

Contingut de la memòria simplificada

1. Activitat de l'Entitat

Asaupam neix a 1999 per intervenir en l'àmbit de les drogues des d'una perspectiva social i comunitària, amb una clara aposta pel treball a primera línia.

Des d'aleshores intervé en adolescents i joves, famílies, persones amb drogodependències i agents socials tot compaginant la intervenció preventiva amb la normalització de les persones afectades.

Cartera de Serveis

Prevenició Universal

- 1.Tallers preventius a centres educatius
- 2.Assessoraments a famílies i agents socials

Prevenició Indicada i Selectiva

- 1.Tallers preventius específics a recursos i espais formals i no formals
- 2.Treball educatiu en medi obert amb joves en risc
- 3.Alternativa educativa per a menors a la sanció per tinença o consum
- 4.Atenció socioeducativa per a persones adultes sancionades
- 5.Punts informatius a espais de festa

Prevenició determinada (reducció de danys)

1. Gestió d'equipaments per a la punció higiènica
- 2.Atenció soci educativa en espais de tractament
- 3.Intercanvi de xeringues a oficines de farmàcia
- 4.Detecció de zones calentes i recollida de xeringues
- 5.Formació sanitària de persones en actiu
- 6.Formació a persones usuàries en administració de naloxona

Normalització social

- 1.Inserció ocupacional
- 2.Intervenció en zones calentes de prevenció i mediació de conflictes
- 3.Espais soci educatius alternatius a zones calentes
- 4.Grups d'autoajuda i auto organitzatius
- 5.Assessoraments legal i psicològic

2. Bases de presentació dels comptes anuals

1. Imatge fidel:

Els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

D'acord amb l'article 4.3 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, l'entitat opta per l'aplicació dels criteris aplicables a les entitats de dimensió reduïda.

Per mostrar la imatge fidel, s'han aplicat les disposicions legals en matèria comptable.

2. Comparació de la informació.

Durant l'exercici 2016 no ha hagut cap modificació de l'estructura del balanç, del compte de resultats, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici anterior.

3. Canvis en criteris comptables.

Durant l'exercici 2016 no ha hagut canvis en criteris comptables realitzats durant l'exercici.

No obstant l'entitat remarca que per el registre dels usuaris i altres deutors, fa servir els comptes comptables propis del PGC normal: 430000000 CLIENTES i 440000000 DEUDORES, en comptes de 440000000 USUARIS I DEUTORS VARIS. Pel registre de proveïdors, l'entitat fa servir el compte comptable 400000000 PROVEEDORES.

4. Correcció d'errors.

Durant el 2016 no s'ha enregistrat en el compte 113 RESERVA VOLUNTÀRIA cap moviment per correcció d'errors.

3. Aplicació de resultats

Informació sobre la proposta d'aplicació de l'excedent, que l'òrgan de govern ha acordat destinar i sobre la que ha acordat afectar al compliment de les disposicions legals aplicables, d'acord amb l'esquema següent:

Bases de repartiment	Import
Excedent de l'exercici	14.871,67€
Total base de repartiment = Total aplicació	14.871,67€
Aplicació a	Import
Fons dotacional o fons social	14.871,67€
Fons especials	
Romanent	
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	
Total aplicació = Total base de repartiment	14.871,67€

4. Normes de registre i valoració

1. L'entitat no disposa d'immobilitzat intangible.
2. L'entitat no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.
3. Pel que fa l'immobilitzat material s'han aplicat els criteris d'amortització directa aplicant els percentatges d'amortització lineal, d'acord amb les taules d'amortització oficialment aprovades.
4. L'entitat no disposa de terrenys i construccions com a inversions immobiliàries.
5. L'entitat no disposa de contractes d'arrendament financer i altres operacions de naturalesa similar.
6. L'entitat no ha dut a terme cap permuta.
7. Pel que fa els actius financers i passius financers:

El valor dels actius financers correspon al valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers assenyalades en la norma de registre i valoració novena.

Cap classe d'actius financers mantinguts per a negociar de l'entitat, està subjecte a pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit.

La resta d'actius financers són actius a cost amortitzat, i s'han valorat inicialment pel cost, que és el valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

El valor dels passius financers correspon al valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers assenyalades en la norma de registre i valoració desena.

Els passius de l'entitat financers són passius a cost amortitzat, i s'han valorat inicialment pel cost, que és el valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

8. L'entitat no disposa d'existències derivades d'entrega de béns, només presta serveis.
9. Des de l'1 de gener de 2015, l'entitat ja no aplica el Règim d'Entitats Parcialment Exemptes, recollit al Capítol XV del RD Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Impost sobre Societats.
El tipus impositiu és del 25% i la retenció practicada durant l'exercici 2016 ha sigut del 19%.
10. Ingressos i despeses:
Pel que fa els ingressos i les despeses de l'exercici, l'entitat compleix amb el principi de meritació i s'han aplicat a l'exercici en què afecten, independentment de la data de cobrament i pagament.
11. Les subvencions, donacions i llegats s'han imputat a l'exercici d'acord amb la norma 18a del PGC, i s'han reconegut al compte de resultats com a ingressos de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.
Els imports monetaris rebuts sense assignació a una finalitat específica, s'han imputat com a ingressos a l'exercici en què es reconeixen.
12. L'entitat no ha dut a terme cap transaccions entre parts vinculades.

Total				5.150,56€	5.150,56€		115.000,00€		172.721,59€	185.688,32€		478.560,47€
--------------	--	--	--	-----------	-----------	--	-------------	--	-------------	-------------	--	-------------

- a- L'entitat disposa d'un fons d'inversió al BANC SABADELL a curt termini, i amb venciment anual, comptabilitzat al compte 54000001.

Es tracta d'un fons d'inversió sense pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit.

El moviment durant el 2016 ha sigut el següent:

Saldo inicial deutor	Moviments debe	Moviments haber	Saldo final deutor
115.000,00€			115.000,00€

La valoració inicial s'ha fet a valor de cost que equival al valor raonable de la contraprestació. Els canvis que han sorgit com a conseqüència dels interessos meritats, s'han imputat al compte 76000000 INGRESOS FINANCIEROS de l'exercici.

- b- El compte comptable 26000000 FIANCES CONSTITUIDES A LLARG TERMINI, recull l'import de les fiances depositades en els organismes públics amb motiu d'adjudicacions definitives en la contractació pública. Durant el 2016 no hi ha hagut cap moviment. La composició d'aquest compte és la següent:

Entitat pública	Import
Saldo inicial deutor:	3.375,00€
Constitució Fiança IMSP	1.750,56€
Constitució Fiança Ajuntament de Santa Coloma	3.400,00€
Devolució Fiança Ajuntament de Santa Coloma	-3.375,00€
TOTAL	5.150,56€

- c- Els comptes 43 CLIENTS i 44 DEUDORES VARIOS, recullen un saldo deutor final de 172.721,59€.

Saldo inicial deutor	Moviments debe	Moviments haber	Saldo final deutor
185.688,32€	296.789,49€	309.765,22€	172.721,59€

- d- El compte 47300000 INTERESES A NUESTRO FAVOR, recull el 19% del interessos retinguts sobre els ingressos financers meritats en l'exercici 2016, i derivats dels interessos bancaris i dels rendiments dels actius financers, fent un total de 286,11€ a 31 de desembre.

- e- El saldo deutor a 31 de desembre del compte comptable 57000000 CAJA EUROS és de 953,26€.

El saldo deutor a 31 de desembre dels comptes 572 BANCOS, fan un total de 359.755,94€.

Els moviments durant el 2016 han sigut els següents:

Saldo inicial deutor	Moviments debe	Moviments haber	Saldo final deutor
333.669,35€	351.488,89€	325.402,30€	359.755,94€

- f- L'entitat no forma part de cap grup, multigrup o entitats associades.
- g- En el compte comptable 48000000 DESPESES ANTICIPADES, es recull la quota d'assegurança de responsabilitat civil, amb pagament al desembre de 2015, però meritament de tot l'exercici 2016, i per import de 1.366,33€.

10. Passius financers

El valor dels passius financers correspon al valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers assenyalades en la norma de registre i valoració desena.

Els passius de l'entitat financers són passius a cost amortitzat, i s'han valorat inicialment pel cost, que és el valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

A aquests efectes, es desglossa cada epígraf atenent a les categories establertes en la norma de registre i valoració desena. I s'informa sobre les classes definides per l'entitat.

Categories	Classes	Instruments financers a llarg termini				Instruments financers a curt termini				Total	
		Deutes amb entitats de crèdit		Derivats Altres		Deutes amb entitats de crèdit		Derivats Altres		Ex n	Ex n-1
		Ex n	Ex n-1	Ex n	Ex n-1	Ex n	Ex n-1	Ex n	Ex n-1		
Passius financers a cost amortitzat						18.821,34	18.821,34			18.821,34	18.821,34
Passius financers mantinguts per a negociar											
Total						18.821,34	18.821,34			18.821,34	18.821,34

L'entitat només disposa de passius financers a cost amortitzat, formats pels deutes següents

Deute	Saldo inicial creditor	Moviments debe	Moviments haber	Saldo final creditor
HP creditora per Retencions practicades. Compte 47510000 IRPF	6.588,29€	14.917,47€	15.493,61€	7.164,43€
HP creditora per impost sobre societats. Compte 47520000	6.367,03€	6.367,03€	696,79€	696,79€
Organismes de la Seguretat Social Creditors Compte 47600000 ORGANISMES SEGURETAT SOCIAL	5.877,92€	55.662,20€	56.121,63€	6.337,35€
TOTAL	18.821,34			14.198,57€

11. Fons propis

Compte comptable	Saldo inicial creditor	Moviments debe	Moviments haber	Saldo final creditor
10000000 FONDO DOTACIONAL	577.211,42€			577.211,42€
11300000 RESERVA VOLUNTÀRIA	25.054,77€		21.616,83€	46.671,60€
12900000 EXCEDENTE DEL EJERCICIO	21.616,83€	21.616,83€		14.871,67€
TOTAL	623.883,02€			638.754,69€

El saldo creditor del compte comptable 10000000 FONDO DOTACIONAL, recull els excedents dels exercicis anteriors.

El saldo creditor del compte comptable 11300000 RESERVA VOLUNTÀRIA, recull la regularització de l'exercici 2015.

El saldo creditor del compte comptable 129000000 EXCEDENTE DEL EJERCICIO, recullirà el resultat de 2016 per import de 14.871,67€.

12. Subvencions, donacions i llegats

L'entitat durant 2016 ha rebut les següents subvencions i donacions:

Entitat atorgant	Import atorgat	Import imputat a l'exercici	Import cobrat
CONSORCI BADALONA SUD	28.000,00€	28.000,00€	
GENERALITAT – SUBVENCIÓ SIDA	42.529,99€	42.529,99€	
GENERALITAT – SUBVENCIÓ DROGUES	40.289,25€	40.289,25€	
GENERALITAT – EPA	49.211,24€	49.211,24€	
BENESTAR SOCIAL	2.346,61€	2.346,61€	
DIPUTACIÓ 2016	1.300,00€	1.300,00€	

L'entitat durant 2016 ha rebut les següents donacions:

Entitat atorgant	Import atorgat	Import imputat a l'exercici	Import cobrat
FUNDACIÓ ROCA I PI	3.006,86€	3.006,86€	3.006,86€
OBRA SOCIAL LA CAIXA	1.000,00€	1.000,00€	1.000,00€

13. Situació fiscal

Des de l'1 de gener de 2015, l'entitat ja no aplica el Règim d'Entitats Parcialment Exemptes, recollit al Capítol XV del RD Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Impost sobre Societats.

El tipus impositiu és del 25% i la retenció practicada durant l'exercici 2016 ha sigut del 19%.

La comptabilització de l'impost sobre societats de 2016 respon al següent desglossament:

RESULTAT DE L'EXERCICI: 19.828,89€
- Impost sobre Societats: 4.957,22€

AJUSTS EXTRACONTABLES:
- Diferències temporàries:
- Diferències permanents:

BASE IMPOSABLE PRÈVIA: 19.828,89€
- Resultats negatius d'exercicis anteriors:

BASE IMPOSABLE: 19.828,89€

TIPUS IMPOSITIU:	25%
QUOTA ÍNTEGRA:	4.957,22€
- Deduccions:	
QUOTA LÍQUIDA:	4.957,22€
- Retencions	286,11€
- Pagaments a compte	3.974,32€
TOTAL A PAGAR:	696,79€

14. Ingressos i Despeses. Comparativa 2015 i 2016.

Despeses:

		2015	2016
62200001	Servei de neteja	977,01	940,00
62300000	Serv. de Professionals Indep.		2.126,66
62300001	Gestoria	2.579,52	2.369,88
62300002	Advocats		1.890,02
62300003	Despeses d'informàtica	101,41	116,74
62300005	Beques treball	751,42	
62300005	Servell recollida		1.540,04
62300006	Enganxa't	20.240,39	29.370,60
62300007	Beques formació usuaris actiu	160,00	
62300008	Serveis Educadors Socials	9.459,20	7.231,00
62300009	Despeses quotes, inscripcions.	1.232,50	1.252,50
62500000	Assegurances	2.760,75	2.910,12
62800002	Telefonia fixa	3.134,86	4.283,85
62800003	Subministrament elèctric	1.078,73	852,46
62800004	Subministrament aigua	293,82	349,89
62800030	Materials i eines per Tallers	1.004,36	906,90
62900000	Altres despeses	2.297,11	1.699,50
62900001	Correus	19,02	13,69
62900003	Subm. i consumibles d'oficina	1.127,90	5.067,71
62900004	Despeses desplaçaments	3.521,64	2.964,14
62900008	Material sanitari	437,74	
63000000	Impost Sobre Societats	7.205,61	4.957,22
63100000	Taxes i impostos		932,94
64000001	Sous i Salariis	145.902,77	170.079,05
64200000	Seguretat Social Empresa	43.668,93	45.211,16
66900001	Despeses financeres	14,97	88,30
68100000	Amortització Inm. Material	472,69	324,17

Ingressos:

		2015	2016
70500001	Serveis prestats	117.848,02	133.121,40
74000001	Subvencions a l'explotació	147.824,45	163.677,09
74000002	Donacions	130,50	4.045,86
76000000	Ing. Financers	4.256,21	1.505,86

15. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries

A part dels de les distribucions dels excedents anuals, no existeixen béns ni drets que formen part de la dotació fundacional o del fons social ni de vinculats directament al compliment de les finalitats pròpies.

Tampoc s'han generat beneficis ni pèrdues en l'alienació de béns i drets de l'entitat i sobre la reinversió de la totalitat del producte obtingut.

16. Operacions amb parts vinculades

No existeix cap tipus d'operació vinculada durant el 2016.

17. Altra informació

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici ha sigut de 10. El 50% corresponen a homes i el 50% dones.

No han agut canvis dels components de l'òrgan de govern.

No hi ha hagut operacions de l'exercici (o d'anteriors que encara tenen incidència econòmica) per a les quals s'ha tramitat una autorització i estat de compliment de les resolucions corresponents.

No hi ha operacions en què hi hagi algun tipus de garantia.

El Departament de Compres i Gestió Patrimonial de l'Àrea d'Economia, Hisenda, Planificació i Serveis Interns de l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramanet, en Junta de Govern Local de data 15 de maig de 2012, va aprovar la cessió d'ús a precari del local de l'Av. Sanatori, 13 de Santa Coloma de Gramanet, a favor d'Asaupam.