

INFORME ESPECIAL SOBRE LA SITUACIO DELS ESTATS FINANCERS DE L'EXERCICI 2022 DE LA ASSOCIACIO "FAMILIA I SALUT MENTAL"

Als associats de "Familia i Salut Mental":

He verificat els estats financers de l'associació "Familia i Salut Mental" referides a l'exercici 2022, i quines dades m'han esta facilitades per la direcció de l'esmentada associació. La meva feina, ha estat realitzada d'acord amb les normes d'Auditoria generalment acceptades, mitjançant la realització de proves selectives de l'evidència justificativa, dels principis comptables utilitzats, i de les estimacions i mostres realitzades.

Que de l'anàl.lisis efectuat dels comptes de l'any 2022 de l'entitat "ASSOCIACIÓ FAMILIA I SALUT MENTAL", aquesta, gestiona quatre serveis, i que els quatre serveis, són subvencionats pel Departament de Benestar Social i Família.

Que tots els ingressos i despeses de l'entitat estan relacionats amb la gestió dels serveis subvencionats.

La meva opinió, es que els estats financers corresponents a l'exercici 2022, expressen en tots els aspectes significatius la realitat de les actuacions realitzades per l'Entitat.

El meu treball de verificacions realitzades, es limita a la constatació de la informació facilitada, i no inclou la revisió de informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables verificats de l'Entitat.

PI
SERRÀ
JORDI -
403089
66V

Firmado digitalmente por PI SERRÀ JORDI - 40308966V
Fecha: 2023.04.14 18:24:34 +02'00'

Jordi Pi Serrà
Auditor de comptes
R.O.A.C. 17276

Girona, a 14 d'Abril del 2023.

Balance de situación

Empresa: ASSOCIACIO FAMILIA I SALUT MENTAL DE GIRONA I

ACTIVO

De Apertura a Diciembre
Acumulados 2022 (Euro)

A) ACTIVO NO CORRIENTE	37.344,70
Canal: Alta automática	37.344,70
I. Inmovilizado Intangible	360,10
Canal: Alta automática	360,10
II. Inmovilizado Material	36.284,60
Canal: Alta automática	36.284,60
III. Inversiones Inmobiliarias	
IV. Invers. empresas grupo y asociadas a L/P	
V. Inversiones financieras a L/P	700,00
Canal: Alta automática	700,00
VI. Activos por impuesto diferido	
VII. Deudores comerciales no corrientes	
B) ACTIVO CORRIENTE	145.081,57
Canal: Alta automática	145.081,57
I. Activos no corrientes mantenidos para vta	
II. Existencias	
III. Deudores ciales y otras ctas.cobrar	58.309,87
Canal: Alta automática	58.309,87
1. Clientes ventas y Prestaciones Servicios	50,00
Canal: Alta automática	50,00
a) Clientes vtas y prest. serv. a L/P	
b) Clientes vtas y prest. serv. a C/P	50,00
Canal: Alta automática	50,00
2. Accionistas (socios) por desembolsos exig.	
3. Otros deudores	58.259,87
Canal: Alta automática	58.259,87
IV. Invers. empresas grupo y asociadas a C/P	
V. Inversiones financieras a C/P	
VI. Periodificaciones a C/P	
VII. Efectivo y otros activos líquidos equiv.	86.771,70
Canal: Alta automática	86.771,70
TOTAL ACTIVO (A + B)	182.426,27
Canal: Alta automática	182.426,27

Balance de situación

Empresa: ASOCIACIO FAMILIA I SALUT MENTAL DE GIRONA I

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

De Apertura a Diciembre
Acumulados 2022 (Euro)

A) PATRIMONIO NETO	157.578,92
Canal: Alta automática	157.578,92
A-1) Fondos propios	110.310,06
Canal: Alta automática	110.310,06
I. Capital	126,21
Canal: Alta automática	126,21
1. Capital escriturado	126,21
Canal: Alta automática	126,21
2.(Capital no exigido)	
II. Prima de Emisión	
III. Reservas	
1. Reserva Capitalización	
2. Otras reservas	
a) Reservas	
b) Reservas pendiente de cierre	
IV. (Acciones y particip. patrimonio propias)	
V. Resultados Ejercicios Anteriores	122.088,48
Canal: Alta automática	122.088,48
VI. Otras aportaciones de socios	
VII. Resultado del ejercicio	-11.904,63
Canal: Alta automática	-11.904,63
Cuenta Perd. y Ganancias (129)	
Ingresos/Gastos pendiente cierre	-11.904,63
Canal: Alta automática	-11.904,63
VIII. (Dividendo a Cuenta)	
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	
A-2) Ajustes por cambio de valor	
1. Ajustes por cambio valor	
2. Ajustes por cambio valor pendiente cierre	
A-3) Subvenciones, donacion. y legados recib.	47.268,86
Canal: Alta automática	47.268,86
1. Subvenciones, donacion. y legados recib.	47.268,86
Canal: Alta automática	47.268,86
2. Subv., donac. y legados pendiente cierre	
A-4) Patrimonio Neto pendiente ajustar NPGC	
B) PASIVO NO CORRIENTE	
I. Provisiones a L/P	
II. Deudas a L/P	
1. Deudas con entidades de crédito	
2. Acreedores por arrendamiento financiero	
3. Otras deudas a L/P	
III. Deudas empresas grupo y asociadas a L/P	
IV. Pasivos por impuesto diferido	
V. Periodificaciones a L/P	
VI. Acreedores comerciales no corrientes	
VII. Deuda caract. especiales a L/P	
VIII. Pasivo no Corriente pdte. ajustes NPGC	
C) PASIVO CORRIENTE	24.847,35
Canal: Alta automática	24.847,35
I. Pasivos vinc. activos no ctes. mant. venta	
II. Provisiones a C/P	
III. Deudas a C/P	11.582,87
Canal: Alta automática	11.582,87
1. Deudas con entidades de crédito	1.803,40
Canal: Alta automática	1.803,40
2. Acreedores por arrendamiento financiero	
3. Otras deudas a C/P	9.779,47
Canal: Alta automática	9.779,47
IV. Deudas con emp. grupo y asociadas a C/P	

Balance de situación

Empresa: ASSOCIACIO FAMILIA I SALUT MENTAL DE GIRONA I

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

De Apertura a Diciembre
Acumulados 2022 (Euro)

V. Acreedores ciales. y otras ctas. a pagar	13.264,48
Canal: Alta automática	13.264,48
1. Proveedores	
a) Proveedores a L/P	
b) Proveedores a C/P	
2. Otros acreedores	13.264,48
Canal: Alta automática	13.264,48
VI. Periodificaciones a C/P	
VII. Deuda caract. especiales a C/P	
VIII. Pasivo Corriente pendiente ajustes NPGC	
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	182.426,27
Canal: Alta automática	182.426,27

PI SERRÀ Firmado
JORDI - digitalmente por
4030896 PI SERRÀ JORDI -
6V 40308966V
Fecha:
2023.04.14
18:21:55 +02'00'

Cuenta de explotación

Empresa: **ASSOCIACIO FAMILIA I SALUT MENTAL DE GIRONA I**
PÉRDIDAS Y GANANCIAS

De Apertura a Diciembre
Acumulados 2022 (Euro)

1. Importe neto cifra de negocios	41.405,38
702**** Ventas de productos semiterminados	1.281,42
7020000 VENDA PRODUCTES (ROSES, MANUALITATS,...)	1.281,42
703**** Ventas de subproductos y residuos	26.063,18
7030000 INGRESSOS COLÒNIES I ACTIVITATS	26.063,18
705**** Prestaciones de servicios	14.060,78
7050000 QUOTES ABONAMENT SOCIS	11.857,94
7050001 ATENCIÓ PSICOLÒGICA NO PRESCRITA	82,64
7050002 APORTACIONS SOCIS (ENTRADES, BARBACOAS)	2.120,20
2. Variación exist. prod. term. y en curso	
3. Trab.realizados por la emp. para su activo	
4. Aprovisionamientos	-715,36
600**** Compras de mercaderías	-715,36
6000000 COMPRES	-715,36
5. Otros ingresos de explotación	322.674,34
740**** Subvenciones,donaciones y legados a la exp	322.674,34
7400000 SUBVENCIONS	301.922,88
7400001 DONACIONS	4.443,70
7400002 SUBVENCIO GENE SALUT	3.250,00
7400003 SUBVENCIO DIPSALUT	1.002,83
7400004 SUBVENCIO AJUNT FIGUERES	2.679,46
7400005 SUBVENCIO AJUNT GIRONA	4.526,32
7400008 SUBVENCIO DIPSALUT SOP	4.849,15
6. Gastos de personal	-240.458,32
640**** Sueldos y salarios	-184.676,31
6400000 SOUS I SALARIS	-184.676,31
642**** Seguridad Social a cargo de la empresa	-55.557,01
6420000 SEGURETAT SOCIAL A CARREC DE L'EMPRESA	-55.557,01
649**** Otros gastos sociales	-225,00
6490000 ALTRES DESPESES DE PERSONAL	-225,00
7. Otros gastos de explotación	-123.786,28
621**** Arrendamientos y cánones	-5.776,60
6210000 ARRENDAMENT DESPATX "LA GENERALITAT"	-1.694,60
6210001 LLOGUER LOCAL "PALAFRUGELL"	-4.082,00
622**** Reparaciones y conservación	-4.405,62
6220000 REPARACIO I CONSERVACIO	-3.243,71
6220001 MANTENIMENT INFORMATIC	-1.161,91
623**** Servicios de profesionales independientes	-14.446,75
6230000 SERVEIS PROFESSIONALS	-13.430,35
6230001 SERVEIS PROFESSIONALS - ISO	-1.016,40
625**** Primas de seguros	-5.107,08
6250000 ASSEGURANCES	-5.107,08
626**** Servicios bancarios y similares	-830,59
6260000 SERVEIS BANCARIS I SIMILARS	-830,59
627**** Publicidad, propaganda y relaciones públic	-8.776,99
6270000 PUBLICITAT, PROPAGANDA I RELACIONS PUBLIQU	-8.776,99
628**** Suministros	-5.734,21
6280000 SUBMINISTRAMENTS - ELECTRICITAT	-634,65
6280001 SUBMINISTRAMENTS - AIGUA	-296,99
6280003 SUBMINISTRAMENTS - INTERNET	-4.802,57
629**** Otros servicios	-78.335,08
6290000 ALTRES DESPESES	-1.662,58
6290001 DESPESES DESPLAÇAMENTS	-14.716,26
6290002 DESPESES DE CORREUS	-1.246,24
6290003 DIETES	-7.927,77
6290004 GEIEG	-2.472,00
6290006 MATERIAL D'OFICINA	-1.404,32
6290007 COLÒNIES I ALTRES ACTIVITATS	-36.679,27
6290008 MAILING I MISSATGERIA	-271,45

Cuenta de explotación

Empresa: ASSOCIACIO FAMILIA I SALUT MENTAL DE GIRONA I

PÉRDIDAS Y GANANCIAS

De Apertura a Diciembre
Acumulados 2022 (Euro)

6290009	MATERIALS DIVERSOS PER TALLERS	-1.748,41
6290010	PETIT IMMOBILITZAT	-209,15
6290011	DESPESES COMBUSTIBLE	-3.274,55
6290012	QUOTA FEDERACIÓ SALUT MENTAL CATALUNYA	-407,80
6290013	FORMACIÓ	-1.332,08
6290015	TALLERISTES (ADELINE OLEON/ ALBERT ARRIBAS	-3.796,80
6290016	SERVEIS DE NETEJA	-145,20
6290017	DESPESES PARKING	-50,35
6290018	DESPESES INGREDIENTS TALLER	-210,79
6290020	FOTOCOPIES	-44,70
6290021	ALBUM FOTOS	-124,60
6290022	DESPESES CURSA BLANES	-310,76
6290023	DONACIO CREU ROJA	-300,00
631****	Otros tributos	-373,36
6310000	ALTRES TRIBUTS	-373,36
8.	Amortización del inmovilizado	-11.013,62
681****	Amortización del inmovilizado material	-11.013,62
6810000	AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT TANGIBLE	-11.013,62
9.	Imputación subvenciones inmovil.no financ.	
10.	Excesos de provisiones	
11.	Deterioro y Rtdo. enajenaciones inmovil.	
12.	Diferencia negativa combinaciones negocio	
13	Otros resultados	-10,77
678****	Gastos excepcionales	-12,26
6780000	DESPESES EXCEPCIONALS	-12,26
778****	Ingresos excepcionales	1,49
7780000	INGRESSOS EXTRAORDINARIS	1,49
A)	Resultado explotación (del 1 al 13)	-11.904,63
14.	Ingresos financieros	
a)	Imp. subvenciones, donanc. y legados	
b)	Otros ingresos financieros	
15.	Gastos financieros	
16.	Variación valor razonable instrum. finan.	
17.	Diferencias de cambio	
18.	Deterioro y Rtdo.enajenaciones instr.fin.	
19.	Otros ingresos y gastos carácter financ.	
a)	Incorporación al activo de gastos financ.	
b)	Ing. fin. Derivados convenios acreedores	
c)	Resto de ingresos y gastos	
B)	Resultado financiero (14+15+16+17+18+19)	
C)	Resultado antes de impuestos (A+B)	-11.904,63
20.	Impuestos sobre beneficios	
D)	Resultado del ejercicio (C+20)	-11.904,63

PI SERRÀ
JORDI -
40308966
V

Firmado
digitalmente por
PI SERRÀ JORDI -
40308966V
Fecha: 2023.04.14
18:22:35 +02'00'