

Contingut de la memòria simplificada 2020

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

Prevenió Universal

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

Prevenió 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

Prevenió 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 present 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 present no hi ha hagut canvis en criteris comptables realitzats durant l'exercici. No obstant l'entitat remarca que pel registre dels usuaris i altres deutors, fa servir els comptes comptables propis del PGC normal: 430000000 CLIENTS i 440000000 DEUTORS, en comptes de 440000000 USUARIS I DEUTORS VARIS. Pel registre de proveïdors, l'entitat fa servir el compte comptable 400000000 PROVEÏDORS.

4. Correcció d'errors.

Durant l'exercici present no s'han enregistrat correccions 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	18.958,12€
Total base de repartiment = Total aplicació	18.958,12€
Aplicació a	Import
Fons dotacional o fons social	
Fons especials	
Romanent	18.958,12€
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	
Excedents negatius d'exercicis anteriors	
Total aplicació = Total base de repartiment	18.958,12€

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%.
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.

5. Immobilitzat material i intangible

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.

6. Actius 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 final és el valor amortitzat:

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

Classes Categories	Instruments financers a llarg termini						Instruments financers a curt termini						Total	
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i 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	Ex n	Ex n-1	Ex n	Ex n-1
Actius financers a cost amortitzat					7.376,14€	6.277,64€					120.186,18€	100.569,86€	127.562,32€	106.847,50€
Actius financers mantinguts per a negociar							65.036,00€	305.000,00€					65.036,00€	305.000,00€
Actius financers a cost														
Total					7.376,14€	6.277,64€	65.036,00€	305.000,00€			120.186,18€	100.569,86€	192.598,32€	411.847,50€

- a- L'entitat disposa d'un fons d'inversió al BANC SABADELL a curt termini, i amb venciment anual, comptabilitzat al compte 54000000.
Es tracta d'un fons d'inversió sense pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit.
El moviment durant l'exercici ha estat el següent:

Saldo inicial deutor	Moviments deure	Moviments haver	Saldo final deutor
100.000,00€	0,00 €	35.000,00€	65.000,00€

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 2017 hi va haver el següent moviment:

Entitat pública	Import
Saldo inicial deutor:	6.277,64€
Devolució Fiança contracte STK	-3.906,50€
Constitució Fiança serveis ajuntament STK	5.005,00€
TOTAL	7.376,14€

- c- Els comptes 43 CLIENTS i 44 DEUTORS VARIS, recullen un saldo deutor final de 120.186,18€.

Saldo inicial deutor	Moviments deure	Moviments haver	Saldo final deutor
187.254,22€		86.684,36€	100.569,86€

- d- El compte 47300000 INTERESSOS AL NOSTRE FAVOR, recull el 19% del interessos retinguts sobre els ingressos financers meritats en l'exercici anterior, i derivats dels interessos bancaris i dels rendiments dels actius financers, fent un total de 151,00€ a 31 de desembre.

- e- El saldo deutor a 31 de desembre del compte comptable 57000000 CAIXA EUROS és de 567,62€.

El saldo deutor a 31 de desembre dels comptes 572 BANCS, fan un total de 448.690,30€.

Els moviments durant l'exercici han estat els següents:

Saldo inicial deutor	Moviments debe	Moviments haber	Saldo final deutor
775.125,50€		326.435,20€	448.690,30€

- 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 l'exercici anterior, però meritament de tot l'exercici actual, i per import de 1.415,88€.

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					9.827,96€	10.772,13€			9.827,96€	10.772,13€	
Passius financers mantinguts per a negociar											
Total					9.827,96€	10.772,13€			9.827,96€	10.772,13€	

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

Deute	Saldo inicial creditor	Moviments deure	Moviments haver	Saldo final creditor
HP creditora per Retencions practicades. Compte 47510000 IRPF	2.822,43€	74,30€		2.896,73€
HP creditora per impost sobre societats. Compte 47520000				
Organismes de la Seguretat Social Creditors Compte 47600000 ORGANISMES SEGURETAT SOCIAL	6.157,61€		1.040,88€	5.116,73€
TOTAL	8.980,04€			8.013,46€

11. Fons propis

Compte comptable	Saldo inicial creditor	Moviments deure	Moviments haver	Saldo final creditor
10000000 FONDO DOTACIONAL	577.211,42€			577.211,42€
11300000 RESERVA VOLUNTÀRIA	36.623,89€	7.419,42€		44.043,31€
12100000 RTATS. NEGATIUS ANTER	-4.105,00 €			-4.105,00 €
12900000 EXCEDENTE DEL EJERCICIO	7.419,42€	11.538,70 €		18.958,12€
TOTAL	617.149,73€			636.107,85€

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

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

El saldo creditor del compte comptable 121000000 RESULTATS NEGATIUS D'EXERCICIS ANTERIORS, recull el resultat de 2018 per import de -4.105,00€.

12. Subvencions, donacions i llegats

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

Entitat atorgant	Import atorgat
CONSORCI BADALONA SUD	20.000,00 €
GENERALITAT – SUBVENCIÓ SIDA	42.529,99 €
GENERALITAT – SUBVENCIÓ DROGUES	37.267,56 €
GENERALITAT – EPA	49.211,24 €
BENESTAR SOCIAL	3.589,18 €
DIPUTACIÓ 2018	0,00 €
SUBVENCIÓ BANKIA	0,00 €
AJUNTAMENT DE BADALONA	0,00 €
AJUNTAMENT DE SANTA COLOMA	1.593,92 €
OBRA SOCIAL LA CAIXA	4.000,00 €
BANKIA	300,00 €
SUPORT EDUCATIU PIX MATARÓ	0,00 €

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 actual ha estat del 19%.

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

RESULTAT DE L'EXERCICI: 18.658,12€

- Impost sobre Societats:

AJUSTS EXTRACONTABLES:

- Diferències temporàries:

- Diferències permanents: -18.958,12

BASE IMPOSABLE PRÈVIA: 0,00€

- Resultats negatius d'exercicis anteriors:

BASE IMPOSABLE: 0,00€

TIPUS IMPOSITIU: 25%

QUOTA ÍNTEGRA: 0,00€

- Deduccions:

QUOTA LÍQUIDA:

- Retencions 61,69€

- Pagaments a compte 0,00€

TOTAL A RETORNAR: 61,69€

Pel principi de prudència, l'entitat reconeixerà el dret comptable quan resulti probable que l'empresa disposa de guanys fiscals futurs que permetin l'aplicació d'aquests actius.

Per tant es comptabilitzarà el crèdit fiscal en l'exercici que s'obtinguin resultats positius.

14. Ingressos i Despeses. Comparativa 2019 i 2020.

Despeses:

		2020	2019
62200001	Manteniments, conserv. i repar.	5.132,73	504,73
62300000	Serv. de Professionals Indep.	12.755,34	10.791,00
62300001	Gestoria	4.520,26	4.538,48
62300002	Auditories	2.387,33	2.282,06
62300003	Despeses d'informàtica		0,00
62300004	Pix Matarò	3.600,00	3.540,00
62300005	Servei recollida		1.207,78
62300006	Enganxa't		
62300007	Beques formació usuaris actiu	17.786,00	19.615,00
62300009	Despeses quotes, inscripcions.	534,00	346,00
62500000	Assegurances	2.725,27	2.323,86
62500001	Servei de Prevenció		330,56
62700001	Publicitat i propaganda	17,94	0,00
62800002	Telefonia i internet	3.223,89	3.218,76
62800003	Subministrament elèctric	873,75	915,42
62800004	Subministrament aigua	463,54	68,85

62800030	Materials i eines per Tallers	1.576,35	4.292,39
62900000	Altres despeses	2.779,54	2.865,68
62900001	Correus	15,90	28,75
62900003	Subm. i consumibles d'oficina	1.457,01	1.182,44
62900004	Despeses desplaçaments	761,20	1.432,99
62900008	Material sanitari	582,92	540,73
63000000	Impost Sobre Societats		
63100000	Taxes i impostos	50,00	40,58
64000001	Sous i Salaris	175.067,99	166.134,15
64200000	Seguretat Social Empresa	43.467,82	46.569,82
66900001	Despeses financeres	82,14	0,00
68100000	Amortització Imm. Material	44,12	567,09

Ingressos:

		2020	2019
70500001	Serveis prestats	139.091,96	125.651,88
74000001	Subvencions a l'explotació	154.191,89	152.319,79
74000002	Donacions	4.495,30	5.005,00
76000000	Ing. Financers	439,89	394,79

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 l'exercici.

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, aproximadament.

No ha hagut 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.