

ASSOCIACIÓ GRUP CALIU – INICIATIVES SOCIALS

**COMPTES ANUALS ABREUJADES
DE L'EXERCICI ANUAL 2018**

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT DELS EXERCICIS ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018 I 2017
 (expressats en euros)

ACTIU	2018	2017	Notes
B) ACTIU CORRENT	24.307,87	52.212,33	
III. Usuaris i deutors de les activitats	4.223,11	9.022,92	5
3. Altres deutors	4.223,11	9.022,92	
Deutors varis	4.223,11	9.022,92	
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	20.084,76	43.189,41	
1. Tresoreria	20.084,76	43.189,41	
Total ACTIU	24.307,87	52.212,33	

PATRIMONI NET I PASSIU	2018	2017	Notes
A) PATRIMONI NET	17.866,12	47.879,61	
A-1) Fons propis	17.866,12	33.479,61	7
IV. Resultats d'exercicis anteriors	33.238,26	53.876,91	
1. Remanent	33.238,26	53.876,91	3
V. Resultat de l'exercici	(15.372,14)	(20.397,30)	3
1. Resultat de l'exercici (pèrdues)	(15.372,14)	(20.397,30)	
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts	-	14.400,00	2
3. Altres subvencions, donacions i llegats	-	14.400,00	
C) PASSIU CORRENT	6.441,75	4.332,72	
III. Deutes a curt termini	2.000,00	2.000,00	6
5. Altres deutes	2.000,00	2.000,00	
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	4.441,75	2.332,72	
3. Altres creditors	4.441,75	2.332,72	
Creditors varis	1.215,29	(1.541,41)	
Personal	20,99	941,05	
Altres deutes amb Adm. Públiques	3.205,47	2.933,08	8
Total PATRIMONI NET I PASSIU	24.307,87	52.212,33	

ASSOCIACIO GRUP CALIU
COMPTE DE PERDUES I GUANYS ABREUJAT DELS EXERCICIS
ANUALS FINALITZATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2018 I 2017

(expressat en euros)

	2018	2017	Notes
RESULTATS D'OPERACIONS CONTINUADES			
I. Ingressos activitat pròpia	152.078,82	154.838,00	10
a. Quotes associats i activitats varies	152.078,82	154.838,00	
5. Altres ingressos d'explotació	41.848,09	32.868,72	9
b. Subvencions d'explotació incorporades a l'excedent de l'exercici	41.848,09	32.868,72	
6. Despeses de personal	(78.146,95)	(66.433,64)	10
a. Sous i salaris	(59.386,87)	(50.497,02)	
b. Càrregues socials	(18.760,08)	(15.936,62)	
7. Altres despeses d'explotació	(131.152,10)	(141.670,38)	10
a. Serveis exteriors	(131.152,10)	(141.670,38)	
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	(15.372,14)	(20.397,30)	
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	(15.372,14)	(20.397,30)	
17. Impost sobre beneficis	-	-	8
D) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES	(15.372,14)	(20.397,30)	
18. Operacions Interrumpudes	-	-	
D) RESULTAT DE L'EXERCICI	(15.372,14)	(20.397,30)	3

MEMÒRIA ECONÒMICA 2018

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA I INFORMACIÓ GENERAL

ASSOCIACIÓ GRUP CALIU – INICIATIVES SOCIALS es va constituir com associació privada no lucrativa el 12 de gener de 1994 a Vilanova i la Geltrú (Barcelona).

Les dades de l'associació objecte d'aquesta memòria són:

NIF:	G60465838
Raó social:	GRUP CALIU – INICIATIVES SOCIALS
Domicili:	CARRER PÀDUA , nº 30 BAIXOS
Codi Postal:	08023
Municipi:	BARCELONA
Província:	BARCELONA

Aquesta associació persegueix les següents finalitats:

a) Promoció d'activitats de desenvolupament integral, de les persones amb discapacitat intel·lectual amb necessitats de suport intermitent, amb l'objectiu d'aconseguir la seva òptima inserció social.

b) Promoció de l'autodeterminació i de la seva autonomia de les persones amb discapacitat intel·lectual amb necessitats de suport intermitent, en tots els àmbits i a través de l'oferta de lleure, formació, esport, habitatge, ocupació i de tots aquells factors restants de la seva vida quotidiana, és a dir, l'optimització dels usuaris/es en les seves conductes psicomotrius, intel·lectuals i afectives.

c) El foment de la seva inclusió social, per mitjà de la sensibilització de l'entorn i a través de l'organització d'accions, que relacionin aquest amb el col·lectiu usuari, promocionant d'aquesta manera, la seva autogestió.

d) Promoció de la igualtat entre homes i dones amb discapacitat intel·lectual amb necessitats de suport intermitent a través de l'oferta d'accions que promoguin la sensibilització, la formació del col·lectiu i del seu entorn.

Les activitats que desenvolupi aquesta associació seran, d'acord amb la legalitat vigent, les necessàries per la consecució de les seves finalitats assenyalades anteriorment i en concret:

- Organització d'activitats de lleure com per exemple sortides, excursions, tallers, cursos formatius, esports, seminaris, jornades formatives i totes aquelles que l'assemblea general consideri en benefici de les finalitats que persegueix l'Associació.
- Serveis de suport en la recerca de treball com per exemple borsa de treball, tècniques de recerca de treball, sessions d'assessorament sòcio-laborals,...

- Organització de grups autogestionats en el marc associatiu com grups de pares, assemblees d'usuaris/es, grups de denúncia, grups d'autoajuda, grups de sensibilització, grups per la recuperació de la memòria històrica, grups que promoguin la lluita per la consecució plena dels Drets dels seus destinataris/es, grups per la lluita per la igualtat de gènere, tolerància i no-discriminació,...
- Serveis de suport en l'adquisició i l'autogestió de l'autonomia a la llar com són habitatges tutelats, residències, servei legal i recerca d'habitatges...
- Qualsevol altra activitat que tingui com a finalitat la millora de la qualitat de vida de les persones amb discapacitat intel·lectual en tota la seva dimensió, personal, familiar i social.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Marc normatiu d'informació financera

Les comptes anuals de la Associació estan formulades per la Junta Directiva d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable que es regirà per:

- L'article 22 de la Constitució espanyola.
- L'article 118.1 de l'Estatut d'autonomia de Catalunya.
- La Llei orgànica 1/2002, de 22 de març, reguladora del dret d'associació.
- La Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques.
- El Decret 206/1999, de 27 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament d'organització i funcionament del Registre d'Associacions.

L'Associació també es regeix pel Decret 259/2008, de 23 de desembre pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

b) Imatge fidel

Els comptes abreujades s'han preparat a partir dels registres comptables de l'Associació, aplicant les disposicions legals vigents en matèria comptable amb l'objectiu de reflexar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

c) Agrupació de partides

A l'efecte de facilitar la comprensió del balanç i del compte de pèrdues i guanys, aquests estats es presenten de forma agrupada, recollint-se les anàlisis requerides en les notes corresponents de la memòria.

d) Comparació de la informació

D'acord amb la legislació mercantil, las comptes anuals abreujades de l'exercici tancat a 31 de Desembre del 2018 inclouen a efectes comparatius, las xifres del balanç de situació, de la compte de pèrdues i guanys i de la memòria corresponent a l'exercici anterior.

e) Canvis en criteris i errors comptables

En el present exercici, s'han realitzat correccions d'errors que haurien d'haver estat registrats en el exercici anterior o anteriors augmentant o disminuint el Remanent de l'Associació segons el cas. Consisteix en un error d'imputació en una subvenció plurianual rebuda l'exercici 2017:

ACTIU	Re-expressat 2017	Error	2017
B) ACTIU CORRENT	52.212,33	4.800,00	47.412,33
III. Usuaris i deutors de les activitats	9.022,92	4.800,00	4.222,92
3. Altres deutors	9.022,92	4.800,00	4.222,92
Total ACTIU	52.212,33	4.800,00	47.412,33
PASSIU	Re-expressat 2017	Error	2017
A) PATRIMONI NET	47.879,61	4.800,00	43.079,61
A-1) Fons propis	33.479,61	(9.600,00)	43.079,61
IV. Resultats d'exercicis anteriors	53.876,91	-	53.876,91
1. Remanent	53.876,91	-	53.876,91
V. Resultat de l'exercici	(20.397,30)	(9.600,00)	(10.797,30)
1. Resultat de l'exercici (pèrdues)	(20.397,30)	(9.600,00)	(10.797,30)
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts			
Altres subvencions, donacions i llegats	14.400,00	14.400,00	-
Total PASSIU	52.212,13	-	47.412,33
	Re-expressat 2017	Error	2017
RESULTATS D'OPERACIONS CONTINUADES			
5. Altres ingressos d'explotació	32.868,72		42.468,72
b. Subvencions d'explotació incorporades a l'exercici	32.868,72	(9.600,00)	42.468,72
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	(20.397,30)		(15.372,14)
D) RESULTAT DE L'EXERCICI	(20.397,30)		(10.797,30)

Donat els imports a corregir respecte les xifres comparatives, considerem necessari re-expressar els comptes de l'exercici 2017. La resta d'informació comparativa present en els comptes del 2018, també serà corregida.

03. APLICACIÓ DE RESULTATS

Proposada de distribució de resultats que s'aprovarà en la Junta General d'Associats d'acord amb el següent esquema:

	2018	2017
BASE DE REPARTIMENT		
Pèrdues i guanys (Pèrdues)	(15.372,14)	(20.397,30)
DISTRIBUCIÓ		
A Remanent	(15.372,14)	(20.397,30)

Les pèrdues acumulades en els últims dos exercicis són compensades pel Remanent acumulat en exercicis anteriors.

04. NORMES REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables aplicats en relació amb les diferents partides són els següents:

4.1. Instruments financers

Actius financers

Els actius financers es reconeixen en el balanç de situació quan es porta a terme la seva adquisició i es registren inicialment al seu valor raonable incloent en general els costos de l'operació.

Comptes a cobrar: Corresponen a crèdits originats per la Associació a canvi de la prestació de serveis directament i els cobraments són de quantia determinada i no es negocien en un mercat actiu.

Passius financers

Són passius financers aquells *dèbits i partides a pagar* que té la Associació i que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de trànsit. Els dèbits i partides a pagar es valoren inicialment al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de la transacció directament atribuïbles.

4.5. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats rebudes per l'Associació per finançar les despeses recurrents (despeses d'exploració) de l'activitat pròpia han estat considerades íntegrament com a ingressos de l'exercici, i imputades al resultat de l'exploració en funció de les condicions establertes o la finalitat assenyalada.

4.6. Impost sobre els excedents

L'Associació atesa la seva naturalesa d'Associació sense afany de lucre i complint amb els corresponents requisits exigits, s'ha acollit al Règim Tributari especial establert per les entitats sense finalitats lucratives i dels Incentius fiscals al mecenatge.

4.7. Ingressos i Despeses

Els ingressos i despeses s'imputen comptablement en el moment en que es meriten, en independència del moment del seu cobrament o pagament respectiu.

Els ingressos ordinaris associats a la prestació de serveis es reconeixen igualment considerant al grau de realització de la prestació a la data de balanç, sempre que el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat.

NOTA 5. FUNDADORS, USUARIS I ALTRES DEUTORS DE LES ACTIVITATS

Es compona dels saldos deutors pendents de cobrament al 2019, per les subvencions rebudes al 2018, segons el següent detall:

Compte	2018	2017
DEUTOR-LA CAIXA	-	4.800,00
DEUTOR-GENERALITAT CATALUNYA	196,42	-
DEUTOR-DIPUTACIO BARCELONA	4.026,69	4.004,72
DEUTOR - DINCAT	-	218,20
Total	4.223,11	9.022,92

Els saldos deutors pendents a 31/12/2017 es van cobrar íntegrament durant l'exercici 2018.

Veure Nota 10.

NOTA 6. DEUTES

L'Associació té deutes amb venciment 2019, per préstecs aportats per associats per valor de 2.000,00 euros (2017: 2.000,00 euros).

NOTA 7. FONS SOCIAL I PATRIMONI NET

7.1.- Fons social

L'Associació no disposa de fons social segons es disposa en els seus estatuts.

7.2.- Remanent

El detall i els moviments de les diferents partides que componen el remanent de l'associació són les següents:

Conceptes	Saldo		Saldo	
	31/12/2017	Entrades	Sortides	31/12/2018
Remanent	53.876,91	-	(20.397,30)	33.238,26

Veure nota 2 e)

El moviment del Remanent correspon a les pèrdues registrades durant l'exercici 2017. Els comptes de l'exercici 2017 han estat correctament re-expressades.

8. SITUACIÓ FISCAL

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre del 2018 i 2017 és el següent:

Comptes	2018		2017	
	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Impost sobre les persones físiques	-	1.325,33	-	1.429,86
Organismes de la Seguretat Social	-	1.880,14	-	1.883,72
Impost sobre societats	-	-	-	(380,50)
Total	-	3.205,47	-	2.933,08

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no es poden considerar definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. La societat té oberts a inspecció tots els impostos a què està sotmesa dels últims quatre anys. En opinió de la junta directiva de l'associació no hi ha contingències d'importants significatius que podessin derivar d'una eventual inspecció.

El 100% dels ingressos de l'Associació estan exempts de tributació en el impost de societats ja que la seva procedència està relacionada a la seva activitat.

NOTA 9. INGRESSOS I DESPESES

Els recursos econòmics de l'associació es nodreixen de:

- a) Les quotes que fixa l' Assemblea General per als seus membres.
- b) Els ingressos de les quotes dels destinataris/es per aquells serveis que presti l'associació.
- c) Les subvencions oficials o particulars.
- d) Les donacions, les herències o els llegats.
- e) Les rendes del patrimoni propi o bé d'altres ingressos que puguin obtenir-ne.
- f) Qualsevol altre que obtingut, sent compatible amb les seves finalitats, com per exemple, aquells derivats de les activitats a les que es dedica l'associació.

Les despeses corresponen a despeses de personal per a la gestió de l'associació i les despeses directes de les activitats portades a terme.

10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LEGATS

Els ingressos corresponents a les subvencions i donacions d'exploració són els següents:

Entitat subvencionadora	Organisme/Departament	Any concessió	Aplicació	Import concedit	Imputat a Rtat. del exercici	Pendent cobrament a 31/12/2018
Generalitat de Catalunya	Joventut	2018	2018	3.928,40	3.928,40	196,42
Ajuntament de Barcelona	Joventut	2018	2018	1.293,00	1.293,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	Institut municipal de Discapacitat	2018	2018	1.500,00	1.500,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	Institut municipal de Discapacitat	2018	2018	1.500,00	1.500,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	Institut municipal de Discapacitat	2018	2018	6.000,00	6.000,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	Institut Barcelona Esports	2018	2018	2.500,00	2.500,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	Institut Barcelona Esports	2018	2018	1.700,00	1.700,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	Institut Barcelona Esports	2018	2018	1.500,00	1.500,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	Drets participació ciutadana	2018	2018	3.500,00	3.500,00	0,00
Diputació de Barcelona	Diputació de Barcelona	2018	2018	4.026,69	4.026,69	4.026,69
La Caixa	Obra Social La Caixa	2017	2017-2018	24.000,00	14.400,00	0,00
TOTAL				51.448,09	41.848,09	4.223,11

Exercici 2017

Entitat subvencionadora	Organisme/Departament	Any concessió	Aplicació	Import concedit	Imputat a Rtat. del exercici	Pendent cobrament a 31/12/2017
Generalitat de Catalunya	Departament treball	2017	2017	4.364,00	4.364,00	218,20
Ajuntament de Barcelona	Institut municipal de Discapacitat	2017	2017	1.500,00	1.500,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	Institut municipal de Discapacitat	2017	2017	1.500,00	1.500,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	Institut municipal de Discapacitat	2017	2017	6.000,00	6.000,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	Institut Barcelona Esports	2017	2017	1.200,00	1.200,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	Institut Barcelona Esports	2017	2017	1.700,00	1.700,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	Institut Barcelona Esports	2017	2017	3.000,00	3.000,00	0,00
Diputació de Barcelona	Diputació de Barcelona	2017	2017	4.004,72	4.004,72	4.004,72
La Caixa	Obra Social La Caixa	2017	2017-2018	24.000,00	9.600,00	4.800,00
TOTAL				47.268,72	32.868,72	9.022,92

El 100% de les subvencions rebudes són destinades a les activitats de l'Associació segons estableixen els seus Estatuts Socials.

11. ALTRE INFORMACIÓ

En el present exercici no s'ha reportat cap remuneració a favor dels membres de l'Òrgan de Govern de l'entitat en funció del seu càrrec.

L'Associació entén que la informació ja subministrada reflecteix suficientment la imatge fidel del patrimoni, la situació financera, i els resultats.

Amb posterioritat a la data de tancament de l'exercici no s'han produït esdeveniments destacables que mereixin ser detallats.

Durant l'exercici 2018 i 2017, el 100% dels ingressos obtinguts s'han destinat a les finalitats descrites a la Nota 1 d'aquesta Memòria. Es a dir, es compleix el grau de compliment establert a l'article 3.2 de la Llei 49/2002 de règim fiscal de les entitats no lucratives.

El nombre mig de persones emprades en l'exercici, distribuït per categories, és el següent:

Categoria	2018		2017	
	Home	Dona	Home	Dona
Director/a		1		1
Educador/a	5	3	3	2
Total	5	4	3	3

L'import dels honoraris meritats pels auditors corresponents a l'auditoria de l'exercici 2018 ascendeixen a 1.300,00 euros. (2017: 1.300,00 euros)

12. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

Els sota signants, com a membres de la Junta Directiva de l'Associació manifesten que a la comptabilitat corresponent a les presents comptes anuals **NO** existeix cap partida de naturalesa mediambiental que s'hagi d'incloure a la Memòria d'acord a les indicacions de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Reial Decret 1514/2007, de 16 de Novembre).

Barcelona, 15 de juny de 2019.

Laura González Aguilera
Directora Associació

FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS

En compliment de la normativa mercantil vigent, la Junta Directiva de l'**ASSOCIACIÓ GRUP CALIU – INICIATIVES SOCIALS**, formulen les Comptes Anuals corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018 que es compona dels fulls adjunts número 1 a 12.

Barcelona, 15 de juny de 2019.

Laura González Aguilera
Directora Associació