

**ASSOCIACIÓ DE PARAPLÈGICS I DISCAPACITATS
FÍSICS DE LLEIDA (ASPID)**

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

EXERCICI 2018

ASSOCIACIÓ DE PARAPLÈGICS I DISCAPACITATS
FÍSICS DE LLEIDA (ASPID)

ÍNDEX

Pàgina	Concepte
	Informe d'auditoria de comptes anuals pyme emès per auditor independent
1	Dades d'identificació de l'entitat
2	Certificat de responsabilitat de dades
3 – 5	Compte de Pèrdues i Guanys
6 – 51	Memòria econòmica
52 – 56	Annex I: Balanç de Situació de l'entitat jurídica
57 – 59	Annex II: Compte de Pèrdues i Guanys de l'entitat jurídica
60 – 62	Annex III: Model d'estat de canvis en el Patrimoni Net de l'entitat jurídica
63 – 69	Annex IV: Centre Especial de Treball

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS PYME EMÉS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Als associats de l'ASSOCIACIÓ DE PARAPLÈGICS I DISCAPACITATS FÍSICS DE LLEIDA (ASPID):

Opinió

Hem auditat els comptes anuals pyme de l'ASSOCIACIÓ DE PARAPLÈGICS I DISCAPACITATS FÍSICS DE LLEIDA (ASPID) (la Societat), que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre del 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria (tots ells pyme), corresponents a l'exercici acabat a la mencionada data.

En la nostra opinió, els comptes anuals pyme adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre del 2018, així com dels resultats corresponents a l'exercici anual acabat a la mencionada data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (identificat a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts al mateix.

Fonaments de l'opinió

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

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals pyme a Espanya segons lo exigít per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han incorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb lo establert a la citada normativa reguladora, hagin afectat a la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Hem determinat que no existeixen riscos més significatius considerats a l'auditoria que es deguin comunicar al nostre informe.

Responsabilitat de la Junta directiva en relació als comptes anuals pyme

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

En la preparació dels comptes anuals pyme, la Junta directiva és responsable de la valoració de la capacitat de la Societat de continuar com a empresa amb funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa amb funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si la Junta directiva té intenció de liquidar la societat o de cessar les seves operacions, o bé no existeix una altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor amb relació amb l'auditoria dels comptes anuals pyme

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

Seguretat raonable es un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions poden deures a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, poden preveure's raonablement que influeixin a les decisions econòmiques que els usuaris prenguin basant-se en els comptes anuals pyme.

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

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

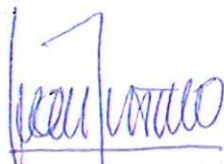
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals pyme, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals pyme representen les transaccions i fets subjacents d'un mode que aconseguixin expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Junta directiva de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de la realització de l'auditoria planificats i els fets significatius de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que detectem al transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a la Junta directiva de l'entitat determinem els que hagin set de major significativitat a l'auditoria dels comptes anuals pyme del període actual i que son, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos al nostre informe d'auditoria excepte que les disposicions legals o reglamentaries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

ILERAUDI, S.L.
Inscrita al R.O.A.C. N° S1625



JUAN TURMO MONTANUY
Soci - Auditor de comptes
N° R.O.A.C. 15911



18 de Juny de 2019

DADES D'IDENTIFICACIÓ DE L'ENTITAT

Denominació: **ASSOCIACIO DE PARAPLÈGICS I DISCAPACITATS FÍSICS
DE LLEIDA (ASPID)**

Adreça: **ROGER DE LLURIA, 6**

Població: **LLEIDA** C.P. **25005**

Telèfon: **973 228980** FAX: **973 225468** E-mail: aspid@aspid.cat

NIF: **G-25.322.603**

CERTIFICAT DE RESPONSABILITAT DE DADES

El/La Sr./Sra. **BIBIANA BENDICHO LATRE**

Gerent de l'Entitat **ASSOCIACIÓ DE PARAPLÈGICS I DISCAPACITATS
FÍSICS DE LLEIDA (ASPID)**

Amb número de NIF **G-25.322.603**, a **LLEIDA, 20 de Juny de 2019**

CERTIFICA

Que les dades que consten en el Balanç, Compte de Resultats, Memòria i Annexos I, II i III i IV reflecteixen la realitat de l'entitat i que els principis seguits per reflectir aquesta, responen a criteris de fiabilitat i raonabilitat.

La Presidenta



Vist i plau

El Secretari



MODEL DE COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

Entitat: **ASSOCIACIÓ DE PARAPLÈGICS I DISCAPACITATS FÍSICS
DE LLEIDA (ASPID)**

NIF: G- 25.322.603

Exercici 2018



3.000,00
ileraudi
auditors

ENTITAT: ASSOCIACIÓ DE PARAPLÈGICS I DISCAPACITATS FÍSICS DE LLEIDA
NIF: G-25.322.603

COMpte de RESULTATS . EXERCICI 2018

CODI COMPTES		EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
	1. INGRESSOS PER LES ACTIVITATS	2.512.008,28	2.512.008,28
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis	1.248.434,36	1.012.815,44
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	-	-
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	-	-
724	d) Subvencions oficials a les activitats	1.524.850,55	1.499.192,84
728	e) Donacions i altres ingressos per a activitats	-	-
727	f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici	-	-
(658)	g) Reintegrant de subvencions donacions i llegats rebuts	-	-
	2. AJUTS CONCEDITS I ALTRES DESPESES	-	-1.166,11
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits	-	-1.166,11
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern	-	-
(6930), 71*, 7930	3. VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES DE PRODUCTES ACABATS I EN CURS DE FABRICACIÓ	-	-
73	4. TREBALLS REALITZATS PER L'ENTITAT PER AL SEU ACTIU	-	-
	5. APROVISIONAMENTS	-44.562,41	-41.172,22
(600), (601), (602), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consums i deteriorament d'existències	-35.076,01	-33.881,24
(607)	b) Treballs realitzats per altres entitats	-9.486,40	-7.290,98
	6. ALTRES INGRESSOS DE LES ACTIVITATS	40.187,15	34.729,02
752	a) Ingressos per arrendaments	-	-
751, 753, 754, 755, 759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	40.187,15	34.729,02
(64)	7. DESPESES DE PERSONAL	-2.389.910,07	-2.019.342,42
	8. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-367.495,43	-352.403,55
	a) Serveis exteriors	-297.572,14	-254.638,88
(620)	A1) Investigació i desenvolupament	-	-
(621)	A2) Arrendaments i canons	-37.091,80	-36.550,50
(622)	A3) Reparacions i conservació	-53.147,32	-25.094,38
(623)	A4) Serveis professionals independents	-30.519,22	-28.052,95
(624)	A5) Transports	-	-
(625)	A6) Primes d'assegurances	-13.461,51	-13.708,80
(626)	A7) Serveis bancaris	-5.779,89	-5.130,58
(627)	A8) Publicitat, propaganda relacions públiques	-4.485,08	-2.365,15
(628)	A9) Subministraments	-40.795,24	-34.922,38
(629)	A10) Altres serveis	-112.292,08	-108.814,14
(631), (634), 636, 639	b) Tributs	-44.117,36	-38.990,12
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	-25.800,00	-72.774,05
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent	-5,93	13.999,50
(68)	9. AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	-120.952,29	-118.006,05
725, 726	10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS TRASP.AL RTAT	90.615,22	84.204,95
7951, 7952, 7955, 7956	11. EXCES DE PROVISIONS	111.717,14	-
	12. DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIONS DE L'IMMOBILITZAT	2.024,04	-292,80
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deteriorament i pèrdues	-	-
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres	2.024,04	-292,80

ENTITAT: ASSOCIACIO DE PARAPLÈGICS I DISCAPACITATS FÍSICS DE LLEIDA

NIF: G-25.322.603

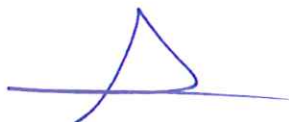
(678), 778	13. ALTRES RESULTATS	1.010,29	133,31
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		95.918,55	98.692,41
760, 761, 762, 769	14. INGRESSOS FINANCERS	-	0,01
(660), (662), (665), (669)	15. DESPESES FINANCERES	-6.302,67	-9.334,67
(663), 763	16. VARIACIÓ DE VALOR RAONABLE EN INSTRUMENTS FINANCERS	-	-
(668), 768	17. DIFERENCIES DE CANVI	-	-
	18. DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIONS D'INSTRUMENTS FINANCERS	-	-
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues	-	-
(666), (667), (673), 766, 776	b) Resultats per alienacions i altres	-	-
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		-6.302,67	-9.334,66
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		89.615,88	89.357,75
(6300), 6301, (633), 638	19. IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS	-	-
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)		89.615,88	89.357,75

MODEL DE MEMÒRIA ECONÓMICA

Entitat: **ASSOCIACIÓ DE PARAPLÈGICS I DISCAPACITATS FÍSICS
DE LLEIDA (ASPID)**

NIF: G- 25.322.603

Exercici 2018



1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

L'Associació no perseguirà mai finalitats lucratives, i els seus objectius preferents seran:

- a. Promoure la integració i participació dels lesionats medul·lars i discapacitats físics en tots els àmbits socials.
- b. Portar a terme projectes i programes de coneixement de les necessitats dels discapacitats físics per a la seva integració a la societat.
- c. Facilitar àmbits de discussió social envers els programes de tots els discapacitats físics.
- d. Afavorir el coneixement social de les capacitats de les persones amb disminució física i les mancances i barreres que limiten el seu desenvolupament.
- e. Fomentar les activitats de l'Entitat envers les àrees més significatives per la integració, com són l'educació, el treball, la salut, els serveis socials, l'habitatge, l'accessibilitat, l'oci, l'esport i la cultura.
- f. Promoure la divulgació en els mitjans de comunicació de tots els projectes i activitats de l'Associació.
- g. Cooperar amb altres associacions de discapacitats físics que tinguin similars finalitats, especialment les de lesionats medul·lars.
- h. Mantenir vies de contacte permanent amb les diferents administracions públiques, a fi i efecte de presentar propostes que suposin una millora en la integració social dels lesionats medul·lars i col·laborar en l'elaboració de mesures i normes legislatives en els respectius àmbits parlamentaris.

Aspid també disposa d'un centre de formació, on l'objectiu és formar a totes les persones que tinguin alguna discapacitat.

L'Entitat porta a terme les seves activitats :

- Servei de Suport a la Integració Laboral de les persones amb discapacitat, subvencionat per Departament de Treball de la Generalitat de Catalunya , Direcció General d'Oportunitat en el Treball,
 - Serveis Associatius de l'entitat , subvencionats per Benestar Social a través del programa G de manteniment d'activitats suport o complementàries vinculades a la prestació de serveis, pel que fa referència a les despeses de funcionament i activitats de dita Associació,
 - Centre Assistència Diürna, subvencionada pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies.
 - Centre Especial de Treball, subvencionada pel Departament de Treball.
- Totes elles desenvolupades al nou local de Centre d'Usos Múltiples situat al carrer de Roger de Llúria 6 de Lleida.



Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida
(ASPID)**
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

- Centre Neurolleida, subvencionat per varies subvencions de capital de diverses entitats per la constitució del centre.

Totes elles, a excepció del centre Neurolleida, es desenvolupen al local de Centre d'Usos Múltiples situat al carrer de Roger de Llúria 6 de Lleida. L'activitat del Centre Neurolleida es desenvolupa a carrer Príncep de Viana, 94.

Té un local de lloguer al carrer de Roger de Llúria 6 de Lleida, al costat del Centre d'usos Múltiples, on realitza l'activitat de Centre Especial de Treball.

Té un local de lloguer al carrer Príncep de Viana 94, on realitza l'activitat de Neurolleida i serveis d'Autonomia Personal.

Es constitueix l'Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida (ASPID) el 12 de febrer de 1994, que es regirà pels Estatuts de l'entitat, per la Llei de 24 de desembre de 1964 i el Decret de 20 de maig de 1965.

La Llei 191/1964, de 24 de desembre, va estar vigent fins el 26 de maig de 2002.

Amb data 28 de novembre de 2003 es va derogar el decret 1440/1965 de 20 de maig, pel que es dicten normes complementaries a la Llei 191/1964, de 24 de desembre, Reguladora de les Associacions, i el Reial Decret 713/1977, d'1 d'abril, regulador de les denominacions de les associacions i sobre regim jurídic dels seus promotors, així com altres disposicions d'igual o inferior rang que s'oposin al disposat per aquest reial decret.

Actualment, es regeix per la següent legislació:

- Reial Decret 1497/2003, de 28 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament del Registre Nacional d'Associacions i de les seves relacions amb els restants registres d'associacions.
- Llei Orgànica 1/2002, de 22 de març, reguladora del Dret de Associació.

L'Associació té personalitat jurídica pròpia i capacitat d'obrar per administrar i disposar dels seus béns i dels fins que es proposa.

El domicili de l'Associació es fixa a C/Roger de Llúria 6, Lleida. El número d'Identificació Fiscal de l'Associació de Paraplègics i Discapacitats de Lleida és G-25.322.603.

L'àmbit i l'extensió d'aquesta Associació comprèn Lleida i totes les comarques que en l'actualitat conformen la seva província.

Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida**
(ASPID)
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

L'Associació tindrà una durada indefinida, llevat causa legal o estatutària de dissolució.

Amb data 10 de març del 2017, es va aprovar per unanimitat en Assemblea General Extraordinària de l'associació ASPID la composició de la nova Junta Directiva, encapçalada per la Sra. Bibiana Bendicho Latre, com l'encarregada de gestionar el destí de la nostra associació en els pròxims anys.

Dins de la Junta Directiva de l'Associació, hi ha els diferents càrrecs:

PRESIDENTA: Bibiana Bendicho Latre amb DNI 43.747.114X
VICEPRESIDENTA: Montse Bertran Renaches amb DNI 43.725.663-H
SECRETARI: Antoni Montardit Vendrell amb DNI 40.805.582-S
TRESORER: Llorenç Semis Señis amb DNI 47.683.483-K
VOCAL: Josep Lluís Giralt Lladanosa amb DNI:40.868.939-D
VOCAL: Maria Teresa Teixidó Guiu amb DNI 40.838.813-J
VOCAL: Eva López López amb DNI 40.896.489-M
VOCAL: Pere Navarro Marti amb DNI 46.560.285-M
VOCAL: Yolanda Sardina Curià amb DNI 43.741.779-B
VOCAL: Marta Prunera Cebrià amb DNI 43.726.026-B
VOCAL: Pere Bailón Diaz amb DNI 43.743.134-D
VOCAL : Olga Belli Martínez amb DNI 40.887.535-K

A part de tota la feina que Aspid fa a nivell associatiu, des d'octubre de 2005 Aspid té creat un Centre Especial de Treball (Núm. De Registre CET T00233) on l'activitat principal que es du a terme és el telemàrqueting. Així mateix, des de juliol del 2008 Aspid desenvolupa el projecte del Centre d'Assistència Diürna a persones amb discapacitat, subvencionat pel programa J de manteniment de serveis i establiments de serveis socials especialitzats del Departament de Benestar Social i Família. Des del 2017, també desenvolupa el projecte de Neurolleida, servei especialitzat en la valoració, diagnòstic, tractament i assessorament de qualsevol disfunció a nivell físic, cognitiu, emocional o conductual, que puguin tenir les persones que pateixen alguna patologia d'origen neurològic.

Amb data 11 de desembre de 2017 es crea la UTE Centre Obert Grinyol, de la qual forma part Aspid. La UTE durant l'exercici 2018 ha iniciat la seva activitat.

Poden formar part de l'Associació:

a) Totes les persones afectades d'una lesió medul·lar o discapacitats físics amb mobilitat reduïda, majors d'edat, que ho sol·licitin de la Junta Directiva, i



es comprometin a l'acceptació i al compliment íntegres dels estatuts de l'Associació.

b) Els menors d'edat que ho sol·licitin, mitjançant permís dels seus representants legals.

c) Totes aquelles persones que sense patir cap disminució ho sol·licitin a la Junta Directiva.

d) Els membres honoraris que són aquelles persones que hagin fomentat de manera extraordinària la integració dels lesionats medulars i discapacitats físics.

A l'Associació no es diferencia entre els beneficiaris homes i les beneficiàries dones. Totes les activitats van destinades als dos sexes per igual.

Totes les accions dutes a terme a l'Associació promouen la igualtat de tracte i d'oportunitats entre les dones i els homes.

2. BASES DE PRESENTACIÓ

Els comptes anuals adjunts s'han obtingut dels registres comptables de l'Associació i es presenten d'acord amb:

- El Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya
- En el seu defecte, d'acord a les normes del Pla General de comptabilitat per a PIMES aprovat pel Reial decret 1515/2007, de 16 de novembre

de forma que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera de l'associació i dels resultats dels canvis en el patrimoni net de l'exercici anual finalitzat a 31 de desembre de la societat.

Les xifres contingudes en els documents que componen aquests comptes anuals abreujats (balanç de situació abreujat, compte de pèrdues i guanys abreujat, estat de canvis en el patrimoni net i memòria abreujada dels comptes anuals) es presenten en euros.

No existeixen raons excepcionals per la que no s'hagi pogut mostrar la imatge fidel aplicant les disposicions legals en matèria comptable, s'han aplicat tots els Principis Comptables generalment acceptats. No és necessari incloure informacions complementàries a la memòria, ja que l'aplicació de les disposicions legals és suficient per mostrar la imatge fidel.

D'acord amb la Disposició final 2ª del Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, el Pla de comptabilitat



és d'aplicació obligatòria, en els termes previstos en l'article 2 de l'esmentat decret, per als exercicis que s'iniciïn a partir de l'1 de gener de 2009.

En el cas de les entitats de dimensió mitjana o reduïda, quan efectuïn una operació el tractament comptable de la qual no estigui previst en aquest Pla de comptabilitat, s'han de remetre a les normes i apartats corresponents continguts en el Pla General de comptabilitat per a PIMES provat pel Reial decret 1515/2007, de 16 de novembre.

Altra informació

Les xifres del present exercici són comparatives amb les de l'any anterior. No s'han produït reclassificacions, ni canvis respecte a les dades que figuraven als comptes anuals de l'exercici anterior.

Respecte a l'agrupació de partides, a la memòria especifiquem el desglossament de les partides que han estat objecte d'agrupació.

Tots els elements patrimonials estan recollits en una única partida del balanç.

Durant l'exercici no s'han efectuat ajustos per canvis en criteris comptables, ni s'han efectuat ajustos per correcció d'errors.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

El resultat global de l'Entitat corresponent a l'exercici s'ha distribuït de la següent manera:

Resultat de l'exercici:	89.615,88
A romanent	89.615,88

Del resultat de l'exercici, distingim entre el resultat de les activitats subvencionades i el de les activitats no subvencionades pel Departament d'Afers Socials. A més, en el cas de les activitats subvencionades pel Departament d'Afers Socials, distingim entre el resultat de les activitats d'atenció directa i la resta:

Resultat de l'exercici:	89.615,88	
Resultat activitats no subvencionades pel Departament d'Afers Socials	80.729,72	
Resultat activitats subvencionades pel Departament d'Afers Socials	8.886,16	
• Resultat activitats atenció directa		8.886,16
• Resultat resta activitats		



4. NORMES DE VALORACIÓ

a) IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els elements patrimonials aquí continguts són de caràcter intangible i es valoraran al preu d'adquisició ja que tots han estat comprats a l'exterior.

Es redueixen les depreciacions duraderes irreversibles degudes a l'ús de l'immobilitzat intangible, aplicant amortitzacions, amb criteri sistemàtic, i segons el cicle de vida útil del producte, atenent a la depreciació que sofreixen pel seu funcionament, ús o obsolescència.

Aplicacions Informàtiques: Programes informàtics comprats a empreses independents al seu cost de compra o cost de producció. L'amortització és de caràcter lineal en 4 anys.

b) IMMOBILITZAT MATERIAL

S'aplica el criteri d'amortitzar de forma lineal al llarg de la vida útil del producte. Si es produeixen pèrdues reversibles es dota la provisió corresponent, que s'aplica si la pèrdua reversible desapareix.

Les despeses d'ampliació, modernització i millores de l'immobilitzat s'agreguen al mateix. Els adquirits a l'exterior es comptabilitzen pel seu preu d'adquisició o pel seu valor venal. Les despeses de conservació i manteniment dels diferents elements que componen l'immobilitzat s'imputen al compte de pèrdues i guanys.

Les Actualitzacions de valors practicades a l'emparament de la Llei en l'exercici, no existeixen, en el Balanç.

L'entitat no té despeses per treballs efectuats per l'entitat per al seu immobilitzat.

Les pèrdues de valor experimentada pels elements de l'immobilitzat material és corregida mitjançant els comptes d'Amortitzacions. Es dota anualment en funció dels anys de vida útil segon el mètode lineal.

Si per alguna circumstància s'observa una baixa important en el valor del bé a cost històric i el valor de mercat en el moment del tancament es dota l'oportuna provisió.

Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida**
(ASPID)
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

ELEMENT DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	ANYS DE VIDA ÚTIL
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	9
MAQUINÀRIA	8
MOBILIARI	10
EQUIPS PROCESSOS INFORMACIÓ	4
ELEMENTS DE TRANSPORT	6
CONSTRUCCIONS	33

c) INVERSIONS IMMOBILIARIES

L'Entitat no té inversions immobiliàries.

d) PATRIMONI CULTURAL

L'Entitat no té patrimoni cultural, és a dir, elements patrimonials mobles o immobles d'interès artístic, històric i cultural, paleontològic, arqueològic, etnològic, científic o tècnic, ni patrimoni documental i bibliogràfic, ni jaciments, zones arqueològiques, llocs naturals, jardins ni parcs que tinguin un valor artístic, històric i cultural o antropològic.

e) ARRENDAMENTS

Tots els arrendaments de la societat constitueixen arrendaments operatius.

Els pagaments en concepte d'arrendament operatiu es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que es meriten sobre una base lineal durant el període d'arrendament.

f) INSTRUMENTS FINANCERS

f.1. Actius financers

Els actius financers es classifiquen en les següents categories:

a) Préstecs i partides a cobrar: crèdits comercials originats en la venda de bens o en la prestació de serveis (clients, deutors i efectes comercials a cobrar), o els que no tenint un origen comercial, no son instruments de patrimoni ni derivats i els cobraments dels quals són de quantia fixa o determinable i no es negocien en un mercat actiu.

b) Inversions mantingudes fins el venciment: valors representatius de deute, amb data de venciment fixada i cobraments de quantia determinable, que es negocien en un mercat actiu i sobre els que la Societat manifesta la seva intenció i capacitat per conservar-los al seu poder fins la data de venciment.



Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida
(ASPID)**
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

- c) Actius financers mantinguts per negociar: Són aquells adquirits amb l'objectiu de alienar-los a curt termini (1 any), p.e.valors representatius de deute, renda variable.
- d) Altres actius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys: actius financers híbrids i altres.
- e) Inversions al patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades (GMA): es consideren empreses del grup aquelles vinculades amb la societat per una relació de control i empreses associades aquelles sobre les que la societat exerceix una influència significativa. Addicionalment, dintre de la categoria de multigrup s'inclou aquelles societats sobre les que, en virtut d'un acord, s'exerceix un control conjunt amb un o més socis.
- f) Actius financers disponibles per la venda: comprenen valors no classificats a cap de les categories anteriors.
- g) Efectiu i altres líquids equivalents: Inclouen l'efectiu en caixa, els dipòsits a la vista en entitats de crèdit i altres inversions a curt termini de gran liquidesa amb un venciment original de no més de tres mesos des de la data d'adquisició.

Valoració inicial

Els actius financers es registren inicialment al valor raonable de la contraprestació entregada més els costos de la transacció que siguin directament atribuïbles.

Valoració posterior

Els préstecs, partides a cobrar i inversions mantingudes fins el venciment es valoren pel seu cost amortitzat.

Els actius financers mantinguts per negociar i les actius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys es valoren al seu valor raonable, registrant-se al compte de pèrdues i guanys el resultat de les variacions en l'esmentat valor raonable.

Les inversions en empreses del grup, multigrup i associades es valoren pel seu cost, minorat, en el seu cas, per l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament. Aquestes correccions es calculen com la diferencia entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com 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. Excepte que no tinguem millor evidència del import recuperable, es pren en consideració el patrimoni net de l'entitat participada, corregit per les plusvàlues tàcites existents a la data de la valoració (incloent el fons de comerç, si hagués).



Per últim, els actius financers disponibles per la venda es valoren al seu valor raonable, registrant-se al Patrimoni Net el resultat de les variacions en aquest valor raonable, fins que l'actiu s'aliena o hagi sofert un deteriorament de valor (de caràcter estable o permanent), moment en el que aquests resultats acumulats reconeguts prèviament al Patrimoni Net passen a registrar-se al compte de pèrdues i guanys. En aquest sentit es considera que existeix deteriorament (caràcter permanent) si s'ha produït una caiguda de més del 40% del valor de cotització de l'actiu, durant un període d'un any i mig, sense que s'hagi recuperat el valor.

Al menys al tancament de l'exercici la societat realitza un test de deteriorament pels actius financers que no estan registrats a valor raonable. Es considera que existeix evidència objectiva de deteriorament si el valor recuperable de l'actiu fix és inferior al seu valor en llibres. Quan es produeix, el registre d'aquest deteriorament es registra al compte de pèrdues i guanys,

En particular, i respecte a les correccions valoratives relatives a deutors comercial i altres comptes a cobrar, el criteri utilitzat per la societat per calcular les corresponents correccions valoratives, si les hagués, és el criteri fiscal.

f.2. Passius financers

Són passius financers aquells dèbits i partides a pagar que té la societat i que s'han originat en la compra de bens i serveis per operacions de tràfic de l'empresa, o també aquells que sense tenir un origen comercial, no poden ser considerats com instruments financers derivats.

Valoració

Els comptes a pagar i préstecs amb venciment inferior a un any es valoren al seu valor raonable que es correspon amb el nominal dels mateixos.

Aquells amb venciment superior a un any es valoren al seu cost amortitzat tenint en compte l'interès implícit, en el supòsit de ser sense interès contractual. Pel càlcul dels interessos s'aplica el tipus d'interès actiu.

g) EXISTÈNCIES

L'Entitat no disposa d'existències.

h) TRANSACCIONS EN MONEDA ESTRANGERA

No existeixen dins l'entitat

Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida**
(ASPID)
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

i) IMPOST SOBRE BENEFICIS

Un cop determinat el Benefici abans d'Impostos, s'efectuen els ajustaments, tant temporals com permanents, per a convertir el Benefici Comptable en Benefici Fiscal. A continuació, s'apliquen les Deduccions i Bonificacions a que l'Associació tingui dret.

j) INGRESSOS I DESPESES

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del criteri de meritament, es a dir, quan es produeix el corrent real de bens i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en que es produeixi el corrent monetari o financer derivat dels mateixos. Aquests ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, deduïts descomptes i impostos.

El reconeixement dels ingressos per vendes es produeix en el moment en que s'han transferit al comprador els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat del be venut, no mantenint la gestió corrent sobre el be esmentat, ni retenint el control efectiu sobre el mateix.

Els interessos rebuts d'actius financers es reconeixen usant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividends, quan es declara el dret de l'accionista a rebre'ls. En qualsevol cas, els interessos i dividends d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com ingressos al compte de pèrdues i guanys.

k) PROVISIONS I CONTINGENCIES

Les provisions són obligacions presents a la data del balanç sorgides com a conseqüència de successos passats, l'import i el moment de cancel·lació de les quals són indeterminats. Les provisions es registren pel valor actual de l'import estimat que l'entitat tindrà que desemborsar per cancel·lar l'obligació en el futur.

Els passius contingents són obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada a que ocorri-hi o no, un o més successos futurs independents de la voluntat de l'entitat. Els passius contingents, així com les provisions l'import de les quals no es pot estimar de forma fiable o que no sigui molt probable que per la seva cancel·lació l'entitat hagi de desprendre-se de recursos que incorporin beneficis econòmics, no es reconeixen comptablement si no que es desglossen a la memòria.

No existeixen dins l'entitat



Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida**
(ASPID)
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

l) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen inicialment, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net i s'han de reconèixer en el compte de resultats com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció donació o llegat.

No obstant, si es reben directament per incrementar el fons dotacional o el fons social de l'entitat, o per compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos i s'han de registrar directament en els fons propis.

Les subvencions, donacions i llegats reintegrables es comptabilitzen com a deutes a llarg termini transformables en subvencions.

n) DADES SOBRE EL NÚMERO D'USUARIS

Es pot veure el detall a la graella n.16.

o) DADES SOBRE EL PERSONAL LABORAL

Durant l'any 2018 l'Associació ASPID va tenir contractades 177 persones contractades, 71 d'elles corresponents al Centre Especial de Treball, 15 al Centre d'Assistència Diürna i la resta a les tasques de l'associació.

p) DADES SOBRE PROFESSIONALS

Durant l'any 2018 l'Associació ASPID va tenir 11 professionals que prestaven els seus serveis a l'Associació.

Del total dels professionals, 8 d'ells presta un servei d'Atenció Directa, ja que són professors dels diferents cursos que es realitzen dins l'Associació.

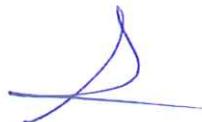
La despesa total dels professionals que presten una atenció directa és de 13.987,76 euros i la despesa total dels professionals que presten una atenció general és de 8.118,91 euros. La despesa total dels professionals és de 22.106,67 euros.



Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida
(ASPID)**
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

q) DADES SOBRE EMPRESES CONTRACTADES

Durant el 2018 l'Entitat te subcontractat una empresa de Càtering pels serveis del centre d'Atenció Diürna de l'Associació.



5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Anàlisi del moviment durant l'exercici de cada partida del balanç, afecta a activitats referents a serveis socials, inclosa en aquest epígraf i de les seves corresponents amortitzacions acumulades i provisions. Caldrà indicar-hi els aspectes següents:

Detall del cost:

PARTIDES	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Concessions, patents, llicències, marques i similars	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Drets de traspàs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Drets sobre béns cedits en ús	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Informàtiques	44.936,27	25.845,44	0,00	0,00	70.781,71
Béns en règim d'arrendament Financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	44.936,27	25.845,44	0,00	0,00	70.781,71

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Detall de les amortitzacions acumulades:

PARTIDES	Saldo inicial	Dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo final
Concessions, patents, llicències, marques i similars	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Drets de traspàs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Drets sobre béns cedits en ús	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Informàtiques	-17.974,52	-10.596,90	0,00	0,00	-28.571,42
Béns en règim d'arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	-17.974,52	-10.596,90	0,00	0,00	-28.571,42

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

Anàlisi del moviment de cada partida del balanç, afecta a les activitats de Serveis Socials, inclosa en aquest epígraf i de les seves corresponents amortitzacions acumulades i provisions durant l'exercici:

Detall del cost:

PARTIDES	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo Final
Terrenys	137.430,00	0,00	0,00	0,00	137.430,00
Edificis i construccions	1.036.971,11	0,00	0,00	0,00	1.036.971,11
Instal·lacions Tècniques	504.623,56	4.524,37	0,00	0,00	509.147,93
Altres instal·lacions	7.947,84	0,00	0,00	0,00	7.947,84
Maquinària	10.923,71	0,00	0,00	0,00	10.923,71
Utilitatge	392,65	0,00	0,00	0,00	392,65
Mobiliari	90.313,60	2.914,22	0,00	0,00	93.227,82
Equips processos inform.	153.474,77	31.595,51	0,00	0,00	185.070,28

Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida (ASPID)**
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

Elements transport	189.627,41	0,00	-23.586,00	0,00	166.041,41
Altres immobilitzats	27.702,43	2.814,47	0,00	0,00	30.516,90
Construccions en curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.159.407,08	41.848,57	-23.586,00	0,00	2.177.669,65

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

Detall de les amortitzacions acumulades:

PARTIDES	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo Final
Edificis i construccions	-264.427,67	-31.109,12	0,00	0,00	-295.536,79
Instal·lacions Tècniques	-442.996,97	-18.297,82	0,00	0,00	-461.294,79
Altres instal·lacions	-7.947,84	0,00	0,00	0,00	-7.947,84
Maquinària	-6.843,15	-595,00	0,00	0,00	-7.438,15
Utilitatge	-114,52	-98,16	0,00	0,00	-212,68
Mobiliari	-68.834,32	-5.812,72	0,00	0,00	-74.647,04
Equips processos inform.	-77.274,21	-32.072,60	0,00	0,00	-109.346,81
Elements transport	-107.107,76	-21.763,24	23.586,00	0,00	-105.285,00
Altres immobilitzat material	-25.224,38	-606,73	0,00	0,00	-25.831,11
TOTAL	-1.000.770,82	-110.355,39	23.586,00	0,00	-1.087.540,21

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

- El Centre d'Usos Múltiples esta afectat per una garantia hipotecaria per la concessió del crèdit a llarg termini del Banc Sabadell.
- Les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material són les que especifiquem a l'apartat número 13.
 - Subvenció de ICASS per import de 48.080,00 euros concedida al 2009 per actius fixos per la creació i manteniment de nous llocs de treball.
 - Subvenció de Obra Social Caja Madrid per import de 70.000,00 euros per al projecte "Call Center Suport 24h"
 - Subvenció del Departament de Treball per import de 40.873,28 euros per a la reconversió, reorientació i adaptació de llocs de treball per a persones amb discapacitat.
 - Subvenció de Obra Social Ibercaja per import de 10.000,00 euros destinada a noves tecnologies.
 - Subvencions varies per la construcció del nou Centre de Usos Múltiples.
 - Subvencions de Fundació Once concedides al 2013 per import de 21.900 i 8.480 euros destinada a l'adquisició d'equipament per el CEE Suport 24h.
 - Subvenció de INDITEX concedida al 2016 per import de 25.000 euros destinada a l'adquisició d'equips informàtics i aplicacions informàtiques Centre d'Atenció Integral per a l'autonomia personal.
 - Subvenció de CATALUNYA CAIXA concedida al 2016 per import de 30.000 euros destinada a l'adquisició d'equips informàtics.
 - Subvenció de Ministerio de Sanidad, Serv. Sociales e Igualdad concedida al 2016 per import de 49.212,29 destinada a l'adquisició d'una furgoneta adaptada.
 - Subvenció de Fundació Once concedida al 2016 per import de 7.150,00 destinada a l'adquisició d'equipament tecnològic i mobiliari per el CET.
 - Subvenció de Diputació de Lleida concedida al 2017 per import de 30.022,65 euros, dels quals s'han activat 23.791,00 euros destinada a atendre les despeses de Condicionament del nou Centre d'Atenció Integral per a l'autonomia personal de Lleida i adquisició d'equipament tecnològic.

- Subvenció de Fundación Once concedida al 2017 per import de 6.050 euros destinada a les despeses de reforma i equipament de l'aula de formació laboral.
 - Subvenció de l'Ajuntament de la Seu d'Urgell per import de 1.500,0 euros destinada a creació de nous establiments i d'ocupació.
 - Subvenció de la Fundació La Caixa concedida al 2017 per import de 28.160 euros, dels quals s'han activat 16.400,00 euros destinada a la posada en funcionament del nou centre d'Atenció Integral per a l'autonomia personal de Lleida.
 - Subvenció de Departament de Treball, Afers Socials i Família concedida al 2017 per import de 10.000,00 euros destinada a l'adquisició i reforç de nous equipaments per l'Associació.
 - Subvenció de Club de Leones Lleida concedida al 2017 per import de 4.196,09 euros destinada a la posada en funcionament del nou centre Neuroleida.
 - Donació del Federació Ecom Lleida concedida al 2017 per import de 23.205,26 euros mitjançant l'atorgament d'una furgoneta.
 - Subvenció de Fundación Once concedida al 2018 per import de 9.223,90 euros destinada a les despeses de reforma i equipament de l'aula de formació laboral a Tarrega
 - Subvenció de Departament de Treball, Afers Socials i Família concedida al 2017 destinada a l'adquisició d'equips informàtics per a l'exercici 2018.
- Respecte als bens totalment amortitzats, obsolets tècnicament o no utilitzats, el seu import és de 642.350,05 euros.
- Tot l'immobilitzat està directament afectat a l'activitat.
- No s'han capitalitzat interessos durant l'exercici.
- No existeixen compromisos ferms de compra, ni fonts previsibles de finançament, ni compromisos ferms de venda.
- L'entitat no ha efectuat cap actualització de balanços.

7. ACTIUS FINANCERS

7.1 Actius financers a llarg termini

Anàlisi del moviment de cada partida, afecta a l'activitat de Serveis Socials, inclosa en aquest epígraf.

Categories	Classes	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats, i altres		Total	
		2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Actius financers a cost amortitzat		70.358,90	70.358,90			32.430,51	30.319,47	102.789,41	100.678,37
Actius financers mantinguts per a negociar									
Actius financers a cost									
TOTAL		70.358,90	70.358,90			32.430,51	30.319,47	102.789,41	100.678,37

Els 102.789,41 euros corresponen a:

Participacions a ll/p en parts vinculades	73.758,90
Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini	32.430,51
Deteriorament valor participacions ll/p p.vinc.	-3.400,00

7. ACTIUS FINANCERS

7.1 Actius financers a curt termini

Anàlisi del moviment de cada partida, afecta a l'activitat de Serveis Socials, inclosa en aquest epígraf.

Categories	Classes	Instruments de patrimoni			Valors representatius de deute			Crèdits, derivats, i altres			Total	
		2018	2017		2018	2017		2018	2017		2018	2017
Actius financers a cost amortitzat												
Actius financers mantinguts per a negociar								1.304.657,29	1.584.031,45		1.304.657,29	1.584.031,45
Actius financers a cost												
Tresoreria								168.750,48	309.453,47		168.750,48	309.453,47
TOTAL								1.473.407,77	1.893.484,92		1.473.407,77	1.893.484,92

L'import total dels actius financers a curt termini es desglossa de la següent manera:

Clients i altres deutors	384.946,41
Personal	-461,99
Deutes amb l'Administració Pública	894.756,00
Imposicions a c/t	15.617,77
Altres actius financers	9.799,10
Tresoreria	168.750,48

8. PASSIUS FINANCERS

8.1 Passius financers a llarg termini

Anàlisi del moviment de cada partida, afecta a l'activitat de Serveis Socials, inclosa en aquest epígraf.

Categories	Classes	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats, altres		Total	
		2018	2017	2018	2017	2018	2017
Passius financers a cost amortitzat		63.036,27	140.266,15	42.035,24	25.895,58	105.071,51	166.761,73
Passius financers mantinguts per a negociar							
TOTAL		63.036,27	140.266,15	42.035,24	25.895,58	105.071,51	166.761,73

Els 105.071,51 euros corresponen a:

Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini	63.036,27
Creditors per arrendament financer a ll/t	18.535,24
Provisió a llarg termini	23.500,00

8. PASSIUS FINANCERS

8.2 Passius financers a curt termini

Anàlisi del moviment de cada partida, afecta a l'activitat de Serveis Socials, inclosa en aquest epígraf.

Categories	Classes	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats, altres		Total	
		2018	2017	2018	2017	2018	2017
Passius financers a cost amortitzat		193.539,21	32.524,85	672.836,55	1.262.209,64	866.375,76	1.294.734,49
Passius financers mantinguts per a negociar							
TOTAL		193.539,21	32.524,85	672.836,55	1.262.209,64	866.375,76	1.294.734,49

Els 193.539,21 euros corresponen a deutes amb entitats de crèdit a curt termini. La resta correspon a creditors per arrendament financer a curt termini, creditors per activitats i altres comptes a pagar i periodificacions a curt termini i fiances a curt termini.

DEUTES MES SIGNIFICATIUS

La partida "Creditors per activitats i altres comptes a pagar" del passiu del balanç està formada per les següents partides:

Creditors per activitats i altres comptes a pagar 144.855,34

Proveïdors	5.508,58
Creditors per prestacions de serveis	30.446,15
Remuneracions pendents pagament	64,43
Hisenda pública, creditora per conceptes fiscals	71.076,72
- HP, creditora per IVA	30.399,32
- HP, creditora per retencions practicades	40.677,40
Organismes de la Seguretat Social, creditors	37.759,46

No hi ha deutes a proveïdors d'immobilitzat a curt termini.

Respecte a les periodificacions a curt termini, l'import de 474.322,37 euros correspon a ingressos anticipats.

L'Entitat té deutes amb diferents entitats de crèdit:

- Banc Sabadell Atlántico. Concessió d'una Hipoteca per la compra del Centre d'Usos Múltiples per un import de 480.000,00 €. En data 31/12/2018 el capital pendent d'amortitzar és de 51.671,76 €.
- Institut Català de Finances. Préstec per import de 130.000 € de data 14/03/2014 amb venciment data 14/03/2019. En data 31/12/2018 el capital pendent d'amortitzar és de 9.015,80 €.
- La Caixa. Préstec furgoneta per 37.691,50 euros amb data 28/04/2015 i data de venciment 01/05/2020. En data 31/12/2018 el capital pendent d'amortitzar és de 11.364,51 euros.
- Ibercaja. Leasing amb un saldo pendent a 31/12/2018 de 18.791,40 euros (18.535,24 euros a llarg termini i 256,16 euros a curt termini).
- Bankia. Pòlissa de crèdit de 40.000 €. Té una durada de 12 mesos i el seu venciment és el 30/05/2019. En data 31 de desembre hi ha un saldo deutor de 28.190,06 euros.
- Banc Santander: Crèdit a curt termini de 40.000 euros amb data de venciment 13/11/2019. En data 31 de desembre hi ha un saldo deutor de 36.333,35 euros.
- La Caixa. Préstec a curt termini per 120.000,00 euros amb data 19/12/2018 i data de venciment 14/02/2019. En data 31/12/2018 el capital pendent d'amortitzar és de 120.000,00 euros.
- La Caixa. Pòlissa de crèdit a curt termini de 50.000 euros amb data de venciment 06/09/2019. En data 31/12/2018 hi ha un saldo disposat de 0,00 euros.



El detall dels deutes de les Administracions Públiques amb Aspid, tant a curt com a llarg termini, és el següent:

Concepte

Hisenda pública, deutora per subvencions concedides	894.756,00
---	------------

9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR.

Tots els arrendaments d'Aspid són operatius.

L'entitat té:

- Un contracte de lloguer d'un local al carrer Roger de Llúria, 6 de Lleida, on es realitza l'activitat de Centre Especial de Treball amb data d'inici 01/11/2007 i duració de 10 anys amb una prorroga automàtica de 5 anys si no es sol·licita anticipadament la voluntat d'extingir-lo.
- Un contracte de lloguer d'un local al carrer Príncep de Viana, 94 de Lleida, amb data d'inici 01/11/2016 i duració de 10 anys, amb prorroga per tàcita reconducció si cap dels atorgants expressen la seva voluntat contrària. El local està destinat a l'activitat de Serveis de neuror rehabilitació i assessorament integral a les persones amb discapacitat i/o dependència, amb data d'inici
- Un contracte de lloguer d'un local al carrer Pau Claris, 1, primer pis, amb data d'inici 01/09/2016 duració de 2 anys prorrogable per dos anys més si cap de les dues parts manifesta la seva voluntat en contra. El local està destinat a l'activitat de cursos de formació i oficina d'assessorament laboral.
- Un contracte de rènting amb Sistemes d'Oficina de Lleida i Tarragona, SL (CANON BUSINESS CENTER de Lleida-Tarragona) de:
 - * Una fotocopiadora marca CANON, modelo IR ADV c5240I amb data d'inici 14/09/2016 i duració de 5 anys.
 - * Una fotocopiadora marca CANON, modelo IR ADV 1435i, amb data d'inici 14/09/2016 i duració de 5 anys.
 - * Una fotocopiadora marca CANON, modelo IR ADV C2020L USA, amb data d'inici 14/09/2016 i duració de 5 anys.
 - * Una fotocopiadora marca CANON, modelo IR ADV C2030i USA, amb data d'inici 14/09/2016 i duració de 5 anys.

Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida (ASPID)**
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

- Un contracte de cessió en precari de l'oficina número 1 de la planta Baixa del recinte Merca-3Tàrraga. El contracte no especifica durada. La oficina està destinada al desenvolupament de programes d'interès públic i local per tal d'afavorir la inserció sociolaboral de persones amb disminució i/o vulnerabilitat social en el mercant de treball de la ciutat i de la comarca.

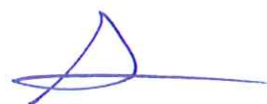
10. EXISTÈNCIES

L'entitat no disposa d'existències.

11. FONS PROPIS – CAPITAL SOCIAL

Detallar els imports corresponents de les partides que s'especifiquen al quadre.

PARTIDES	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Fons dotacional o fons social				
Fons dot.o social pendent de desemb.				
Fons especial				
Excedents d'exercicis anteriors				
• Romanent	535.610,55	89.357,75		624.968,30
• Excedents neg.ex.anteriors				
Exc. pendent aplic. activ.estatuaries				
Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	89.357,75	89.615,88	-89.357,75	89.615,88
TOTAL	624.968,30	178.973,63	-89.357,75	714.584,18



12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

a) Subvencions de capital

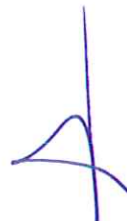
ENTITAT	Saldo Inicial	Atorgades A l'any	Traspàs a resultats	Saldo Final
Departament de Benestar i Família	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres Departaments de la Generalitat de Catalunya.	12.115,54	0,00	8.502,15	3.613,39
Administració Local	21.987,73	0,00	2.845,84	19.141,89
Administració de l'Estat	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvencions Centre Usos Múltiples	887.877,58	0,00	31.109,12	856.768,46
Altres	171.915,93	19.223,90	48.158,11	142.981,72
TOTAL	1.093.896,78	19.223,90	90.615,22	1.022.505,46

No s'ha realitzat alguna reclassificació en els saldos inicials.

b) Donacions i llegats

No existeixen dins l'entitat

c) Subvencions a l'explotació o l'activitat



Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida (ASPID)**
 Departament d'Afers Socials
 NIF: **G-25.322.603**
 Exercici 2018

ENTITAT SUBVENCIONADORA	DESCRIPCIÓ DE LES SUBVENCIONS	TOTAL
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Suport i promoció a la integració (programa G)	14.000,00
	Centre d'Atenció Diürna (programa J)	351.435,23
	Departament de Treball, Afers Socials i Famílies. Revocació parcial línia J 2017. Centre At. Diürna "Candi Villafanye"- Experiència pilot	-2.186,96
	Departament de Treball, Afers Socials i Famílies. Programa de mesures actives d'inserció per a persones destinàries de la renda mínima d'inserció (MARMI)	174.777,74
	Departament de Treball, Afers Socials i Famílies: Foment de la integració laboral de persones amb discapacitat en centres especials de treball per a l'any 2018	70.857,12
	Departament de Treball, Afers Socials i Famílies: Suport a l'ocupació de treballadors amb discapacitat de característiques especials en centres especials de treball per a l'any 2018,	96.446,18
	Departament de Treball, Afers Socials i Famílies: Creació i Manteniment de Llocs de Treball. Centre Especial de Treball 2017.	2.297,87
	Departament de Treball, Afers Socials i Famílies. Programa de Suport a l'autonomia a la pròpia llar.	54.000,00
	Departament de Treball, Afers Socials i Famílies. SIOAS/11/2017	200.425,00
	Departament de Treball, Afers Socials i Famílies. SIOAS/34/2018	168.315,48
	Departament de Treball, Afers Socials i Famílies. Revocació SIOAS 14-15	-4.804,75
	Departament de Treball, Afers Socials i Famílies. Revocació SIOAS 16-17	-17.823,72

Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida (ASPID)**
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

Altres departaments de la Generalitat de Catalunya	Departament de Treball, Afers Socials i Famílies. Gent Activa: Envelliment saludable	3.402,53
	Servei Ocupació de Catalunya: Orientació i acompanyament a la inserció de la Xarxa d'Orientació per a l'Ocupació.	129.829,43
	Servei Ocupació de Catalunya: Programes Integrals per a persones majors de 30 anys en situació de desocupació.	39.283,62
	Servei Ocupació de Catalunya. Agència de col·locació 2017-2018	11.000,00
	Servei Ocupació de Catalunya. Agència de col·locació. Revocació 2014-2015	-12.379,20
	Servei Ocupació Catalunya. Agència de Col·locació. SOC015/17/0086	6.332,78
	Servei Ocupació de Catalunya: Orientació i acompanyament a la inserció de la Xarxa d'Orientació per a l'Ocupació. Revocació 2016-2017	-8.409,87
	Servei Ocupació de Catalunya: Orientació i acompanyament a la inserció de la Xarxa d'Orientació per a l'Ocupació. Revocació 2015-2016	-23.750,06
	Servei Ocupació de Catalunya: Orientació i acompanyament a la inserció de la Xarxa d'Orientació per a l'Ocupació. Revocació 2014-2015	-10.515,38
	Servei Ocupació de Catalunya. POIN/091/2011. Revocació	-6.216,80
	Servei Català de Salut. Programa de rehabilitació funcional.	1.581,08
	Institut català de les dones	2.960,00
	Ajuntament de Lleida	4.846,81
	Diputació de Lleida	9.800,00
	Institut d'Estudis Ilerdencs	710,70
	Consell Comarcal Segrià	19.345,02
Altres	Ibercaja	1.500,00
	Federació ECOM-Depart. d'Afers Socials i Família	111.733,00
	Fundación Once	3.430,23
	Fundació La Caixa	122.206,47
	Persones físiques	2.200,00
TOTAL		1.516.629,55

13. SITUACIÓ FISCAL

Impost sobre Societats

Aspid, és una Associació sense ànim de lucre, amb la nova llei de l'Impost de Societats, Aspid està subjecta a aquest impost.

A partir del 2008, Aspid va passar a ser una entitat d'utilitat pública (Llei 49/2002). Donat que les rendes obtingudes per l'entitat es corresponen amb la consecució del seu objecte social, totes elles tenen la condició de exemptes segons l'art 7 de la Llei 49/2002 de l'Impost de Societats.

Impost sobre el Valor Afegit

Aspid era una entitat exempta de l'Impost del Valor Afegit, amb número de registre S94001756. Tal com hem manifestat a l'objecte social, l'entitat ha iniciat a partir de l'octubre de 2005 el Centre Especial de Treball i per aquest motiu, a partir d'aquesta data l'entitat està subjecta a l'IVA per aquestes activitats.

14. PROVISIONS I CONTINGENCIES

L'entitat ha dotat provisions per import de 25.800,00 euros per cobrir les possibles despeses que no podrà justificar alhora de presentar les justificacions de despesa d'algunes subvencions.

15. INGRESSOS I DESPESES

Les remuneracions meritades en el curs de l'exercici als membres de l'òrgan d'administració, en concepte de treballs específics diferents als propis de membre de l'òrgan d'administració a l'exercici 2018, juntament amb les dels altres membres de l'òrgan de govern són:

	Sou brut	Seguretat social a càrrec de l'empresa
Gerent Suport 24	59.193,01	0,00
Coordinador Serveis Serviaspid	30.949,57	0,00
Treballadora Suport 24	14.134,96	0,00

A continuació, fem un desglossament de les partides de despeses i ingressos en funció de les diferents subvencions:



15. INGRESSOS I DESPESES

Codi	TÍTOL	TOTAL	SERVEI – CENTRE			
			Subvenció G	Centre d'Atenció Diürna	Altres Centre Especial de Treball	Subvenció Altres
600 a 604 i 610 a 614	Consum de productes i de serveis hotelers de materials de reposició	35.076,01		1.407,76	12.390,02	21.278,23
605, 606 615, 616	Consum de primeres matèries i de mercaderies					
607	Treballs realitzats per altres empreses o professionals	9.486,40			9.099,04	387,36
608	Altres consums					
TOTAL COMPRES I CONSUMS		44.562,41	0,00	1.407,76	21.489,06	21.665,59

15. INGRESSOS I DESPESES

Codi	TÍTOL	TOTAL	SERVEI – CENTRE			
			Subvenció G	Centre d'Atenció Diürna	Centre Especial de Treball	Subvenció Altres
640	Sous i Salaris	1.962.692,18	12.085,71	252.062,83	709.428,60	989.115,04
642	Seguretat Social a càrrec de l'empresa	409.651,26	1.282,72	58.587,99	36.869,59	312.910,96
644	Suplències i retribucions complementàries					
645	Formació professional					
641, 643						
646, 649	Altres despeses de personal	17.566,63			3.014,98	14.551,65
TOTAL DESPESES DE PERSONAL		2.389.910,07	13.368,43	310.650,82	749.313,17	1.316.577,65
	Ajuts de la Fundació					
650,659	Altres despeses de gestió	5,93				5,93
TOTAL AJUTS I ALTRES DESPESES DE GESTIÓ		5,93				5,93

Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida (ASPID)**
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

15. INGRESSOS I DESPESES

Codi	TÍTOL	TOTAL	SERVEI - CENTRE			
			Subvenció G	Centre d'Atenció Diürna	Altres	
					Centre Especial de Treball	Subvenció Altres
621	Arrendaments	37.091,80		300,00	13.799,23	22.992,57
622	Reparacions i Conservacions	53.147,32		1.825,81	29.961,81	21.359,70
628	Subministraments	40.795,24	223,66	5.932,26	1.996,45	32.642,87
623, 624, 625, 626, 627, 629	Altres serveis Exteriors	166.537,78	407,91	20.727,69	64.216,86	81.185,32
TOTAL SERVEIS EXTERIORS		297.572,14	631,57	28.785,76	109.974,35	158.180,46
630, 638	Impost sobre beneficis					
631, 639	Altres impostos i tributs	44.117,36		9.106,17	21.661,20	13.349,99
TOTAL IMPOSTOS I TRIBUTS		44.117,36		9.106,17	21.661,20	13.349,99

A

15. INGRESSOS I DESPESES

Codi	TÍTOL	TOTAL	SERVEI – CENTRE			
			Subvenció G	Centre d'Atenció Diürna	Centre Especial de Treball	Subvenció Altres
66	Despeses financeres	6.302,67				6.302,67
TOTAL DESPESES FINANCERES		6.302,67	0,00	0,00	0,00	6.302,67
67	Pèrdues de l'immobilitzat i despeses excepcionals i d'altres exercicis	0,02				0,02
TOTAL DESPESES EXCEPCIONALS		0,02	0,00	0,00	0,00	0,02
68	Dotacions per amortitzacions	120.952,29		2.145,40	35.117,38	83.689,51
TOTAL AMORTITZACIONS		120.952,29	0,00	2.145,40	35.117,38	83.689,51
69	Dotacions a les provisions	25.800,00				25.800,00
TOTAL DOTACIONS PROVISIONS		25.800,00	0,00	0,00	0,00	25.800,00
TOTAL DESPESES		2.929.222,89	14.000,00	352.095,91	973.555,16	1.625.571,82

15. INGRESSOS I DESPESES

Codi	TÍTOL	TOTAL	SERVEI – CENTRE			
			Subvenció G	Centre d'Atenció Diürna	Altres Centre Especial de Treball	Subvenció Altres
700, 701 702, 703 709	Ingressos per vendes I prestació de serveis	1.248.434,36			779.742,06	468.692,30
710	Variació d'existències					
704	Quotes usuaris Familiars					
705	Concerts per a la Prestació serveis					
707	Beques I ajudes Individuals					
706, 708	Altres Ingressos					
TOTAL VENDES		1.248.434,36			779.742,06	468.692,30

Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida (ASPID)**
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

15. INGRESSOS I DESPESES

Codi	TÍTOL	TOTAL	SERVEI - CENTRE			
			Subvenció G	Centre d'Atenció Diürna	Altres	Subvenció Altres
720, 721 722	Quotes socis	7.365,00				7.365,00
723, 725	Donacions i patrocinis	2.200,00				2.200,00
724	Loteries, altres	856,00		856,00		
TOTAL INGRESSOS SOCIALS		10.421,00		856,00		9.565,00
731, 732	Treballs realitzats Per a l'immobilitzat					
TOTAL TREBALLS REALITZATS						
740	Subvencions pel manteniment del centre i serveis	1.514.429,55	14.000,00	349.248,25	165.719,58	985.461,72
741	Subvencions pel Personal					
746	Subvencions, donacions i llegats trasp.a rtats	90.615,22		312,04	10.928,87	79.374,31
TOTAL SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ		1.605.044,77	14.000,00	349.560,29	176.648,45	1.064.836,03

15. INGRESSOS I DESPESES

Codi	TÍTOL	TOTAL	SERVEI - CENTRE			
			Subvenció G	Centre d'Atenció Diürna	Centre Especial de Treball	Subvenció Altres
752, 755 759	Ingressos per serveis diversos	40.187,15		8.065,78	25.710,52	6.410,85
TOTAL ALTRES INGRESSOS		40.187,15		8.065,78	25.710,52	6.410,85
76	Ingressos financers					
TOTAL INGRESSOS FINANCERS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
770, 771	Beneficis procedents De l'immobilitzat	2.024,04				2.024,04
778, 779	Ingressos extraordinaris I d'exercicis anteriors	1.010,31				1.010,31
TOTAL INGRESSOS EXCEPCIONALS		3.034,35	0,00	0,00	0,00	3.034,35
79	Excés de provisions	111.717,14		2.500,00		109.217,14
TOTAL EXCESSOS PROVISIONS		111.717,14	0,00	2.500,00	0,00	109.217,14
TOTAL INGRESSOS		3.018.838,77	14.000,00	360.982,07	982.101,03	1.661.755,67

Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida (ASPID)**
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

15. INGRESSOS I DESPESES

	SERVEI – CENTRE				
	TOTAL	Subvenció G	Centre d'Atenció Diürna	Altres	
				Centre Especial de Treball	Subvenció Altres
TOTAL INGRESSOS	3.018.838,77	14.000,00	360.982,07	982.101,03	1.661.755,67
TOTAL DESPESES	2.929.222,89	14.000,00	352.095,91	937.555,16	1.625.571,82
RESULTAT DE L'EXERCICI	89.615,88	0,00	8.886,16	44.545,87	36.183,85

VISADO POR
ilerandi

D

16. DADES SOBRE USUARIS

	TOTAL	Centre d'Atenció Diürna N.Registre S07127		
Usuaris a 01/01/2018		42		
Total Altes		4		
Total Baixes		5		
Usuaris a 31/12/2018		41		
Estades any (1)				

(1) El nombre d'estades per a cada servei haurà de coincidir amb les acreditades al Departament d'Afers Socials corresponents a l'exercici.

(*) El CAD va iniciar la seva activitat el 01/07/08

En els supòsits de STO

Estades usuari sense auxiliar	
Estades usuari amb auxiliar	

17. DADES SOBRE EL PERSONAL LABORAL

	TOTAL		Subvenció G		Subvenció Centre Especial T.		Centre Atenció diürna		Subvenció Altres	
	Promig de personal	Import despeses personal	Promig de personal	Import despeses personal	Promig de personal	Import despeses personal	Promig de personal	Import despeses personal	Promig de personal	Import despeses personal
1. Personal d'atenció directa	51,65	861.867,99	0,26	3.090,24	2,81	33.251,01			48,59	825.526,74
2. Personal de serveis generals	9,28	132.269,98	0,21	2.439,92	1,01	14.328,69	1,04	9.699,64	7,01	105.801,73
3. Personal de direcció i admció.	1,94	85.146,54	0,21	6.555,55	0,33	14.648,87	0,21	6.155,55	1,19	57.786,57
4. Personal discapac. del CET (1)	61,65	647.200,03			61,65	647.200,03				
5. Personal CAD (2)	15,48	236.207,64					15,48	236.207,64		
TOTAL	140,00	1.962.692,18	0,68	12.085,71	65,81	709.428,60	16,73	252.062,03	56,79	989.115,04
Cost mig salarial		14.019,23								

(1) Dintre del import de despeses de personal discapacitat del CET, incloem la remuneració de la figura del gerent del CET.

(2) Dintre del import de despeses de personal discapacitat del CAD, incloem la remuneració de la figura del gerent del CAD.

18. DADES SOBRE PROFESSIONALS

	TOTAL		Subvenció G		Subvenció Centres Esp. Treball		Subvenció Centre Atenció diürna		Subvenció Altres	
	Promig professionals o treballadors	Import despeses	Promig professionals o treballadors	Import despeses	Promig professionals o treballadors	Import despeses	Promig professionals o treballadors	Import despeses	Promig professionals o treballadors	Import despeses
Professionals										
1. Atenció directa	8	13.987,76							8	13.987,76
2. Serveis generals	3	8.118,91							3	8.118,91
3. Direcció i administració										
TOTAL	11	22.107,67							11	22.107,67

19. DADES SOBRE EMPRESES CONTRACTADES

Proveïdors	Funció o servei	Data vigència del contracte	Import Anual	Cost unitari (1)
Plat Negre, SL	Càtering	01/08/2017	23.190,00 €	4,54

20. APLICACIÓ D'ELEMENT PATRIMONIALS I INGRESSOS A FINALITATS ESTATUÀRIES.

Tots els ingressos de l'Associació estan destinats a les finalitats marcades pels estatuts.

21. ALTRES INFORMACIONS

- Els honoraris d'auditoria de l'exercici 2018 ascendeixen a 2.999,88 euros.
- El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes ha sigut el següent:

Categoria	Exercici 2018	
	Homes	Dones
Alts directius	3	5
Tècnics i professionals	4	32
Reste de personal qualificat	20	30
Treballadors no qualificats	4	22
Total	31	89

Categoria	Exercici 2017	
	Homes	Dones
Alts directius	3	5
Tècnics i professionals	5	32
Reste de personal qualificat	25	30
Treballadors no qualificats	5	20
Total	38	87

22. ESDEVENIMENTS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït fets esdevinguts amb posterioritat al tancament que afectin als Comptes Anuals, ni que afectin a l'aplicació del principi d' Empresa en funcionament.

23. GARANTIES COMPROMESSES AMB TERCERS I ALTRES PASSIUS CONTINGENTS

L'entitat no té garanties compromeses amb tercers, que no siguin les pròpies que ha de donar l'entitat de vegades com a garantia per l'obtenció de subvencions, ni altres passius contingents.



24. ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALESIA MEDIOAMBIENTAL

Durant l'exercici 2018, l'entitat:

- No ha realitzat inversions en sistemes, equips, ni instal·lacions, la fi dels quals sigui la minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient.
- No ha tingut despeses, el fi de les quals sigui la protecció i millora del medi ambient.
- No ha dotat provisions per riscos i despeses corresponents a actuacions mediambientals.
- No estima contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient, incloent riscos transferits a altres entitats.

25. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

L'entitat ASPID té el 100% de les participacions que formen el capital de tres entitats, amb les quals durant l'exercici 2018 ha tingut les següents operacions:

Part vinculada	Prestació de serveis rebuts	Prestació de serveis realitzats
SERVIASPID, SL	-	-
SERV.AT.P.DISC.S24,SL	-	-
FUND.PRIV.ASPID	-	-
UTE CENTRE GINYOL	-	2.112,42

Els preus als que s'ha facturat les operacions de prestació de serveis són els de mercat, per la qual cosa els marges són els normals de l'Associació.

A 31 de desembre, els saldos pendents amb l'esmentada part vinculada és el següent:

Part vinculada	Saldo deutor	Saldo creditor
SERVIASPID, SL	-	-
SERV.AT.P.DISC.S24,SL	-	-
FUND.PRIV.ASPID	-	-
UTE CENTRE GINYOL	2.556,06	-

26.INFORMACIO SOBRE EL PERIODE MIG DE PAGAMENT A PROVEIDORS. DISPOSICIÓ ADICIONAL TERCERA. "DEURE D'INFORMACIÓ" DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL.

La disposició final segona de la Llei 31/2014 de 3 de desembre, per la que es modifica la Llei de Societats de Capital, per la millora del govern corporatiu, modifica la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen les mesures de lluita contra la morositat a les operacions comercials, per requerir que totes les societats mercantils incloguin de forma expressa a la memòria dels comptes anuals el seu període mig de pagament. En relació a aquesta obligació d'informació, el passat 4 de febrer de 2016 es va publicar al Butlletí Oficial de l'Estat la corresponent resolució emesa pel Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (ICAC).

El període mig de pago a proveïdors:

	2018	2017
	Dies	Dies
Període mig de pago a proveïdors	60	60



Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida
(ASPID)**
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

ANNEX I

MODEL DE BALANÇ DE SITUACIÓ DE L'ENTITAT JURÍDICA

Entitat: **ASSOCIACIÓ DE PARAPLÈGICS I DISCAPACITATS FÍSICS
DE LLEIDA (ASPID)**

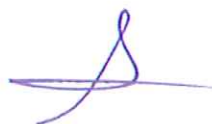
NIF: **G- 25.322.603**



Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida (ASPID)**
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

ENTITAT: ASSOCIACIO DE PARAPLÈGICS I DISCAPACITATS FÍSICS DE LLEIDA
NIF: G-25.322.603

BALANÇ DE SITUACIÓ			
CODI COMPTES	ACTIU	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
	A) ACTIU NO CORRENT	1.235.129,14	1.286.276,38
	I. IMMOBILITZAT INTANGIBLE	42.210,29	26.961,75
202, (2802), (2902)	1. Concessions administratives	-	-
206, (2806), (2906)	2. Aplicacions informàtiques	42.210,29	26.961,75
208, (2808), (2908)	3. Drets sobre béns cedit en ús gratuïtament	-	-
200, 201, 203, 205, (2800), (2801), (2083), (2805), (2900), (2901), (2903), (2905)	4. Altres immobilitzats intangibles	-	-
209	5. Acomptes	-	-
	II. IMMOBILITZAT MATERIAL	1.090.129,44	1.158.636,26
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i Construccions	878.864,32	909.973,44
212, 213, 214, (2812), (2813), (2814), (2912), (2913), (2914)	2. Instal·lacions, maquinaria i utilatge	51.518,67	65.985,28
215, 216, (2815), (2816), (2915), (2916)	3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació i Elements de transport	155.060,66	180.199,49
217, 218, (2817), (2818), (2917), (2918)	4. Altre immobilitzat material	4.685,79	2.478,05
219	5. Immobilitzacions materials en curs i acomptes	-	-
	III. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	-	-
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals	-	-
221, (282), (2921)	2. Construccions	-	-
	IV. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL	-	-
230, (29190)	1. Béns immobles	-	-
231, 232, 233, (29191), (29192), (29193)	2. Arxius, Biblioteques i Museus	-	-
234, (29194)	3. Béns mobles	-	-
239	4. Acomptes	-	-
	V. INVERSIONS EN ENTITATS DEL GRUPO I ASSOCIADES A LLARG TERMINI	70.358,90	70.358,90
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni	70.358,90	70.358,90
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a tercers	-	-
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valors representatius de deute	-	-
	VI. INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	32.430,51	30.319,47
2405, 250, (2495), (259), (2935), (296)	1. Instruments de patrimoni	-	-
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers	-	-
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute	-	-
255, 258, 26	4. Altres actius financers	32.430,51	30.319,47
474	VII. ACTIUS PER IMPOST DIFERIT	-	-



Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida (ASPID)**
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

B) ACTIU CORRENT		1.473.407,77	1.893.484,92
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. EXISTENCIES	0,00	0,00
	II. USUARIS, PATROCINADORS I DEUTORS DE LES ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A COBRAR	1.279.240,42	1.567.553,68
440, 441, 442, (447) 443, (4933), (4934), (4935) 444	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	232.841,09	244.196,77
445, 446, 449, (490) 460, 464, 544	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	-	-
4709	3. Patrocinadors	-	-
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	4. Altres deutors	152.105,32	184.907,94
558	5. Personal	-461,99	-319,91
	6. Actius per impost corrent	-	-
	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	894.756,00	1.138.768,88
	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents	-	-
	III. INVERSIONS EN ENTITATS DEL GRUP I ASSOCIADES A CURT TERMINI	9.799,10	1.000,00
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934) 5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954) 5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944) 5353, 5354, 5523, 5524	1. Instruments de patrimoni	-	-
	2. Crèdits a entitats	-	-
	3. Valors representatius de deute	-	-
	4. Altres actius financers	9.799,10	1.000,00
	IV. INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI	15.617,77	15.477,77
5305, 540, (5395), (549), (5935), (596) 5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598) 5315, 5335, 541, 546, (5945), 597 5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 5590, 565, 566	1. Instruments de patrimoni	-	-
	2. Crèdits a tercers	-	-
	3. Valors representatius de deute	-	-
	4. Altres actius financers	15.617,77	15.477,77
480, 567	V. PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI	-	-
	VI. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS	168.750,48	309.453,47
570, 572, 574 576	1. Tresoreria	168.750,48	309.453,47
	2. Altres actius líquids equivalents	-	-
	TOTAL ACTIU (A+B)	2.708.536,91	3.179.761,30

Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida (ASPID)**
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

ENTITAT: ASSOCIACIO DE PARAPLÈGICS I DISCAPACITATS FÍSICS DE LLEIDA
NIF: G-25.322.603

BALANÇ DE SITUACIÓ			
CODI COMPTES	PASSIU	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
A) PATRIMONI NET		1.737.089,64	1.718.865,08
	A-1) FONS PROPIS	714.584,18	624.968,30
	I. FONS DOTACIONALS O FONS SOCIAL	-	-
100, 101 (103), (104)	1. Fons dotacionals o fons social	-	-
	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar	-	-
102	II. FONS ESPECIALS	-	-
	III. EXCEDENTS D'EXERCICIS ANTERIORS	624.968,30	535.610,55
120	1. Romanent	624.968,30	535.610,55
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors	-	-
124	IV. EXCEDENTS PENDENTS D'APLIC. EN ACTIVITATS ESTATUÀRIES	-	-
129	V. EXCEDENT DE L'EXERCICI (POSITIU O NEGATIU)	89.615,88	89.357,75
118	VI. APORTACIONS PER A COMPENSAR PERDUES	-	-
	A-2) SUBVENCIONS, DONAC.I LLEGATS REBUTS I ALTRES AJUSTAMENTS	1.022.505,46	1.093.896,78
130	1. Subvencions oficials de capital	1.022.505,46	1.093.896,78
131	2. Donacions i llegats de capital	-	-
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats	-	-
137	4. Ingressos fiscals a distribuir	-	-
B) PASSIU NO CORRENT		105.071,51	166.161,73
14	I. PROVISIONS A LLARG TERMINI	23.500,00	-
	II. DEUTES A LLARG TERMINI	81.571,51	166.161,73
1605, 170 1625, 174 1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	1. Deutes amb entitats de crèdit	63.036,27	140.266,15
	2. Creditors per arrendament financer	18.535,24	25.895,58
	3. Altres deutes a llarg termini	-	-
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. DEUTES AMB ENTITATS DEL GRUP I ASSOCIADES A LLARG TERMINI	-	-
479	IV. PASSIUS PER IMPOST DIFERIT	-	-
181	V. PERIODIFICACIONS A LLARG TERMINI	-	-
C) PASSIU CORRENT		866.375,76	1.294.734,49
499, 529	I. PROVISIONS A CURT TERMINI	-	-
	II. DEUTES A CURT TERMINI	247.198,05	86.183,69
5105, 520, 527 5125, 524 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	1. Deutes amb entitats de crèdit	193.539,21	32.524,85
	2. Creditors per arrendament financer	256,16	256,16
	3. Altres deutes a curt termini	53.402,68	53.402,68
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	III. DEUTES AMB ENTITATS DEL GRUP I ASSOCIADES A CURT TERMINI	-	-



Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida**
(ASPID)
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

	IV. CREDITORS PER ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A PAGAR	144.855,34	140.140,03
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors	5.508,58	4.296,45
41	2. Creditors variis	30.446,15	22.113,33
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)	64,43	90,30
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb Administracions públiques	108.836,18	113.639,95
448	5. Acomptes d'usuaris	-	-
485, 568	V. PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI	474.322,37	1.068.410,77
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		2.708.536,91	3.179.761,30



Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida
(ASPID)**
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

ANNEX II

MODEL DE COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES DE L'ENTITAT JURÍDICA

Entitat: **ASSOCIACIÓ DE PARAPLÈGICS I DISCAPACITATS FÍSICS
DE LLEIDA (ASPID)**

NIF: **G- 25.322.603**

Exercici 2018



Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida**
(ASPID)
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

ENTITAT: ASSOCIACIO DE PARAPLEGICS I DISCAPACITATS FÍSICS DE LLEIDA
NIF: G-25.322.603

COMPTE DE RESULTATS . EXERCICI 2018

CODI COMPTES		EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
	1. INGRESSOS PER LES ACTIVITATS	2.512.008,28	2.512.008,28
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis	1.248.434,36	1.012.815,44
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	-	-
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	-	-
724	d) Subvencions oficials a les activitats	1.524.850,55	1.499.192,84
728	e) Donacions i altres ingressos per a activitats	-	-
727	f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici	-	-
(658)	g) Reintegrant de subvencions donacions i llegats rebuts	-	-
	2. AJUTS CONCEDITS I ALTRES DESPESES	-	-1.166,11
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits	-	-1.166,11
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern	-	-
(6930), 71*, 7930	3. VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES DE PRODUCTES ACABATS I EN CURS DE FABRICACIÓ	-	-
73	4. TREBALLS REALITZATS PER L'ENTITAT PER AL SEU ACTIU	-	-
	5. APROVISIONAMENTS	-44.562,41	-41.172,22
(600), (601), (602), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consums i deteriorament d'existències	-35.076,01	-33.881,24
(607)	b) Treballs realitzats per altres entitats	-9.486,40	-7.290,98
	6. ALTRES INGRESSOS DE LES ACTIVITATS	40.187,15	34.729,02
752	a) Ingressos per arrendaments	-	-
751, 753, 754, 755, 759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	40.187,15	34.729,02
(64)	7. DESPESES DE PERSONAL	-2.389.910,07	-2.019.342,42
	8. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-367.495,43	-352.403,55
	a) Serveis exteriors	-297.572,14	-254.638,88
(620)	A1) Investigació i desenvolupament	-	-
(621)	A2) Arrendaments i canons	-37.091,80	-36.550,50
(622)	A3) Reparacions i conservació	-53.147,32	-25.094,38
(623)	A4) Serveis professionals independents	-30.519,22	-28.052,95
(624)	A5) Transports	-	-
(625)	A6) Primes d'assegurances	-13.461,51	-13.708,80
(626)	A7) Serveis bancaris	-5.779,89	-5.130,58
(627)	A8) Publicitat, propaganda relacions públiques	-4.485,08	-2.365,15
(628)	A9) Subministraments	-40.795,24	-34.922,38
(629)	A10) Altres serveis	-112.292,08	-108.814,14
(631), (634), 636, 639	b) Tributs	-44.117,36	-38.990,12
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	-25.800,00	-72.774,05
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent	-5,93	13.999,50
(68)	9. AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	-120.952,29	-118.006,05
725, 726	10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS TRASP.AL RTAT	90.615,22	84.204,95

Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida**
(ASPID)
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

7951, 7952, 7955, 7956	11. EXCES DE PROVISIONS	111.717,14	-
	12. DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIONS DE L'IMMOBILITZAT	2.024,04	-292,80
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deteriorament i pèrdues		
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres	2.024,04	-292,80
(678), 778	13. ALTRES RESULTATS	1.010,29	133,31
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		95.918,55	98.692,41
760, 761, 762, 769	14. INGRESSOS FINANCERS	-	0,01
(660), (662), (665), (669)	15. DESPESES FINANCERES	-6.302,67	-9.334,67
(663), 763	16. VARIACIÓ DE VALOR RAONABLE EN INSTRUMENTS FINANCERS	-	-
(668), 768	17. DIFERENCIES DE CANVI	-	-
	18. DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIONS D'INSTRUMENTS FINANCERS	-	-
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues	-	-
(666), (667), (673), 766, 776	b) Resultats per alienacions i altres	-	-
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		-6.302,67	-9.334,66
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		89.615,88	89.357,75
(6300), 6301, (633), 638	19. IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS	-	-
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)		89.615,88	89.357,75

Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida
(ASPID)**
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

ANNEX III

MODEL D'ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

Entitat: **ASSOCIACIÓ DE PARAPLÈGICS I DISCAPACITATS FÍSICS
DE LLEIDA (ASPID)**

NIF: **G- 25.322.603**

Exercici 2018



60

VEUADO POR
ilerandi
auditors

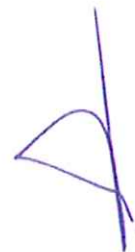
Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida (ASPID)**
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

	Fons		Excedents exercicis anterior	Excedents pendents de destinar a finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar						
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016			441.476,92		94.133,63		1.092.959,38	1.628.569,93
I. Ajustaments per canvis de criteri 2016 i anteriors								
II. Ajustos per errors 2016 i anteriors								
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017			441.476,92		94.133,63		1.092.959,38	1.628.569,93
I. Excedent de l'exercici					89.357,75			89.357,75
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net						937,40		937,40
III. Operacions de patrimoni net								
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								
4. Altres aportacions								
IV. Altres variacions del patrimoni net			94.133,63		-94.133,63			
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2017			535.610,55		89.357,75		1.093.896,78	1.718.865,08
I. Ajustaments per canvis de criteri 2017 i anteriors								
II. Ajustos per errors 2017 i anteriors								

for
Heraudi
auditors

Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida (ASPID)**
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018										
I. Excedent de l'exercici								89.357,75		1.718.865,08
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								89.615,88		89.615,88
III. Operacions de patrimoni net										
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials										
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										
4. Altres aportacions										
IV. Altres variacions del patrimoni net								-89.357,75		
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2018								89.615,88	1.022.505,46	1.737.089,64



Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida (ASPID)**
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

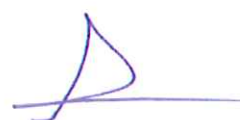
ANNEX IV

CENTRE ESPECIAL DE TREBALL

Entitat: **ASSOCIACIÓ DE PARAPLÈGICS I DISCAPACITATS FÍSICS DE
LLEIDA (ASPID)**

NIF: **G- 25.322.603**

Exercici 2018



VISADO POR
ileraudi
auditors

CENTRE ESPECIAL DE TREBALL (CET)

D'acord amb el que disposa l'article 13 del RD 2273/1985, de 4 de desembre, que regula els centres especials de treball i a la base 10 de l'Ordre TSF/118/2016, per la qual s'aproven les bases reguladores per a la concessió de la subvenció destinada al foment de la integració laboral de les persones amb discapacitat en centres especials de treball, presentem informació segmentada específica del CET.

El Centre Especial de Treball (CET) de ASPID és l'empresa social que va crear l'Associació Aspid. Té com activitat principal el telemàrqueting. Persegueix l'objectiu de crear llocs de treball adaptats per a persones amb discapacitat. Actualment el CET ofereix treball a persones, de les que el 95% són treballadors amb algun tipus de discapacitat.

Les activitats principals són:

- Activitats de Call Center, emissió i recepció de trucades telefòniques a partir de la prestació en el propi centre de Suport 24h o oferint aquests serveis en la pròpia seu dels nostres clients.
- Activitats de Facilities Services de divers caire, així com realització de manipulats correus/postals i externalització de processos productius. Consergeries, peonatges industrial/gestió de residus i neteja industrial, gestió pàrquings i control d'accessos, i entre molts d'altres.

Està ubicat a la mateixa adreça que l'associació ASPID, carrer Roger de Llúria, 6 de Lleida. La Associació lloga al CET una part de les seves instal·lacions per desenvolupar l'activitat.

Tota l'activitat comptabilitzada a la comptabilitat de ASPID referida al CET es desenvolupada per aquest CET i actua únicament a Catalunya.



Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida (ASPID)**
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

BALANÇ DE SITUACIÓ CENTRE ESPECIAL DE TREBALL- E X E R C I C I 2 0 1 8			
CODI COMPTES	ACTIU	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
A) ACTIU NO CORRENT		99.091,24	126.708,32
	I. IMMOBILITZAT INTANGIBLE	22.537,23	29.439,81
202, (2802), (2902)	1. Concessions administratives	-	-
206, (2806), (2906)	2. Aplicacions informàtiques	22.537,23	29.439,81
208, (2808), (2908)	3. Drets sobre béns cedit en ús gratuïtament		
200, 201, 203, 205, (2800), (2801), (2083), (2805), (2900), (2901), (2903), (2905)	4. Altres immobilitzats intangibles		
209	5. Acomptes		
	II. IMMOBILITZAT MATERIAL	73.954,01	94.668,51
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i Construccions	-	-
212, 213, 214, (2812), (2813), (2814), (2912), (2913), (2914)	2. Instal·lacions, maquinaria i utilatge	14.568,07	28.015,65
215, 216, (2815), (2816), (2915), (2916)	3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació i Elements de transport	59.293,80	66.521,92
217, 218, (2817), (2818), (2917), (2918)	4. Altre immobilitzat material	92,14	130,94
219	5. Immobilitzacions materials en curs i acomptes	-	-
	III. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	-	-
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals	-	-
221, (282), (2921)	2. Construccions	-	-
	IV. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL	-	-
230, (29190)	1. Béns immobles	-	-
231, 232, 233, (29191), (29192), (29193)	2. Arxius, Biblioteques i Museus	-	-
234, (29194)	3. Béns mobles	-	-
239	4. Acomptes	-	-
	V. INVERSIONS EN ENTITATS DEL GRUPO I ASSOCIADES A LLARG TERMINI	-	-
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni	-	-
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a tercers	-	-
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valors representatius de deute	-	-
	VI. INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	2.600,00	2.600,00
2405, 250, (2495), (259), (2935), (296)	1. Instruments de patrimoni	-	-
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers	-	-
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute	-	-
255, 258, 26	4. Altres actius financers	2.600,00	2.600,00
474	VII. ACTIUS PER IMPOST DIFERIT		
B) ACTIU CORRENT		272.039,00	205.721,22
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. EXISTENCIES	0,00	0,00
	II. USUARIS, PATROCINADORS I DEUTORS DE LES ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A COBRAR	243.963,62	173.137,58

Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida (ASPID)**
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

440, 441, 442, (447) 443, (4933), (4934), (4935) 444 445, 446, 449, (490) 460, 464, 544 4709 4700, 4707, 4708, 471, 472, 473 558	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis 2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades 3. Patrocinadors 4. Altres deutors 5. Personal 6. Actius per impost corrent 7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques 8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents	135.730,11 - - - - - 108.233,51 -	160.357,33 - - - - - 12.780,25 -
	III. INVERSIONS EN ENTITATS DEL GRUP I ASSOCIADES A CURT TERMINI	-	-
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934) 5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954) 5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944) 5353, 5354, 5523, 5524	1. Instruments de patrimoni 2. Crèdits a entitats 3. Valors representatius de deute 4. Altres actius financers	- - - -	- - - -
	IV. INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI	-	-
5305, 540, (5395), (549), (5935), (596) 5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598) 5315, 5335, 541, 546, (5945), 597 5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 5590, 565, 566 480, 567	1. Instruments de patrimoni 2. Crèdits a tercers 3. Valors representatius de deute 4. Altres actius financers	- - - -	- - - -
	V. PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI	-	-
	VI. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS	28.075,38	32.583,64
570, 572, 574 576	1. Tresoreria 2. Altres actius líquids equivalents	28.075,38 -	32.583,64 -
	TOTAL ACTIU (A+B)	371.130,24	332.429,54

Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida (ASPID)**
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

CODI COMPTES	PASSIU	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
	A) PATRIMONI NET	350.639,03	314.968,02
	A-1) FONS PROPIS	312.744,68	268.198,81
	I. FONS DOTACIONALS O FONS SOCIAL	-	-
100, 101 (103), (104)	1. Fons dotacionals o fons social	-	-
	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar	-	-
102	II. FONS ESPECIALS	-	-
	III. EXCEDENTS D'EXERCICIS ANTERIORS	268.198,81	211.009,21
120	1. Romanent	268.198,81	211.009,21
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors	-	-
124	IV. EXCEDENTS PEND. D'APLIC. EN ACTIVITATS ESTATUARIES	-	-
129	V. EXCEDENT DE L'EXERCICI (POSITIU O NEGATIU)	44.545,87	57.189,60
118	VI. APORTACIONS PER A COMPENSAR PERDUES	-	-
	A-2) SUBVENCIONS, DONAC. I LLEGATS REBUTS I ALTRES AJUSTAMENTS	37.894,35	46.769,21
130	1. Subvencions oficials de capital	37.894,35	46.769,21
131	2. Donacions i llegats de capital	-	-
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats	-	-
137	4. Ingressos fiscals a distribuir	-	-
	B) PASSIU NO CORRENT	-	-
14	I. PROVISIONS A LLARG TERMINI	-	-
	II. DEUTES A LLARG TERMINI	-	-
1605, 170 1625, 174 1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	1. Deutes amb entitats de crèdit	-	-
	2. Creditors per arrendament financer	-	-
	3. Altres deutes a llarg termini	-	-
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. DEUTES AMB ENTITATS DEL GRUP I ASSOCIADES A LLARG TERMINI	-	-
479	IV. PASSIUS PER IMPOST DIFERIT	-	-
181	V. PERIODIFICACIONS A LLARG TERMINI	-	-
	C) PASSIU CORRENT	20.491,21	26.495,52
499, 529	I. PROVISIONS A CURT TERMINI	-	-
	II. DEUTES A CURT TERMINI	-	-
5105, 520, 527 5125, 524 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	1. Deutes amb entitats de crèdit	-	-
	2. Creditors per arrendament financer	-	-
	3. Altres deutes a curt termini	-	-
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	III. DEUTES AMB ENTITATS DEL GRUP I ASSOCIADES A CURT TERMINI	-	-
	IV. CREDITORS PER ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A PAGAR	20.491,21	26.495,52
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors	6.289,41	8.427,52
41	2. Creditors varis	-	-
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)	-	-
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb Administracions públiques	14.201,80	9.034,00
448	5. Acomptes d'usuaris	-	-
485, 568	V. PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI	-	-
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	371.130,24	332.429,54

Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida (ASPID)**
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

COMPTE DE RESULTATS .
CENTRE ESPECIAL DE TREBALL- EXERCICI 2018

CODI COMPTES		EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
	1. INGRESSOS PER LES ACTIVITATS	945.461,64	793.380,98
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis	779.742,06	659.327,42
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		
724	d) Subvencions oficials a les activitats	165.719,58	134.053,56
728	e) Donacions i altres ingressos per a activitats		
727	f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici		
(658)	g) Reintegament de subvencions donacions i llegats rebuts		
	2. AJUTS CONCEDITS I ALTRES DESPESES	-	-
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits	-	-
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern	-	-
(6930), 71*, 7930	3. VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES DE PRODUCTES ACABATS I EN CURS DE FABRICACIÓ	-	-
73	4. TREBALLS REALITZATS PER L'ENTITAT PER AL SEU ACTIU	-	-
	5. APROVISIONAMENTS	-21.489,06	-14.573,68
(600), (601), (602), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consums i deteriorament d'existències	-12.390,02	-7.920,88
(607)	b) Treballs realitzats per altres entitats	-9.099,04	-6.652,80
	6. ALTRES INGRESSOS DE LES ACTIVITATS	25.710,52	22.003,00
752	a) Ingressos per arrendaments		
751, 753, 754, 755, 759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	25.710,52	22.003,00
(64)	7. DESPESES DE PERSONAL	-749.313,17	641.715,27
	8. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-131.635,55	-81.617,68
(620)	a) Serveis exteriors	109.974,35	-64.074,76
(621)	A1) Investigació i desenvolupament	-	-
(622)	A2) Arrendaments i canons	-13.799,23	-13.769,43
(623)	A3) Reparacions i conservació	-29.961,81	-8.163,43
(624)	A4) Serveis professionals independents	-	-
(625)	A5) Transports	-	-
(626)	A6) Primes d'assegurances	-	-
(627)	A7) Serveis bancaris	-	-
(628)	A8) Publicitat, propaganda relacions públiques	-	-
(629)	A9) Subministraments	-1.996,45	-2.259,74
(631), (634), 636, 639	A10) Altres serveis	-64.216,86	-39.882,16
(655), (694), (695), 794, 7954	b) Tributs	21.661,20	-17.542,92
(656), (659)	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	-	-
(68)	d) Altres despeses de gestió corrent	-	-
	9. AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	-35.117,38	-33.860,30
725, 726	10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS TRASP.AL RTAT	10.923,87	14.023,90

VERIFICADO POR
ileraudi
auditors

Departament d'Afers Socials
Entitat: **Associació de Paraplègics i Discapacitats Físics de Lleida (ASPID)**
NIF: **G-25.322.603**
Exercici 2018

7951, 7952, 7955, 7956	11. EXCES DE PROVISIONS	-	-
	12. DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-	-
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deteriorament i pèrdues		
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres	-	-
(678), 778	13. ALTRES RESULTATS	-	-292,80
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	44.545,87	57.448,15
760, 761, 762, 769	14. INGRESSOS FINANCERS	-	-
(660), (662), (665), (669)	15. DESPESES FINANCERES	-	-258,55
(663), 763	16. VARIACIÓ DE VALOR RAONABLE EN INSTRUMENTS FINANCERS	-	-
(668), 768	17. DIFERENCIES DE CANVI	-	-
	18. DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIONS D'INSTRUMENTS FINANCERS	-	-
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues	-	-
(666), (667), (673), 766, 776	b) Resultats per alienacions i altres	-	-
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	-	-258,55
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)	44.545,87	57.189,60
(6300), 6301, (633), 638	19. IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS	-	-
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)	44.545,87	57.189,60

VERADOR
iteraudi
auditors