

ASSOCIACIÓ GRUP CALIU – INICIATIVES SOCIALS

**COMPTES ANUALS ABREUJADES
DE L'EXERCICI ANUAL 2019**

ASSOCIACIÓ GRUP CALIU

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT DELS EXERCICIS ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2018

(expressats en euros)

ACTIU	2019	2018	Notes
A) ACTIU NO CORRENT	901,52	-	
V. Inversions financeres a llarg plaç	901,52	-	
1. Altres inversions	901,52	-	
B) ACTIU CORRENT	123.051,13	24.307,87	
III. Usuaris i deutors de les activitats	49.476,53	4.223,11	5
3. Altres deutors	49.476,53	4.223,11	
Deutors varis	49.476,53	4.223,11	
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	73.574,60	20.084,76	
1. Tresoreria	73.574,60	20.084,76	
Total ACTIU	123.952,65	24.307,87	

PATRIMONI NET I PASSIU	2019	2018	Notes
A) PATRIMONI NET	109.831,73	17.866,12	
A-1) Fons propis	49.166,73	17.866,12	7
IV. Resultats d'exercicis anteriors	17.866,12	33.238,26	
1. Remanent	17.866,12	33.238,26	3
V. Resultat de l'exercici	31.300,61	(15.372,14)	3
1. Resultat de l'exercici (pèrdues)	31.300,61	(15.372,14)	
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts	60.665,00	-	9
3. Altres subvencions, donacions i llegats	60.665,00	-	
C) PASSIU CORRENT	14.120,92	6.441,75	
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	12.120,92	4.441,75	
3. Altres creditors	12.120,92	4.441,75	
Creditors varis	3.765,75	1.215,29	
Personal	4.250,47	20,99	
Altres deutes amb Adm. Públiques	4.104,70	3.205,47	8
Total PATRIMONI NET I PASSIU	123.952,65	24.307,87	

ASSOCIACIO GRUP CALIU

COMPTE DE PERDUES I GUANYS ABREUJAT DELS EXERCICIS ANUALS FINALITZATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2018

(expressat en euros)

	2019	2018	Notes
RESULTATS D'OPERACIONS CONTINUADES			
I. Ingressos activitat pròpia	133.413,00	152.078,82	9
a. Quotes associats i activitats vàries	133.413,00	152.078,82	
5. Altres ingressos d'explotació	99.715,72	41.848,09	10
b. Subvencions d'explotació incorporades a l'excedent de l'exercici	99.715,72	41.848,09	
6. Despeses de personal	(72.522,85)	(78.146,95)	9
a. Sous i salaris	(55.269,37)	(59.386,87)	
b. Càrregues socials	(17.253,48)	(18.760,08)	
7. Altres despeses d'explotació	(129.305,26)	(131.152,10)	9
a. Serveis exteriors	(129.305,26)	(131.152,10)	
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	31.300,61	(15.372,14)	
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	31.300,61	(15.372,14)	
17. Impost sobre beneficis	-	-	8
D) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES	31.300,61	(15.372,14)	
18. Operacions Interrumpudes	-	-	
D) RESULTAT DE L'EXERCICI	31.300,61	(15.372,14)	3

MEMÒRIA ECONÒMICA 2019

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 socio-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 2019 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, no s'han realitzat correccions d'errors a registrar en el exercici anterior o anteriors augmentant o disminuint el Remanent de l'Associació.

03. APLICACIÓ DE RESULTATS

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

	2019	2018
BASE DE REPARTIMENT		
Pèrdues i guanys (Beneficis)	31.300,61	(15.372,14)
DISTRIBUCIÓ		
A Remanent	31.300,61	(15.372,14)

Les pèrdues acumulades en l'exercici anterior 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 aollit 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 2020, per les subvencions rebudes al 2019, segons el següent detall:

Deutor	2019	2018
LA CAIXA	27.200,00	-
GENERALITAT CATALUNYA	9.413,48	196,42
DIPUTACIÓ BARCELONA	5.863,06	4.026,69
AJUNTAMENT DE BARCELONA	7.000,00	-
Total	49.476,54	4.223,11

Els saldos deutors pendents a 31/12/2018 es van cobrar íntegrament durant l'exercici 2019.

Veure Nota 10.

NOTA 6. DEUTES

L' Associació té deutes amb venciment 2021, per préstecs aportats per associats per valor de 2.000,00 euros (2018: 2.000,00 euros). Corresponen a aportacions d'associats.

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 son les següents:

Compte	31/12/2018	Rtat. Exercici	
		2018	31/12/2019
Remanent	33.238,26	(15.372,14)	17.866,12

7.3.- Subvencions, donacions i llegats rebuts

Correspon a dues subvencions rebudes bianuals (2019-2020) pendent d'imputar a pèrdues i guanys durant l'exercici 2020, segons els convenis d'execució de les activitats subvencionades.
Veure Nota 10.

8. SITUACIÓ FISCAL

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre del 2019 i 2018 és el següent:

Comptes	2019		2018	
	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Impost sobre les persones físiques	-	1.951,43	-	1.325,33
Organismes de la Seguretat Social	-	2.153,27	-	1.880,14
Impost sobre societats	-	-	-	-
Total	-	4.104,70	-	3.205,47

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'imports significatius que podessin derivar d'una eventual inspecció.

El 100% dels ingressos de l'Associació están 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:

- Les quotes que fixa l'Assemblea General per als seus membres.
- Els ingressos de les quotes dels destinataris/es per aquells serveis que presti l'associació.
- Les subvencions oficials o particulars.
- Les donacions, les herències o els llegats.
- Les rendes del patrimoni propi o bé d'altres ingressos que puguin obtenir-ne.
- 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 LLEGATS

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

Entitat subvencionadora	Organisme/Departament	Any concessió	Aplicació	Import concedit	Imputat a Rtat. del exercici	Pendent cobrament a 31/12/2020
Generalitat de Catalunya	Joventut	2019	2019	3.590,97	3.590,97	3.590,97
Generalitat de Catalunya	Joventut	2019	2019	5.822,50	5.822,50	5.822,50
Ajuntament de Barcelona	Institut municipal de Discapacitat	2019	2019	1.500,00	1.500,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	Institut municipal de Discapacitat	2019	2019	1.500,00	1.500,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	Institut municipal de Discapacitat	2019	2019	8.400,00	8.400,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	Institut Barcelona Esports	2019	2019	5.000,00	5.000,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	Drets de Ciutadania, participació,transparència	2019	2019	3.225,00	3.225,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	Ajuntament de Barcelona	2019	2019	1.550,00	1.550,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	Institut municipal de Discapacitat	2019	2019	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Diputació de Barcelona	Diputació de Barcelona	2019	2019	5.863,06	5.863,06	5.863,06
Fundació Bancària la Caixa(*)	Fundació bancària La Caixa	2019	2019-2020	36.000,00	12.000,00	7.200,00
Conveni GENERALITAT-CAIXES(*)	Departament de treball, benestar social i famílies /Fundació bancària La Caixa	2019	2019-2020	40.000,00	3.335,00	20.000,00
TOTAL				119.451,53	58.786,53	49.476,53

(*) Corresponen a subvencions bianuals aplicables segons els convenis d'execució de les activitats subvencionades

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

Per altre part, l'Associació ha rebut durant l'exercici un import de 37.434,62€ en aportacions via projecte de crowdfunding Verkami per tal de desenvolupar les seves funcions en un local acorde al seus projectes.

A més a més, s'ha rebut altres donacions d'entitas per import de 3.494,57 euros.

Els ingressos corresponents a les subvencions i donacions d'exploració durant l'exercici anterior van ser 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

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 2019 i 2018, 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	2019		2018	
	Home	Dona	Home	Dona
Director/a		1		1
Educador/a	6	3	5	3
Total	6	4	5	4

L'import dels honoraris meritats pels auditors corresponents a l'auditoria de l'exercici 2019 ascendeixen a 1.300,00 euros. (2018: 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).

13. FETS POSTERIORIS

Amb posterioritat a la data de tancament de l'exercici no s'han produït fets que per la seva importància s'hagin de destacar, ni informació addicional a incloure como a nota explicativa de la Memòria, excepte per la emergència sanitària produïda pel Covid-19 i la declaració de l'estat d'alarma del passt 14 de març de 2020, amb la publicació del Reial Decret 463/2020, que ha originat una situació d'excepció en el conjunt del sector empresarial amb un impacte difícilment previsible a data de formulació dels presents comptes anuals.

Barcelona, 30 de setembre de 2020.

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 2019 que es compona dels fulls adjunts número 1 a 13.

Barcelona, 30 de setembre de 2020.



Laura González Aguilera
Directora Associació