

ASSOCIACIÓ D'ACOLLIDA I ACCIÓ TERAPEUTICA
(AAT)

Protocol nº 1716

Barcelona, 02 de juny de 2023

ASSOCIACIÓ D'ACOLLIDA I ACCIÓ TERAPEUTICA
(AAT)

GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L.

BARCELONA

GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L.

Auditors-Censors Jurats de Comptes

* * *

INFORME D'AUDITORIA

DELS COMPTES ANUALS

corresponent a l'exercici finalitzat a

31 de desembre de 2022

de l'entitat

ASSOCIACIÓ D'ACOLLIDA I ACCIÓ TERAPEUTICA
(AAT)

Barcelona, 02 de juny de 2023

GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L., firma inscrita amb el nº 96 del "Instituto de Auditores-Censores Jurados de Cuentas de España", i amb el nº SO197, del "Registro Oficial de Auditores de Cuentas", i en el seu nom i representació en Joan Josep Gonzàlez Simó del Río, membre numerari dels esmentats registres, emet el present informe, referent als Comptes Anuals de l'entitat esmentada, a resultes de la sol·licitud de la mateixa.

Í N D E X

OPINIÓ DELS AUDITORS	Pàg. 5
COMPTES ANUALS	Pàg. 10
Balanç de Situació	Pàg. 12
Compte de Pèrdues i Guanys	Pàg. 15
Estat de Canvis en el Patrimoni Net	Pàg. 20
Memòria econòmica	Pàg. 22

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

Als socis de l' ASSOCIACIÓ D'ACOLLIDA I ACCIÓ TERAPEUTICA, per encàrrec de la Junta Directiva:

1. Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts de l'entitat ASSOCIACIÓ D'ACOLLIDA I ACCIÓ TERAPEUTICA (AAT), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2022, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat a 31 de desembre de 2022, així com del seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

2. Fonament de l'opinió

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

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

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

3. Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Hem determinat que no existeixen riscos més significatius considerats en l'auditoria que deguin comunicar-se en el nostre informe.

4. Altra informació: Liquidació del pressupost 2022 i Pressupost 2023

La Junta Directiva considera adient presentar la liquidació del pressupost de l'exercici 2022, explicant les desviacions més significatives juntament amb el pressupost de l'exercici 2023, i no formen part integrant dels comptes anuals.

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

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, no tenim res a informar respecte a la presentació de la liquidació del pressupost de l'exercici anterior ni respecte a la presentació del pressupost 2022.

5. Responsabilitat de la Junta Directiva

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

En la preparació dels comptes anuals, la Junta Directiva és responsable de la valoració de la capacitat de l'Associació per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons

correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si la Junta Directiva té la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

6. Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria de comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poder tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

En l'Annex 1 d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció que es troba a la pàgina 8 i 9 és part del nostre informe d'auditoria.

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

PER INCORPORAR AL PROTOCOL

**GONZALEZ & CIA.
AUDITORS, SRL**

2023 Núm. 20/23/11241

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

Barcelona, 02 de juny de 2023



GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L.

SROAC 197 CJC 96

Soci Auditor

Joan Josep González-Simó del Río

ROAC 16205

Annex 1 del nostre informe d'auditoria

Addicionalment a l'inclòs en el nostre informe d'auditoria, en aquest Annex incloem les nostres responsabilitats respecte a l'auditoria de comptes anuals.

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

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

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



GONZALEZ & CIA AUDITORS

AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS

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

-Ens comuniquem amb els membres de 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 de comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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



**acollida i acció
terapèutica**

C/ Balmes 184, 1r 3^{er} 08006 Barcelona - T/93 237 45 50 - info@aat.cat - www.aat.cat

ASSOCIACIÓ D'ACOLLIDA I ACCIÓ TERAPÈUTICA. A.A.T.

COMPTES ANUALS CORRESPONENTS EXERCICI 2022 (01-01-2022 a 31-12-2022)



**acollida i acció
terapèutica**

COMPTES ANUALS

BALANÇ DE SITUACIÓ

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

MEMÒRIA

BALANÇ DE SITUACIÓ DE L'EXERCICI 2022

Sr. Lluís Mestres Nualart
President
14/03/2023
N.I.F.: - G-08.921.991

BALANÇ DE SITUACIÓ - ABREUJAT EXERCICI 2022 ACTIU

NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
---------------------	---------------	---------------

		€.	€.
A)	ACTIU NO CORRENT	7.977,92	8.380,81
I.	IMMOBILITZAT INTANGIBLE		
1.	Concesions administratives	8 0,00	0,00
2.	Aplicacions informàtiques	0,00	0,00
3.	Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	0,00	0,00
4.	Altres intangibles	0,00	0,00
5.	Acomptes	0,00	0,00
II.	IMMOBILITZAT MATERIAL		
1.	Terrenys i construccions	5 4.077,92	4.480,81
2.	Instal·lacions, maquinària i utillatge	4.077,92	4.480,81
3.	Mobiliari i Equips per a processaments d'informació	0,00	0,00
4.	Altres immobilitzat material	0,00	0,00
5.	Immobilitzacions materials en curs i acomptes	0,00	0,00
VI.	INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI		
4.	Altres actius financers	3.900,00	3.900,00
VII.	ACTIUS PER IMPOST DIFERIT		
		0,00	0,00
B)	ACTIU CORRENT	215.520,72	189.509,42
I.	EXISTÈNCIES		
		0,00	0,00
II.	USUARIS, PATROCINADORS I DEUTORS DE LES ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A COBRAR		
1.	Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	10 191.363,56	124.097,41
2.	Deutors, entitats del grup, associacions i altres parts vinculades	26.606,00	0,00
3.	Patrocinadors	0,00	0,00
4.	Altres deutors	0,00	0,00
5.	Personal	0,00	0,00
6.	Actius per impost corrent	0,00	0,00
7.	Altres crèdits amb Administracions Públiques	164.757,56	124.097,41
8.	Fundadors i socis per desemborsaments pendents	0,00	0,00
IV.	INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI		
4.	Altres actius financers	10 0,00	56.000,00
		0,00	56.000,00
V.	PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI		
		0,00	0,00
VI.	EFFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS		
1.	Tresoreria	10 24.157,16	9.412,01
2.	Altres actius líquids equivalents	24.157,16	9.412,01
		0,00	0,00
TOTAL ACTIU (A + B)		223.498,64	197.890,23

Sr. Lluís Mestres Nualart
President
N.I.F.: - G-08.921.991
14/03/2023

BALANÇ DE SITUACIÓ - ABREUJAT EXERCICI 2022 PATRIMONI NET I PASSIU

NOTES DE LA MEMÒRIA		EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
		€.	€.
A)	PATRIMONI NET	138.108,11	106.669,44
A-1)	FONS PROPIS	12	108.108,11
I.	FONS DOTACIONALS O FONS SOCIALS	12	6.000,00
1.	Fons socials	6.000,00	6.000,00
2.	Fons socials pendents de desemborsar	0,00	0,00
II.	FONS ESPECIALS	0,00	0,00
III.	EXCEDENTS D'EXERCICIS ANTERIORS	12	100.669,44
1.	Romanent	144.153,93	144.153,93
2.	(Resultats negatius d'exercicis anteriors)	-43.484,49	-39.374,00
IV.	EXCEDENTS PENDENTS D'APLICACIÓ EN ACTIVITATS ESTATUTARIES	0,00	0,00
V.	EXCEDENT DE L'EXERCICI (POSITIU O NEGATIU)	3	1.438,67
VI.	APORTACIONS PER A COMPENSAR PÈRDUES	0,00	0,00
A-2)	SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS I ALTRES AJUSTAMENTS	13	30.000,00
1.	Subvencions oficials de capital	0,00	0,00
2.	Donacions i llegats de capital	0,00	0,00
3.	Altres subvencions, donacions i llegats	30.000,00	0,00
4.	Ingressos fiscals a distribuir	0,00	0,00
B)	PASSIU NO CORRENT	19.592,25	0,00
I.	PROVISIONS A LLARG TERMINI	0,00	0,00
II.	DEUTES A LLARG TERMINI	11.1	19.592,25
1.	Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00
2.	Creditors per arrendament financer	0,00	0,00
3.	Altres creditors	19.592,25	0,00
C)	PASSIU CORRENT	65.798,28	91.220,79
I.	PROVISIONS A CURT TERMINI	6.306,23	11.605,60
II.	DEUTES A CURT TERMINI	11.2	2.500,00
1.	Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00
2.	Creditors per arrendament financer	0,00	0,00
3.	Altres deutes a curt termini	2.500,00	25.677,41
IV.	CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR	11.2	56.992,05
1.	Proveïdors	0,00	0,00
2.	Creditors varis	3.150,43	3.448,04
3.	Personal (remuneracions pendents de pagament)	11.997,83	12.000,00
4.	Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	41.843,79	35.729,74
5.	Acomptes usuaris	0,00	2.760,00
V.	PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		223.498,64	197.890,23

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS DE L'EXERCICI 2022

Sr. Lluís Mestres Nualart
President
N.I.F.: - G-08.921.991
14/03/2023

**COMPTE DE RESULTATS - ABREUJAT
EXERCICI 2022**

NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
------------------------	------------------	------------------

	€. (-Deure) Haver	€. (-Deure) Haver
1. INGRESSOS PER LES ACTIVITATS	943.402,03	921.516,51
a) Vendes, prestació de serveis i aportacions	169.258,33	169.859,34
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	0,00	0,00
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	0,00	0,00
d) Subvencions oficials a les activitats	760.503,70	736.769,21
e) Donacions i altres ingressos per a activitats	13.640,00	14.887,97
f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici	0,00	0,00
g) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts	0,00	0,00
2. AJUTS CONCEDITS I ALTRES DESPESES	0,00	0,00
a) Ajuts concedits		
b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern		
3. VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES DE PRODUCTES ACABATS	0,00	0,00
4. TREBALLS REALITZATS PER L'EMPRESA PER AL SEU ACTIU	0,00	0,00
5. APROVISIONAMENTS	-81.317,68	-76.045,51
a) Consums i deteriorament d'existències	-74.882,68	-76.045,51
b) Treballs realitzats per altres entitats	-6.435,00	0,00
6. ALTRES INGRESSOS DE LES ACTIVITATS	0,00	0,00
a) Ingressos per arrendaments	0,00	0,00
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	0,00	0,00
7. DESPESES DE PERSONAL	-701.714,23	-711.249,11
8. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-158.635,45	-136.592,31
a) Serveis exteriors	-157.625,20	-135.818,21
a1) Investigació i desenvolupament	0,00	0,00
a2) Arrendaments i cànon	-80.857,36	-71.196,71
a3) Reparacions i conservació	-4.448,91	-3.637,51
a4) Serveis professionals independents	-18.545,50	-15.714,61
a5) Transports	0,00	0,00
a6) Primes d'assegurances	-9.690,03	-5.953,31
a7) Serveis bancaris	-934,24	-298,91
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques	0,00	0,00
a9) Subministraments	-30.125,78	-28.864,71
a10) Altres serveis	-13.023,38	-10.152,21
b) Tributs	-1.010,25	-774,10
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	0,00	0,00
d) Altres despeses de gestió corrent		
9. AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	-1.739,94	-1.740,00
10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS TRASPASSATS AL RESULTAT	0,00	0,00
11. EXCÉS DE PROVISIONS	0,00	0,00
12. DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIONS DE L'IMMOBILITZAT	0,00	0,00
a) Deterioraments i pèrdues	0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres	0,00	0,00
13. ALTRES RESULTATS	1.500,00	0,00
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	1.494,73	-4.110,41
14. INGRESSOS FINANCERES	111,34	0,00
15. DESPESES FINANCERES	-167,40	0,00
16. VARIACIÓ DE VALOR RAONABLE EN INSTRUMENTS FINANCERES	0,00	0,00
17. DIFERÈNCIES DE CANVI	0,00	0,00
18. DETERIORAMENT I RESULTAT PER VENDA D'INSTRUMENTS FINANCERES	0,00	0,00



acollida i acció terapèutica

a) Deterioraments i pèrdues		0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres		0,00	0,00
II) RESULTAT FINANCER		-56,06	0,00
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		1.438,67	-4.110,49
19.	IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS	0,00	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI		1.438,67	-4.110,49



INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS EXERCICI 2022


Sr.: Lluís Mestres Naulart
President **14/03/20223**

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts corresponent a l'exercici acabat el 31/12/2022			
	Notes a memòria	2022	2021
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys.		1.438,67	-4.110,49
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
I. Per valoració instruments financers			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos			
V. Efecte impositiu			
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V)		0'00	0'00
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VI. Per valoració d'instruments financers			
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
IX. Efecte impositiu			
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)		0'00	0'00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		1.438,67	-4.110,49

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICI 2022

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET - EXERCICI 2022									
	FONS		Excedents exercicis anterior	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions a reserves	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total	
	Total	Pendents de desemborsar							
Sra.: Lluís Mestres Nualart President 14/03/2023									
A. Saldo a final 2020	6.000,00		-51.007,02		11.633,02	148.164,64		114.790,64	
I. Ajustaments per canvi de criteri 2020 i anterior									
II. Ajustaments per errors 2020 i anteriors						-4.010,71		-4.010,71	
B. Saldo ajustat, inici de 2021	6.000,00		-51.007,02		11.633,02	144.153,93		110.779,93	
I. Excedent de l'exercici					-4.110,49			-4.110,49	
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net									
III. Operacions de patrimoni net									
1.- Augments de fons dotacionals									
2.- (-) Reduccions de fons dotacionals									
3. Conversió de passius financers									
4.- Altres operacions									
III. Altres variacions del patrimoni net			11.633,02		-11.633,02			0'00	
C. Saldo al final 2021	6.000,00		-39.374,00		-4.110,49	144.153,93		106.669,44	
I. Ajustaments per canvi de criteri 2020									
II. Ajustaments errors 2020									
D. Saldo ajustat inici 2022	6.000,00		-39.374,00		-4.110,49	144.153,93		106.669,44	
I. Excedent de l'exercici					1.438,67			1.438,67	
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net									
III. Operacions de patrimoni net									
1.- Augments de fons dotacionals									
2.- (-) Reduccions de fons dotacionals									
3. Conversió de passius financers									
4.- Altres operacions									
III.- Altres variacions del patrimoni net			-4.110,49		4.110,49		30.000,00	30.000,00	
E. Saldo final 2022	6.000,00		-43.484,49		1.438,67	144.153,93	30.000,00	138.108,11	

**MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS
DE L'EXERCICI TANCAT AL 31
DE DESEMBRE DE 2022**

1.- ACTIVITAT DE L' ASSOCIACIÓ

L'AAT - ASSOCIACIÓ D'ACOLLIDA I ACCIÓ TERAPEÛTICA és una associació sense afany de lucre constituïda el 16 de novembre de 1981, i declarada d'utilitat pública el 24/02/2021 pel Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya. Els seus estatuts consten inscrits al registre d'Associacions de Barcelona, secció 1ª, número 5.417, els quals en data 21 de juny de 2011 es van adaptar a la llei 4/2008 del llibre tercer del codi civil de Catalunya relatiu a les persones jurídiques.

La naturalesa jurídica de l'Entitat és "Associació privada sense afany de lucre".

El domicili actual de la seu social de l'Associació s'estableix a la ciutat de Barcelona, al carrer Balmes, núm. 184, 1er 3ª.

D'acord amb els seus estatuts l'objecte social de l'entitat és el següent:

- 1- Promoure la informació veraç, objectiva i científica sobre la problemàtica de les drogues. Per mitjà de xerrades a instituts i altres llocs, elaboració d'escrits i col·laboracions en la realització d'entrevistes i/o reportatges en diferents mitjans de comunicació.
- 2- Promoure tota acció que calgui encaminada a motivar a la persona afectada per l'ús de substàncies capaces de crear dependència i addicció, per a que abordi la seva problemàtica i accepti voluntàriament un tractament especialitzat. Aquesta tasca es realitza principalment per mitjà d'entrevistes personals a la nostre seu social.
- 3- Promoure la constitució i el funcionament de centres de prevenció, cura i reinserció dels afectats per ús de drogues. Així com gestionar el funcionament dels centres i programes que dugui a terme com a entitat, com ara: Comunitats terapèutiques, Centres de dia, Pisos de suport social, Programa individualitzat de tractament per a drogodependents als centre penitenciaris i Programa d'acompanyament a la vida autònoma entre d'altres.
- 4- Promoure l'exercici físic i esportiu amb finalitats terapèutiques. Per això sempre a través dels ajuntaments es mira d'utilitzar els serveis i instal·lacions esportives municipals amb descomptes, abonaments i/o preus raonables, per d'aquesta manera promoure el seu ús terapèutic.
- 5- Treballar per a la protecció i la defensa dels infants que viuen en situació de precarietat, motivada per la situació de progenitors amb problemes de toxicomania o altres causes. Defensar-los especialment dels abusos i maltractaments. Col·laborant amb els serveis socials quan estiguin al seu càrrec o sota la seva tutela els fills dels nostres assistits.
- 6- Afavorir el desenvolupament i millora de qualitat de vida de la dona víctima de violència, tant si té problemes de toxicomania com si no.

- 7- Promoure actuacions dirigides a facilitar la integració de persones procedents d'altres països (immigrants) i que tenen el problema afegit de la toxicomania.

PROGRAMES 2022

PROGRAMES RESIDENCIALS:

- **COMUNITAT TERAPÈUTICA D' IGUALADA**
- **PISOS TERAPÈUTICS I DE REINSERCIÓ D' HOSPITALET**
- **PIS AUTO-GESTIONAT A BARCELONA**

PROGRAMES AMBULATORIS:

- **CENTRE DE DIA D'HOSPITALET.**
- **PROGRAMA D'ATENCIÓ FAMILIAR:**
 - GRUPS DE FAMÍLIES.
 - SERVEI D'ACOMPANYAMENT FAMILIAR
- **PROGRAMA DE SUPORT A LA VIDA AUTÒNOMA - PSVA.**
 - PSICOTERÀPIA INDIVIDUAL
 - GRUP D'AUTO-AJUDA
- **SERVEI D'ACOMPANYAMENT A LA VIDA AUTÒNOMA. SAVA.**
- **PROGRAMA INDIVIDUAL D'ATENCIÓ A LES DROGODEPENDÈNCIES**

PROGRAMA DE PREVENCIÓ:

- **XERRADES A LES ESCOLES I INSTITUTS**

PROGRAMA DE FORMACIÓ: COL.LABORACIÓ AMB DIFERENTS ESCOLES DE GRAU SUPERIOR I UNIVERSITATS PER LES PRÀCTIQUES CURRICULARS DELS ALUMNES ALS NOSTRES CENTRES

• PROGRAMES DESENVOLUPATS

Comunitat Terapèutica d'Igualada (C.T.):

En funcionament des de l'any 1986, forma part de la Xarxa d'Atenció a les Drogodependències de la Generalitat, i està inscrita a la Cartera de Serveis Socials, dins els serveis socials especialitzats per persones amb drogodependències i altres addiccions, en el punt 1.2.8.2.3.

És un centre on es realitza un programa de tractament psico-educatiu de caire residencial, posant especial èmfasi en el treball individualitzat, intensiu, global i adaptat. La C.T. d'Igualada està situada en el medi urbà (al centre de la ciutat), i és d'atenció continuada (24/7 tots els dies de l'any). Actualment ofereix tractament individualitzat a persones del sexe masculí, i té 10 places de capacitat. Aquestes places són totes subvencionades pel Departament de Drets Socials.

Treballem amb un equip multidisciplinari de professionals, aplicant un model propi centrat en l'atenció individualitzada i integradora de les diferents dimensions de l'entorn de la persona (família, entorn i altres serveis), apostant per la feina en grups reduïts, incorporant la perspectiva de gènere i prioritant una atenció i intervenció terapèutica de

qualitat basada en l'Atenció Centrada en la Persona (ACP). L'ACP atorga centralitat a la persona i al seu context amb una modalitat d'intervenció psicoeducativa no directiva. Aquest prisma prioritza a la persona, defensa els seus drets i la seva autodeterminació, una forma de mirar-la des del reconeixement com agent actiu i amb capacitat de decidir per sí mateixa. Al nostre àmbit d'intervenció, aquesta qüestió guanya una rellevància especial per que suposa la obligació ètica i professional d'adaptació, quasi permanent, dels nostres programes a les especificitats de cada cas. En aquest sentit, també forma part de la nostra tasca mantenir actiu el control epistèmic de les nostres pràctiques professionals per evitar caure en distorsions i resistències que ens portin a una cultura institucional assistencial i paternalista, sense flexibilitat organitzativa i procediments estandarditzats contraris, evidentment, al model d'atenció centrada en la persona (ACP). En aquest model ha de ser la persona qui experimenti el paper determinant per arribar a la consecució dels seus objectius, motivada per la "oferta" psicoeducativa de l'equip i la de la institució. Una aliança estratègica basada en acords i negociacions de significats que transitin per les diferents etapes pròpies de la intervenció centrada en la persona: apoderament, activació e implicació al canvi.

L'accés a aquest servei, al formar part de la XAD, és a través de la derivació del CAS corresponent (Centre d'Atenció i Seguiment).

Pisos Terapèutics i de Reinserció d'Hospitalet:

També son serveis inclosos a la Cartera de Serveis Socials, dins el grup de serveis especialitzats, i descrits en el punt 1.2.8.2.2. (servei de pisos amb suport per a persones amb drogodependències).

Disposem de 4 pisos situats a l'Hospitalet de Llobregat, que també son serveis residencials i d'atenció professional continuada. Tenen una capacitat conjunta de 20 places destinades exclusivament a dones, de les quals 18 estan subvencionades pel Departament de Drets Socials i on, des de l'any 2002, es realitza un programa de tractament psico-educatiu i de reinserció, des d'una perspectiva de gènere i basada en la participació activa de les usuàries, posant especial accent en el treball individualitzat, intensiu, global i ajustat a les necessitats individuals.

Als Pisos Terapèutics (de la mateixa manera que a la Comunitat) i des de la seva particularitat de micro-societats on s'acaben reproduint els models i comportaments individuals, es posen de manifest les principals dificultats de cada persona, permetent la intervenció terapèutica grupal i individual de forma simultània i des de les diferents vessants (psicològica, sanitària, educativa, relacional...). Aquesta simultaneïtat d'intervencions dins un mateix marc global, que proporciona coherència i elements reals i compartits de treball, d'evolució i de canvi personal dins un mateix context comú, és la base del model comunitari d'intervenció característic dels centres residencials de tractament.

Al igual que a la CT, el tractament parteix del model integral d'intervenció basat en la ACP (atenció centrada en la persona).

Pis Auto-gestionat:

Aquest és un servei de recent creació (any 2021), emmarcat dins el Programa de Suport a la Vida Autònoma (PSVA) i sorgeix de la necessitat d'oferir un pas entremig entre el tractament residencial i la plena autonomia per aquelles persones que, per les seves circumstàncies personals, no disposen d'un entorn segur o suficientment contenidor que els pugui ajudar en la reinserció social (persones sense llar o sense família en l'entorn, persones que requereixen una separació efectiva de la dinàmica familiar, etc). Aquest pis, que està al centre de Barcelona, està adaptat per a 3 places (amb un màxim de 4) i va destinat a dones.

És de funcionament auto-gestionat, tot i que hi ha una educadora que supervisar el funcionament, ajuda en la resolució de conflictes i presta suport individual a la inserció. Les participants d'aquest programa també tenen psicoteràpia individual setmanal i si ho necessiten, poden acudir al grup d'auto-ajuda.

Per aquest servei hem rebut una petita subvenció del Departament de Drets Socials que ajuda en el pagament de les despeses. És un servei de co-pagament, sempre que es disposi dels mitjans econòmics suficients.

Centre de Dia l'Oblit:

Servei recollit en el punt 1.2.8.2.1 de la Cartera de Serveis Socials, el nostre centre de dia està situat també a l'Hospitalet de Llobregat (a la planta baixa del mateix edifici on tenim els 4 pisos) i on des de l'any 2002 es realitza un tractament ambulatori diari, encaminat a la consolidació de l'abstinència i a la readaptació al medi de manera adaptativa d'aquelles persones que volen treballar la seva problemàtica addictiva sense distanciar-se del seu entorn social.

El centre funciona de dilluns a divendres, de 10 a 18h, però els caps de setmana i festius s'organitzen sortides lúdiques i culturals, de participació voluntària, en les que les usuàries del centre hi poden assistir.

Al nostre centre de dia tenim 10 places subvencionades també pel Departament de Drets Socials, tot i que tenim 20 places autoritzades i, a part de les usuàries que venen diàriament a fer el tractament ambulatori, les usuàries dels pisos que estan en les fases inicials de tractament, també fan us d'aquest servei que complementa i amplia el tractament que fan als pisos.

Les activitats realitzades durant l'any 2022 han sigut: relaxació, taller de manualitats, programa de prevenció de recaigudes, taller d'intervenció cognitivo-conductual per a reduir la violència de parella en dones consumidores de substàncies, grup d'habilitats socials, taller de dependència emocional, grups terapèutics i psicoteràpia individual setmanal.

Les usuàries del centre de dia han participat en l'estudi que està fent UNAD juntament amb la Universitat de Salamanca per a la creació d'un Observatori de Violència de Gènere en Addiccions.

Programa d'Atenció Familiar:

Des dels serveis especialitzats tendim a posar el focus d'atenció i dirigir les nostres actuacions vers el membre que manifesta el problema sense tenir en compte una mirada més ampla que ens permeti veure dos aspectes fonamentals:

- l'impacte que genera aquesta problemàtica en la dinàmica familiar, com està afectant a cada un dels membres i com gestionen la situació
- si la dinàmica familiar ha pogut afavorir o actuar com a desencadenant de la problemàtica addictiva del seu membre.

Sense ànim de jutjar però si d'analitzar i posar en escena aquests elements ens ajudarà a millorar l'estratègia d'intervenció terapèutica amb el membre afectat, a prevenir la cristal·lització de dinàmiques destructives i a identificar les dificultats que estan experimentant a nivell individual i familiar.

Cal tenir en consideració que ja fa anys en que ens trobem que els familiars referents i acompanyants de la persona amb problemàtica addictiva (sobretot en el cas de drogodependències i alcoholisme) són els seus fills, ja que la població consumidora va envellint, i la llarga trajectòria en el consum ha generat un desgast important de les relacions familiars, i quan arriben a tractament, a vegades només queden els fills com a referents: fills que han viscut sota l'impacte de la problemàtica del seu pare/mare, i que requereixen de molt suport per ajudar a elaborar el que això ha representat.

Aquest programa, que porta anys fent-se (principalment inscrit dins els programes de la CT i els Pisos) com a **Grups per a Famílies** durant els anys 2021 i 2022 s'ha pogut ampliar una mica, gràcies a una petita subvenció del Departament de Drets Socials, implementant el **Servei d'Acompanyament Familiar** dirigit a treballar amb algunes famílies amb dinàmiques més deteriorades mitjançant espais d'intervenció individual.

Programa de Suport a la Vida Autònoma (P.S.V.A.):

Aquest programa es divideix en 3 eixos, 2 d'intervenció ambulatoria i un de residencial que ja hem mencionat anteriorment (pis auto-gestionat).

- **Psicoteràpia individual** que dona continuïtat al treball que s'ha anat fent des dels centres de tractament, però que també està obert a aquelles persones que no han estat prèviament en cap dels programes de l'entitat però que requereixen d'un treball terapèutic per poder superar la seva problemàtica addictiva.

- El **Grup d'Auto-Ajuda** que quinzenalment reuneix persones que havent finalitzat un tractament residencial, necessiten un grup d'entre iguals on compartir les principals dificultats que els van sorgint en el seu procés d'autonomia i inserció. Aquest grup està conduït per un educador i es fa a la seu social de l'entitat.

Servei d'Acompanyament a la Vida Autònoma (S.A.V.A.):

Articulat des de la seu social i amb els professionals intervenint directament en el medi, aquest servei presta suport psico-educatiu encaminat a ajudar a la persona en el desenvolupament en el seu propi medi d'una forma responsable, adaptativa i saludable, així com a la gestió la seva quotidianitat.

Per norma general, les persones que segueixen aquest programa són persones que han finalitzat el tractament residencial i sol·liciten un suport "in situ" en el moment del retorn al medi, tot i que també hi ha persones que demanen entrar en el programa per a evitar un ingrés residencial o un tractament diari al centre de dia, ja que les seves circumstàncies personals no els ho permeten, però són conscients de que requereixen d'un seguiment intens i especialitzat per ajudar-les a reordenar la seva vida i mantenir l'abstinència.

El SAVA és un servei de seguiment i tutoria des de la vessant educativa.

Aquest servei es pot ampliar amb uns serveis complementaris (a petició de la persona usuària i en funció de les seves necessitats), que són els que ja hem descrit anteriorment i que conformen el PSVA (Programa de Suport a la Vida Autònoma).

Programa Individual de Tractament de les Drogodependències (P.I.T.D.):

Programa que desenvolupem des de l'any 1991 i que consisteix en una intervenció professional de caire individual per als interns del Centre Penitenciari de Joves (homes d'entre 18 i 25 anys). Setmanalment s'atenen als 30 interns adscrits al programa per tal d'abordar la seva problemàtica addictiva, que gairebé sempre, ha anat lligada a la seva activitat delictiva.

És un programa d'especial importància ja que el focus d'intervenció és el de persones joves i que estan internes al centre penitenciari. Per tant, que es troben en un moment d'aturada important en el consum de tòxics, i que si aconsegueixen reconduir la seva vida després d'aquesta situació especialment traumàtica, evitaran molts problemes en el futur.

Volem destacar la importància d'aquest programa, doncs representa un dels pocs espais d'intervenció individual del que disposen els interns, aspecte que afavoreix la confiança i la comunicació (la majoria d'activitats del centre són de caire grupal i els propis codis penitenciaris sovint impedeixen l'expressió de les emocions i pensaments en els espais grupals).

Aquest programa s'amplia fent seguiment en els permisos penitenciaris, i si l'intern ho sol·licita, podem donar continuïtat al tractament quan està en 3er grau o surt en llibertat.

Programa de Prevenció Escolar:

Durant l'any 2022 aquest programa s'ha reprès, desenvolupant-lo a dos instituts de Barcelona.

Programa de Formació:

Des de fa anys col·laborem amb diferents escoles o universitats per les pràctiques curriculars de formacions en el camp social: integració social, educació social, treball social, psicologia, criminologia, etc. Les alumnes fan les seves pràctiques als centres de tractament, sent les pràctiques molt dinàmiques i participatives.

Per primera vegada l'any 2022 hem col·laborat amb el programa Erasmus i en tinguem una alumna de Grècia.

BENEFICIARIS DIRECTES DE CADA PROGRAMA

PERSONES BENEFICIARIES DIRECTES		2022	
	HOMES	DONES	NO BINARIS
COMUNITAT TERAPÈUTICA	26	0	0
PISOS TERAPEUTICS	0	42	0
CENTRE DIA	0	27	0
PROGRAMA D'ATENCIÓ FAMILIAR . GRUPS DE FAMILIES	11	18	0
PROGRAMA D'ATENCIÓ FAMILIAR . SERVEI D'ACOMPANYAMENT FAMILIAR	9	16	0
PROGRAMA DE SUPORT A LA VIDA AUTÒNOMA. PSICOTERÀPIA	16	11	0
PROGRAMA DE SUPORT A LA VIDA AUTÒNOMA. GRUPS D'AUTO-AJUDA	2	8	0
PROGRAMA DE SUPORT A LA VIDA AUTÒNOMA. PIS AUTO-GESTIONAT	0	6	0
SERVEI D'ACOMPANYAMENT A LA VIDA AUTÒNOMA	14	7	0
PROG. INDIVIDUAL TRACTAMENT DROGODEPENDÈNCIA	60	0	0
TOTAL = persones	138	135	0

PERSONAL

La distribució de la plantilla durant l'any 2022 ha estat la següent:

	HOMES	DONES	NO BINARIS
COMUNITAT TERAPÈUTICA	2	4	0
PISOS TERAPÈUTICS	5	10	0
CENTRE DIA	0	2	0
SAVA	0	1	0
P.I.T.D.	0	3	0
PROFESSIONALS ADCRITS A DIVERSOS PROGRAMES	3	10	0
TOTAL	10	30	0

També s'ha comptat amb la col·laboració de les 14 persones voluntàries, 6 homes i 8 dones, que ens ajuden en tasques administratives i de suport als centres.

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel.

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de l'Associació i aplicant-hi les disposicions legals vigents en matèria comptable, Decret 259/2008 sobre el Pla de Comptabilitat de fundacions i associacions, modificat pel Decret 125/2010, amb l'objecte de reflectir la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la gestió.

2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats.

No s'han aplicat altres principis que els determinats pel Decret 259/2008 i 125/2010.

2.3. Comparació de la informació.

L'Associació presenta els comptes anuals de l'exercici 2022 segons l'estructura comptable adaptada a les entitats sense ànim de lucre (Decret 259/2008, pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya).

2.5.- Elements recollits en diverses partides.

No s'han realitzat operacions que estiguin registrades en varies partides del balanç, llevat aquells comptes separats per raó del seu venciment entre curt i llarg termini.

2.6.- Canvis en criteris comptables.

No s'han realitzat canvis respecte als expressats en els comptes anuals de l'exercici anterior.

2.7.- Correccions d'errors.

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici precedent que obliguin a formular ajustaments d'aquesta naturalesa.

3.- DISTRIBUCIÓ DE L'EXCEDENT DE L'EXERCICI

L'evolució econòmica de l'any 2022 ha donat un excedent de 1.438,67 euros que proposem aplicar al compte "Resultats negatius d'exercicis anteriors".

Saldo de Pèrdues i guanys :	1.438,67 euros.
-----------------------------	-----------------

Aplicat a cobrir resultats negatius:	1.438,67 euros.
--------------------------------------	-----------------

Aquesta Junta Directiva estima que els resultats generats s'aprovaran per l'Assemblea de Socis.

4.- NORMES DE VALORACIÓ

Immobilitzat intangible i material. Valorat a preu d'adquisició. No hi figuren despeses financeres i les reparacions que no presenten una ampliació de la vida útil, així com també despeses de manteniment, figuren incorporades directament al compte d'explotació. La dotació anual a l'amortització es realitza pel mètode lineal i en funció de la vida útil estimada dels diferents béns:

Equips informàtics	25% anual
Mobiliari	10% anual
Obra nova	20% anual

Aquells elements amb valor inferior a 600'00 euros, s'amortitzen totalment en el moment de la seva adquisició.

Instruments financers d'actiu. Partides a cobrar, incloem operacions que s'originen per operacions que són l'objecte social de l'entitat, també els actius financers que, no sent instruments de patrimoni, no es negocien en un mercat actiu. No consten altres categories d'instruments financers d'actiu.

Les subvencions. Són ajuts, donacions i llegats concedits per entitats públiques i privades no reintegrables. S'imputen al resultat de l'exercici en proporció a les despeses realitzades. Les subvencions de capital no reintegrables, seran imputades al resultat en proporció a la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats amb les esmentades subvencions.

Instruments financers de passiu. Es registren operacions originades en la compra de béns i serveis necessaris pel tràfic de l' Associació. També hi figuren operacions financeres realitzades amb entitats de crèdit per finançar partides d'actiu corrent.

Impost sobre beneficis. L'Associació és una entitat parcialment exempta de l'impost sobre societats d'acord amb els articles 120 i següents del R. D. 4/2004 de la Llei de l'Impost s/. Societats.

Ingressos i despeses. Les operacions d'ingressos i despeses originades per l' Associació es registren en funció del corrent real de béns i serveis amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer

Impost sobre el valor afegit. Per les seves activitats habituals l'Associació obtingué el reconeixement per part de l'administració tributària de l'exempció en l'impost sobre el valor afegit. Totes les despeses i dels béns corrents i d'immobilitzat in1,corporen aquest tribut com a major cost d'adquisició.

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL 4.077,92 €.

El moviment durant l'exercici dels elements patrimonials tangibles que constitueixen les inversions permanents de l'entitat ha estat el següent:

	Saldo inicial	Traspassos	Augments	Disminucions	Saldo final
Construccions	5.763,72	0,00	0,00	0,00	5.763,72
Mobiliari	2.097,00	0,00	0,00	0,00	2.097,00
Equips informàtics	14.068,36	0,00	0,00	0,00	14.068,36
Obres en curs	0,00	0,00	1.337,05	0,00	1.337,05
Amortitzacions	-17.448,27	0,00	-1.739,94	0,00	-19.188,21
Total	4.480,81	0,00	-402,89	0,00	4.077,92

La composició de les amortitzacions acumulades i la dotació aplicada al compte d'explotació és:

	Saldo inicial	Traspassos	Augment per dotació	Baixes	Saldo Final
Construccions	-1.781,18	0,00	1.440,94	0,00	-3.222,12
Mobiliari	-2.097,00	0,00	0,00	0,00	-2.097,00
Equips informàtics	-13.570,09	0,00	299,00	0,00	-13.869,09
Total	-17.448,27	0,00	-1.739,94	0,00	-19.188,21

Els locals utilitzats per l' Associació en règim d'arrendament són:

- Local social de l'entitat, al c/ Balmes 184 1er 3ª, de Barcelona (08006)
- Comunitat Terapèutica ubicada a Igualada, Passeig Verdaguer, 12.
- Centre de dia "L'Oblit", ubicat a l'Hospitalet de Llobregat, carrer Albareda, 37, Baixos.
- Llar de suport "Albareda" ubicada a l'Hospitalet de Llobregat, carrer Albareda, 37, pis 1er-1a.
- Llar de suport "Cam" ubicada a l'Hospitalet de Llobregat, carrer Albareda, 37, pis 1er- 2a.
- Llar de suport "Oblit" ubicada a l'Hospitalet de Llobregat, carrer Albareda, 37, pis 4art-1a.
- Llar de suport "Dom" ubicada a l'Hospitalet de Llobregat, carrer Albareda, 37, pis àtic-3a.
- Pis auto-gestionat "Kona" ubicat a Barcelona, c/Consell de Cent 280 5è 1a.

6.- INVERSIONS IMMOBILIARIES €. 0'00

7.- BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL €. 0'00

8.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE €. 0'00

9.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR.

L'Associació en qualitat d'arrendatària ha satisfet 80.857,36 euros en el decurs d'aquest exercici, mentre que el 2021 l'import fou de 71.196,76 euros. La descripció dels contractes figuren a la nota 5. Estimem que en els propers exercicis no hi hauran canvis significatius en les despeses d'aquesta naturalesa.

10.- ACTIUS FINANCERS.

10.1 Informació sobre la rellevància dels instruments financers en el balanç de l'Associació:

a) Actius financers a llarg termini.

Categories	Altres actius financers	
	2022	2021
Fiances constituïdes a llarg termini	3.900,00	3.900,00
Total	3.900,00	3.900,00

b) Actius financers a curt termini:

Categories	Crèdits i altres	
	2022	2021
Inversions financeres a curt termini		
- Imposició bancària a termini	0,00	56.000,00
Préstecs i partides a cobrar		
- Subvencions a cobrar	164.757,56	122.597,41
- Altres deutors	26.606,00	1.500,00
- Tresoreria	24.157,16	9.412,01
Total	215.520,72	189.509,42

10.2. Naturalesa de les partides:

L'Associació per el present exercici la imposició bancària a esta 0,00€, i per l'exercici anterior Import de imposició a esta de 56.000,00 €.

Subvencions a cobrar 164.757,56 €. Correspon a les subvencions atorgades pels organismes públics següents:

	2022	2021
DEPARTAMENT DE DRETS SOCIALS i DEPARTAMENT DE SALUT	162.022,23	120.549,64
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	2.735,33	2.027,77
	164.757,56	122.597,41

Altres deutors 21.000,00 €. Correspon a una subvenció pendent de cobrar de la UNAD i 5.606,00 € imports a cobrar d'usuaris.

Tresoreria 24.157,16 €. Presenta mitjans líquids en comptes corrents a la vista 23.309,75 € i 847,41 € en caixa efectiu. Tots els saldos són de disponibilitat immediata.

11.- PASSIUS FINANCERS:

11.1. Informació sobre la rellevància dels instruments financers en el balanç de l'Associació.

a) Passius financers a llarg termini:

Categories	Deutes amb entitats de crèdit		Altres	
	2022	2021	2022	2021
Passius financers.				
Altres deutes			19.592,25	
Total			19.592,25	

Veure nota 19. Operacions amb part vinculant.

b) Passius financers a curt termini:

Categories	Deutes amb entitats de crèdit		Altres	
	2022	2021	2022	2021
Provisions a curt termini			6.306,23	11.605,60
Passius financers.				
Altres deutes			2.500,00	25.677,41
Proveïdors i creditors			3.150,43	3.448,04
Personal			11.997,83	12.000,00
Acomptes			0,00	2.760,00
Total			23.954,49	55.491,05

c) Endeutament bancari

- Pòlissa de crèdit signada amb CAIXABANK SA de fins a 50.000€, venciment 02/05/2023 i tipus d'interès de mercat. A tancament de l'exercici 2022 no estava disposada.
- Pòlissa de crèdit signada amb FIARE - BANCA POPOLARE ETICA SCPA, SUCURSAL EN ESPAÑA de fins a 75.000€, venciment 08/05/2024 i tipus d'interès de mercat. A tancament de l'exercici 2022 no estava disposada.

11.2. Naturalesa de les partides.
PROVISIONS A CURT TERMINI

6.306,23 €. Correspon al registre de despeses meritades al 2022 (subministraments ,manteniment) i que a 31 de desembre encara no tenim factura.

ALTRES DEUTES A CURT TERMINI

ALTRES DEUTES. 19.592,25 €. a llarg termini i 2.500,00 €. a curt termini. Finançament particular a curt termini que no merita interessos.

PROVEIDORS I CREDITORS. 3.150,43 €. Són deutes per l'adquisició de béns i serveis vinculats a l'activitat social de l' Associació.

PERSONAL. 11.997,83 €.. Dèbits de l'Associació al personal en concepte de sous i salaris.

ACOMPTES. 2.760,00 €. Bestretes d'usuaris cobrades al 31 de desembre de 2022 per serveis efectuats al gener de 2023.

12.- FONS PROPIS 108.108,11 €.

Aquest grup recull els comptes representatius dels recursos obtinguts per l' Associació mitjançant el que es determina en l'article 28 è dels estatuts i els excedents de l'últim exercici tancat.

	Saldo inicial	Variacions	Traspassos	Saldo final
Fons social	6.000,00	0'00	0'00	6.000,00
Romanent d'anys anteriors	-39.374,00	0'00	-4.110,49	-43.484,49
Dèficit any 2021	-4.110,49	0,00	4.110,49	0,00
Excedent 2022	0,00	1.438,67	0,00	1.438,67
Aportacions voluntàries	144.153,93	0,00	0,00	144.153,93
Totals	106.669,44	1.438,67	0,00	108.108,11

Fons social 6.000,00 €. Correspon a les aportacions inicials de 180,00 per aportació.

Romanent d'anys anteriors -43.484,49 €. Correspon a la part dels dèficits menys els superàvits acumulats d'exercicis anteriors.

Excedent d'aquest exercici 1.438,67 €. Reflectim el saldo positiu (excedent) del compte de pèrdues i guanys.

Aportació voluntària dels usuaris 144.153,93 €. Aquest any tenim un saldo inicial de 144.153,93 € que correspon a l'aportació voluntària dels usuaris a l'entitat per a reforçar els recursos propis d'aquesta.

13.- SUBVENCIONS DONACIONS I LLEGATS

a) Subvencions oficials d'explotació registrades en el compte de pèrdues i guanys.

Són les rebudes vinculades amb les activitats de l' Associació.

	2022	2021
- DEPARTAMENT DE DRETS SOCIALS – Generalitat de Catalunya	699.919,59 €	684.435,61 €
- DEPARTAMENT DE SALUT- Generalitat de Catalunya	40.006,52 €	40.006,52 €
- AGENCIA DE L'HABITATGE – Generalitat de Catalunya (2022 integrat a Dep.Drets Socials)	9.000,00 €	8.100,00€
- DEPARTAMENT D'IGUALTAT I FEMINISMES – Generalitat de Catalunya	0,00 €	2.179.38€
- SOC	8.842.26€	0,00 €
- DIPUTACIÓ DE BARCELONA	2.735,33€	2.047.77€
	760.503,70 €	736.769,28 €

Les condicions associades a les subvencions i donacions s'han complert i justificat en cada cas.

L'Associació a data de tancament de l'exercici li resta pendent de cobrament els ajuts següents:

-Departament de DRETS SOCIALS i Departament de SALUT:162.022,23 €
-Diputació de Barcelona: 2.735,33 €

b) Subvencions de capital.

No es registren subvencions i donacions rebudes per a finançar inversions en immobilitzat material.

c) Altres ingressos.

	2022	2021
Aportacions d'usuaris	169.258,33 €	169.859,34 €
Donatius i altres	13.640,00 €	14.887,91 €

14.- SITUACIÓ FISCAL

14.1 Impost sobre beneficis.

L'Associació gaudeix dels beneficis fiscals concedits en l'article 109 i següents de la Llei 27/2014, de l'Impost sobre Societats – Règim d'entitats parcialment exemptes -.

Tots els ingressos i despeses de l' Associació són exempts i per tant l'excedent de l'exercici de les activitats de l'associació està exempt de l'impost.

14.2. Altres saldos deutors i creditors amb les administracions públiques:

- a) Administracions públiques deutores 164.757,56 €. Són percepcions meritades pels conceptes següents:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Generalitat de Catalunya per subvencions concedides	162.022,23€.	120.549,64€
Diputació de Barcelona	2.735,33€.	2.047,77€
Totals	164.757,56€.	122.597,41€

- b) Administracions públiques creditors 41.843,79 €. Tributs i seguretat social, pendents de pagament:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Retencions per IRPF:	17.130,92€	18.161,53€
Retencions s/ arrendaments	1.007,49€	944,25€
Organismes de la Seguretat Social:	18.400,03€	16.623,96€
Subvencions a reintegrar	5.305,35€.	
Totals	41.843,79€	35.729,74€

15.- INGRESSOS I DESPESES

Les despeses de personal corresponen als conceptes següents:

	2022	2021
- Sous i salaris	533.087,89 €	529.645,64 €
- Indemnitzacions (1)	0,00 €	30.541,80 €
- Quotes de la seguretat social	165.876,02 €	147.859,69 €
- Altres despeses socials	2.750,32 €	3.201,99 €
Totals	701.714,23 €	711.249,12 €

(1) Per el present exercici ha estat de 0,00€, i l'exercici 2021 aquest import corresponia a una indemnització per acomiadament a una treballadora. En data 13/08/2021 es va celebrar un acte de conciliació al Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya no arribant a un acord. Per aquesta raó, es va celebrar un judici el 02/02/2022 al Jutjat Social nº 34 de Barcelona, amb el resultat d'acomiadament improcedent. Tot i amb això, es pactar amb la treballadora un acord de baixa de l'empresa.

Els aprovisionaments es desglossen en:

	2022	2021
Productes d'alimentació	68.422,91 €	68.599,21 €
Farmàcia, parament i neteja	6.459,77 €	7.446,37 €
Treballs realitzats per altres empreses	6.435,00 €	0,00 €
Total	81.317,68 €	76.045,58 €

Altres serveis 13.023,38 €. Correspon a material d'oficina, quotes i subscripcions, correu, desplaçaments, dietes i altres despeses necessàries per a l'activitat.

16.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

L'entitat no ha registrat cap provisió relativa a litigis ni contingències.

No existeix cap litigi amb un tercer que de forma excepcional, pugui perjudicar el patrimoni de l'entitat.

17. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTARIES

L' Associació aplica el 100% dels ingressos nets anuals al compliment de les finalitats fundacionals.

18. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No existeixen fets posteriors al tancament que siguin mereixedors de ressenyar.

19. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

De conformitat amb l'establert en l'article 42 del codi de comerç, l'Associació no pertany a cap grup on hi hagi una relació de domini, ni cap altre influència significativa.

L'Associació ha efectuat operacions amb persones vinculades consistents en un préstec rebut per part d'un treballador que no merita interessos, sent el saldo pendent a 31/12/2022 per import de 22.092,25 euros (19.592,25 € a llarg termini i 2.500,00 € a curt termini), mentre que en l'exercici anterior el saldo va ser 25.682,25 euros.

19.1 No s'han produït correccions valoratives per deutes de dubtós cobrament relacionades amb saldos pendents anteriors.

19.2 No s'han reconegut despeses en l'exercici com a conseqüència de deutes incobrables o de dubtós cobrament de parts vinculades.

19.3 No hi ha cap quantitat pagada per la Junta en concepte de dietes d'assistència a les reunions dels òrgans d'Administració de l'Associació i tampoc hi ha cap altre remuneració percebuda pels membres de la Junta Directiva.

19.4 L'Associació no ha fet cap aportació a fons de pensions, ni a cap altra prestació a llarg termini, i tampoc s'han registrat indemnitzacions per acomiadament de membres de la Junta.

19.5 Els membres de la Junta no han dut a terme durant l'exercici operacions alienes al tràfic ordinari o que no s'hagin realitzat en condicions normals de mercat. L'Associació no ha efectuat durant l'exercici cap bestreta ni ha concedit cap crèdit als membres de la Junta Directiva.

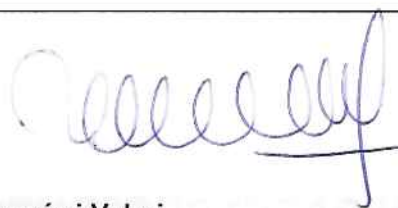
20.- ALTRA INFORMACIÓ

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes, és:

	Dones	Homes	Total 2022	Total 2021
Directora	1	-	1	1
Psicòlegs	4	-	4	3
Tallers	2	-	2	2
Treballadors socials	1	-	1	1
Educador social	7	5	12	15
Integrador social	7	3	10	0
Monitor	3	1	4	6
Coordinadora	2	1	3	3
Administrativa	2	-	2	1
Neteja	1	-	1	1
TOTAL	30	10	40	34

Els honoraris d'auditoria són de 2.700'00 euros, el mateix import de l'exercici anterior.

MEMÒRIA DE L'EXERCICI TANCAT AL 31 DE DESEMBRE DE 2022

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Mercè Mompín i Valeri', enclosed within a black rectangular box.

Sra.: Mercè Mompín i Valeri
Directora de l'AAT
a 14 de març 2023

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Lluís Mestres Nualart', enclosed within a black rectangular box. A long, thin blue line extends from the top of the signature box upwards and to the right.

Sr.: Lluís Mestres Nualart
President de l'AAT
a 14 de març de 2023

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST EXERCICI 2022

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST AAT 2022

	PRESSUPOSTAT	EXECUTAT
DESPESES	892.698	941.963
Cost del personal	683.698	701.714
Resta de despeses operatives	209.000	240.249
INGRESSOS	892.698	943.402
Departament Drets Socials	670.644	699.920
Agència de l'Habitatge (Drets Socials)	9.000	9.000
Diputació de Barcelona	2.048	2.735
Departament de Salut -Subdirecció Gral. Drogodependències	40.007	40.007
Servei Català d'Ocupació	0	8.842
Aportació dels usuaris	162.000	169.258
Altres ingressos (quotes de socis, donatius...)	9.000	13.640
BALANÇ A FINAL D'ANY	0	1.439

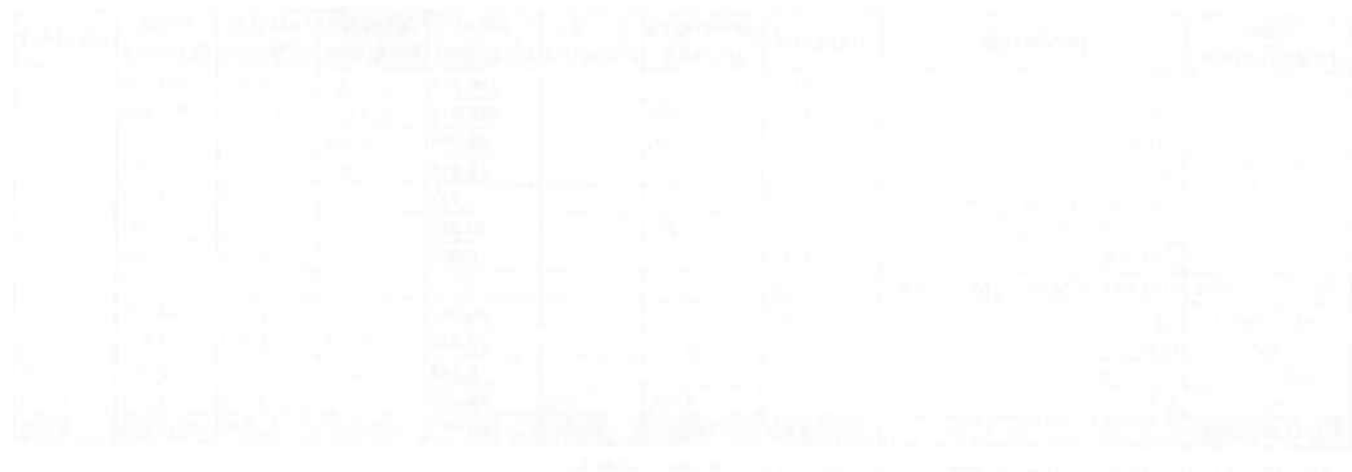


acollida i acció
terapèutica

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES 2022 PER PROGRAMES

ADM. FINANÇADORA	PROGRAMA	SUBVENCIO	APORTACIO USUARIS	ALTRES INGRESOS	TOTAL INGRESSOS	DESPESES PERSONAL	ALTRES DESPESES	TOTAL DESPESES	RESULTAT
GGCC DRETS SOCIALS	CT	228.965	51.193		280.158	-204.057	-76.303	-280.360	-203
	PISOS	384.476	69.595		454.072	-357.610	-96.027	-453.636	435
	C.DIA	63.654	6.000		69.654	-40.194	-33.347	-73.541	-3.887
	SAVA	13.616			13.616	-11.897	0	-11.897	1.719
	P.ACOMPANYAMENT FAMILIAR	1.737			1.737	-3.638	0	-3.638	-1.902
	PIS AUTOGESTIONAT	7.472	13.250		20.722	-5.110	-12.231	-17.341	3.381
	XHIS PISOS	9.000			9.000		-9.000	-9.000	0
DIPUTACIO BCN	XHIS DEPENDENCIA EMOCIONAL	2.735			2.735	-2.499		-2.499	237
GGCC SALUT	PITD	40.007			40.007	-42.082	-1.514	-43.595	-3.589
N/A	PSVA		24.620		24.620	-23.035	-4.857	-27.892	-3.272
GGCC SOC	JOVES EN ATUR	8.842			8.842	-8.842		-8.842	0
N/A	ALTRES		4.600	13.640	18.240		-9.721	-9.721	8.519
TOTAL ANY 2022		760.504	169.258	13.640	943.402	-698.964	-242.999	-941.963	1.439

Import en positiu té el significat d'ingrés/benefici. Import en negatiu el de despesa/pèrdua



PRESSUPOST EXERCICI 2023

PRESSUPOST AAT 2023

	Pressupost
DESPESES	964.659
Cost del personal	732.491
Resta de despeses operatives	232.168
INGRESSOS	964.659
Departament Drets Socials (Línea J)	718.339
Departament Drets Socials (línea H i R)	9.209
Agència de l'Habitatge (Drets Socials)	9.000
Diputació de Barcelona	2.735
Departament de Salut -Subdirecció Gral. Drogodependències	40.007
Aportació dels usuaris	174.000
Altres ingressos (quotes de socis, donatius...)	11.369
BALANÇ A FINAL D'ANY	0