Associació Centre Higiene Mental Nou Barris

Cuentas Anuales

(junto con informe de auditoria)

31 de diciembre de 2017

AUDIT 7

Ronda Sant Pere 19-21, 5è. 5èna.
08010 Barcelona
T. 93.318.40.31
F. 93.302.69.14

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EMITIDO POR AUDITOR INDEPENDENTE

A los socios de Asociación Centro Higiene Mental Nou Barris, por encargo la Junta de la Asociación,

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de Asociación Centro Higiene Mental Nou Barris, (en adelante la Asociación), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado abreviado de cambios en el patrimonio neto y la memoria (todos ellos abreviados) correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Asociación a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas* de nuestro informe.

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

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas

AUDIT 7
Ronda Sant Pere 19-21, 5è. 5èna.
08010 Barcelona
T. 93.318.40.31
F. 93.302.69.14
en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

En el contexto de nuestro trabajo hemos determinado que no existen riesgos significativos considerados como riesgos de incorrección material en la auditoria que hayan de ser objeto de comunicación en nuestro informe.

Responsabilidad de la Junta de la Asociación en relación con las cuentas anuales abreviadas

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

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, la Junta de la Asociación es responsable de la valoración de la capacidad de la Asociación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Junta de la Asociación tiene intención de liquidar la Asociación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de las cuentas anuales abreviadas

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales abreviadas.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Asociación.

AUDIT 7

Ronda Sant Pere 19-21, 5è. 5èna.
08010 Barcelona
T. 93.318.40.31
F. 93.302.69.14

- Avaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Junta de la Asociación.

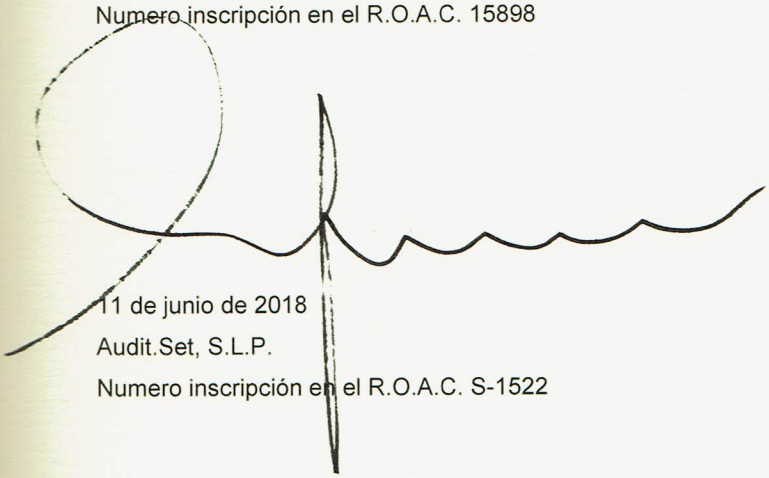
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta de la Asociación, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Asociación para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Asociación deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Avaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con la Junta de Asociación Centro Higiene Mental Nou Barris. en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría. Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a la Junta de la Asociación, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

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

Manuel Tell Sauret
Numero inscripción en el R.O.A.C. 15898



11 de junio de 2018
Audit.Set, S.L.P.
Numero inscripción en el R.O.A.C. S-1522

ASSOCIACIÓ CENTRE HIGIENE MENTAL NOU BARRIS
(C.I.F.: G-08725665)
BALANCE DE SITUACION ABREVIADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DE 2016

ACTIVO	Notas de la memoria	31/12/2017	31/12/2016
A) ACTIVO NO CORRIENTE		**2.905.316,12**	**2.887.499,42**
I. Inmovilizado intangible	**5**	**1.067,22**	**1.422,96**
1. Concesiones administrativas		0,00	0,00
2. Aplicaciones informáticas		1.067,22	1.422,96
3. Derechos sobre bienes cedidos en uso gratuitamente		0,00	0,00
4. Otros inmovilizados intangigles		0,00	0,00
5. Anticipos		0,00	0,00
II. Inmovilizado material	**6**	**114.393,59**	**105.375,27**
1. Terrenos y construccines		47.504,97	50.576,84
2. Instalaciones, maquinaria y utillaje		37.338,96	22.380,95
3. Mobiliario y equipos para procesos de información		29.549,66	32.417,48
4. Otro inmovilizado material		0,00	0,00
5. Inmovilizaciones materiales en curso y anticipos		0,00	0,00
III. Inversiones inmobiliarias		**0,00**	**0,00**
1. Terrenos y bienes naturales		0,00	0,00
2. Construcciones		0,00	0,00
IV. Bienes del patrimonio cultural		**0,00**	**0,00**
1. Bienes inmuebles		0,00	0,00
2. Archivos, bibliotecas y museos		0,00	0,00
3. Bienes muebles		0,00	0,00
4. Anticipos		0,00	0,00
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo		**48.482,42**	**60.482,42**
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos representativos de deuda		48.482,42	60.482,42
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo	**7**	**2.741.372,89**	**2.720.218,77**
1. Instrumentos de patrimonio		1.935.463,19	2.112.609,03
2. Creditos a entidades		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Otros activos financieros		805.909,70	607.609,74
VII. Activos por impuesto diferido		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		**1.704.117,35**	**1.641.245,47**
I. Existencias		**0,00**	**0,00**
II. Usuarios, patrocinadores y deudores de las actividades y otras cuentas a cobrar	**7**	**740.267,68**	**569.470,58**
1. Usuarios y deudores por ventas y prestaciones de servicios		736.056,15	568.596,48
2. Deudores, entidades del grupo, asociadas y otras partes vinculadas		811,70	671,70
3. Patrocinadores		0,00	0,00
4. Otros deudores		0,00	0,00
5. Personal		0,00	0,00
6. Activos por impuesto corriente		0,00	0,00
7. Otros créditos con las Administraciones Públicas		3.399,83	202,40
8. Fundadores y socios por desembolsos pendientes		0,00	0,00
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto p.		**27.000,00**	**27.000,00**
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Creditos a entidades		27.000,00	27.000,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Otros activos financieros		0,00	0,00
IV. Inversiones financieras a corto plazo		**0,00**	**0,00**
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Creditos a terceros		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Otros activos financieros		0,00	0,00
V. Periodificaciones a corto plazo	**7**	**2.031,82**	**2.121,82**
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	**7**	**934.817,85**	**1.042.653,07**
1. Tesorería		934.817,85	1.042.653,07
2. Otros activos líquidos equivalentes		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A+B)		**4.609.433,47**	**4.528.744,89**

ASSOCIACIÓ CENTRE HIGIENE MENTAL NOU BARRIS
(C.I.F.: G-08725665)
BALANCE DE SITUACION ABREVIADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DE 2016

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la memoria	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETO		**4.158.510,62**	**4.139.707,78**
A-1) FONDOS PROPIOS	**8**	**4.158.510,62**	**4.139.707,78**
I. Fondos dotacionales o fondos sociales		**4.139.707,78**	**4.073.758,17**
1. Fondos dotacionales o fondos sociales		4.139.707,78	4.073.758,17
2. Fondos dotacionales o fondos sociales pendientes desembolso		0,00	0,00
II. Fondos especiales		**0,00**	**0,00**
III. Excedentes ejercicios anteriores		**0,00**	**0,00**
1. Remanente		0,00	0,00
2. Excedentes negativos de ejercicios anteriores		0,00	0,00
IV. Excedentes pendientes de aplicación en actividades estatutarias		**0,00**	**0,00**
V. Excedente del ejercicio (positivo o negativo)	**3**	**18.802,84**	**65.949,61**
VI. Aportaciones para compensar pérdidas		**0,00**	**0,00**
A-2) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS Y OTROS AJUSTES		**0,00**	**0,00**
1. Subvenciones oficiales de capital		0,00	0,00
2. Subvenciones y legados de capital		0,00	0,00
3. Otras subvenciones, donaciones y legados		0,00	0,00
4. Ingresos fiscales a distribuir		0,00	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE		**1.884,15**	**2.882,51**
I. Provisiones a largo plazo		**0,00**	**0,00**
II. Deudas a largo plazo		**0,00**	**0,00**
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo		0,00	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo pl.		**0,00**	**0,00**
IV. Pasivos por impuesto diferido		**1.884,15**	**2.882,51**
V. Periodificaciones a largo plazo		**0,00**	**0,00**
C) PASIVO CORRIENTE		**449.038,70**	**386.154,60**
I. Provisiones a corto plazo		**0,00**	**0,00**
II. Deudas a corto plazo		**0,00**	**0,00**
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero			
3. Otras deudas a corto plazo		0,00	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto pl.		**0,00**	**0,00**
IV. Acreedores por actividades y otras cuentas a pagar	**10**	**449.038,70**	**386.154,60**
1. Proveedores		0,00	0,00
2. Acreedores varios		58.203,04	39.716,92
3. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		213.216,34	179.897,97
4. Pasivos por impuesto corriente y otras deudas con las adm.publicas		177.619,32	166.539,71
5. Anticipos de usuarios		0,00	0,00
V. Periodificaciones a corto plazo		**0,00**	**0,00**
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		**4.609.433,47**	**4.528.744,89**

ASSOCIACIÓ CENTRE HIGIENE MENTAL NOU BARRIS
(C.I.F.: G-08725665)
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADO CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DE 2016

GASTOS / INGRESOS	Notas de la memoria	2017	2016
1. Ingresos por las actividades		**2.554.827,87**	**2.351.223,16**
a) Ventas y prestaciones de servicios		2.554.827,87	2.351.223,16
b) Ingresos recibidos con carácter periodico		0,00	0,00
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		0,00	0,00
d) Subvenciones, donaciones y otros ingresos		0,00	0,00
e) Donaciones y otros ingresos para actividades		0,00	0,00
f) Otras subvenciones, donaciones y legados del ejercicio		0,00	0,00
transferidos al resultado del ejercicio.		0,00	0,00
g) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados recibidos.		0,00	0,00
2. Ayudas concedidas y otros gastos		**0,00**	**0,00**
a) Ayudas concedidas		0,00	0,00
b) Gastos por colaboraciones y por el ejercicio del cargo de miembro del órgano de gobierno.		0,00	0,00
3. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		**0,00**	**0,00**
4. Trabajos realizados por la entidad para su activo		**0,00**	**0,00**
5. Aprovisionamientos		**0,00**	**0,00**
a) Consumos y deterioro de existencias		0,00	0,00
b) Trabajos realizados por otras entidades		0,00	0,00
6. Otros ingresos de la actividad		**24.875,40**	**24.875,40**
a) ingresos por arrendamientos		24.875,40	24.875,40
b) otros ingresos accesorios y otros de gestion corriente		0,00	0,00
7. Gastos de personal		**-2.318.600,87**	**-2.137.309,67**
8. Otros gastos de explotación		**-241.524,92**	**-213.098,54**
a) Servicios exteriores		-239.263,68	-211.952,96
a1) Investigación y desarrollo		0,00	0,00
a2) Arrendamientos y canones		-18.599,00	-18.585,14
a3) Reparaciones y conservaciones		-50.062,24	-43.807,07
a4) Servicios profesionales independientes		-68.202,81	-62.867,68
a5) Transportes		0,00	0,00
a6) Primas de seguros		-4.453,78	-4.376,17
a7) Servicios bancarios		0,00	0,00
a8) Públicidad, propaganda y relaciones públicas		-13.914,86	0,00
a9) Suministros		-31.482,84	-30.135,38
a10) Otros servicios		-52.548,15	-52.181,52
b) Tributos		-2.261,24	-1.145,58
c) Pérdidas, deterioro y variacion de provisiones por operaciones de las actividades		0,00	0,00
d) Otros gastos de gestión corrientes		0,00	0,00
9. Amortización del inmovilizado		**-20.851,72**	**-23.356,59**
10. Subvenciones, donaciones y legados traspasados al resultado		**0,00**	**0,00**
11. Excesos de provisiones		**0,00**	**0,00**
12. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		**0,00**	**0,00**
a) Deterioro y pérdidas		**0,00**	0,00
b) Resultados por enajenación y otros		**0,00**	0,00
13. Otros resultados		**1.599,82**	**0,00**
I) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		**325,58**	**2.333,76**
14. Ingresos financieros		**21.041,06**	**65.510,77**
15. Gastos financieros		**-101,78**	**-631,35**
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		**13.469,38**	**16.856,31**
17. Diferencias de cambio		**0,00**	**0,00**
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		**-10.615,19**	**-339,72**
a) Deterioro y pérdidas		**-10.615,19**	**-339,72**
b) Resultados por enajenación y otros		0,00	0,00
II) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18)		**23.793,47**	**81.396,01**
III) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (I+II)		**24.119,05**	**83.729,77**
19. Impuestos sobre beneficios		**-5.316,21**	**-17.780,16**
IV) RESULTADO DEL EJERCICIO (III+19)		**18.802,84**	**65.949,61**

ASSOCIACIÓ CENTRE HIGIENE MENTAL NOU BARRIS
(C.I.F: G08725665)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CONCEPTO	FONDO SOCIAL		Excedentes ejercicios anteriores	Excedentes pendientes de destinar a las finalidades estatutarias	Excedente del ejercicio	Aportaciones para compensar pérdidas	Subvenciones, donaciones y legados	TOTAL
	TOTAL	Pte desembolso						
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2015	**4.020.408,68**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**53.349,49**	**0,00**	**0,00**	**4.073.758,17**
I. Ajustes por cambios de criterio 2015 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2015 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2016	**4.020.408,68**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**53.349,49**	**0,00**	**0,00**	**4.073.758,17**
I. Excedente de la cuentas de resultados	0,00	0,00	0,00	0,00	65.949,61	0,00	0,00	65.949,61
II. Ingresos y gastos reconocidos en el patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Operaciones de patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de fondos dotacionales/sociales/especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de fondos dotacionales/sociales/especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (dondonacion deudas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Otras aportaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	53.349,49	0,00	0,00	0,00	-53.349,49	0,00	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2016	**4.073.758,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**65.949,61**	**0,00**	**0,00**	**4.139.707,78**
I. Ajustes por cambios de criterio 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2017	**4.073.758,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**65.949,61**	**0,00**	**0,00**	**4.139.707,78**
I. Excedente de la cuentas de resultados	0,00	0,00	0,00	0,00	18.802,84	0,00	0,00	18.802,84
II. Ingresos y gastos reconocidos en el patrimonio neto	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,00	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
III. Operaciones de patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de fondos dotacionales/sociales/especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de fondos dotacionales/sociales/especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (dondonacion deudas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Otras aportaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	65.949,61	0,00	0,00	0,00	-65.949,61	0,00	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2017	**4.139.707,78**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**18.802,84**	**0,00**	**0,00**	**4.158.510,62**

ASOCIACIÓ CENTRE HIGIENE MENTAL NOU BARRIS
(N.I.F.: G-08725665)
MEMORIA ABREVIADA DEL EJERCICIO ANUAL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

Constitución, régimen legal, domicilio y objeto social.

La **ASOCIACIÓN CENTRO DE HIGIENE MENTAL NUEVE BARRIOS,** (en adelante, denominada "la Asociación") es una asociación sin ánimo de lucro domiciliada en Barcelona, calle Valldaura 214, y está inscrita en el Registro de la Dirección General de Dret i Entitats Jurídiques de la Genralitat de Catalunya con el Nº 5363 de la sección 1ª, con N.I.F: G08725665.

Se constituyó, por un período de tiempo indefinido, el 3 de octubre 1981. En fecha 1 de octubre de 2004 se acordó la adaptación de los estatutos por los que rige sus actividades de acuerdo con la Ley 7/1997 de 18 de junio de asociaciones (DOGC 2423, de 1 de julio) y la Ley orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del derecho de asociación (BOE nº73, de 26 de marzo).

La Asociación tiene por objeto social la prestación de servicios de promoción, prevención, asistencia, rehabilitación y reinserción en la salud mental, al mismo tiempo dar cobertura residencial (pisos, residencias) y gestionar programas de soporte al hogar, y también trabajar en el campo de la reinserción laboral de personas con problemas de salud mental.

Actualmente dispone de dos centros donde desarrolla su actividad, ambos situados en la ciudad de Barcelona. No obstante, también se considera indicativa del ámbito de actividad cualquier otra referencia geográfica (sea de carácter local, estatal o internacional) relacionada con las actividades de la Asociación.

Los órganos de gobierno de la Asociación son los siguientes:

- La Asamblea General: es el órgano soberano de la Asociación y sus acuerdos son obligatorios para los demás órganos, que deberán cumplirlos y hacerlos cumplir.

- La Junta Directiva: es el órgano ejecutivo de la Asociación y tiene a su cargo la dirección, gobierno, administración y representación de los intereses de los asociados.

- La Comisión Ejecutiva: por delegación de la Junta Directiva, tiene por objeto preparar los asuntos a tratar en las reuniones de ésta, la emisión de informes previos a la admisión de asociados, la organización de los asuntos económicos y la organización interna de la Asociación; y

- Las Comisiones: que actúan por delegación de la Junta Directiva y están formadas por miembros de la Junta y por técnicos ajenos a la misma.

Descripción especifica de las actividades desarrolladas durante el ejercicio y su gestión.

La descripción específica de las actividades desarrolladas durante el ejercicio está ampliada en el punto donde se desarrollan los convenios de colaboración suscritos y sus diferentes clausulas.

Descripción de las ayudas otorgadas, criterios, interés general y perspectivas.

Las ayudas otorgadas por la Asociación hacen referencia a la prestación de servicios descritos en el convenio de colaboración firmado con el Servei Catala de la Salut, cuyo contenido esta desarrollado en el siguiente punto.

Convenios de colaboración suscritos, impacto monetario, derechos y obligaciones y finalidades.

La Asociación tiene los siguientes convenios suscritos:

1. **"Servei Catala de la Salut":**

El plan de Salud de Cataluña establece los objetivos y políticas de actuación sanitaria en función de las necesidades y los problemas de salud identificados a partir del análisis de la situación actual.

Convenio aprobado para el ejercicio 2017: Se establecen a continuación las diferentes cláusulas del contrato establecido entre el "Servei Catala de la Salut" y la "Asociació Centre Higiene Mental Nou Barris":

Cláusula adicional 112ª:

Activitat contratada: Actividad asistencial salud mental (hospitalización de agudos, subagudos, medio y larga estancia, hosptialización parcial adultos, hospitalización parcial infantil, centro de dia adultos e infantil, centros de salud mental de adultos, centros de salud mental infantiles y juveniles, consultas periféricas, centros de atención y seguimiento a las drogodependencias, unidad de crisis de adolescentes, unidad de subagudos para adolescentes, unidad de patología dual y programas.)

Centros de Salud mental de adultos y consulta periférica (mayores de 18 años):

- CSMA Norte: Situado en la calle Paseo Valldaura 214 bajos con número de registro E08038727 (UP00861). Se atenderá preferentemente a la población de las Aéreas Básicas de Salud siguientes: Barcelona 8F, 8G, 8H y 8I.

- CSMA Sud: Situado en la Avda Borbó 18-30 con número de registro E08031520 (UP03068). Se atenderá preferentemente a la población de las áreas básicas de salud siguientes: Barcelona 8A, 8B, 8C, 8D, 8E y 8J.
- Consulta periférica ciudad Meridiana: 8H

Programa de trastornos mentales severos (TMS). Se llevarán a cabo en los dos centros y tendrán las siguientes funciones:

- Ofrecer disponibilidad preferente para la atención psiquiátrica a los TMS.
- Desarrollar acciones que mejoren la adherencia de los pacientes al programa de seguimiento:
  - El CSMA llevará a cabo un seguimiento comunitario activo de los pacientes con TMS intensificando los trabajos comunitarios y de seguimiento de los pacientes con TMS y sus familias fuera del centro.
  - El CSMA introducirá estrategias activas en la recuperación de los pacientes con TMS que se desvinculen del tratamiento mediante atención, control de visitas no realizadas, contacto telefónico con el paciente y la familia, la coordinación con servicios comunitarios.
- Mejorar la integración de la atención comunitaria a los pacientes con TMS garantizando aspectos como:
  - Evaluación psicosocial de los pacientes con TMS al inicio y con periodicidad anual.
  - La participación activa de la familia en el tratamiento, mediante información, orientación y contactos periódicos, la valoración de la necesidad de recursos comunitarios y/o sociales.
  - El desarrollo de actividades consensuadas con los centros de día.
  - La confección del plan terapéuticos individualizado (PTI) de los pacientes registrados como TMS al nivel de las reuniones de coordinación y la existencia de un profesional de referencia para cada paciente.
- Mejorar el seguimiento y evaluación de la aceptabilidad del tratamiento de los pacientes con TMS (fármaco-vigilancia, satisfacción del usuario y de la familia).

Programa de servicios individualizados (PSI): El plan de servicios individualizados (PSI) es la propuesta de un método organizativo y de un proceso activo de gestión asistencial orientado al y desde el usuario, para personas con trastornos mentales severos con alto riesgo de discapacidad funcional. La coordinación de las acciones preventivas, terapéuticas, rehabilitadoras y de apoyo, así como la fluidez en la relación entre el paciente, familia y equipos terapéuticos son dos bases fundamentales del modelo. El principal objetivo es adaptar a cada individuo los servicios sanitarios y sociales a las necesidades concretas de cada paciente, tan cerca como sea posible de su medio natural, para consolidar la continuidad asistencial.

Programa de soporte a las residencias asistidas: El centro de salud mental para adultos llevara a cabo las actividades de apoyo especializado en materia de atención psiquiátrica y salud mental de la residencia "Geriátrica Hermanitas de los pobres". Estas actividades son de dos tipos:

- Asistenciales de interconsulta, con equipo sanitario del centro, así como la adjudicación directa de los casos psiquiátricos que les sean derivados para el mencionado equipo.
- Soporte psicológico al personal de la residencia con la finalidad de mejorar sus capacidades para enfrentarse a las situaciones derivadas de la atención a los residentes.

Programa de formación de interés especial AFIE.

La Sociedad se compromete a realizar programas de formación de interés especial AFIE, consistentes en la formación docente en salud mental para médicos residentes de medicina de familia y comunitaria.

Personas usuarias o beneficiarias de las actividades de la Asociación.

Las actividades de la Asociación van dirigidas a todas las personas que cumplan los requisitos establecidos para ser beneficiarios de los diferentes programas asistenciales impartidos por la Asociación y enumerados en los apartados anteriores.

Acciones para promover condiciones de igualdad de trato y oportunidades entre mujeres y hombres.

La Asociación se rige en sus actividades y actuaciones por criterios de máxima igualdad de trato y oportunidades entre hombres y mujeres.

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Asociación, los cuales se mantienen según la normativa contable vigente, al objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados del ejercicio.

En la formulación de las presentes cuentas anuales se han seguido, sin excepción, todas las normas y criterios establecidos en el Plan General de Contabilidad de las fundaciones y asociaciones sujetas a la legislación de la Generalitat de Catalunya, aprobado por el Decreto 259/2008 de 23 de diciembre.

Las cuentas anuales están formadas por el balance de situación, la cuenta de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria. Los importes se presentan en euros.

Durante el ejercicio, la Asociación, para reflejar mejor la imagen fiel, no ha dejado de aplicar disposiciones legales en materia contable. Por tanto, los principios contables aplicados en la

formulación de las cuentas anuales han sido los recogidos en las disposiciones legales que son de aplicación a la Asociación.

Las cuentas anuales del ejercicio actual están pendientes de aprobación por la Asamblea General. La Junta Directiva estima que dichas cuentas anuales serán aprobadas por la Asamblea General sin modificaciones significativas.

Principios contables no obligatorios

No se han aplicado principios contables no obligatorios.

Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la preparación de las cuentas anuales de la Asociación, los miembros de la Junta Directiva han realizado estimaciones que están basadas en la experiencia histórica y en otros factores que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias actuales y que constituyen la base para establecer el valor contable de los activos y pasivos cuyo valor no es fácilmente determinable mediante otras fuentes.

Básicamente, las estimaciones realizadas con efecto en dichas cuentas anuales han sido las siguientes:

- La vida útil de los activos intangibles y materiales.
- La valoración realizada para determinar si existen pérdidas por deterioro en determinados instrumentos financieros de activo.
- La probabilidad de ocurrencia y el valor de los pasivos por otras provisiones.

Si bien la Asociación revisa sus estimaciones de forma continua, es posible que eventuales acontecimientos futuros obliguen a modificarlas en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva. En todo caso, se considera que los efectos del cambio de estimación no tendrían un efecto significativo sobre las cuentas anuales.

Comparación de la información

El balance de situación, la cuenta de pérdidas y ganancias y el estado de cambios en el patrimonio neto del ejercicio se presentan en sus modelos normalizados, no habiendo sido necesario modificar su estructura. No existen otros motivos que limiten o impidan la comparación de las cifras de los dos ejercicios mostrados en estos modelos. No ha existido adaptación de los importes del ejercicio anterior para facilitar su comparación con las cifras del ejercicio actual.

Agrupación de partidas.

Las partidas del balance de situación y cuenta de resultados no han sido objeto de agrupación.

Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales recogidos en dos o más partidas del balance de situación no detallados expresamente en la memoria.

Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio no se han realizado ajustes por cambios en criterios contables.

Corrección de errores

Durante el ejercicio actual no se han registrado correcciones por errores contables.

3.- APLICACIÓN DE RESULTADOS

La Junta Directiva propondrá a la Asamblea General aplicar el resultado del ejercicio 2017 de la siguiente forma:

Bases de reparto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Excedente del ejercicio	18.802,84	65.949,61
Total base de reparto = Total aplicación	18.802,84	65.949,61

Aplicación	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Fondo dotacional o fondo social	18.802,84	65.949,61
Fondos especiales	0,00	0,00
Remanente	0,00	0,00
Excedentes pendientes de aplicación en act.estatutarias	0,00	0,00
Compensación excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00	0,00
Total aplicación = Total base de reparto	18.802,84	65.949,61

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

Las principales normas de registro y valoración aplicadas en la formulación de las cuentas anuales, todas ellas conformes con las establecidas en el Plan de contabilidad de las fundaciones y asociaciones son las siguientes:

a) **Inmovilizado intangible**

El inmovilizado intangible hace referencia a derecho de uso de programas informáticos elaborados por terceros. Inicialmente se valoran por su coste de adquisición y, posteriormente, quedan valoradas por su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o las pérdidas por deterioro que eventualmente hayan experimentado. Su amortización se calcula por el método lineal en un período de 4 años.
No existen inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

b) **Bienes integrados del patrimonio cultural**

No aplicable a la Asociación.

c) **Inmovilizado material**

Valor bruto

Los bienes incluidos en el inmovilizado material se valoran por el precio de adquisición o coste de producción y se presentan minorados en las correspondientes amortizaciones acumuladas y en cualquier pérdida por deterioro. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil o la capacidad económica del bien, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con la consiguiente baja contable del valor bruto y la amortización acumulada de los elementos sustituidos o renovados. Los gastos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados como coste del ejercicio en que se incurren.

Amortizaciones

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil estimada para los diferentes bienes y de su valor residual y atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarles. La amortización se calcula de forma independiente para cada parte de un elemento del inmovilizado material y en base al método lineal. Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

Categoría de inmovilizado	Años de vida útil
Construcciones	20-25
Otras instalaciones	8,3
Mobiliario	10
Equipos para proceso de información	4

Al menos a la fecha de cierre de cada ejercicio, la Asociación revisa los importes en libros de su inmovilizado intangible y material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente y por diferencia se determina el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro se efectúan de forma individualizada para cada elemento.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.
Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados, con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

d) Inversiones inmobiliarias

No aplicable a la Asociación.

e) Arrendamientos financieros

Los activos utilizados en régimen de arrendamiento financiero se registran en la categoría del inmovilizado material a la cual, de acuerdo con su naturaleza, corresponda en bien arrendado, y se amortizan durante su vida útil prevista, siguiendo el mismo método que para los activos en propiedad.

Los arrendamientos se califican como arrendamientos financieros cuando de sus condiciones económicas se deduce que se transfieren sustancialmente al arrendamiento todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad.

El resto de arrendamientos se consideran operativos y la contraprestación que genera su uso se carga a resultados del ejercicio.

f) Permutas

No aplicable a la Asociación.

g) Activos financieros

Los activos financieros se clasifican entre corrientes y no corrientes en función de que su vencimiento sea, respectivamente, inferior a superior a doce meses, contados desde la fecha del balance. A efectos de su valoración, los activos financieros se clasifican en alguna de las siguientes tres categorías:

- Activos financieros a coste amortizado.
- Activos financieros mantenidos para negociar.
- Activos financieros a coste.

Se expone a continuación el

Activos financieros a coste amortizado

- *Activos financieros incluidos:* en esta categoría de activos financieros se incluyen los créditos por operaciones comerciales y no comerciales, de cuantía determinada o determinable, los valores representativos de deuda adquiridos, cotizados o no, los depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, las fianzas y depósitos constituidos, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio.

- *Valoración inicial:* inicialmente se valoran por el coste, que generalmente coincide con el precio de la transacción (valor razonable de la contraprestación entregada), más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles; no obstante, estos últimos podrán registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial. Los créditos comerciales a cobrar a corto plazo y sin intereses explícitos se valoran por su valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no resulte significativo.

  No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, las fianzas, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal porque el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

- *Valoración posterior:* se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados durante el ejercicio, calculados en base al método del tipo de interés efectivo, se registran como ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

  El tipo de interés efectivo se define como el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo estimados por todos los conceptos a lo largo de su vida remanente.

- *Deterioro de valor:* al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias, cuando existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después de su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados. La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial

  Para los activos financieros a tipo de interés variable, se emplea el tipo de interés efectivo que corresponde en la fecha de cierre de estas cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales.
  En su caso, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se ha utilizado el valor de cotización del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

  Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida se ha visto disminuido por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del crédito que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

<u>Activos financieros mantenidos para negociar</u>

- *Activos financieros incluidos:* principalmente, incluye los activos financieros adquiridos con el propósito de venderlos en el corto plazo.

- *Valoración inicial:* se valoran por el coste, que generalmente coincide con el precio de la transacción (valor razonable de la contraprestación entregada). Los costes de transacción se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias. Tratándose de instrumentos de patrimonio forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

- *Valoración posterior:* se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se haya podido incurrir en su enajenación. Los cambios en su valor razonable se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Activos financieros a coste

- *Activos financieros incluidos:* incluye las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas y demás instrumentos de patrimonio que no se hayan clasificado en ninguna de las demás categorías de activos financieros.

- *Valoración inicial:* por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles. Tratándose de instrumentos de patrimonio forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

- *Valoración posterior:* se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Cuando se ha realizado la baja del balance u otro motivo del activo, se aplica el método del coste medio ponderado por grupos homogéneos, entendiéndose por éstos los valores que tienen iguales derechos.

- *Deterioro de valor:* al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias si existe evidencia objetiva de que el valor en libros de alguna inversión no es recuperable.

  El importe de la corrección valorativa es la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

  En las inversiones en el patrimonio de empresas que no sean del grupo, multigrupo o asociadas admitidas a cotización, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se ha utilizado el valor de cotización del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

Las inversiones no admitidas a cotización, se toman en consideración el patrimonio neto de la empresa participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se han registrado como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro ha tenido como límite el valor en libros de la inversión que está reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Baja de activos financieros

La empresa da de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiran los derechos derivados del mismo o se haya cedido su titularidad, siempre y cuando el cedente se haya desprendido de los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo.

En las operaciones de cesión en las que de acuerdo con lo anterior no proceda dar de baja el activo financiero se registra adicionalmente el pasivo financiero derivado de los importes recibidos.

h) Pasivos financieros

En el balance de situación, los pasivos financieros se clasifican entre corrientes y no corrientes en función de que su vencimiento sea inferior a superior a doce meses, contados desde la fecha del balance.

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se clasifican en alguna de las siguientes categorías:

Pasivos financieros a coste amortizado

- *Pasivos financieros incluidos: I*ncluye los débitos por operaciones comerciales (compra de bienes y servicios) y no comerciales.

- *Valoración inicial: S*e valoran por su valor razonable, que generalmente coincide con el precio de la transacción (valor razonable de la contraprestación entregada), más los costes de transacción. Los débitos comerciales a pagar a corto plazo y sin intereses explícitos se valoran por su valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no resulte significativo.

- *Valoración posterior:* Se valoran por su coste amortizado, que es el resultado de su valoración inicial, menos los reembolsos de principal producidos y más los intereses devengados. Los intereses devengados durante el ejercicio, calculados en base al método del tipo de interés efectivo, se registran como gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

  El tipo de interés efectivo se define como el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo estimados por todos los conceptos a lo largo de su vida remanente.

Pasivos financieros mantenidos para negociar

Para la valoración de estos pasivos financieros se han utilizado los mismos criterios que los señalados en el apartado de activos financieros mantenidos para negociar.

Baja de pasivos financieros

La Sociedad da de baja un pasivo financiero cuando la obligación se ha extinguido. También da de baja los pasivos financieros propios que adquiera, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro.

Si se produce un intercambio de instrumentos de deuda entre un prestamista y un prestatario, siempre que éstos tengan condiciones sustancialmente diferentes, se registra la baja del pasivo financiero original y se reconoce el nuevo pasivo financiero que surge. De la misma forma se registra una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero o de la parte del mismo que se haya dado de baja y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles y en la que se recoge asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

En el caso de un intercambio de instrumentos de deuda que no tengan condiciones sustancialmente diferentes, el pasivo financiero original no se da de baja del balance. El coste amortizado del pasivo financiero se determina aplicando el tipo de interés efectivo, que será aquel que iguale el valor en libros del pasivo financiero en la fecha de modificación con los flujos de efectivo a pagar según las nuevas condiciones.

i) Existencias

No aplicable a la Asociación.

j) **Impuesto sobre beneficios**

La Asociación está sometida al régimen fiscal previsto por la ley del Impuesto sobre sociedades 43/1995 de 27 de diciembre. En el capítulo XV se regula el régimen de las entidades sin ánimo de lucro parcialmente exentas.

En el cálculo del impuesto, se tienen en cuenta las diferencias que puedan surgir entre el resultado contable y el resultado fiscal, considerando este ultimo como la base imponible del impuesto teniendo en cuenta la existencia de diferencias permanentes (diferencias entre la definición de gasto e ingresos entre el ámbito económico-contable y el fiscal). En el caso de producirse también se tendrán en cuenta las diferencias temporarias.

k) **Ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se imputan contablemente en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera de cobro y pago. Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

l) **Provisiones y contingencias**

En su caso, la Asociación dota las correspondientes provisiones con respecto a pasivos significativos derivados de hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras y que, a la fecha de cierre, resulten indeterminados en cuanto a su importe o en cuanto a la fecha en que se cancelarán. Dichas provisiones se cuantifican en el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para su cancelación.

m) **Gastos y elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental**

Tienen la consideración de gastos medioambientales los importes meritados de las actividades realizadas que se tengan que realizar por la gestión de los efectos medioambientales de las operaciones de la Asociación, así como las derivadas de los compromisos medioambientales. El importe de los gastos medioambientales se registra en la cuenta de resultados del ejercicio al que pertenecen.

n) **Registro y valoración de los gastos de personal**

La Asociación cuenta con personal propio para el desarrollo de sus actividades.

Al cierre del ejercicio, la Asociación dota las provisiones necesarias para cubrir la parte devengada a esta fecha de las pagas extraordinarias del personal, así como cualquier otro haber, fijo o variable, a favor de dicho personal que la Asociación tenga pendiente de pago.

o) Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan directamente en el patrimonio neto y se traspasan a resultados de forma sistemática, correlacionada entre los gastos o la amortización de la inversión objeto de la subvención, donación o legado. Así:

- Si las Subvenciones, donaciones o legados se reciben para compensar déficits de explotación, se imputan a ingresos del ejercicio en el que se concedan.
- Cuando son para financiar gastos específicos, se imputan a ingresos del ejercicio en que se aplican los gastos que financian.
- Cuando se conceden para adquirir activos o cancelar pasivos, se imputan a ingresos a medida que se dota la amortización o en el momento en que se da de baja el activo adquirido, o bien a medida que se cancela el pasivo financiado.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

p) Transacciones con partes vinculadas

En general, las operaciones realizadas con partes vinculadas se valoran por su valor razonable. Si eventualmente el precio acordado entre las partes difiere de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica y naturaleza de la operación.

5.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

Los movimientos habidos durante los ejercicios actual y anterior en las cuentas incluidas en este epígrafe han sido los siguientes:

Ejercicio actual	
Concepto	Inmovilizado intangible
VALOR BRUTO	
Saldo inicial	78.746,02
Entradas	0,00
Salidas y bajas	0,00
Saldo final	78.746,02
AMORTIZACION ACUMULADA	
Saldo inicial	(77.323,06)
Dotación a la amortización	(355,74)
Saldo final	(77.678,80)
VALOR NETO INICIAL	**1.422,96**
VALOR NETO FINAL	**1.067,22**

Ejercicio anterior	
Concepto	Inmovilizado intangible
VALOR BRUTO	
Saldo inicial	77.323,06
Entradas	1.422,96
Salidas y bajas	0,00
Saldo final	78.746,02
AMORTIZACION ACUMULADA	
Saldo inicial	(77.323,06)
Dotación a la amortización	(0,00)
Saldo final	(77.323,06)
VALOR NETO INICIAL	**0,00**
VALOR NETO FINAL	**1.422,96**

El inmovilizado intangible hace referencia exclusivamente a aplicaciones informáticas.

Todas las inversiones en inmovilizado intangible están situadas en Catalunya.

Durante el ejercicio no se han capitalizado gastos financieros.

No han realizado correcciones valorativas de elementos de inmovilizado intangible.

No existen subvenciones para la financiación del inmovilizado.

No existen inmovilizaciones intangibles con vida útil indefinida.

No hay compromisos firmes de compra y venta de inmovilizados intangibles.

El importe de los bienes de inmovilizado intangible (aplicaciones informáticas) que al cierre del ejercicio se encuentran totalmente amortizados es de 77.323,06 euros.

6.- INMOVILIZADO MATERIAL

Los movimientos habidos durante los ejercicios actual y anterior en las cuentas incluidas en este epígrafe han sido los siguientes:

Ejercicio actual	
Concepto	**Inmovilizado**
VALOR BRUTO	
Saldo inicial	589.306,17
Entradas	29.514,30
Salidas y bajas	0,00
Saldo final	618.820,47
AMORTIZACION ACUMULADA	
Saldo inicial	(483.930,90)
Dotación a la amortización	(20.495,98)
Salidas y bajas	0,00
Saldo final	(504.426,88)
VALOR NETO INICIAL	**105.375,27**
VALOR NETO FINAL	**114.393,59**

Ejercicio anterior	
Concepto	**Inmovilizado**
VALOR BRUTO	
Saldo inicial	585.597,56
Entradas	3.708,61
Salidas y bajas	0,00
Saldo final	589.306,17
AMORTIZACION ACUMULADA	
Saldo inicial	(460.574,31)
Dotación a la amortización	(23.356,59)
Salidas y bajas	0,00
Saldo final	(483.930,90)
VALOR NETO INICIAL	**125.023,25**
VALOR NETO FINAL	**105.375,27**

Todas las inversiones en inmovilizado material están situadas en Catalunya.

Durante el ejercicio son se han capitalizado gastos financieros.

No se han hecho correcciones valorativas de elementos de inmovilizado material.

No hay compromisos firmes de compra i venta de inmovilizados materiales, ni existen bienes utilizados en régimen de arrendamiento financiero.

El valor bruto de los bienes de inmovilizado material que al cierre del ejercicio se encuentran totalmente amortizados es el siguiente:

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio Anterior
Construcciones	44.118,54	44.118,54
Utillaje	667,00	667,00
Otras instalaciones	75.928,78	75.928,78
Mobiliario	97.891,03	97.891,03
Equipos para procesos de información	117.226,17	116.342,34
Elementos de transporte	9.279,74	9.279,74
TOTAL	**345.111,26**	**344.227,43**

7.- ACTIVOS FINANCIEROS (INSTRUMENTOS FINANCIEROS)

Los activos financieros se clasifican según la naturaleza y función que cumplen en la Asociación. Su desglose al cierre del ejercicio, por tipo de instrumento financiero, es el siguiente:

a) Instrumentos financieros activos a largo plazo

Clases / Categorías	Ejercicio actual			
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Otros	TOTAL
Activos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	2.789.855,31	2.789.855,31
Activos financieros a coste	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**2.789.855,31**	**2.789.855,31**

Clases / Categorías	Ejercicio anterior			
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Otros	TOTAL
Activos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	2.780.701,19	2.780.701,19
Activos financieros a coste	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**2.780,701.19**	**2.780.701,19**

El detalle de los "Activos financieros a coste amortizado" de los ejercicios actual y anterior es el siguiente:

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio Anterior
Créditos a largo plazo entidades del grupo y asociadas	48.482,42	60.482,42
Créditos a largo plazo al personal	5.241,59	6.941,63
Imposiciones a largo plazo	800.000,00	600.000,00
Inversiones Financieras LP Inst.Patr.	1.935.463,19	2.112.609,03
Fianzas/Depósitos constituidas a largo plazo	668,11	668,11
TOTAL	**2.789.855,31**	**2.780.701,19**

Las fianzas y depósitos constituidos a largo plazo no tienen un vencimiento definido y se ha valorado por su valor nominal, sin actualizar los flujos de efectivo.

b) Instrumentos financieros activos a corto plazo

El detalle de los activos financieros corrientes para el ejercicio actual y el anterior, por tipo de instrumento financiero, es el siguiente:

Clases / Categorías	Ejercicio actual			
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Otros	TOTAL
Activos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	763.867,85	763.867,85
Activos financieros a coste	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**763.867,85**	**763.867,85**

Clases / Categorías	Ejercicio anterior			
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Otros	TOTAL
Activos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	596.268,18	596.268,18
Activos financieros a coste	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**596.268,18**	**596.268,18**

Los importes reflejados en la categoría de "Activos financieros a coste amortizado" se desglosan como sigue:

Concepto	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Créditos a corto plazo entidades del grupo y asociadas	27.000,00	27.000,00
Deudores (facturas pendientes de cobro S.C.S)	736.056,15	568.596,48
Deudores por entidades del grupo y asociadas	811,70	671,70
TOTAL	**763.867,85**	**596.268,18**

El desglose de las facturas pendientes de cobro, es la siguiente:

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Servei Català de la Salut (2016)	0,00	568.596,48
Servei Català de la Salut (2017)	736.056,15	0,00
Fundació Hospital de Dia Nou Barris	671,70	671,70
Escuela de clínica Psic.Con Niños	140,00	0,00
TOTAL	**736.867,85**	**569.268,18**

8.- FONDOS PROPIOS

Los movimientos que se han producido durante el ejercicio en las diferentes cuentas de fondos propios han sido los siguientes:

Concepto	Fondo dotacional	Excedente del ejercicio	TOTAL
Saldo inicial	4.073.758,17	65.949,61	4.139.707,78
Aplicación del resultado ejercicio anterior	65.949,61	(65.949,61)	0,00
Resultado del ejercicio actual	0,00	18.802,84	18.802,84
TOTAL	**4.139.707,78**	**18.802,84**	**4.158.510,62**

El fondo social está totalmente desembolsado.

9.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Durante el ejercicio 2017 y 2016 no se han recibido subvenciones oficiales a la explotación.

10.- PASIVOS FINANCIEROS (INSTRUMENTOS FINANCIEROS)

a) Pasivos financieros no corrientes

No aplicable a la Asociación.

b) Pasivos financieros corrientes

El detalle de los pasivos financieros corrientes, por tipo de instrumento financiero, es el siguiente:

Clases / Categorías	Ejercicio actual			
	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados, otros	TOTAL
Pasivos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	271.419,38	271.419,38
Pasivos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**271.419,38**	**271.419,38**

Clases / Categorías	Ejercicio anterior			
	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados, otros	TOTAL
Pasivos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	219.614,89	219.614,89
Pasivos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**219.614,89**	**219.614,89**

Estos importes se desglosan en el balance del ejercicio actual y el anterior de la siguiente forma:

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Acreedores	58.203,04	39.716,92
Remuneraciones pendientes de pago	213.216,34	179.897,97
TOTAL	**271.419,38**	**219.614,89**

El saldo de la cuenta "Remuneraciones pendientes de pago" recoge, principalmente, las provisiones por atrasos convenio, provisiones por pagas extras y vacaciones, pendientes de pago a 31 de diciembre.

11.- SITUACION FISCAL

a) Conciliación del resultado contable y fiscal

La conciliación entre el resultado contable antes de impuestos y la base imponible del Impuesto de Sociedades es la siguiente:

Partida	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Resultado contable antes de impuestos	18.802,84	65.949,61
Diferencias permanentes negativas	5.316,21	17.780,16
Rentas exentas	0,00	0,00
Resultado contable después de impuestos	24.119,05	83.729,77
Diferencias temporarias	1.139,22	(12.523,18)
Bases Imponibles negativas pendientes compensar		0,00
Gastos no deducibles		0,00
Base Imponible	**25.258,27**	**71.206,59**
Cuota al 25%	6.314,57	17.801,65
Deducciones aplicadas	0,00	0,00
Retenciones y pagos a cuenta	(9.512,00)	(18.004,05)
Impuesto sobre Sociedades a devolver / pagar	**(3.197,43)**	**(202,40)**

b) **Deducciones y otros créditos impositivos pendientes**

Al cierre del ejercicio no existen bases imponibles negativas pendientes de compensación en el Impuesto sobre Sociedades.

No existen deducciones de la cuota pendientes de aplicar en este impuesto.

c) **Compromisos fiscales**

No existen compromisos pendientes de cumplir en relación a incentivos fiscales disfrutados.

d) **Años abiertos a inspección**

A la fecha de formulación de las cuentas anuales, la Asociación tiene abiertos a inspección por las autoridades fiscales los ejercicios 2013 a 2017 para todos los impuestos que le son aplicables. Teniendo en cuenta las diferentes interpretaciones posibles de la legislación fiscal vigente, podrían ser asignados a la Asociación pasivos adicionales como resultado de futuras inspecciones fiscales. En todo caso, la Dirección de la Asociación estima que estos pasivos, si llegan a producirse, no afectarían de forma significativa a las cuentas anuales.

12.- INGRESOS Y GASTOS

a) Gastos derivados del funcionamiento del órgano de gobierno de la Asociación.

No aplicable a la Asociación.

b) Aprovisionamientos

No existen movimientos en el epígrafe "Aprovisionamientos".

c) Otros ingresos de explotación

El detalle del saldo de este epígrafe en el ejercicio actual es como sigue:

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Ingresos por alquileres	24.875,40	24.875,40
TOTAL	**24.875,40**	**24.875,40**

d) Otros gastos de explotación

El detalle del saldo de este epígrafe en el ejercicio actual es como sigue:

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Servicios exteriores	239.263,68	211.952,96
Otros tributos	2.261,24	1.145,58
TOTAL	**241.524,92**	**213.098,54**

e) Resultados excepcionales incluidos en "Otros resultados"

El detalle del saldo de este epígrafe en el ejercicio actual es como sigue:

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Gastos excepcionales	(27,95)	0,00
Ingresos excepcionales	1.627,77	0,00
TOTAL	**1.599,82**	**0,00**

13.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Al cierre del ejercicio la Asociación no tiene ninguna contingencia de importe significativo que se tenga que incluir en las partidas de provisiones del balance de situación.

14.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.

Hasta la fecha de emisión de las cuentas del ejercicio, no se ha producido ningún acontecimiento que pueda modificar las cuentas anuales.

15.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

a) Información de operaciones con entidades vinculadas

Las operaciones realizadas por la Asociación con entidades u otras partes vinculadas es la siguiente:

Entidad	Naturaleza de las operaciones	Importe anual operaciones ejercicio actual	Importe anual operaciones ejercicio anterior	Política de precios aplicada	Naturaleza del saldo (a cobrar o a pagar)
Fundació Hospital de dia Nou Barris	Intereses préstamo	3.493,70	3.298,82	De mercado	Deudor
	Alquiler	30.099,24	30.099,24	De mercado	Deudor

Los saldos de balance generados por las operaciones con partes vinculadas son las siguientes:

Identificación	Ejercicio	Clientes	Acreedores	Préstamos recibidos	Préstamos concedidos l/p	Préstamos concedidos c/p
Fundació Hospital de dia Nou Barris	Actual	671,70	0,00	0,00	48.482,42	27.000,00
Fundació Hospital de dia Nou Barris	Anterior	671,70	0,00	0,00	60.482,42	27.000,00

b) Información sobre el Órgano de gobierno.

Los miembros de la Junta no perciben ninguna remuneración en concepto del cargo.

Durante los ejercicios actual y anterior las remuneraciones devengadas a favor de los miembros de la Junta Directiva en concepto de retribución salarial han sido las siguientes:

Concepto	Alta Dirección	
	Ej. actual	Ej. anterior
1.Sueldos, dietas y otras remuneraciones	199.223,64	198.143,46
2.Obligac.contraídas por pensiones de las cuales:	0,00	0,00
a)Obligaciones con miembros antiguos	0,00	0,00
b)Obligaciones con miembros actuales	0,00	0,00
3.Primas de seguros de vida, de las cuales:	0,00	0,00
a)Primas pagadas a miembros antiguos	0,00	0,00
b)Primas pagadas a miembros actuales	0,00	0,00
4.Indemnizaciones por cese	0,00	0,00
5.Pagos basados en instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
6.Anticipos y créditos concedidos, de los cuales:	0,00	0,00
a)Importes devueltos	0,00	0,00
b)Oblig.asumidas por cta.de ellos como garantía	0,00	0,00

No existen anticipos ni créditos concedidos a miembros de la Junta Directiva ni a los de la Comisión Ejecutiva de la Asociación. No existen obligaciones contraídas por la Asociación en materia de fondos de pensiones y de seguros de vida a favor de los citados miembros. Tampoco existen avales ni garantías prestadas por la Asociación por cuenta de los mismos.

Durante los ejercicios actual y anterior los miembros de la Junta Directiva y los de la Comisión Ejecutiva no han realizado con la Asociación operaciones ajenas al tráfico ordinario o en condiciones distintas a las de mercado.

16.- OTRA INFORMACIÓN:

a) Personas empleadas

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio, detallado por categorías, ha sido el siguiente:

	2017		2016	
Categoría	**Hombres**	**Mujeres**	**Hombres**	**Mujeres**
Dirección	0,00	3,00	0,00	4,00
Técnicos y profesionales científicos	12,00	22,00	17,50	7,80
Empleados de tipo administrativo	3,00	5,00	3,00	5,00
Comerciales, vendedores y similares	0,00	0,00	0,00	0,00
Resto de personal cualificado	0,00	0,00	0,00	0,00
Trabajadores no cualificados	0,00	0,00	0,00	0,00
Total empleo medio	**15,00**	**30,00**	**20,50**	**16,80**

Cambios de los integrantes del órgano de gobierno.

No ha habido cambios en los integrantes del órgano de gobierno de la Asociación.

b) Acuerdos fuera de balance

No existen acuerdos que no figuren en balance o en otra nota de esta memoria, cuya información sea significativa o de ayuda para la determinación de la posición financiera de la Asociación.

d) Operaciones con garantía

No hay operaciones con garantía.

17.- INFORMACIÓN SEGMENTADA

a) Cifra de negocios por tipos de actividad y de centros de trabajo

No aplicable a la Asociación.

b) Cifra de negocios por mercados geográficos

No aplicable a la Asociación.

18. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA "DEBER DE INFORMACIÓN DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO.

De acuerdo con la Resolución de 29 de enero de 2016 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, la información sobre el periodo medio de pago a proveedores y acreedores en operaciones comerciales en el ejercicio 2017 es la siguiente:

Concepto	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	75	37

Cuentas anuales compuestas de 31 hojas, que se formulan en Barcelona, a 30 de marzo del 2018.

noubarris ASSOCIACIÓ CENTRE HIGIENE MENTAL

Liliana Elstein Schwatz
(Secretaria)

noubarris ASSOCIACIÓ CENTRE HIGIENE MENTAL

Paloma Lago Baylin
(Visto bueno Presidenta)