ASSOCIACIÓ TERAPÈUTICA DIA1

Comptes anuals 2025

Exercici: de l'1 de gener al 31 de desembre de 2025
Balanç, compte de resultats i memòria econòmica

1. Presentació

L'Associació Terapèutica Dia1 destina els seus recursos a la promoció de la salut mental, la prevenció de les addiccions i la inclusió social. Aquest document presenta el resum dels comptes de l'exercici 2025 i explica l'origen i la destinació dels recursos de l'entitat.

2. Compte de resultats

Ingressos de l'exercici

Concepte	Import
Quotes de persones associades	3.000 €
Donacions i aportacions privades	6.500 €
Subvencions i ajuts	12.000 €
Activitats solidàries i de captació de fons	2.500 €
Total d'ingressos	**24.000 €**

Despeses de l'exercici

Concepte	Import
Personal i serveis professionals d'acompanyament	14.000 €
Activitats, tallers i materials	3.000 €
Ús d'espais i subministraments	2.400 €
Formació i suport al voluntariat	800 €
Gestió administrativa i comunicació	1.000 €
Assegurances	800 €
Total de despeses	**22.000 €**

Resultat de l'exercici: excedent de 2.000 €.

3. Balanç a 31 de desembre de 2025

Actiu

Concepte	Import
Tresoreria i saldos bancaris	5.000 €
Ajuts pendents de cobrament	1.200 €
Total de l’actiu	**6.200 €**

Patrimoni net i passiu

Concepte	Import
Fons acumulats d’exercicis anteriors	3.000 €
Excedent de l’exercici 2025	2.000 €
Total del patrimoni net	**5.000 €**
Pagaments pendents a proveïdors	1.200 €
Total del patrimoni net i passiu	**6.200 €**

4. Memòria econòmica

Criteris de presentació

Els imports s’expressen en euros i corresponen a l’exercici complet de 2025. El compte de resultats recull els ingressos i les despeses atribuïbles a l’exercici, amb independència del moment del cobrament o del pagament. El balanç mostra els recursos i les obligacions pendents a la data de tancament.

Origen dels recursos

Les quotes aporten una base de finançament estable. Les donacions i aportacions privades contribueixen al desenvolupament de les activitats. Les subvencions i els ajuts representen el 50 % dels ingressos anuals. Les activitats solidàries complementen aquestes fonts i afavoreixen la implicació de la comunitat.

Destinació dels recursos

La principal partida de despesa és la de personal i serveis professionals d’acompanyament, amb 14.000 €, equivalent al 63,6 % de la despesa total. La resta cobreix activitats i materials, espais, formació del voluntariat, gestió, comunicació i assegurances.

4. Memòria econòmica (continuació)

Saldos pendents al tancament

Els 1.200 € d'ajuts pendents de cobrament formen part dels ingressos de l'exercici i es presenten com un dret de cobrament a l'actiu. Els 1.200 € pendents de pagament a proveïdors corresponen a despeses ja incloses en el compte de resultats i es presenten com una obligació al passiu. Aquests imports no s'han de sumar de nou als ingressos o a les despeses.

Patrimoni net i resultat

Els fons acumulats d'exercicis anteriors són de 3.000 €. L'excedent de 2025, de 2.000 €, eleva el patrimoni net al tancament a 5.000 €. La destinació prevista de l'excedent és mantenir-lo dins de l'entitat per reforçar la continuïtat de l'activitat social.

Tresoreria

El saldo de tresoreria i comptes bancaris a 31 de desembre de 2025 és de 5.000 €. Aquest saldo és diferent del resultat de l'exercici: la tresoreria reflecteix els diners disponibles, mentre que el resultat és la diferència entre els ingressos i les despeses atribuïbles a l'any.

Sostenibilitat econòmica

El resultat positiu permet reforçar la base econòmica de l'associació. Per al següent exercici, les prioritats són diversificar les fonts de finançament, ampliar les aportacions recurrents i ajustar la programació d'activitats als recursos disponibles.

5. Resum de l'exercici

Magnitud	Import
Ingressos anuals	24.000 €
Despeses anuals	22.000 €
Excedent anual	2.000 €
Actiu al tancament	6.200 €
Patrimoni net al tancament	5.000 €
Passiu al tancament	1.200 €

Aquest document presenta una versió simplificada per a una simulació acadèmica. Les xifres són fictícies i no acrediten comptes reals, aprovació per l'assemblea ni auditoria.