809,82
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar			
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	551,65	0,00	551,65
Altres deutors	9.067,02	0,00	9.067,02
Inversions en entitats del grup i associades a curt termini			
Altres actius financers	1.042.974,28	0,00	1.042.974,28
TOTAL	1.052.592,95	13.383,80	1.065.976,75

Exercici 2020	1	Més d'1	Total
Inversions financeres			
Instrumentos de patrimoni	0,00	3.194,27	3.194,27
Altres actius financers	0,00	32.597,48	32.597,48
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar			
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	9.000,33	0,00	9.000,33
Altres deutors	6.367,71	0,00	6.367,71
Inversions en entitats del grup i associades a curt termini			
Altres actius financers	20.914,14	0,00	20.914,14
TOTAL	36.282,18	35.791,75	72.073,93

El moviment corresponent a l'actiu no corrent durant l'exercici ha estat:

	Aportacions capital	Dipòsits i fiances	Total
COST			
Saldo inicial exercici 2020	2.997,02	69.845,72	72.842,74
Altes	197,25	0,00	197,25
Baixes/Traspassos	0,00	(37.248,24)	(37.248,24)
SALDO FINAL EXERCICI 2020	3.194,27	32.597,48	35.791,75
Saldo inicial exercici 2021	3.194,27	32.597,48	35.791,75
Altes	379,71	0,00	379,71
Baixes/Traspassos	0,00	(22.787,66)	(22.787,66)
SALDO FINAL EXERCICI 2021	3.573,98	9.809,82	13.383,80

Els instruments de patrimoni corresponen a l'aportació obligatòria de capital (901,52 euros) i a les aportacions voluntàries de capital al Fons de Garantia de préstecs (2.672,46 euros), ambdues a COOP57, SCCL.

Els dipòsits i fiances es registren per l'import llurat i corresponen als dipòsits-fiança dels locals arrendats a Comtes de Belloch, 150, Frederic Mompou, 130, Francesc Cambó, 15, i Plaça Major del Poble Espanyol, 18-19 per import de 9.809,82 euros, i a les garanties llurades per la prestació dels serveis socials segona contracte de 2019 signat amb el Consorci de Serveis Socials de Barcelona per import de 60.035,90 euros, de les quals han causat baixa i van estar cobrades en 2020 un import de 37.248,24 euros i en 2021 l'import restant de 22.787,66 euros.

El moviment que hi ha hagut durant l'exercici de la partida "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres compte a cobrar", sense considerar els "Altres crèdits amb les Administracions Públiques", és el següent:

	Usuaris i deutors per vendes i prest. serveis	Altres deutors	Total
Saldo inicial exercici 2020	45.833,14	7.804,00	53.637,14
Augments 2020	331.145,24	1.013.161,85	1.344.307,09
Disminucions 2020	(326.816,41)	(1.014.598,14)	(1.341.414,55)
SALDO FINAL EXERCICI 2020	50.161,97	6.367,71	56.529,68
Saldo inicial exercici 2021	50.161,97	6.367,71	56.529,68
Augments 2021	477.921,03	1.073.673,67	1.551.594,70
Disminucions 2021	(483.369,71)	(1.070.974,36)	(1.554.344,07)
SALDO FINAL EXERCICI 2021	44.713,29	9.067,02	53.780,31

El saldo dels usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis correspon als rebuts pendents de pagament de les famílies dels usuaris corresponents als diferents serveis prestats pels centres.

Els Altres deutors corresponen, bàsicament, als lluraments a compte als Serveis Residencials (centres de l'Entitat).

El moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit es presenta en el següent quadre:

	Usuaris i deutors per vendes i prest. serveis
Saldo inicial exercici 2020	43.559,96
Deteriorament 2020	2.846,64
Reversió 2020	(5.244,96)
SALDO FINAL EXERCICI 2020	41.161,64
Saldo inicial exercici 2021	41.161,64
Deteriorament 2021	3.000,00
Reversió 2021	0,00
SALDO FINAL EXERCICI 2021	44.161,64

El moviment que hi ha bagut durant l'exercici de la partida "Inversions en entitats del grup i associades a curt termini" correspon al saldo pendent de cobrar per les operacions amb la Fundació Privada ASPASIM-VICENTA VERRDÚ.

El detall del saldo que componen la tresoreria de l'entitat es presenta en el quadre següent:

	2021	2020
Caixa, efectiu	1.595,87	495,05
Banys, comptes corrents	45.735,95	8.853,04
TOTAL TRESORERIA.....	47.331,82	9.348,09

L'entitat no presenta una comparació entre el valor raonable de cada classe d'instruments financers i el seu corresponent valor en llibres, per considerar que el seu valor comptable constitueix una aproximació acceptable al seu valor raonable.

7.2. Passius financers

La informació dels instruments financers del passiu del balanç de l'Entitat és la següent:

CATEGORÍAS	CLASSES EXERCICI 2021			
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	Total
Passius financers a cost amortitzat	282.159,30	0,00	0,00	282.159,30
TOTAL NO CORRENT.....	282.159,30	0,00	0,00	282.159,30
Passius financers a cost amortitzat	354.868,62	0,00	1.424.576,04	1.779.444,66
TOTAL CORRENT.....	354.868,62	0,00	1.424.576,04	1.779.444,66
TOTAL	637.027,92	0,00	1.424.576,04	2.061.603,96

CATEGORÍAS	CLASSES EXERCICI 2020			
	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	Total
Passius financers a cost amortitzat	177.702,57	0,00	0,00	177.702,57
TOTAL NO CORRENT.....	177.702,57	0,00	0,00	177.702,57
Passius financers a cost amortitzat	402.171,74	0,00	1.264.413,03	1.666.584,77
TOTAL CORRENT.....	402.171,74	0,00	1.264.413,03	1.666.584,77
TOTAL.....	579.874,31	0,00	1.264.413,03	1.844.287,34

La classificació per venciments dels passius financers de l'Entitat és la següent:

Exercici 2021	1	Més d'1	TOTAL
Deutes			
Deutes amb entitats de crèdit.	354.868,62	282.159,30	637.027,92
Altres deutes	55.678,72	0,00	55.678,72
Creditors per activitats i altres comptes a pagar			
Proveïdors i creditors varis	1.234.713,65	0,00	1.234.713,65
Personal (remuneracions pendents de pagament)	107.341,38	0,00	107.341,38
A comptes d'usuaris	26.842,29	0,00	26.842,29
TOTAL.....	1.779.444,66	282.159,30	2.061.603,96

Exercici 2020	1	Més d'1	TOTAL
Deutes			
Deutes amb entitats de crèdit	402.171,74	177.702,57	579.874,31
Altres deutes	10.600,00	0,00	10.600,00
Creditors per activitats i altres comptes a pagar			
Proveïdors i creditors varis	1.129.228,85	0,00	1.129.228,85
Personal (remuneracions pendents de pagament)	102.324,63	0,00	102.324,63
A comptes d'usuaris	22.259,55	0,00	22.259,55
TOTAL.....	1.666.584,77	177.702,57	1.844.287,34

Els altres deutes de l'exercici 2021 corresponen a una donació ingressada per duplicat de forma errònia i pendent de retornar per import de 8.828,72 euros i el deute pendent d'amortitzar per uns préstecs rebuts de tres treballadors per import total de 46.850,00 euros.

Els altres deutes de l'exercici 2020 corresponen a una donació ingressada per duplicat de forma errònia i pendent de retornar per import de 10.600,00 euros.



Els venciments al tancament de l'exercici 2021 són els següents:

Any	Altres préstecs	Altres	TOTAL
2022	46.850,00	8.828,72	55.678,72
	46.850,00	8.828,72	55.678,72

Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol:

	2021	2020
	Dies	
Període mitjà de pagament a proveïdors	200,12	203,28

Deutes amb entitats de crèdit

El detall a 31 de desembre és el següent:

CONCEPTE / ENTITAT	2021				
	LA CAIXA	LA CAIXA	COOP57	COOP57	LA CAIXA
Operació	Pòlissa de préstec	Pòlissa de préstec	Pòlissa de préstec	Pòlissa de préstec	Contracte de factoring
Data de constitució	19/11/2021	28/04/2015	12/09/2018	28/10/2021	28/11/2019
Data de venciment	01/06/2027	01/05/2032	15/10/2023	28/02/2022	indefinit
Límit inicial	(*) 150.000,00	(*) 180.000,00	(*) 100.000,00	(*) 73.000,00	(*) 300.000,00
Disposat al 31/12/21	150.000,00	134.245,68	43.456,90	24.392,25	284.933,09
Tipus d'interès	5,19%	Euribor	5,40%	3,75%	2,25%

CONCEPTE / ENTITAT	2020				
	LA CAIXA	LA CAIXA	COOP57	COOP57	LA CAIXA
Operació	Pòlissa de crèdit	Pòlissa de préstec	Pòlissa de préstec	Pòlissa de préstec	Contracte de factoring
Data de constitució	15/11/2015	28/04/2015	12/09/2018	10/12/2020	28/11/2019
Data de venciment	15/11/2021	01/05/2032	15/10/2023	30/03/2021	indefinit
Límit inicial	75.000,00	(*) 180.000,00	(*) 100.000,00	146.300,00	(*) 300.000,00
Disposat al 31/12/20	17.546,12	145.154,28	63.199,11	76.000,00	277.974,80
Tipus d'interès	Euribor	Euribor	5,40%	3,90%	2,25%

(*) Capital inicial

La pòlissa de préstec de LA CAIXA de 28/04/2015 correspon al préstec hipotecari sobre les finques de Ronda de Sant Pau, 51, 2n 3a i 2n 4a, de Barcelona, i està garantit solidàriament per la FUNDACIÓ PRIVADA ASPASIM-VICENTA VERDÚ així com per membres de la Junta Directiva.



Les pòlisses de préstec vigents a 31 de desembre de 2021 de COOP 57 corresponen a la suma de 173.000,00 euros (100.000,00 euros en 2018 i 73.000,00 euros en 2021) amb la finalitat de finançar liquidació, plauament justificada, del deute que té contret el Departament de Benestar i Família (ICASS) amb ASPASIM.

El contracte de factoring de LA CAIXA de 28/11/2019, d'import màxim de 300.000,00 euros, té duració indefinida, amb la finalitat de finançar els crèdits pendents de cobrament del CONSORCI DE SERVEIS SOCIALS DE BARCELONA, i està garantit per la FUNDACIÓ PRIVADA ASPASIM-VICENTA VERDÚ.

Els venciments al tancament de l'exercici són els següents:

EXERCICI 2021						
Any	Préstec LA CAIXA	Préstec LA CAIXA	Préstec COOP57	Préstec COOP57	Factoring LA CAIXA	Total
2022	13.404,1	10.903,40	21.235,77	24.392,25	284.933,09	354.568,62
2023	27.811,72	11.291,20	22.221,13	0,00	0,00	61.324,05
2024	29.205,52	11.692,79	0,00	0,00	0,00	40.898,31
2025	30.669,16	12.108,67	0,00	0,00	0,00	42.777,83
2026	32.206,13	12.539,34	0,00	0,00	0,00	44.745,47
2027	16.703,36	12.955,32	0,00	0,00	0,00	29.688,68
+2027	0,00	62.724,96	0,00	0,00	0,00	62.724,96
	150.000,00	134.245,68	43.456,90	24.392,25	284.933,09	637.027,92

EXERCICI 2020						
Any	Crèdit LA CAIXA	Préstec LA CAIXA	Préstec COOP57	Préstec COOP57	Factoring LA CAIXA	Total
2021	17.546,12	10.528,91	20.121,91	76.000,00	277.974,80	402.171,74
2022	0,00	10.903,40	21.235,77	0,00	0,00	32.139,17
2023	0,00	11.291,20	21.841,43	0,00	0,00	33.132,63
2024	0,00	11.692,79	0,00	0,00	0,00	11.692,79
2025	0,00	12.108,67	0,00	0,00	0,00	12.108,67
2026	0,00	12.539,34	0,00	0,00	0,00	12.539,34
+2026	0,00	76.089,97	0,00	0,00	0,00	76.089,97
	17.546,12	145.154,38	63.199,11	76.000,00	277.974,80	579.874,31

Creditors per activitats i altres comptes a pagar

El detall, sense considerar els "Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Pùbliques", és el següent:

	2021	2020
• Proveïdors i creditors varis	1.234.713,65	1.129.228,85
• Remuneracions pendents de pagament	107.341,38	102.324,63
• Bestretes per serveis prestats a clients	26.842,29	22.259,55
TOTAL.....	1.368.897,32	1.253.813,03

8. FONS PROPIS

El moviment de les partides que componen els Fons Propis ha estat el següent:

PARTIDES	Saldo Inicial 2021	Aportació Fundació ASPASIM	Aplicació resultat 2020	Resultat 2021	Saldo Final 2021
Fons de revalorització	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedents negatius d'ex. anter.	(771.901,31)	765.034,77	6.866,54	0,00	0,00
Excedent de l'exercici	6.866,54	0,00	(6.866,54)	2.204,94	2.204,94
TOTAL.....	(765.034,77)	765.034,77	0,00	2.204,94	2.204,94

PARTIDES	Saldo Inicial 2020	Correcció errors	Aplicació resultat 2019	Resultat 2020	Saldo Final 2020
Fons de revalorització	147.000,00	(147.000,00)	0,00	0,00	0,00
Excedents negatius d'ex. anter.	(365.743,16)	(409.833,33)	3.675,18	0,00	(771.901,31)
Excedent de l'exercici	3.675,18	0,00	(3.675,18)	6.866,54	6.866,54
TOTAL.....	(215.067,98)	(556.833,33)	0,00	6.866,54	(765.034,77)

La FUNDACIÓ PRIVADA ASPASIM-VICENTA VERDÚ s'ha compromès a aportar un milió d'euros a l'Associació ASPASIM que permetrà restablir l'equilibri financer-patrimonial, destinant 765.034,77 euros a fer front als excedents negatius d'exercicis anteriors i la resta als excedents negatius de l'exercici 2021 (veure nota 19), motiu pel qual s'han registrar directament 765.034,77 euros a Fons Propis.

9. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

a) Subvencions de Capital

ENTITAT	Saldo Inicial 2021	Atorgades a l'any	Traspàs a Ingrés per subv. capital	Saldo Final 2021
Sector Públic:				
Generalitat de Catalunya:				
Dep. de Benestar i Família	145.578,04	0,00	(1.947,28)	143.630,76
Dep. Acció Social i Ciutadania	0,00	0,00	0,00	0,00
Sector Privat:				
Altres: Fundació Roviralta	21.517,25	0,00	(3.205,58)	18.311,67
Altres: Fundació La Caixa	20.410,00	0,00	(270,00)	20.140,00
Altres: Fundació Once	35.784,61	0,00	(6.672,33)	29.112,28
Altres: M ^a Carmen Sala	159,72	0,00	(159,72)	0,00
TOTAL EXERCICI 2021.....	223.449,63	0,00	(12.254,91)	211.194,71

ENTITAT	Saldo Inicial 2020	Atorgades a l'any	Traspàs a Ingrés per subv. capital	Saldo Final 2020
Sector Públic:				
Generalitat de Catalunya:				
Dep. de Benestar i Família	147.525,32	0,00	(1.947,28)	145.578,04
Dep. Acció Social i Ciutadania	15,88	0,00	(15,88)	0,00
Sector Privat:				
Altres: Fundació Roviralta	21.125,69	3.464,76	(3.073,19)	21.517,26
Altres: Fundació La Caixa	20.680,00	0,00	(270,00)	20.410,00
Altres: Fundació Onix	42.456,94	0,00	(6.672,33)	35.784,61
Altres: M. Carmen Sala	319,44	0,00	(159,72)	159,72
TOTAL EXERCICI 2020.....	232.123,27	3.464,76	(12.138,40)	223.449,63

L'Entitat compleix amb les condicions associades a les subvencions.

b) Donatius i Llegats

ENTITAT	Saldo Inicial 2021	Atorgades a l'any	Traspàs a Resultat	Saldo Final 2021
Sector Privat:				
Fundació ASPASIM	0,00	425.565,22	(425.565,22)	0,00
Fundació La Caixa	0,00	6.000,00	(6.000,00)	0,00
Fundació Fossenens	0,00	2.000,00	(2.000,00)	0,00
Fundació Privada Espous	0,00	4.000,00	(4.000,00)	0,00
Altres	0,00	5.865,00	(5.865,00)	0,00
TOTAL EXERCICI 2021.....	0,00	443.430,22	(443.430,22)	0,00

ENTITAT	Saldo Inicial 2020	Atorgades a l'any	Traspàs a Resultat	Saldo Final 2020
Sector Privat:				
Fundació ASPASIM	0,00	323.708,98	(323.708,98)	0,00
Fundació Naccari - Ravà	0,00	10.000,00	(10.000,00)	0,00
Fundació Fossenens	0,00	1.000,00	(1.000,00)	0,00
Fundació Privada Espous	0,00	1.000,00	(1.000,00)	0,00
Altres	0,00	5.665,25	(5.665,25)	0,00
TOTAL EXERCICI 2020.....	0,00	341.374,23	(341.374,23)	0,00

c) Subvencions a l'Explotació o a l'activitat / Concerts

Informació sobre les subvencions rebudes, exclòses les de capital, corresponents a activitats de serveis socials, rebudes per les Administracions de Catalunya i classificades per entitats de procedència:

Exercici 2021

Entitat Subvencionadora	Escola d'Educació Especial	Serveis d'Atenció Diürna	Serveis Residencials	Total
Dep. de Benestar i Família	0,00	418.788,29	632.735,62	1.051.523,91
Consorci de Serveis Socials de Barcelona	1.195,99	0,00	1.054.839,87	1.056.035,86
Conselleria Justícia DGAIA	0,00	0,00	791.228,76	791.228,76
Dcp. d'Ensenyament.	146.716,16	0,00	0,00	146.716,16
Punt-Edu	31.569,55	13.108,20	4.891,80	49.569,55
Diputació de Barcelona	0,00	10.068,30	0,00	10.068,30
Institut Català de les empreses culturals	0,00	14.889,15	0,00	14.889,15
Total subvencions.....	179.481,70	456.853,94	2.483.696,05	3.120.031,69

Entitat Concert	Escola d'Educació Especial	Serveis d'Atenció Diürna	Serveis Residencials	Total
Dep. d'Ens. (Concert Educatiu)	1.071.573,67	0,00	0,00	1.071.573,67
Total concert.....	1.071.573,67	0,00	0,00	1.071.573,67

Exercici 2020

Entitat Subvencionadora	Escola d'Educació Especial	Serveis d'Atenció Diürna	Serveis Residencials	Total
Dep. de Benestar i Família	0,00	416.282,54	628.949,74	1.045.232,28
Consorci de Serveis Socials de Barcelona	0,00	0,00	1.017.682,55	1.017.682,55
Conselleria Justícia DGAIA	0,00	0,00	825.867,68	825.867,68
Dcp. d'Ensenyament	173.115,64	0,00	0,00	173.115,64
Punt-Edu	2.500,00	8.656,29	2.343,71	13.500,00
Total subvencions.....	175.615,64	424.938,83	2.474.843,68	3.075.398,15

Entitat Concert	Escola d'Educació Especial	Serveis d'Atenció Diürna	Serveis Residencials	Total
Dep. d'Ens. (Concert Educatiu)	1.005.160,85	0,00	0,00	1.005.160,85
Total concert.....	1.005.160,85	0,00	0,00	1.005.160,85

10. SITUACIÓ FISCAL

A 31 de desembre de 2021 l'Associació ASPASIM té oberts a inspecció per les autoritats fiscals els quatre últims exercicis per tots els impostos que li són d'aplicació. Donades les diferents interpretacions possibles de la legislació fiscal vigent, podrien ser assignats a l'Associació passius addicionals com a resultat de futures inspeccions fiscals. En tot cas, la Direcció de l'Associació estima que aquests passius, si s'atribuissin a produir, no afectarien de forma significativa els comptes anuals.

Altres crèdits amb les Administracions Públiques:

El moviment que hi ha hagut durant l'exercici és el següent:

	Altres crèdits amb Adm. Públiques	Total
Saldo inicial exercici 2020	539.902,77	539.902,77
Augments 2020	4.080.559,00	4.080.559,00
Disminucions 2020	(3.888.522,76)	(3.888.522,76)
SALDO FINAL EXERCICI 2020	731.939,01	731.939,01
Saldu inicial exercici 2021	731.939,01	731.939,01
Augments 2021	4.191.605,36	4.191.605,36
Disminucions 2021	(4.210.358,19)	(4.210.358,19)
SALDO FINAL EXERCICI 2021	713.186,18	713.186,18

Els Altres crèdits amb Administracions Públiques inclouen totes les partides corresponents a subvencions concedides a l'Associació per Entitats oficials que restaven pendents de cobrament a 31 de desembre. El detall és el següent:

	2021	2020
• CONSORCI DE SERVEIS SOCIALS DE BARCELONA	390.192,90	390.799,72
• DEP. DE BENESTAR I FAMILIA (C.A.S.S.)	197.780,50	191.116,00
• D.G.A.I.A.	0,00	20.649,92
• DEPARTAMENT D'ENSENYAMENT	34.569,09	41.500,92
• PUNT-EIDI	13.368,30	21.986,30
• INSTITUT CATALÀ EMP. CULTURALS	2.977,83	0,00
• DEP. D'ENS (Seg. Soc. Centres concertats)	74.297,56	65.886,15
TOTAL.....	713.186,18	731.939,01

Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Pùbliques

El detall és el següent:

	2021	2020
• Seguretat Social creditorà (centres no concertats)	82.317,16	67.609,45
• Seguretat Social creditorà (centres concertats)	74.297,56	65.886,15
• H. P. Creditorà per conceptes fiscals	73.551,42	95.213,19
Total passiu corrent	230.166,14	228.708,79

Impost sobre Societats:

L'Associació com a tal és una entitat parcialment exempta de l'Impost de Societats. La quota és zero. En cas que correspongués tributar per qualsevol activitat, fet que mai s'ha produït, es farà aplicant les disposicions adients.

Impost sobre el Valor Afegit:

Donat que l'Entitat en té l'exemció, per la naturalesa de la mateixa, d'acord amb la normativa vigent, el fet de mantenir un compte d'IVA supòrtat desvirtuaria la realitat de moltes despeses; per tant, el mateix està inclòs en els comptes de despesa corresponent sense fer-ne esment específicament.

11. INGRESSOS I DESPESES

Aprovisionaments

	Exercici 2021	Exercici 2020
Compres de productes i serveis	303.172,78	304.235,80
Compres d'altres aprovisionaments	27.492,44	19.693,16
Treballs realitzats per altres empreses	1.242.951,41	1.167.668,48
Total.....	1.573.616,63	1.491.597,44

Despeses de personal

	Exercici 2021	Exercici 2020
Sous i salaris	2.076.422,08	1.883.064,06
Indemnitzacions	5.286,00	0,00
Seguretat Social a càrrec de l'Entitat	577.021,69	522.932,45
Altres càrregos socials	86.106,60	87.548,24
Total.....	2.744.836,37	2.493.544,75

Pèrdues, deteriorament i variació de les provisións per operacions de les activitats

	Exercici 2021	Exercici 2020
Variació de la correcció per deteriorament	3.000,00	(2.398,32)
Baixa per morositat	0,00	0,00
Total.....	3.000,00	(2.398,32)

Altra informació

Durant l'exercici no s'han produït vendes de béns ni prestació de serveis per pènades de béns no monetaris i serveis.

Altres resultats

Corresponden a:

	Exercici 2021	Exercici 2020
Regularització periodificacions curt termini	0,00	(135.228,75)
Sancions pagament IRPF fora termini	(80.198,34)	(47.868,97)
Regularització saldo deutor DGAIA	(20.649,92)	0,00
Regularitzacions de saldo	(22.241,63)	(5.155,38)
Total.....	(123.089,89)	(188.253,10)

12. INFORMACIÓ SEGMENTADA

COMPTE DE RESULTATS PER SERVEI-CENTRIC DE L'EXERCICI 2021

TÍTOL	2021	ESCOLA ED.ESP.	SERVEI ALJUANA	SERVEIS RESIDENCIALS
DESPESES				
CONSUM DE PRODUCTES I SERVEIS.....	203.172,78	31.691,56	89.024,61	182.445,51
TRIBUTACIÓ REALITZATS PER ALTRES EMP. O PRO.	1.242.951,41	158.955,14	205.744,33	876.291,15
ALTRES CONSUMS	37.452,44	7.666,29	16.913,30	8.867,85
TOTAL COMPREST I CONSUMS.....	1.573.616,63	198.543,78	300.712,24	1.067.560,61
SALARIS I SALARIS	2.076.122,08	863.906,95	527.332,28	886.182,85
SEGURITAT SOCIAL A CARRER EMPRESA	577.021,69	246.531,24	89.598,09	240.892,36
SUPLÈNCIES I RETRIBUCIONS D'COMPLEMENTARIES	78.594,47	12.516,22	12.562,12	33.227,13
FORMACIÓ PROFESSIONAL	7.512,13	1.189,88	3.584,47	2.730,76
ALTRES SUPLÈNCIES DE PERSONAL	5.286,00	386,71	0,00	4.700,00
TOTAL DESPESES DE PERSONAL.....	2.744.834,37	1.125.724,29	461.376,96	1.157.735,12
ARRENDAMENTS	98.385,40	2.496,21	14.198,74	75.599,45
REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	53.999,61	10.340,11	22.872,09	29.186,41
SUMINISTRAMENTS	123.541,30	16.037,74	41.083,10	56.825,01
ALTRES SERVEIS EXTERIORS	334.434,97	90.796,35	148.625,84	65.032,78
TOTAL SERVEIS EXTERIORS.....	582.162,28	120.250,41	237.077,19	224.814,68
IMPOSTS SOBRE BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES IMPОСTOS I TRIBUTS	2.151,65	943,37	2.181,5	4.024,62
TOTAL IMPОСTOS I TRIBUTS.....	2.151,65	943,32	2.183,71	4.024,62
DESPESES FINANCIERES	12.532,13	2.387,26	5.182,20	4.569,77
PERDUTS PROCEDENTS DE L'IMMOBILITAT	3.210,34	595,47	1.385,20	1.326,62
DESPESES EXTRAORDINÀRIES I D'ALTRES EXERCICIS	377.579,34	9.286,99	66.798,41	331.494,71
TOTAL DESPESSES EXCEPCIONALS.....	380.890,08	9.885,41	48.183,24	372.820,93
DOTACIОNS PER AMORTITZACIОNS	86.527,03	15.641,84	36.200,57	34.675,64
TOTAL DOTACIОNS AMORTITZACIОNS.....	86.527,03	15.641,84	36.200,57	34.675,64
DOTACIОNS A LES FORTVISIОNS	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
TOTAL DOTACIОNS PROVISIONS.....	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
TOTAL DESPESES.....	5.390.716,19	1.476.176,31	1.117.925,61	2.796.614,27

TIÓL.	2021	ESCOLA ED.ESP.	SERVEI AT. INTRA	SERVEIS RESIDENTIALS
INGRESSOS				
INGRESSOS PER VENDES I PREST. DE SERVEIS	(3.998,24)	(7,24)	(8.900,50)	0,00
QUOTES USUARIS I FAMILIARS	(400.113,80)	(54.445,00)	(303.490,68)	(60.178,20)
CONCERT PER A LA PRESTACIÓ DE SERVEIS	(1.071.573,97)	(1.971.574,67)	0,00	0,00
BLOQUETS I AJUDES INDIVIDUALS	(2.100,00)	(2.100,00)	0,00	0,00
ALTRES INGRESSOS	(68.508,91)	(2.115,00)	(24.180,00)	(42.213,91)
TOTAL VENDES I SERVEIS	(1.551.594,70)	(1.100.241,41)	(378.661,18)	(102.492,11)
DONACIUS I PATROCENIS	(137.565,22)	(31.100,42)	(207.110,91)	(195.253,86)
LOTERIES, ALTRES	(5.865,00)	(1.060,24)	(2.454,37)	(2.250,39)
TOTAL INGRESSOS SOCIAIS	(443.430,23)	(36.160,66)	(209.545,31)	(197.314,25)
TREBALLS REALITZATS PER A L'IMMOBILITAT	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL TREBALLS REALITZATS	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENC. PEL MANTENIMENT DEL CENTRI I SERVEIS	(3.120.031,69)	(119.481,50)	(456.853,94)	(2.483.696,51)
ALTRES SUBVENCIIONS	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ	(3.120.031,69)	(119.481,50)	(456.853,94)	(2.483.696,51)
INGRESSOS PER SERVEIS DIVERSOS	(11.118,76)	(1.477,32)	(4.195,80)	(3.236,64)
TOTAL ALTRES INGRESSOS	(11.118,76)	(1.477,32)	(4.195,80)	(3.236,64)
INGRESSOS FINANCIERS	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS FINANCIERS	0,00	0,00	0,00	0,00
BENEFICIS PROCEDENTS DE L'IMMOBILITAT	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENC. DE CAPITAL TRASPAS AL RESULTAT	(12.254,00)	(2.215,37)	(5.126,40)	(4.911,14)
INGRESSOS EXTRABUDGETARIS I DE EXERC. ANTER.	(254.489,55)	(153.070,26)	(97.361,95)	(4.350,64)
TOTAL INGRESSOS EXCEPCIONALS	(266.744,76)	(155.285,63)	(102.190,35)	(9.268,78)
TOTAL INGRESSOS	(5.392.921,13)	(1.482.846,72)	(1.111.456,58)	(2.798.617,83)
RESULTAT DE L'EXERCICI	(2.204,94)	(6.670,41)	6.469,03	(2.003,56)
TOTAL INGRESSOS	(5.392.921,13)	0.482.846,72)	(1.111.456,58)	(2.798.617,83)
TOTAL DESPENSES	5.390.716,19	1.476.176,31	1.117.925,61	2.796.614,27
RESULTAT DE L'EXERCICI	(2.204,94)	(6.670,41)	6.469,03	(2.003,56)

COMPTE DE RESULTATS PER SERVEI-CENTRE DE L'EXERCICI 2020

TÍTOL	2020	ESCOLA ID.RSP.	SERVEI AT.DIURNA	SERVEIS RESIDENCIALS
DESPESES				
CONSUM DE PRODUCTES I SERVEIS.....	304.235,91	94.092,78	80.996,07	189.146,95
TRIBUTS REALITZATS PER ALTRES EMP. O FONDS	1.162.668,48	227.097,12	222.056,95	715.514,37
ALTRES CONSUMS	19.692,16	8.117,64	5.655,40	5.728,12
TOTAL CONSPRS I CONSUMS.....	1.482.597,44	269.207,54	308.908,46	913.381,44
SOUS I SALARIS	1.845.364,96	811.162,36	278.928,31	793.153,29
SEGURETAT SOCIAL A CARREC EMPRESA	322.932,45	227.061,20	76.076,63	21.792,63
SUPLÈNCIES I RETRIBUCIONS COM普 EMPLEATGES	82.652,61	15.512,43	36.375,46	29.366,72
FORMACIÓ PROFESSIONAL	4.595,63	1.349,21	1.741,28	1.585,15
TOTAL DESPESSES DE PERSONAL.....	2.493.514,18	1.055.107,19	394.839,68	1.043.897,09
ARRENDAMENTS	91.110,46	3.192,17	16.381,46	71.536,73
REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	61.811,82	11.793,58	21.507,78	31.183,16
SUBMINISTRACIENS	125.806,90	18.885,16	44.283,52	62.638,22
ALTRES SERVEIS EXTERIORIS	228.080,71	73.823,58	102.759,96	51.103,17
TOTAL SERVEIS EXTERIORIS.....	511.446,59	107.694,89	186.292,22	216.464,88
IMPOST SOBRE BENEFICIS	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES IMPOTS I DRETOS	3.837,82	239,01	1.368,33	2.210,49
TOTAL IMPОСOS I TRIBUTS.....	3.837,82	239,00	1.368,33	2.210,49
DESPESES FINANCIERES	16.191,63	4.163,60	6.052,73	5.775,30
PERDUES PRINCIPALS DE L'IMMOBILITZAT	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESES EXTRAORDINÀRIES I D'ALTRES EXERCICIS	427.661,55	49.039,91	57.943,60	320.077,75
TOTAL DESPESSES EXCEPCIONALS.....	427.661,55	49.039,91	57.943,60	320.077,75
DEPACACIÓNS PER AMORTIZACIONES	84.729,17	3.091,88	14.726,69	56.919,00
TOTAL DOTACIОNS AMORTIZACIONES.....	84.729,17	3.091,88	14.726,69	56.910,00
DOTACIОNS A LES PROVISIONS	(2.308,32)	(656,74)	(891,21)	(750,37)
TOTAL DOTACIОNS PROVISIONS.....	(2.308,32)	(656,74)	(891,21)	(750,37)
TOTAL DESPESSES.....	5.025.612,63	1.498.784,87	969.260,79	2.557.564,97

TÍTOL	2020	RSC0014 1.000.ESP.	SERVET AT.DIURNA	SERVEIS RESIDENCIALS
INGRESSOS				
INGRESSOS PER VENDES I PREST DE SERVEIS	(1.980,44)	0,00	(1.580,45)	0,00
QUOTAS ESTARIST FAMILIARS	(209.090,68)	(32.926,99)	(217.863,67)	(46.500,00)
CONCERT PER A LA PRESTACIÓ DE SERVEIS	(1.005.160,85)	(1.005.160,85)	0,00	0,00
BEQUES I AJUDES INDIVIDUALS	(8.001,00)	(8.001,00)	0,00	0,00
ALTRES INGRESSOS	(38.474,11)	(1.15,94)	(9.777,20)	(19.580,87)
TOTAL VENDES I SERVEIS	(1.344.307,09)	(1.047.204,78)	(229.221,44)	(67.880,87)
DONATLLS I PATROCINIS	(336.212,22)	(129.236,50)	(206.008,51)	(998,92)
LOTERIES, ALTRES	(3.130,00)	(1.405,76)	(1.906,30)	(1.818,94)
TOTAL INGRESSOS SOCIAIS	(341.274,23)	(120.741,26)	(207.915,11)	(2.712,86)
TRIBUTS REALITZATS PER A L'IMMOBILITZACIÓ	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL TREBALLS REALITZATS	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENC. DEL MANTENIMENT DEL CAMPUS SERVEIS	(3.075.398,15)	(175.615,64)	(424.694,63)	(2.474.543,88)
ALTRES SUBVENCIÓNS	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL SUBVENCIÓNS EXPLOTACIÓ	(3.075.398,15)	(175.615,64)	(424.694,63)	(2.474.543,88)
INGRESSOS PER SERVEIS DIVERSOS	(19.852,85)	(2.219,53)	(11.133,58)	(8.499,92)
TOTAL ALTRES INGRESSOS	(19.852,85)	(3.219,55)	(11.133,38)	(5.499,92)
INGRESSOS FINANCIERS	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS FINANCIERS	0,00	0,00	0,00	0,00
BENEFITS PROCEDENTS DE L'IMMOBILITZACIÓ	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENC. DE CAPITAL TRASPAS AL RENDICIÓ	(12.138,40)	(1.999,34)	(2.04,23)	(8.127,82)
INGRESSOS EXTRACCIONARIS I DE EXERC. ANTER.	(230.408,45)	(151.354,21)	(87.296,71)	(757,52)
TOTAL INGRESSOS EXCEPCIONALS	(251.546,85)	(153.323,55)	(89.337,94)	(8.885,36)
TOTAL INGRESSOS	(5.032.479,17)	(1.510.104,78)	(962.546,70)	(2.559.827,40)
RISULTAT DE L'EXERCICI	(6.866,54)	(11.317,91)	6.714,00	(2.262,72)
TOTAL INGRESSOS	(5.032.479,17)	(1.510.104,78)	(962.546,70)	(2.559.827,40)
TOTAL DESPESAS	5.025.612,63	1.498.786,87	969.260,79	2.557.564,97
RISULTAT DE L'EXERCICI	(6.866,54)	(11.317,91)	6.714,00	(2.262,72)

13. DADES SOBRE USUARIS

Exercici 2021

	Total	Escola d'Educació Especial	Serveis d'Atenció Diürna	Serveis Residencials
Usuaris a 01/01/2021	199	59	70	70
Total Altres	6	0	0	6
Total Baixes	8	2	0	6
Usuaris 31/12/2021	197	57	70	70
Estades Any	49.502	11.082	13.897	24.523

En els supòsits de SERVEIS D'ATENCIÓ DIÜRNA

Estades usuari sense auxiliar	9.728
Estades usuari amb auxiliar	4.169

Exercici 2020

	Total	Escola d'Educació Especial	Serveis d'Atenció Diürna	Serveis Residencials
Usuaris a 01/01/2020	199	59	70	70
Total Altres	0	0	0	0
Total Baixes	0	0	0	0
Usuaris 31/12/2020	199	59	70	70
Estades Any	50.042	11.082	14.420	24.540

En els supòsits de SERVEIS D'ATENCIÓ DIÜRNA

Estades usuari sense auxiliar	10.094
Estades usuari amb auxiliar	4.326



Verde

14. DADES SOBRE PERSONAL LABORAL

Exercici 2021

	TOTAL		ESCOLA EDUCACIÓ ESPECIAL		SERVEIS D'ATENCIÓ DIURNA		SERVEIS RESIDENCIALS	
	Promig de Personal	Import Despeses de Personal	Promig de Personal	Import Despeses de Personal	Promig de Personal	Import Despeses de Personal	Promig de Personal	Import Despeses de Personal
1.1. Personal d'atenció directa	78,64	1.977.327,81	24,09	823.870,97	12,50	297.769,04	42,06	856.157,00
1.2. Personal de serveis generals	1,00	18.628,09	0,11	2.069,79	0,31	3.060,29	0,28	14.458,51
1.3. Personal de direcció i administració	7,61	53.468,09	0,67	36.366,19	0,97	31.751,40	0,67	21.750,40
1.4. Personal discapacitat del CET	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	81,65	2.076.422,09	24,87	862.906,95	13,28	321.089,33	43,50	892.425,91
Cost mitjà salarial		25.430,77		34.696,70		24.178,41		20.515,54

Exercici 2020

	TOTAL		ESCOLA EDUCACIÓ ESPECIAL		SERVEIS D'ATENCIÓ DIURNA		SERVEIS RESIDENCIALS	
	Promig de Personal	Import Despeses de Personal	Promig de Personal	Import Despeses de Personal	Promig de Personal	Import Despeses de Personal	Promig de Personal	Import Despeses de Personal
1.1. Personal d'atenció directa	73,71	1.790.019,17	24,63	759.347,32	11,24	263.637,24	38,42	766.825,55
1.2. Personal de serveis generals	1,00	16.655,17	0,11	1.872,80	0,11	1.872,80	0,78	13.184,57
1.3. Personal de direcció i administració	3,00	76.193,08	1,00	19.762,24	0,50	15.218,57	0,50	13.218,27
1.4. Personal discapacitat del CET	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	76,71	1.881.064,06	25,06	831.187,36	11,95	278.728,31	39,70	793.153,39
Cost mitjà salarial		24.547,83		32.360,60		29.324,54		19.978,67

15. DADES SOBRE PROFESSIONALS

Exercici 2021

	TOTAL		ESCOLA EDUCACIÓ ESPECIAL		SERVEIS D'ATENCIÓ DIURNA		SERVEIS RESIDENCIALS	
	Promig de professionals o treballadors	Import despeses	Promig de professionals o treballadors	Import despeses	Promig de professionals o treballadors	Import despeses	Promig de professionals o treballadors	Import despeses
Professionals								
1. Atenció directa	4,84	126.749,09	,77	55.452,73	1,92	46.242,85	1,5	20.551,46
2. Serveis generals	0,27	5.473,28	0,03	608,14	0,03	638,14	0,21	4.257,06
3. Direcció i administració	0,96	19.899,00	0,00	0,00	0,48	9.940,48	0,48	9.940,52
TOTAL	6,07	154.621,37	1,80	57.060,92	2,43	56.880,47	1,84	37.759,98

Exercici 2020

	TOTAL		ESCOLA EDUCACIÓ ESPECIAL		SERVEIS D'ATENCIÓ DIURNA		SERVEIS RESIDENCIALS	
	Promig de professionals o treballadors	Import despeses	Promig de professionals o treballadors	Import despeses	Promig de professionals o treballadors	Import despeses	Promig de professionals o treballadors	Import despeses
Professionals								
1. Atenció directa	4,81	120.039,50	2,41	69.973,51	1,01	23.004,93	1,36	27.671,06
2. Serveis generals	0,48	9.554,93	0,13	2.684,02	0,18	3.515,57	0,17	3.354,54
3. Direcció i administració	1,32	26.534,09	0,36	7.266,16	0,49	9.860,28	0,47	9.406,48
TOTAL	6,61	157.112,92	2,90	79.924,39	1,68	36.470,78	1,03	40.614,05

16. DADES SOBRE EMPRESSES CONTRACTADES

Exercici 2021

NOM	TIPOS DE SERVIT	TIPOS DE FUNCIO	NOMBRE DE MESOS L'ANY	IMPORT BRUT ANUAL	ESCOLA EDUCACIÓ ESPECIAL		SERVIS D'ATENCIÓ DIURNA	SERVIS RESIDENCIALS
					SERVI Típic	SERVI Típic	SERVI Típic	SERVI Típic
Associació Esportiva BCN	ESPORT NATACIÓ I PARAOLIMPIÀICA	Acreció directa	12	16.615,00	10.787,12	19.236,28	0,00	0,00
Anabit	ESPLAI I LLEURE VACANCES	Acreció directa	12	598.690,00	0,00	0,00	598.690,00	0,00
Ondige	ESPLAI I LLEURE VACANCES	Acreció directa	12	315.819,19	92.560,00	0,00	322.089,19	0,00
SABER DE LLEURE	ESPLAI I LLEURE VACANCES ACOMP. TRANSPORT VELLADA HOSPITALS, GUARDIES NIT	Acreció directa	12	81.824,25	47.015,61	20.809,24	0,00	0,00
Merchandise		Acreció directa	12	111.641,92	55.960,00	9.601,15	96.384,47	0,00
PROFESSIONAL CLEAN FACILITY	SERVITI D'NETEJA	Servis general	12	60.813,21	18.167,16	40.736,00	12.524,77	0,00

Exercici 2020

NOM	TIPOS DE SERVIT	TIPOS DE FUNCIO	NOMBRE DE MESOS L'ANY	IMPORT BRUT ANUAL	ESCOLA EDUCACIÓ ESPECIAL		SERVIS D'ATENCIÓ DIURNA	SERVIS RESIDENCIALS
					SERVI Típic	SERVI Típic	SERVI Típic	SERVI Típic
Associació Esportiva BCN	ESPORT, NATACIÓ I PSICOMOTRICITAT	Acreció directa	12	14.793,18	4.816,74	28.298,58	495,18	0,00
Anabit	ESPLAI I LLEURE VACANCES	Acreció directa	12	567.460,00	22.265,50	30.150,04	544.295,46	0,00
Ondige	ESPLAI I LLEURE VACANCES	Acreció directa	9	149.431,12	42.032,35	24.445,58	120.965,99	0,00
SABER DE LLEURE	ESPLAI I LLEURE VACANCES	Acreció directa	12	55.050,85	25.884,08	22.160,50	0,00	0,00
Merchandise	ACOMP. TRANSPORT VELLADA HOSPITALS, GUARDIES NIT	Acreció directa	12	87.779,37	4.478,76	7.124,53	76.176,41	0,00
LMI Facility	SERVITI D'NETEJA	Servicis generals	12	94.585,27	20.903,80	30.295,45	10.046,02	0,00

17. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

El moviment que hi ha hagut durant l'exercici és el següent:

	Import
Saldo inicial exercici 2021	3.500,00
Donacions 2021	0,00
Aplicacions 2021	0,00
SALDO FINAL EXERCICI 2021	3.500,00

Durant l'exercici 2019 es va iniciar un procediment contra l'Entitat demandant la finalització del contracte de lloguer de la finca situada a Barcelona, cal Carrer Francesc Cambó núm. 15, 1-2^a. En cas d'estimació de la demanda, l'import que resultaria de condemna serien els costos judicials, valorades en 3.500,00 euros, motiu pel qual es va fer una donació per aquest import. No obstant això, en opinió de la Direcció, l'Entitat compta amb suficients arguments de defensa.

Donat que no hi ha liquid per fer front la compra i que els usuaris són de la DGAIA no es planteja la compra de la residència i es planteja a la DGAIA que ajudi a fer front les despeses o busqui un altre recurs.

18. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No s'han produït fets posteriors al tancament que afectin significativament al resultat dels comptes de l'Entitat que no estiguin inclosos en la present memòria abreviada.

19. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Entitats vinculades

L'entitat vinculada a l'Associació és:

- FUNDACIÓ PRIVADA ASPASIM VICENTA VERDÚ

Les transaccions amb l'entitat vinculada efectuades durant l'exercici són les següents:

	FUNDACIÓ PRIVADA ASPASIM	TOTAL
INGRESSOS EXERCICI 2021		
Ajuts a resultat de l'exercici	425.565,23	425.565,23
Ajuts a resultat d'exercicis anteriors	765.034,77	765.034,77
TOTAL EXERCICI 2021.....	1.190.600,00	1.190.600,00

	FUNDACIÓ PRIVADA ASPASIM	TOTAL
INGRESSOS EXERCICI 2020		
Ajuts a resultat de l'exercici	323.708,98	323.708,98
TOTAL EXERCICI 2020.....	323.708,98	323.708,98

Els saldos que es mantenen amb l'entitat vinculada són els següents:

	FUNDACIÓ PRIVADA ASPASIM	TOTAL
ACTIUS EXERCICI 2021		
Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		
- Altres actius financers	1.042.974,28	1.042.974,28
TOTAL EXERCICI 2021.....	1.042.974,28	1.042.974,28

	FUNDACIÓ PRIVADA ASPASIM	TOTAL
ACTIUS EXERCICI 2020		
Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		
- Altres actius financers	20.914,14	20.914,14
TOTAL EXERCICI 2020.....	20.914,14	20.914,14

FUNDACIÓ PRIVADA ASPASIM – VICENTA VERDÚ garanteix i finança solidàriament el préstec hipotecari de 180.000,00 euros concedit a l'Associació ASPASIM, amb data de venciment 1 de maig de 2032, i disposat en 134.625,37 euros i 145.154,28 euros al 31 de desembre de 2021 i 2020, respectivament (veure nota 7.2).

Així mateix, FUNDACIÓ PRIVADA ASPASIM - VICENTA VERDÚ garanteix i finança el contracte de cessió de crèdits i factoring, d'import màxim de 300.000,00 euros de capital, concedit a l'Associació ASPASIM, de duració indefinida, i disposat en 284.933,09 euros i 277.974,80 euros al 31 de desembre de 2021 i 2020, respectivament (veure nota 7.2).

A l'Acta de reunió del Patronat de la FUNDACIÓ PRIVADA ASPASIM-VICENTA VERDÚ de 11 de novembre de 2021, elevada a escriptura pública davant el Notari de l'Il·lustre Col·legi de Catalunya Sr. Pedro-Ángel Casado Martín, amb el número 2582 del seu protocol, la Fundació es va comprometre a donar a l'Associació una superfície de terrenys de 4.500 m² susceptibles d'ús com a sòl residencial, que es va valorar a aquells efectes en com a mínim 1.000.000,00 d'euros, segons resultat de l'informe d'una taxadora extrema. L'execució de la donació compromesa requereix de procedir a la prèvia segregació de la finca, comprometent-se la Fundació a la realització dels tràmits pertinents per a l'atorgament de la corresponent escriptura de segregació.

L'atorgament de l'escriptura de donació s'ha de fer en unitat d'acta o en posterioritat a l'atorgament de l'escriptura de segregació, i en tot cas, abans de finalitzar el primer trimestre de 2022. Aquesta donació es fa en la condició de pura i simple i per tant no subjecta a condició alguna. No obstant això, l'Associació haurà de vendre o permuto els terrenys a fi de destinar el resultat obtingut a l'aplicació als fons econòmics per cobrir el desequilibri patrimonial existent i en l'exèss, si n'hi hagués, a destinari-ho al seu fi fundacional.

Donat l'estat de les negociacions en terceres entitats que passaran per una permuta de valors d'edificabilitat en la que s'està treballant a través de l'Ajuntament, el model de dotació a l'Associació es considera més óptim que sigui substituïble per una aportació econòmica per igual valor en lloc de la donació de l'immoble donat que jurídicament sembla més idoni per totes les parts.

En conseqüència, a l'Acta de reunió del Patronat de la FUNDACIÓ PRIVADA ASPASIM-VICENTA VERDÚ de 29 de març de 2022 s'ha renovat el compromís de dotació a l'ASSOCIACIÓ ASPASIM dels fons necessaris per restablir l'equilibri financer-patrimonial atès que presenta uns fons propis negatius com a conseqüència de les pèrdues acumulades i garantir així el compliment dels seus fins. A tal fi la Fundació es compromet a aportar un milió d'euros a l'Associació ASPASIM que permetrà restablir l'equilibri financer patrimonials. Aquest milió d'euros es destina de la següent manera:

- 765.034,77 € a fer front als excedents negatius d'exercicis anteriors.
- La resta es destinaran als excedents negatius de l'exercici 2021 per tal d'assegurar la capacitat d'ASPASIM de continuar com a entitat en funcionament.

Junta Directiva i personal d'Alta Direcció

Els imports meritats per l'Alta Direcció de l'Entitat ascendixen a:

	2021	2020
Sou brut pagament delegat Departament d'Ensenyament per la direcció de l'escola d'educació especial i centre de referència i programes de suport a l'escola ordinària.	49.452,34	49.762,24
Facturació bruta de Serveis prestats per la direcció dels 3 serveis d'atenció diürna per a adults, 3 residències i 6 llars residències.	19.899,00	26.535,00
TOTAL.....	69.351,34	76.297,24

La Direcció no ha rebut cap remuneració ni dieta pels serveis prestats a les altres entitats vinculades.

Els membres de la Junta Directiva no han percebut cap remuneració per la seva funció.

No existeixen bescanys, ni crèdits concedits a membres de la Junta Directiva ni al personal d'Alta Direcció.

20. ALTRES INFORMACIONS

Nombre mitjà de persones ocupades (per categories professionals)

	Exercici 2021			Exercici 2020		
	Total	Homes	Dones	Total	Homes	Dones
Directori General	1,00	0,67	0,33	1,00	1,00	0,00
Administratius	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00
Atenció directa	78,67	12,99	65,68	73,71	12,14	61,57
Servis generals	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00
TOTAL	81,64	15,66	65,98	76,71	15,14	61,57

Remuneracions als auditors

L'import dels honoraris pels serveis d'auditoria dels comptes anuals corresponents als exercicis foscats el 31 de desembre de 2021 i 2020 ascedeix a 6.300,00 euros. No s'ha percebut per part dels auditors ni per societats vinculades als mateixos quantitat addicional alguna per altres conceptes.

Components de l'òrgan de govern

La composició de la Junta Directiva des de el 19 de març de 2021 és la següent:

Carme Sala i Schnorkowski (Presidenta)
Guillermo Briones Godino (Vicepresident)
Joan Valls Pellecer (Secretari)
Manuel Anton Baños (Comptador)
Antoni Jové Brullas (Tesorero)
David Vicente Vazquez (Vocal)
Montserrat Vilela Sabater (Vocal)
Pilar Chacon de Moragas (Vocal)
Ana Ribalta Roig (Vocal)
Joan Grau Navarro (Vocal)
Felix Massana Verdell (Vocal)

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

Tots els elements patrimonials així com els ingressos registrats a l'entitat ASPASIM estan vinculats al compliment de les finalitats estatutàries.



Així, l'Entitat destina el 70% dels seus ingressos a finalitats de la seva activitat segons allò establert en la Llei 149/2002, de 23 de desembre.

Concepte	2021	2020	2019	2018
Total ingressos de l'Associació	5.392.921,13	5.032.479,17	5.124.466,55	4.955.866,25
Despeses necessàries per l'obtenció dels ingressos	(91.760,56)	(96.891,76)	(95.159,65)	(98.185,63)
Ingressos nets (marge net pel càlcul)	5.301.160,57	4.935.587,41	5.029.306,90	4.857.680,62
Import mínim d'aplicació d'excedents als fons fundacionals (70%)	3.710.812,40	3.454.911,19	3.520.514,83	3.400.376,43
Total aplicat a finalitats fundacionals	5.298.955,63	4.928.720,87	5.025.631,72	4.853.011,18
% aplicat	99,96%	99,86%	99,93%	99,90%

Altres informacions

La informació relativa a les xifres agregades de les entitats ASPASIM són les següents:

EXERCICI 2021	Associació ASPASIM	Fundació ASPASIM	Xifres agregades
Actiu	2.508.669,75	5.235.598,20	7.744.267,95
Passiu	2.295.270,10	1.132.245,36	3.427.515,46
Patrimoni Net	2.21.399,65	4.103.357,94	4.316.752,49
Xifra d'ingressos per les activitats	5.115.056,61	26K.072,16	5.383.128,77
Resultat exerceixi	2.304,94	(992.260,58)	(977.955,64)

EXERCICI 2020	Associació ASPASIM	Fundació ASPASIM	Xifres agregades
Actiu	2.091.044,32	5.223.315,42	7.314.859,74
Passiu	2.076.496,13	118.339,37	2.194.835,50
Patrimoni Net	15.218,19	5.104.776,05	5.120.024,24
Xifra d'ingressos per les activitats	4.761.079,47	367.268,24	5.128.347,71
Resultat exerceixi	6.306,54	592,85	7.459,79

Fundació Privada ASPASIM-VICENTA VERDÚ és una fundació privada, subjecte als principis i disposicions de la Llei de Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya, que té el domicili social a Vallvidrera (Barcelona), carrer Mont d'Orsà, 22-24, amb un àmbit català d'acció, i té per finalitat l'ajut material i la inserció social i laboral de tot tipus de persones discapacitades, sense ànim de lucre.

ENTITAT: ASPASIM – Associació de pares de persones amb disminució psíquica
de la Institució Mullerat

NIF: G 48-575741



Reunits els membres de la Junta Directiva d'ASPASIM (Associació de pares de persones amb disminució psíquica - Institució Mullerat) en data 29 de març de 2022, i en compliment de la legislació vigent, procedeixen a formular els comptes anuals de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021, constituïts pels documents annexes que precedeixen a aquest escrit, els quals han estat estesos en 50 fulls, amb numeració correlativa a la present pàgina, visats per la Presidenta i el Secretari de la Junta Directiva en senyal d'identificació.



Sra. CARMEN SALA I SCIUNORKOWSKI
Presidenta

Sr. JOAN VALLS PELLICER
Secretari