

**Luis Dueñas Laita**

**AUDITOR DE CUENTAS**

## **INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

### **A L'ASSOCIACIÓ CENTRE D'HIGIENE MENTAL LES CORTS**

#### **Opinió**

Hemos auditado las cuentas anuales de ASSOCIACIÓ CENTRE D'HIGIENE MENTAL LES CORTS, (la Associació), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2020, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En mi opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Associació a 31 de diciembre de 2020, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

#### **Fundamento de la opinión**

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Mis responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de mi informe.

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

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.



**Luis Dueñas Laita**

**AUDITOR DE CUENTAS**

### **Aspectos más relevantes de la auditoría**

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

### **Otra información: Informe de gestión**

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2020, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Associació y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Mi opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Mi responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, mi responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si basándose en el trabajo que he realizado, concluyo que existen incorrecciones materiales, estoy obligado a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2020 su contenido y representación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

### **Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales**

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

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



Membre del:

Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya

=  
EL CØL·L3G1

**Luis Dueñas Laita**

**AUDITOR DE CUENTAS**

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

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

En el Anexo 1 de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales. Esta descripción que se encuentra en las páginas 4 y 5 es parte integrante de nuestro informe de auditoría.



---

**Luis Dueñas Laita**

**R.O.A.C.: 19.967**

Barcelona, 14 de mayo de 2021

**Luis Dueñas Laita**

**AUDITOR DE CUENTAS**

### **Anexo 1 de mi informe de auditoría**

Adicionalmente a lo incluido en mi informe de auditoría, en este Anexo incluyo mis responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales.

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

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas en España, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifico y valoro los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluyo sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Associació para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Associació deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalúo la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.



Membre del:

Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya

=  
EL CØL·L361

**Luis Dueñas Laita**

**AUDITOR DE CUENTAS**

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

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

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



## BALANCE SITUACIÓN

Periodo: 01/01/20..31/12/20

Importes en EUR

**N.I.F.** G08633596

**NOMBRE EMPRESA**  
CENTRO HIGIENE MENTAL LES CORTS

	<b>EJERCICIO</b> 2020	<b>EJERCICIO</b> 2019
<b>ACTIVO</b>		
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.566.751,30</b>	<b>813.950,57</b>
I. Inmovilizado intangible	224.600,99	201.594,64
20 Inmovilizaciones intangibles	873.161,56	798.608,82
280 Amortización inmov. intangible	-648.560,57	-597.014,18
II. Inmovilizado material	1.233.375,61	503.581,23
21 Inmovilizaciones materiales	2.493.288,77	1.725.703,10
281 Amortización inmov. material	-1.259.913,16	-1.222.121,87
III. Inversiones inmobiliarias		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	60.000,00	60.000,00
2403 Participaciones LP emp grupo	60.000,00	60.000,00
V. Inversiones financieras a largo plazo	48.774,70	48.774,70
252 Créditos a largo plazo	30.000,00	30.000,00
26 Fianzas y depósitos a LP	18.774,70	18.774,70
VI. Activos por impuesto diferido		
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>2.213.119,72</b>	<b>2.490.525,12</b>
I. Existencias	58.589,94	2.968,00
407 Anticipos a proveedores	58.589,94	2.968,00
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	1.870.543,84	1.533.171,72
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		
3. Otros deudores	1.870.543,84	1.533.171,72
44 Deudores varios	1.870.381,51	1.539.952,51
460 Anticipos remuneraciones	64,02	-6.879,10
470 Hacienda pública deudora	98,31	98,31
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		
IV. Inversiones financieras a corto plazo		
V. Periodificaciones		
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	283.985,94	954.385,40
57 Tesorería	283.985,94	954.385,40
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3.779.871,02</b>	<b>3.304.475,69</b>



## BALANCE SITUACIÓN

N.I.F. G08633596

### NOMBRE EMPRESA

CENTRO HIGIENE MENTAL LES CORTS

EJERCICIO 2020 EJERCICIO 2019

### PATRIMONIO NETO Y PASIVO

<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>2.820.833,04</b>	<b>2.443.835,43</b>
A-1) Fondos propios	2.813.573,04	2.429.315,43
I. Capital	1.151.963,82	1.151.963,82
1. Capital escriturado	1.151.963,82	1.151.963,82
100 Capital social	1.151.963,82	1.151.963,82
2. (Capital no exigido)		
II. Prima de emisión		
III. Reservas		
1. Reserva de capitalización		
2. Otras reservas		
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		
V. Resultados de ejercicios anteriores	1.295.274,58	1.042.791,20
120 Remanente	2.035.671,46	1.783.188,08
121 Resultados neg. ejer. anter.	-740.396,88	-740.396,88
VI. Otras aportaciones de socios		
VII. Resultado del ejercicio	366.334,64	234.560,41
6 COMPRAS Y GASTOS	-6.638.294,31	-6.297.840,87
7 VENTAS E INGRESOS	7.004.628,95	6.532.401,28
VIII. (Dividendo a cuenta)		
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	7.260,00	14.520,00
130 Subvenciones oficiales capital	7.260,00	14.520,00
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>521.186,87</b>	<b>148.498,78</b>
I. Provisiones a largo plazo		
II. Deudas a largo plazo	521.186,87	148.498,78
1. Deudas con entidades de crédito	521.186,87	148.498,78
170 Deudas a largo entidades cdto.	521.186,87	148.498,78
2. Acreedores por arrendamiento financiero		
3. Otras deudas a largo plazo		
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		
IV. Pasivos por impuesto diferido		
V. Periodificaciones a largo plazo		
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>437.851,11</b>	<b>712.141,48</b>
I. Provisiones a corto plazo		140.000,00
529 Provisiones a corto plazo		140.000,00
II. Deudas a corto plazo	44.311,91	414.942,12
1. Deudas con entidades de crédito	44.311,91	414.942,12
520 Deudas CP con ent. crédito	44.311,91	414.942,12
2. Acreedores por arrendamiento financiero		
3. Otras deudas a corto plazo		
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	-355.201,97	-343.509,55
5133 Otras deudas CP, emp. gr.	-355.201,97	-343.509,55
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	748.741,17	500.708,91
1. Proveedores	142.690,46	24.284,51
400 Proveedores	142.690,46	24.284,51



## BALANCE SITUACIÓN

N.I.F. G08633596

### NOMBRE EMPRESA

CENTRO HIGIENE MENTAL LES CORTS

	EJERCICIO 2020	EJERCICIO 2019
2. Otros acreedores	606.050,71	476.424,40
41 Acreedores varios	78.500,66	76.219,91
465 Remuneraciones pendientes pago	266.439,55	140.540,77
475 Hacienda pública acreedora	147.667,65	138.630,33
476 Organismos de la S.S. acreedor	113.442,85	121.033,39
V. Periodificaciones		
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>3.779.871,02</b>	<b>3.304.475,69</b>





## PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Periodo: 01/01/20..31/12/20

Importes en EUR

**N.I.F.** G08633596

**NOMBRE EMPRESA**  
CENTRO HIGIENE MENTAL LES CORTS

	<b>EJERCICIO</b> 2020	<b>EJERCICIO</b> 2019
1. Importe neto de la cifra de negocios	6.900.510,02	6.495.061,19
705 Prestaciones de servicios	6.900.510,02	6.495.061,19
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		
4. Aprovisionamientos	-207.271,69	-205.193,79
602 Compras de aprovisionamientos	-6.262,09	-8.304,06
607 Trabajos real. por otras emp.	-201.009,60	-196.889,73
5. Otros ingresos de explotación	104.118,93	36.778,81
72 Subvenciones, Donaciones y legados	85.821,06	14.964,92
75 Otros ingresos de gestión	18.297,87	21.813,89
6. Gastos de personal	-5.396.412,13	-4.912.252,65
64 Gastos de personal	-5.396.412,13	-4.912.252,65
7. Otros gastos de explotación	-937.637,09	-1.066.202,40
62 Servicios exteriores	-915.167,90	-1.046.791,64
631 Otros tributos	-22.469,19	-19.410,76
8. Amortización del inmovilizado	-89.337,68	-112.745,00
68 Dotaciones para amortizaciones	-89.337,68	-112.745,00
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		
10. Excesos de provisiones		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	-13,42	561,28
678 Gastos excepcionales	-13,42	
778 Ingresos excepcionales		561,28
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	373.956,94	236.007,44
12. Ingresos financieros		
13. Gastos financieros	-7.573,40	-1.340,42
662 Intereses deudas	-5.488,40	-1.340,42
669 Otros gastos financieros	-2.085,00	
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		
15. Diferencias de cambio	-48,90	-106,61
668 Difs. negativas cambio	-48,90	-106,61
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
B) RESULTADO FINANCIERO	-7.622,30	-1.447,03
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	366.334,64	234.560,41
17. Impuestos sobre beneficios		
D) RESULTADO DEL EJERCICIO	366.334,64	234.560,41



## ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NIF: <b>G08633596</b> DENOMINACIÓN SOCIAL: <b>CENTRO HIGIENE MENTAL LES CORTS</b>	CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN	RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIP. EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	OTRAS APORTACNES. DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)	AJUSTES EN PATRIMONIO NETO	SUBVENCNES., DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
	ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)										
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018</b>	1.151.963,82	0,00	0,00	0,00	0,00	858.417,32	0,00	186.533,91	0,00	0,00	26.620,00	2.223.535,05
<b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2018 y anteriores</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 y anteriores</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.160,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.160,03
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019</b>	1.151.963,82	0,00	0,00	0,00	0,00	856.257,29	0,00	186.533,91	0,00	0,00	26.620,00	2.221.375,02
<b>I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234.560,41	0,00	0,00	0,00	234.560,41
<b>II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Operaciones con socios o propietarios</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Otras variaciones del patrimonio neto</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186.533,91	0,00	186.533,91	0,00	0,00	-12.100,00	-12.100,00
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019</b>	1.151.963,82	0,00	0,00	0,00	0,00	1.042.791,20	0,00	234.560,41	0,00	0,00	14.520,00	2.443.835,43
<b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 y anteriores</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 y anteriores</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.922,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.922,97
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020</b>	1.151.963,82	0,00	0,00	0,00	0,00	1.060.714,17	0,00	234.560,41	0,00	0,00	14.520,00	2.461.758,40
<b>I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366.334,64	0,00	0,00	0,00	366.334,64
<b>II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Operaciones con socios o propietarios</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Otras variaciones del patrimonio neto</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234.560,41	0,00	234.560,41	0,00	0,00	-7.260,00	-7.260,00
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020</b>	1.151.963,82	0,00	0,00	0,00	0,00	1.295.274,58	0,00	366.334,64	0,00	0,00	7.260,00	2.820.833,04



- 1 - ACTIVITAT DE L'ENTITAT**
- 2 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**
- 3 - APLICACIÓ DE RESULTATS**
- 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ**
- 5 - INMOBILITZAT MATERIAL**
- 6 - INVERSIONS IMMOBILIÀRIES**
- 7 - BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL**
- 8 - INMOBILITZAT INTANGIBLE**
- 9 - ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR**
- 10 - ACTIUS FINANCERS**
- 11 - PASSIUS FINANCERS**
- 12 - FONS PROPIS**
- 13 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**
- 14 - SITUACIÓ FISCAL**
- 15 - INGRESSOS I DESPESES**
- 16 - PROVISIONS I CONTINGÈNCIES**
- 17 - APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES**
- 18 - FETS POSTERiors AL TANCAMENT**
- 19 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES**
- 20 - ALTRA INFORMACIÓ**
- 21 - INFORMACIÓ SEGMENTADA**



## **1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT.**

L'Associació Centre d'Higiene Mental Les Corts es constitueix com a associació el 6 de juny de 1978, sota el número 3288 del Registre d'Associacions, amb l'objecte de donar a la població de la zona un servei d'orientació, prevenció i assistència mèdica, social i psicològica. Actualment inscrita en el Registre Nacional d'Associacions, protocol núm. 26.160.

Amb data 24 de desembre de 1981 es concerta amb la Diputació de Barcelona un conveni per la prestació d'assistència psiquiàtrica, pública i gratuïta.

Amb data 17 de maig del 2002, el centre constitueix una Fundació Privada, anomenada "FUNDACIÓ PRIVADA CENTRE D'HIGIENE MENTAL LES CORTS" amb la finalitat principal d'atenció, assistència, rehabilitació, la inserció social, laboral i comunitària, la docència i la investigació dins del camp de la salut mental.

L'esmentada fundació fou inscrita el 19 de juliol del 2002 amb el número 1.674, al "Departament de Justícia, Direcció General de Dret i d'entitats Jurídiques, Serveis de Registre i suport a les entitats".

El 23/06/2006 es constitueix l'ASSOCIACIÓ LES CORTS PER LA INSERCIÓ LABORAL, sent inscrita el 30/11/2006 amb el número 588.157 en el registre nacional d'associacions. El seu objecte principal és "la realització de programes d'inserció en el mercat de treball de persones en edat laboral amb trastorns mentals".

Amb data 29 d'abril del 2009, el centre constitueix una Fundació Privada, anomenada "FUNDACIÓ PRIVADA VOL" amb la finalitat principal de tutela de persones amb discapacitat per salut mental i psíquics.

L'esmentada fundació fou inscrita el 23 de juny del 2009 amb el número 2575, al "Departament de Justícia, Direcció General de Dret i d'entitats Jurídiques, Serveis de Registre i Assessorament a les entitats".

Actualment el Centre té establert un conveni de servei amb el Servei Català de la Salut, segregat en :

- Clàusula addicional primera al conveni (codi 782827112) establert entre el Servei Català de la Salut i l'entitat Associació Centre d'Higiene Mental de Les Corts, en data 1 de gener de 2012, en la qual es fixa la contractació d'hospitalització parcial per adolescents per al període de l'1 de gener al 31 de desembre de 2012, i per a la Unitat Proveïdora amb codi CSMA Les Corts, 00860.
- Clàusula addicional segona al conveni (codi 782827112) establert entre el Servei Català de la Salut (CatSalut) i l'entitat Associació Centre d'Higiene Mental de Les Corts, en data 1 de gener de 2012, en la qual es fixa la contractació d'atenció especialitzada en els centres de salut mental pel període de l'1 de gener al 31 de desembre de 2012, i per la Unitat Proveïdora amb codi CSMA Les Corts, 00860.
  - Centres de salut mental d'adults (major de 18 anys) (CSMA)
  - Centres de salut infantil i juvenil (de 0 a 18 anys) (CSMIJ)
- Clàusula addicional cent tercera al conveni (codi 782827112) establert entre el Servei Català de la Salut (CatSalut) i l'entitat Associació Centre d'Higiene Mental de Les Corts, en data 1 de gener de 2012, en la qual es fixa la contractació de rehabilitació per a la població major de 18 anys de l'1 de gener al 31 de desembre de 2012, i per a la Unitat Proveïdora amb codi CSMA Les Corts, 00860.
  - Centre de dia d'adults de Les Corts (CD)



Centre de dia d'adults de Sarrià/Sant Gervasi (CD)

- Clàusula addicional quarta al conveni (codi 782827112) establert entre el Servei Català de la Salut (CatSalut) i l'entitat Associació Centre d'Higiene Mental de Les Corts, en data 1 de gener de 2012, en la qual es fixa la contractació de programes especials de l'1 de gener al 31 de desembre de 2012, i per a la Unitat Proveïdora amb codi CSMA Les Corts, 00860.
  - (T10) Programa de trastorns mentals severos (TMS) en els CMSA de Les Corts i Sarrià-St. Gervasi
  - (T12) Programa de serveis individualitzats (PSI)
  - (T13) Programa d'atenció específica als trastorns mentals greus (TMG) en els infants i adolescents
  - (T14) Programa millora dels processos i la qualitat assistencial dels centres de dia (al Centre de dia d'adults de Les Corts)
  - (T18) Programa de rehabilitació i reinserció a la comunitat (al Centre de dia d'adults de Les Corts i al Centre de dia d'adults de Sarrià/Sant Gervasi)
  - (T19) Programa salut i escola (Tram 3)
  - (T27) Programa de suport a les residències pròpies i concertades de la Direcció General d'Atenció a la Infància i l'adolescència (DGAIA)
  
- Clàusula addicional cinquena al conveni de serveis (codi 782827112) establert entre el Servei Català de la Salut (CatSalut) i l'entitat Associació Centre d'Higiene Mental de Les Corts, en data 1 de gener de 2012, en la qual es fixa la contractació d'història clínica compartida de l'1 de gener al 31 de desembre de 2012, i per a la Unitat Proveïdora amb codi CSMA Les Corts, 00860.
  - Promoure la consulta de l'HC3
  
- Clàusula addicional sisena al conveni de serveis (codi 782827112) establert entre el Servei Català de la Salut (CatSalut) i l'entitat Associació Centre d'Higiene Mental de Les Corts, en data 1 de gener de 2012, en la qual es fixa la contractació de programa de formació d'interès especial AFIE de l'1 de gener al 31 de desembre de 2012, i per a la Unitat Proveïdora amb codi CSMA Les Corts, 00860.
  - Programa de formació d'interès especial AFIE 1

L'associació té subscrit un conveni de col·laboració (elevat a públic en data 28 de Juliol de 2010) entre les següents entitats:

Associació Centre d'Higiene Mental Les Corts  
Fundació Privada Centre d'Higiene Mental Les Corts  
Associació Les Corts per la Inserció Laboral

Per tal d'optimitzar les seves respectives activitats, les entitats col·laboren en el marc d'una aliança estratègica que comporta posar en comú els seus respectius recursos humans, materials i econòmics al servei de projectes que per la seva magnitud o caràcter interdisciplinari així ho facin aconsellable.

Les entitats es comprometen a col·laborar de manera indefinida en tots aquells projectes d'àmbit (assistencial) que permetin la realització de les seves respectives finalitats fundacionals i/o associatives i en concret als àmbits sanitari, sociosanitari, social, laboral, formatiu i docent. Per això, aportaran els recursos (humans i/o materials) de que disposen que siguin necessaris o convenientes per a la realització de qualsevol projecte d'àmbit assistencial que hagi estat aprovat, en les condicions que es determinin i sempre que dit projecte estigui relacionat amb la finalitat fundacional i/o associativa de l'entitat.



Per a cada projecte, es portarà a terme un pressupost d'ingressos i despeses, on es detallarà els recursos que cada una de les entitats aportarà al mateix i la part dels ingressos totals derivats de la realització del projecte que en proporció li seran adjudicats.

Un cop aprovat cada projecte les entitats esdevenen solidàriament responsables respecte de les obligacions derivades del mateix.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.**

### 1. Imatge fidel:

Els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

### 2. Principi d'entitat en funcionament:

Es considera que la gestió de l'entitat continuarà en un futur previsible, el que pressuposa el manteniment de l'activitat assistencial del centre, supeditada a la continuïtat dels contractes de serveis subscrits amb el Servei Català de Salut, per la qual cosa l'aplicació dels principis comptables no té el propòsit de determinar el valor del patrimoni net a efectes de la seva transmissió global o parcial, ni l'import resultant en cas de liquidació.

### 3. Principis comptables no obligatoris aplicats :

No ha estat necessària l'aplicació de principis comptables facultatius diferents dels obligatoris a que es refereix l'art. 38 del codi de comerç i la part primera del pla general de comptabilitat.

### 4. Comparació de la informació:

L'entitat ha confeccionat els comptes anuals sota el principi de gestió continuada. No hi ha raons excepcionals que justifiquin la modificació de la seva estructura ni que impedeixin la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb els del precedent.

### 5. Agrupació de partides:

L'entitat no ha agrupat partides al balanç, al compte de resultats, ni a l'estat de canvis en el patrimoni net.

### 6. Elements recollits en diverses partides:

No hi ha elements patrimonials registrats en dues o més partides del balanç.

### 7. Canvis en criteris comptables:

No hi ha hagut ajustaments per canvis en criteris comptables realitzats durant l'exercici.

### 8. Correcció d'errors:

No hi ha hagut ajustaments per correcció d'errors rellevants realitzats en l'exercici.

## **3. APLICACIÓ DE RESULTATS.**

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

Bases de repartiment :

Excedent de l'exercici

Aplicació a :

Excedent d'exercicis anteriors

Import:

366.334,64

366.334,64



El resultat de l'exercici resta pendent d'aprovació per l'assemblea de socis.

#### 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

##### 1. Immobilitzat intangible :

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

###### a) Aplicacions informàtiques:

Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de l'entitat es registren en aquest epígraf.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es comptabilitzen amb càrrec al compte de resultats de l'exercici en el que es produeixen.

L'amortització es realitza linealment en un període de 3 anys.

##### 2. Immobilitzat material :

###### a) Cost

Els béns de l'immobilitzat material han estat valorats al seu cost d'adquisició o el seu cost de producció i minorat per les corresponents amortitzacions acumulades i qualsevol pèrdua per deteriorament de valor coneguda. El preu d'adquisició o cost de producció inclou les despeses addicionals fins la posada en marxa.

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

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació són carregades directament al compte de resultats en l'exercici en el que es produeixen.

###### b) Amortització

Les amortitzacions s'han establert d'una manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i el seu valor residual, atenent a la depreciació que pateixen pel seu funcionament i ús sense perjudici de considerar també la seva obsolescència tècnica o comercial. Les amortitzacions són de forma lineal.

Les amortitzacions practicades durant l'exercici resulten de l'aplicació dels coeficients següents, de forma uniforme amb l'exercici precedent:

Mobiliari i instal·lacions 10%-15%

Equips per a processaments d'info. 20%-25%

###### c) Correccions valoratives per deteriorament actius material i intangible

A la data de tancament de cada exercici, l'entitat revisa l'import en llibres del seu immobilitzat per determinar si existeixen indicis de que aquests béns hagin sofert una pèrdua de valor per deteriorament. En cas afirmatiu, es fa una estimació de l'import recuperable de l'actiu per trobar l'import del deteriorament. Els càlculs es realitzen per cada element de forma individualitzada. Les correccions valoratives es reconeixen com una despesa en el compte de pèrdues i guanys.

Les pèrdues per deteriorament reconegudes en exercicis anteriors són revertides quan es produeix un canvi en les estimacions de l'import recuperable, augmentant el



valor de l'actiu contra el compte de resultats amb el límit del valor en llibres que l'actiu hagués tingut cas de no haver-se deteriorat.

3. Arrendaments :

No hi ha hagut contractes d'arrendament financer durant l'exercici. Hi ha arrendaments operatius.

4. Permutes :

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

5. Actius financers i passius financers :

5.1. Actius financers .-

Préstecs i partides a cobrar

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

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable que no és altra cosa que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li són directament atribuïbles.

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

Entenem per cost amortitzat el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsos de principal i corregit (en més o menys, segons el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reembors al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més, les correccions al seu valor motivades pel deteriorament que hagin sofert.

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

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

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

Correccions valoratives per deteriorament

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

L'import de la correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

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

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva de que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més





esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havia estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per la insolvència del deutor.

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

#### 5.2. Passius financers .-

##### Dèbits i partides a pagar

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

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que li són directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de resultats els interessos meritats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

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

Els préstecs i descoberts bancaris que meriten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes a pagar en la liquidació o el reembors i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri de la meritació en el compte de resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període en que es meriten.

Els préstecs es classifiquen com corrents a no ser que l'entitat tingui el dret incondicional per ajornar la cancel·lació del passiu durant, al menys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors Comerciales no meriten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

#### 5.3. Criteris emprats pel registre de la baixa d'actius financers i passius financers .-

Durant l'exercici no s'ha donat de baixa cap actiu ni passiu financer.

#### 5.4. Inversions en entitats de grup, multigrup i associades .-

No hi han hagut inversions en entitats de grup, multigrup i associades en l'exercici.

#### 6. Existències:

L'entitat no té existències a data de tancament de l'exercici.

#### 7. Impostos sobre beneficis :

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

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

#### 8. Ingressos i despeses :

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del meritatge, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que representen, amb independència del



moment en que es produeix el corrent monetari o financer que en deriva. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i les prestacions de serveis realitzades per l'entitat en el marc ordinari de la seva activitat, deduïnt els descomptes i els impostos.

Els ingressos per interessos es meriten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Els serveis realitzats a tercers es reconeixen al formalitzar l'acceptació per part del client. Els que en el moment de l'emissió dels estats financers es troben realitzats però no acceptats es valoren al menor valor entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.

Els ingressos s'han valorat per l'import realment percebut i les despeses pel cost d'adquisició, segons el criteri de meritació.

**8. Provisions i contingències:**

Durant l'exercici no s'ha reconegut una provisió en el balanç.

**9. Despeses de personal:**

Les despeses de personal inclouen els sous i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries meritades en cada moment, reconeixent les obligacions de pagues extra, vacances o d'altres variables i les despeses associades. L'entitat no realitza retribucions a llarg termini al personal.

**10. Subvencions, donacions i llegats:**

L'entitat ha rebut durant l'exercici l'import de 85.250,84 euros en concepte de subvencions i donacions reflectides en el compte de resultats.

**11. Transaccions entre parts vinculades :**

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es realitzen a preu de mercat. No es reconeix benefici ni pèrdua alguna en les operacions internes.

**5. IMMOBILITZAT MATERIAL.**

Les partides que componen l'immobilitzat material de l'entitat, així com el moviment de cada una d'aquestes partides es pot veure en el quadre següent:

	Immobilitzat intangible	Immobilitzat material
1. SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2020	798.608,82	1.725.703,10
(+) Entrades	74.552,74	768.807,96
(-) Sortides	0,00	1.222,29
2. SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2020	873.161,56	2.493.288,77
3. AMORT. ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2020	-597.014,18	-1.222.121,87
(+) Dotació a la amortització del exercici	51.546,39	37.791,29
(+) Incrementos per adquisicions o traspàs	0,00	0,00
(-) Disminucions per adquisicions o traspàs	0,00	0,00
4. AMORT. ACUM., SALDO FINAL EXERCICI 2020	-648.560,57	-1.259.913,16
5. CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL EXERCICI 2020	0,00	0,00
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període	0,00	0,00
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspàs	0,00	0,00
6. CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI 2020	0,00	0,00



- a) No s'han comptabilitzat costos de desmantellament, retirada o rehabilitació durant l'exercici.
- b) Les vides útils i els coeficients d'amortització utilitzats en l'exercici es mencionen en la nota 4.
- c) No s'han realitzat canvis d'estimació que afecten a valors residuals, costos estimats de desmantellament, retirada o rehabilitació, vides útils i mètodes d'amortització.
- d) No s'han adquirit elements de l'immobilitzat material a entitats del grup i associades.
- e) No es disposa d'inversions en immobilitzat material situades fora del territori espanyol.
- f) No s'han capitalitzat despeses financeres durant l'exercici.
- g) No s'han realitzat correccions valoratives per deteriorament de quantia significativa.
- h) No existeixen compensacions de tercers que s'incloguin en el resultat de l'exercici.
- i) No existeix immobilitzat material inclòs en ninguna unitat generadora d'efectiu.
- j) No existeix immobilitzat material no afecte a l'activitat.
- k) Els béns totalment amortitzats en ús presenten el següent detall:

	2020
Mobiliari i instal·lacions	994.453,32
Equips per a processaments d'informació	404.135,01

- l) No existeixen elements de l'immobilitzat material afectes a garanties i reversió.
- m) Les subvencions, donacions i llegats no estan relacionades amb l'immobilitzat material.
- n) L'entitat no disposa de compromisos fermes de compra i/o venda.
- o) L'entitat no té arrendaments financers.
- p) El resultat de l'exercici derivat de l'alienació o disposició per altres medis d'elements de l'immobilitzat material és de 0,00 euros.

## **6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.**

No s'han realitzat inversions immobiliàries durant l'exercici.

## **7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL.**

L'entitat no ha realitzat cap inversió en béns del patrimoni cultural durant l'exercici.



8. **IMMOBILITZAT INTANGIBLE.**

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de l'entitat, així com el moviment de cada una d'aquestes partides es pot veure en el quadre següent:

	Saldo 31.12.19	Inversions/Dotacions	Traspassos	Baixes	Saldo 31.12.20
Aplicacions informàtiques	798.608,82	74.552,74	0,00	0,00	873.161,56
Valor al cost (1)	798.608,82	74.552,74	0,00	0,00	873.161,56

Amort.acum. Aplicacions inform.	(597.014,18)	51.546,39	0,00	0,00	(648.560,57)
Amortitzación Acumulada (2)	(597.014,18)	51.546,39	0,00	0,00	(648.560,57)

Deteriorament valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Correccions valor per deter. (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Total Net (1) - (2) - (3)	201.594,64	126.099,13	0,00	0,00	224.600,99
---------------------------	------------	------------	------	------	------------



- a) No s'han comptabilitzat costos de desmantellament, retirada o rehabilitació durant l'exercici.
- b) Les vides útils i els coeficients d'amortització utilitzats en l'exercici es mencionen en la nota 4.
- c) No s'han realitzat canvis d'estimació que afecten a valors residuals, costos estimats de desmantellament, retirada o rehabilitació, vides útils i mètodes d'amortització.
- d) No s'han adquirit elements de l'immobilitzat intangible a entitats del grup i associades.
- e) No es disposa d'inversions en immobilitzat intangible situades fora del territori espanyol.
- f) No s'han capitalitzat despeses financeres durant l'exercici.
- g) No s'han realitzat correccions valoratives per deteriorament de quantia significativa.
- h) No existeixen compensacions de tercers que s'incloguin en el resultat de l'exercici.
- i) No existeix immobilitzat intangible inclòs en ninguna unitat generadora d'efectiu.
- j) No existeix immobilitzat intangible no afecte a l'activitat.
- k) Els béns totalment amortitzats en ús presenten el següent detall:.

	2020	2019
Aplicacions informàtiques	776.445,34	722.355,79

- l) No existeixen elements de l'immobilitzat intangible afectes a garanties i reversió.
- m) Les subvencions, donacions i llegats no estan relacionades amb l'immobilitzat intangible.
- n) L'entitat no disposa de compromisos fermes de compra i/o venda.
- o) L'entitat no té arrendaments financers.
- p) No hi ha hagut resultat de l'exercici derivat de l'alienació o disposició per altres medis d'elements de l'immobilitzat intangible.

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

Arrendaments financers:

No hi ha hagut contractes d'arrendament financer durant l'exercici.

Arrendaments operatius:

Com arrendatari, l'entitat ha reconegut com a despesa de l'exercici la quantitat de 211.023,70 euros en concepte de quotes.

**10. ACTIUS FINANCERS.**

Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i la funció que compleixen en l'entitat. El valor en llibres de cada una de les categories és el següent :

	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, Derivats y Altres	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
<b>A LLARG TERMINI :</b>						
Actius financers a cost amortitzat						
Actius financers mantinguts per a negociar						
Actius financers a cost					48.774,70	48.774,70
Total ll/t					48.774,70	48.774,70
<b>A CURT TERMINI :</b>						
Actius financers a cost amortitzat						
Actius financers mantinguts per a negociar						
Actius financers a cost					1.870.543,84	1.533.171,72
Total c/t					1.870.543,84	1.533.171,72
<b>TOTAL</b>					<b>1.919.318,54</b>	<b>1.581.946,42</b>



L'entitat té vinculació amb les següents entitats que es consideren dependents :

	% Capital i drets de vot (distingir directa i indirectament)	Import patrimoni neto (diferenciar resultat d'explotació)	Valor comptable de la participació	Dividends rebuts	Cotització al tancament de l'exercici
Denominació: FUNDACIÓ PRIVADA VOL Domicili: Carrer Numància, 103 planta baixa; 08029 BARCELONA Activitat: cura i assistència a persones disminuïdes psíquiques i/o amb trastorns mentals	100%	Fons social: 60.000 Romanent: 617.409,10 Resultat: 91.409,10	60.000 eur	--	--

## 11. PASSIUS FINANCIERS.

Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i la funció que compleixen en l'entitat. El valor en llibres de cada una de les categories és el següent :

	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats Altres	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
<b>A LLARG TERMINI :</b>						
Passius financers	521.186,87	148.498,78				
Passius financers mantinguts per negociar						
Total ll/t	521.186,87	148.498,78				
<b>A CURT TERMINI :</b>						
Passius financers	44.311,91	414.942,12			0	0
Passius financers mantinguts per negociar						
Total c/t	44.311,91	414.942,12			0	0
<b>TOTAL</b>	<b>565.498,78</b>	<b>563.440,90</b>			<b>0</b>	<b>0</b>

Informació addicional:

Detall de venciments per concepte :

Venciment	Entitats de crèdit	Arrendam. financer	Altres deutes	Empreses del grup	Creditors comercials	Total
2020	44.311,91	0	0	0	748.741,17	793.053,08
2021 i ss	521.186,87					521.186,87
Total	565.498,78	0	0	0	748.741,17	1.314.239,95



En relació als préstecs pendent de pagament al tancament de l'exercici, l'entitat no ha impagat cap part del principal ni els interessos meritats durant l'exercici.

## 12. FONS PROPIS.

Es componen de :

	<u>Saldo 31.12.20</u>	<u>Saldo 31.12.19</u>
Fons social	1.151.963,82	1.151.963,82
Romanent	1.295.274,58	1.042.791,20
Excedents de l'exercici	366.334,64	234.560,41
	<u>2.813.573,04</u>	<u>2.429.315,43</u>

El resultat de l'exercici resta pendent de l'aprovació per l'assemblea de socis.

## 13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

L'entitat ha rebut durant l'exercici l'import de 7.260,00 euros (Instituto Salud Carlos III) en concepte de subvencions reflexades en el compte de resultats.

## 14. SITUACIÓ FISCAL.

Recull els comptes següents :

	<u>Saldo 31.12.20</u>	<u>Saldo 31.12.19</u>
Hisenda Pública creditora	147.667,65	138.630,33
Seguretat Social creditora	113.442,85	121.033,39
<b>TOTAL</b>	<u>261.110,50</u>	<u>259.663,72</u>



El compte d'Hisenda Pública creditora recull l'impost sobre la renda de les persones físiques, per les retencions practicades al personal i professionals en el 4t trimestre i la retenció corresponent als arrendaments de locals. També recull la provisió per l'impost sobre Societats, cas d'existir-hi. El detall és el següent:

IRPF (personal)	145.870,42
IRPF (professionals)	383,51
IRPF (lloguers)	1.413,72

Tots els deutes amb les Administracions Públiques han estat liquidats dins el termini reglamentari.

La Seguretat Social creditora recull el deute del mes de desembre.

1. Altres tributs :

No hi ha cap informació significativa en relació a d'altres tributs.

L'entitat té pendent de comprovació per les autoritats fiscals els quatre darrers exercicis dels principals impostos que li són d'aplicació.

**15. INGRESSOS I DESPESES.**

El desglossament de la partida 5 del compte de resultats "Aprovisionaments" és el següent :

	2020	2019
Compres d'altres aprovisionaments	6.262,09	8.304,06
Treballs realitzats per altres entitats	201.009,6	196.889,73
<b>TOTAL</b>	<b>207.271,69</b>	<b>205.193,79</b>

El desglossament de la partida 7 del compte de resultats "Despeses de personal" és el següent :

	2020	2019
Sous i salaris	4.367.387,62	3.916.149,78
Indemnitzacions	--	--
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	1.029.024,51	996.102,87
Altres despeses socials	--	--
<b>TOTAL</b>	<b>5.396.412,13</b>	<b>4.912.252,65</b>

No existeixen vendes de béns ni prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris.

6





**16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.**

Durant l'exercici no s'han creat provisions.

**17. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES.**

L'entitat no té cap bé ni dret que formi part de la dotació fundacional o del fons social ni vinculats directament al compliment de les finalitats pròpies.

**18. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT.**

No s'han produït fets posteriors al tancament significatius que afectin a la capacitat d'avaluació d'aquests comptes anuals ni que afectin a l'aplicació del principi de gestió continuada.

**19. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.**

Les persones o entitats amb les quals s'han realitzat operacions vinculades es detallen a continuació:

Entitat	Naturalesa de la Entitat
FUNDACIÓ PRIVADA CENTRE D'HIGIENE MENTAL LES CORTS	Associació sense ànim de lucre, objecte : atenció, assistència, rehabilitació, inserció social, laboral i comunitària i la docència i la investigació en el camp de la salut mental
ASSOC. LES CORTS PER LA INSERCIÓ LABORAL	Associació sense ànim de lucre, objecte: realitzar programes d'inserció laboral de persones amb trastorns mentals



A continuació es desglossen els saldos i les transaccions amb parts vinculades:

Saldos i transaccions realitzades amb la societat en l'exercici 2020	Entitats Vinculades
<b>ACTIU NO CORRENT</b>	
Préstec a Llarg Termini	30.000,00
Total	30.000,00
<b>ACTIU CORRENT</b>	
Deutors	355.201,97
Total	355.201,97
<b>PASSIU CORRENT</b>	
Proveïdors	0,00
Deutes a curt termini	0,00
Total	0,00

En els exercicis 2002 a 2010, l'Associació ha concedit donacions per import global de 600.000 euros a la Fundació Privada Centre d'Higiene Mental Les Corts. La consideració d'aquesta despesa com a fiscalment deduïble quedarà condicionada a l'acompliment, per part de la Fundació, del requisits que marca la legislació vigent.

L'entitat no ha fet ninguna aportació a fons de pensions ni a ninguna altra prestació a llarg termini i tampoc s'han produït indemnitzacions per acomiadament de membres de l'Alta Direcció.

## **20. ALTRA INFORMACIÓ.**

El nombre mig d'empleats durant l'exercici ha estat el següent:

Grup professional	Sexo	Media 2020	Media 2019
6.PAS.TFPT. F.S.D. N.I	Homes	0,07	1,66
6.PAS.TFPT. F.S.D. N.I	Dones	0,00	0,00
2.AS.TGM	Homes	0,00	0,00
2.AS.TGM	Dones	1,70	1,70
1.AS.TGS.FAC.PLANT.N.III	Homes	0,00	0,00
1.AS.TGS.FAC.PLANT.N.III	Dones	0,15	0,98
CAP DE PERSONAL	Homes	1,00	1,00
CAP DE PERSONAL	Dones	0,00	0,00



CAP DE SECCIO ADMINISTRATIVA	Homes	1,00	1,00
CAP DE SECCIO ADMINISTRATIVA	Dones	1,00	1,00
3.AS.TFPT N II	Homes	1,00	2,00
3.AS.TFPT N II	Dones	3,00	3,90
6.PAS.TFPT.FUNC.ADM. N.II	Homes	2,00	2,00
6.PAS.TFPT.FUNC.ADM. N.II	Dones	7,35	7,35
4.PAS.TGS	Homes	0,30	0,30
4.PAS.TGS	Dones	0,00	0,00
2.AS.TGM	Homes	2,60	2,66
2.AS.TGM	Dones	10,82	9,30
2.AS.TGM	Homes	3,00	3,00
2.AS.TGM	Dones	3,63	3,63
1.AS.TGS.FAC.PLANT.N.III	Homes	1,00	1,00
1.AS.TGS.FAC.PLANT.N.III	Dones	2,93	2,93
6.PAS.TFPT.FUNC.ADM. N.II	Homes	0,00	0,00
6.PAS.TFPT.FUNC.ADM. N.II	Dones	3,00	3,00
1.AS.TGS.FAC.PL.N.III	Homes	2,00	3,00
1.AS.TGS.FAC.PL.N.III	Dones	8,19	10,25
1.AS.TGS.FAC.PL.N-III	Homes	3,79	2,41
1.AS.TGS.FAC.PL.N-III	Dones	10,35	10,06
5.PAS.TGM	Homes	1,00	1,00
5.PAS.TGM	Dones	1,00	1,00
2.AS.TGM	Homes	0,98	0,89
2.AS.TGM	Dones	3,62	3,37
2.AS.TGM	Homes	1,00	1,00
2.AS.TGM	Dones	5,75	5,92
1.AS.TGS.FAC.PLANT.N.III	Homes	1,00	1,00
1.AS.TGS.FAC.PLANT.N.III	Dones	0,00	0,00
1.AS.TGS.FAC.PLANT.N.II	Homes	0,00	0,00
1.AS.TGS.FAC.PLANT.N.II	Dones	2,12	1,75
1.AS.TGS.FAC.PLANT.N.III	Homes	0,57	0,57
1.AS.TGS.FAC.PLANT.N.III	Dones	1,00	2,41



**21. INFORMACIÓ SEGMENTADA.**

No procedeix informar de la distribució d'ingressos i despeses corresponents a la seva activitat ordinària de manera segmentada.

