

Membre del:

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

=
EL CØL·L361

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 2022, 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 2022, 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.

Hemos determinado que no existen riesgos significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2022, 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 el 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 2022 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



Membre del:

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

=
EL CØL·L361

Luis Dueñas Laita

AUDITOR DE CUENTAS

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.

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, 11 de abril de 2023



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 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.



Membre del:

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

=
EL CØL·L361

Luis Dueñas Laita

AUDITOR DE CUENTAS

- 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.

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

N.I.F. G08633596

CENTRO HIGIENE MENTAL LES CORTS

| | EJERCICIO 2022 | EJERCICIO 2021 |
|--|---------------------|---------------------|
| ACTIVO | | |
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | 1.650.276,57 | 1.625.800,70 |
| I. Inmovilizado intangible | 318.765,82 | 253.573,97 |
| 20 Inmovilizaciones intangibles | 1.035.435,68 | 944.580,31 |
| 280 Amortización inmov. intangible | -716.669,86 | -691.006,34 |
| II. Inmovilizado material | 1.233.840,05 | 1.274.556,03 |
| 21 Inmovilizaciones materiales | 2.586.762,94 | 2.579.051,25 |
| 281 Amortización inmov. material | -1.352.922,89 | -1.304.495,22 |
| 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 | 37.670,70 | 37.670,70 |
| 252 Créditos a largo plazo | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 26 Fianzas y depósitos a LP | 7.670,70 | 7.670,70 |
| VI. Activos por impuesto diferido | | |
| B) ACTIVO CORRIENTE | 3.342.450,05 | 2.788.331,35 |
| I. Existencias | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 407 Anticipos a proveedores | 2.500,00 | 2.500,00 |
| II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 2.468.369,18 | 1.805.185,12 |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios | | |
| 2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos | | |
| 3. Otros deudores | 2.468.369,18 | 1.805.185,12 |
| 44 Deudores varios | 2.466.703,24 | 1.806.188,11 |
| 460 Anticipos remuneraciones | 1.456,59 | -1.101,30 |
| 470 Hacienda pública deudora | 98,31 | 98,31 |
| 473 H.P., retenc. y pagos a cuenta | 111,04 | |
| III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo | | |
| IV. Inversiones financieras a corto plazo | | 104.306,20 |
| 542 Créditos a corto plazo | | 104.306,20 |
| V. Periodificaciones | | |
| VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 871.580,87 | 876.340,03 |
| 57 Tesorería | 871.580,87 | 876.340,03 |
| TOTAL ACTIVO | 4.992.726,62 | 4.414.132,05 |



BALANCE SITUACIÓN

N.I.F.

G08633596

CENTRO HIGIENE MENTAL LES CORTS

EJERCICIO 2022 EJERCICIO 2021

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| A) PATRIMONIO NETO | 3.575.516,82 | 3.033.702,57 |
| A-1) Fondos propios | 3.534.651,54 | 3.033.702,57 |
| 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 | 2.006.508,30 | 1.608.198,26 |
| 120 Remanente | 2.746.905,18 | 2.348.595,14 |
| 121 Resultados neg. ejer. anter. | -740.396,88 | -740.396,88 |
| VI. Otras aportaciones de socios | | |
| VII. Resultado del ejercicio | 376.179,42 | 273.540,49 |
| 6 COMPRAS Y GASTOS | -7.491.125,72 | -6.979.671,42 |
| 7 VENTAS E INGRESOS | 7.867.305,14 | 7.253.211,91 |
| VIII. (Dividendo a cuenta) | | |
| A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 40.865,28 | |
| 130 Subvenciones oficiales capital | 40.865,28 | |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | 380.482,09 | 452.357,81 |
| I. Provisiones a largo plazo | | |
| II. Deudas a largo plazo | 380.482,09 | 452.357,81 |
| 1. Deudas con entidades de crédito | 380.482,09 | 452.357,81 |
| 170 Deudas a largo entidades cdto. | 380.482,09 | 452.357,81 |
| 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 | | |
| C) PASIVO CORRIENTE | 1.036.727,71 | 928.071,67 |
| I. Provisiones a corto plazo | | |
| II. Deudas a corto plazo | 71.811,05 | 68.829,06 |
| 1. Deudas con entidades de crédito | 71.811,05 | 68.829,06 |
| 520 Deudas CP con ent. crédito | 71.811,05 | 68.829,06 |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero | | |
| 3. Otras deudas a corto plazo | | |
| III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo | -77.926,76 | 699,75 |
| 5133 Otras deudas CP, emp. gr. | -77.926,76 | 699,75 |
| IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 1.042.843,42 | 858.542,86 |
| 1. Proveedores | 17.939,08 | 5.577,32 |
| 400 Proveedores | 17.939,08 | 5.577,32 |
| 2. Otros acreedores | 1.024.904,34 | 852.965,54 |



BALANCE SITUACIÓN

N.I.F. G08633596

CENTRO HIGIENE MENTAL LES CORTS

| | EJERCICIO 2022 | EJERCICIO 2021 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 41 Acreedores varios | 117.109,89 | 75.432,55 |
| 465 Remuneraciones pendientes pago | 651.036,52 | 564.076,80 |
| 475 Hacienda pública acreedora | 143.830,85 | 113.324,54 |
| 476 Organismos de la S.S. acreedor | 112.927,08 | 100.131,65 |
| V. Periodificaciones | | |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO | 4.992.726,62 | 4.414.132,05 |



PÉRDIDAS Y GANANCIAS

N.I.F.

G08633596

CENTRO HIGIENE MENTAL LES CORTS

| | EJERCICIO 2022 | EJERCICIO 2021 |
|---|----------------|----------------|
| 1. Importe neto de la cifra de negocios | 7.824.818,25 | 7.226.048,05 |
| 705 Prestaciones de servicios | 7.824.818,25 | 7.226.048,05 |
| 2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de | | |
| 3. Trabajos realizados por la empresa para su activo | | |
| 4. Aprovisionamientos | -228.087,75 | -222.122,95 |
| 602 Compras de aprovisionamientos | -5.605,76 | -8.134,24 |
| 607 Trabajos real. por otras emp. | -222.481,99 | -213.988,71 |
| 5. Otros ingresos de explotación | 3.046,36 | 26.926,56 |
| 72 Subvenciones, Donaciones y legados | 2.346,96 | 11.864,08 |
| 75 Otros ingresos de gestión | 699,40 | 15.062,48 |
| 6. Gastos de personal | -6.059.261,76 | -5.660.506,61 |
| 64 Gastos de personal | -6.059.261,76 | -5.660.506,61 |
| 7. Otros gastos de explotación | -1.071.561,57 | -996.517,34 |
| 62 Servicios exteriores | -1.049.254,83 | -976.171,26 |
| 631 Otros tributos | -22.306,74 | -20.346,08 |
| 8. Amortización del inmovilizado | -74.091,19 | -87.027,83 |
| 68 Dotaciones para amortizaciones | -74.091,19 | -87.027,83 |
| 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras | | |
| 10. Excesos de provisiones | | |
| 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | -6.354,85 | 130,62 |
| 678 Gastos excepcionales | -45.210,95 | -5,88 |
| 778 Ingresos excepcionales | 38.856,10 | 136,50 |
| A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN | 388.507,49 | 286.930,50 |
| 12. Ingresos financieros | 584,43 | 100,80 |
| 769 Otros ingresos financieros | 584,43 | 100,80 |
| 13. Gastos financieros | -12.227,65 | -12.811,63 |
| 662 Intereses deudas | -12.227,65 | -12.811,63 |
| 14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros | | |
| 15. Diferencias de cambio | -684,85 | -679,18 |
| 668 Difs. negativas cambio | -684,85 | -679,18 |
| 16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | | |
| B) RESULTADO FINANCIERO | -12.328,07 | -13.390,01 |
| C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS | 376.179,42 | 273.540,49 |
| 17. Impuestos sobre beneficios | | |
| D) RESULTADO DEL EJERCICIO | 376.179,42 | 273.540,49 |



ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

| NIF: G08633596 DENOMINACIÓN SOCIAL: CENTRO HIGIENE MENTAL LES CORTS | CAPITAL | | PRIMA DE EMISIÓN | RESERVAS | (ACCIONES Y PARTICIP. EN PATRIMONIO PROPIAS) | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | OTRAS APORTACN ES. DE SOCIOS | RESULTADO DEL EJERCICIO | (DIVIDENDO A CUENTA) | AJUSTES EN PATRIMONIO NETO | SUBVENCNES. DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS | TOTAL |
|---|--------------|--------------|------------------|----------|--|-------------------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------------|--|--------------|
| | ESCRITURADO | (NO EXIGIDO) | | | | | | | | | | |
| A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 | 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 |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 y anteriores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 y anteriores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -53.410,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -53.410,96 |
| B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 | 1.151.963,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.241.863,62 | 0,00 | 366.334,64 | 0,00 | 0,00 | 7.260,00 | 2.767.422,08 |
| I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 273.540,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 273.540,49 |
| II. 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 |
| 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 |
| III. 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 |
| 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 |
| IV. Otras variaciones del patrimonio neto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 366.334,64 | 0,00 | 366.334,64 | 0,00 | 0,00 | -7.260,00 | -7.260,00 |
| C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 | 1.151.963,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.608.198,26 | 0,00 | 273.540,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.033.702,57 |
| I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021 y anteriores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 y anteriores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 | 1.151.963,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.608.198,26 | 0,00 | 273.540,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.033.702,57 |
| I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 376.179,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 376.179,42 |
| II. 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 |
| 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 |
| III. 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 |
| 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 |
| IV. Otras variaciones del patrimonio neto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 398.310,04 | 0,00 | 273.540,49 | 0,00 | 0,00 | 40.865,28 | 165.634,83 |
| E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 | 1.151.963,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.006.508,30 | 0,00 | 376.179,42 | 0,00 | 0,00 | 40.865,28 | 3.575.516,82 |



- 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 convenients 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:

376.179,42

376.179,42



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 els 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 518,96 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 2022 | 944.580,31 | 2.579.051,25 |
| (+) Entrades | 90.855,37 | 7.711,69 |
| (-) Sortides | 0,0 | 0,00 |
| 2. SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2022 | 1.035.435,68 | 2.586.762,94 |
| 3. AMORT. ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2022 | -691.006,34 | -1.304.495,22 |
| (+) Dotació a la amortització del exercici | 25.663,52 | 48.427,67 |
| (+) Incrementos per adquisicions o traspàs | 0,00 | 0,00 |
| (-) Disminucions per adquisicions o traspàs | 0,00 | 0,00 |
| 4. AMORT. ACUM., SALDO FINAL EXERCICI 2022 | -716.669,86 | -1.352.922,89 |
| 5. CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL EXERCICI 2022 | 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 2022 | 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..

| | 2022 |
|---|------------|
| Mobiliari i instal·lacions | 998.097,21 |
| Equips per a processaments d'informació | 873.161,56 |

- 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 31.12.21 | Inversions/Dotacions | Traspassos | Baixes | Saldo 31.12.22 |
|---------------------------|----------------|----------------------|------------|--------|----------------|
| Aplicacions informàtiques | 944.580,31 | 90.855,37 | 0,00 | 0,00 | 1.035.435,68 |
| Valor al cost (1) | 944.580,31 | 90.855,37 | 0,00 | 0,00 | 1.035.435,68 |

| | | | | | |
|---------------------------------|--------------|-----------|------|------|--------------|
| Amort.acum. Aplicacions inform. | (691.006,34) | 25.663,52 | 0,00 | 0,00 | (716.669,86) |
| Amortitzación Acumulada (2) | (691.006,34) | 25.663,52 | 0,00 | 0,00 | (716.669,86) |

| | | | | | |
|----------------------------------|------|------|------|------|------|
| 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) | 253.573,97 | 116.518,89 | 0,00 | 0,00 | 318.765,82 |
|---------------------------|------------|------------|------|------|------------|

- 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:.

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------|------------|------------|
| Aplicacions informàtiques | 817.254,41 | 784.583,03 |



- 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 182.669,87 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 | |
|--|--------------------------|------|--------------------------------|------|----------------------------|---------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| A LLARG TERMINI : | | | | | | |
| Actius financers a cost amortitzat | | | | | | |
| Actius financers mantinguts per a negociar | | | | | | |
| Actius financers a cost | | | | | 37.670,70 | 37.670,70 |
| Total ll/t | | | | | 37.670,70 | 37.670,70 |
| A CURT TERMINI : | | | | | | |
| Actius financers a cost amortitzat | | | | | | |
| Actius financers mantinguts per a negociar | | | | | | |
| Actius financers a cost | | | | | 2.468.369,18 | 1.805.185,12 |
| Total c/t | | | | | 2.468.369,18 | 1.805.185,12 |
| TOTAL | | | | | 2.506.039,88 | 1.842.855,82 |

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 | |
|---|-------------------------------|-------------------|---|------|--------------------|----------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| A LLARG TERMINI : | | | | | | |
| Passius financers | 380.482,09 | 452.357,81 | | | | |
| Passius financers mantinguts per negociar | | | | | | |
| Total ll/t | 380.482,09 | 452.357,81 | | | | |
| A CURT TERMINI : | | | | | | |
| Passius financers | 71.811,05 | 68.829,06 | | | 0 | 0 |
| Passius financers mantinguts per negociar | | | | | | |
| Total c/t | 71.811,05 | 68.829,06 | | | 0 | 0 |
| TOTAL | 452.293,14 | 521.186,87 | | | 0 | 0 |

Informació addicional:

Detall de venciments per concepte :

| Venciment | Entitats de crèdit | Arrendam . financer | Altres deutes | Empreses del grup | Creditors comercials | Total |
|-----------|--------------------|---------------------|---------------|-------------------|----------------------|--------------|
| 2022 | 71.811,05 | 0 | 0 | 0 | 1.042.843,42 | 1.114.654,47 |
| 2023 i ss | 380.482,09 | | | | | 380.482,09 |
| Total | 452.293,14 | 0 | 0 | 0 | 1.042.843,42 | 1.495.136,56 |

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 31.12.22</u> | <u>Saldo 31.12.21</u> |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Fons social | 1.151.963,82 | 1.151.963,82 |
| Romanent | 2.006.508,30 | 1.608.198,26 |
| Excedents de l'exercici | 376.179,42 | 273.540,49 |
| | <u>3.534.651,54</u> | <u>3.033.702,57</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 40.865,28 euros (Generalitat Catalunya) en concepte de subvencions.

14. SITUACIÓ FISCAL.

Recull els comptes següents :

| | <u>Saldo 31.12.22</u> | <u>Saldo 31.12.21</u> |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Hisenda Pública creditora | 143.830,85 | 113.324,54 |
| Seguretat Social creditora | 112.927,08 | 100.131,65 |
| TOTAL | <u>256.757,93</u> | <u>213.456,19</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) | 142.743,47 |
| IRPF (professionals) | 510,83 |
| IRPF (lloguers) | 576,55 |

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 :

| | 2022 | 2021 |
|---|------------|------------|
| Compres d'altres aprovisionaments | 5.605,76 | 8.134,24 |
| Treballs realitzats per altres entitats | 222.481,99 | 213.988,71 |
| TOTAL | 228.087,75 | 222.122,95 |

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

| | 2022 | 2021 |
|--|--------------|--------------|
| Sous i salaris | 4.857.357,96 | 4.512.378,30 |
| Indemnitzacions | -- | -- |
| Seguretat Social a càrrec de l'entitat | 1.201.903,80 | 1.148.128,31 |
| Altres despeses socials | -- | -- |
| TOTAL | 6.059.261,76 | 5.660.506,61 |

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

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 POSTERORS 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 |
|--|---------------------|
| ACTIU NO CORRENT | |
| Préstec a Llarg Termini | 30.000,00 |
| Total | 30.000,00 |
| ACTIU CORRENT | |
| Deutors | 0,00 |
| Total | 0,00 |
| PASSIU CORRENT | |
| 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 2022 |
|----------------------------|-------|------------|
| AS-TGS. FAC.PLANT. N.III | Homes | 8,64 |
| | Dones | 27,96 |
| AS-TGS. FAC.PLANT. N.II | Homes | 2,11 |
| | Dones | 0 |
| AS-TGM | Homes | 9,56 |
| | Dones | 26,78 |
| AS-TFPT Aux. T. E. S | Homes | 0 |
| | Dones | 3,92 |
| PAS-TGS Divers | Homes | 2,37 |
| | Dones | 2 |
| PAS-TGM Divers | Homes | 1 |
| | Dones | 1 |
| PAS-TFPT. F.Administr.N.II | Homes | 2 |
| | Dones | 11,95 |
| PAS-TFPT. F.Administr.N.I | Homes | 0 |
| | Dones | 1 |

21. INFORMACIÓ SEGMENTADA.

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

