

MEMÒRIA DE SOSTRE CIVIC ASSOCIACIÓ, UN NOU MODEL D' ACCÉS A L' HABITATGE CORRESPONENT A L'EXERCICI 2023

COMPTES FORMULATS EL 31 DE MARÇ DE 2024

1. Activitat de l'entitat

L'Associació inicià les seves activitats el 05/06/2004; està inscrita en el Registre d'Associacions del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya amb el número 29462.

El domicili social d'aquesta entitat es troba ubicat Barcelona, carrer Casp número 43 baixos 1^a.

L'Associació es regeix per la normativa vigent i imperant en matèria d'Associacions d'Utilitat Pública, concretament la Llei 49/2002; per els seus propis estatuts i per la normativa existent que sigui d'aplicació.

El seu exercici social va des del dia 1 de gener fins al 31 de desembre de l'any natural.

Les finalitats de l'Associació, d'acord amb allò establert als seus estatuts són les que segueixen:

Difondre i promoure el cooperativisme d'habitatge en cessió d'ús i donar suport als projectes d' habitatge cooperatiu existents, així com promoure, en general, un nou model d'accés a l'habitatge sota els següents criteris:

- ✓ Econòmicament accessible i en un mercat no especulatiu
- ✓ Model replicable, local i sostenible
- ✓ Ecològic en el disseny, construcció, manteniment i gestió
- ✓ Potenciar i promoure nous models de convivència i gestió de l'habitatge
- ✓ Integrat a l'entorn
- ✓ Garantir la continuïtat en els temps dels objectius
- ✓ Crear una secció Sostre Cívic Jove que treballi un nou model d'habitatge i lleure pels joves

Es part dels objectius de l' Associació la realització de tots aquells estudis, projectes, informes, etc necessaris per tal de portar a terme els objectius esmentats referents a la promoció d'un nou model d'accés a l'habitatge.

En queda exclòs tot ànim de lucre.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

1. Imatge fidel:

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de l'associació i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'associació.

S'han seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes.

L'associació està inclosa dins de l'àmbit d'aplicació del règim per a empreses de reduïda dimensió, donat que compleix amb els requisits establerts a l'article 108 de la Llei de l'Impost sobre Societats.

- a) No hi ha raons excepcionals per les quals, per a mostrar la imatge fidel, no s'han aplicat les disposicions legals en matèria comptable.
- b) No cal informació complementària per interpretar la imatge fidel.

MEMÒRIA DE SOSTRE CIVIC ASSOCIACIÓ, UN NOU MODEL D' ACCÉS A L' HABITATGE CORRESPONENT A L'EXERCICI 2023

2. No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

3. Comparació de la informació.

Les xifres emeses han estat adaptades segons els últims criteris i s'han re expressat i re classificat les magnituds de l'exercici anterior per a fer-lo comparable, aquest fet no ha afectat el compliment de l'objectiu de la Imatge Fidel dels comptes anuals corresponents a l'exercici anterior.

- a) No s'ha efectuat 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 respecte l'exercici anterior.
- b) No hi ha causes que impedeixin la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb els del precedent.
- c) L'adaptació dels imports de l'exercici precedent per facilitar-ne la comparació s'ha efectuat segons el Pla General de Comptabilitat de Petites i Mitjanes Empreses, Reial Decret 1515/2007 de 16 de novembre, així com les normes i resolucions de l' Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes.

4. Elements recollits en diverses partides.

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç de Situació.

5. Canvis en criteris comptables.

No s'han realitzat altres canvis en criteris comptables dels marcats per l'adaptació de la comptabilitat al nou Pla General Comptable.

6. Correcció d'errors.

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes, els fets coneguts amb posterioritat al tancament, que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions a tancament de l'exercici, han estat esmentats en els seus apartats corresponents.

3. Aplicació de resultats

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici és la següent:

Bases de repartiment	Import
Excedent de l'exercici	19.201,77
Total base de repartiment = Total aplicació	19.201,77
Aplicació a	Import
Fons dotacional o fons social	
Fons especials	
Romanent	19.201,77
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	
Total aplicació = Total base de repartiment	19.201,77

4. Normes de registre i valoració

1. Immobilitzat intangible.

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

L'associació reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

Aplicacions informàtiques

Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de l'associació es registren a càrrec de l'epígraf "Aplicacions informàtiques" del balanç de situació.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en que s'incorren.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en un període de 4 anys.

No existeixen actius intangibles amb una vida útil indefinida a banda del fons de comerç.

2. Béns integrants del patrimoni cultural.

L'associació no disposa de béns d'aquesta naturalesa.

3. Immobilitzat material.

L'immobilitzat material s'ha valorat segons el preu d'adquisició més totes les despeses necessàries per a permetre el seu funcionament i en el seu cas els interessos meritats fins la data en què el bé estigui en condicions de funcionament.

Per a les amortitzacions s'han seguit els criteris de les taules d'amortització d'actius que tenen transcendència fiscal i han resultat vigents en cada moment.

Per a valorar els elements de l'immobilitzat, no s'han tingut en compte els interessos generats per al seu finançament.

Es produirà una pèrdua per deteriorament del valor d'un actiu quan el seu valor comptable superi al seu import recuperable, entenent aquest com el major valor entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús. En la data de tancament de l'exercici s'haurà d'avaluar si existeixin indicis de deteriorament i en aquest cas estimar el seu import recuperable.

L'associació no ha efectuat treballs per al seu propi immobilitzat.

4. Inversions immobiliàries.

L'associació no disposa d'inversions d'aquesta naturalesa.

5. Arrendaments

L'associació no té contractes d'arrendament financer ni altres operacions de naturalesa similar.

MEMÒRIA DE SOSTRE CIVIC ASSOCIACIÓ, UN NOU MODEL D' ACCÉS A L' HABITATGE CORRESPONENT A L'EXERCICI 2023

6. Permutes.

L'associació no ha efectuat permutes durant aquest exercici.

7. Actius financers i passius financers.

Les diferents categories d'actius financers són les següents:

Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'associació. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'associació i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable que no és altra cosa que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més les correccions al seu valor motivades per la deterioració que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

Inversions mantingudes fins el seu venciment

Actius financers no derivats els cobraments dels quals són fixos o determinables, que es negocien en un mercat actiu i amb venciment fix en els quals la societat té la intenció i capacitat de conservar fins a la seva finalització. Després del seu reconeixement inicial pel seu valor raonable, s'han valorat també al seu cost amortitzat.

Actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats

En aquesta categoria s'han inclòs els actius financers híbrids, és a dir, aquells que combinen un contracte principal no derivat i un derivat financer i altres actius financers que l'associació ha considerat convenient incloure en aquesta categoria en el moment del seu reconeixement inicial.

S'han valorat inicialment pel seu valor raonable. Els costos de transacció que ha estat directament atribuïbles s'han registrat en el compte de resultats. També s'han registrat en el compte de resultats les variacions que s'hagin produït en el valor raonable.

MEMÒRIA DE SOSTRE CIVIC ASSOCIACIÓ, UN NOU MODEL D' ACCÉS A L' HABITATGE CORRESPONENT A L'EXERCICI 2023

Actius financers disponibles per a la venda

En aquesta categoria s'han inclòs els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no s'han inclòs en cap altra categoria.

S'ha valorat inicialment pel seu valor raonable i s'han inclòs en la seva valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars, que s'han adquirit.

Posteriorment aquests actius financers es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en els quals han d'incórrer per a la seva alienació.

Els canvis que es produeixin en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net.

Derivats de cobertura

Dintre d'aquesta categoria s'han inclòs els actius financers que han estat designats per a cobrir un risc específic que pot tenir impacte en el compte de resultats per les variacions en el valor raonable o en els fluxos d'efectiu de les partides cobertes.

Aquests actius s'han valorat i registrat d'acord amb la seva naturalesa.

Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si escau, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les diferents categories de passius financers són les següents:

Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'associació i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

MEMÒRIA DE SOSTRE CIVIC ASSOCIACIÓ, UN NOU MODEL D' ACCÉS A L' HABITATGE CORRESPONENT A L'EXERCICI 2023

Els debèits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsos exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l' import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri del meritament en el compte de resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

Els préstecs es classifiquen com corrents tret que l'associació tingui el dret incondicional per a ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

Passius a valor raonable amb canvis en el compte de resultats

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers híbrids, és a dir, aquells que combinen un contracte principal no derivat i un derivat financer i altres passius financers que l'associació ha considerat convenient incloure dintre d'aquesta categoria en el moment del seu reconeixement inicial.

S'han valorat inicialment pel seu valor raonable que és el preu de la transacció. Els costos de transacció que ha estat directament atribuïbles s'han registrat en el compte de resultats. També s'han imputat al compte de resultats les variacions que s'hagin produït en el valor raonable.

Durant l'exercici no s'ha donat de baixa cap actiu ni passiu financer.

Inversions en empreses del grup, multigrup i associades

Aquest tipus d'inversions s'han valorat inicialment pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que li han estat directament atribuïbles. Posteriorment aquestes inversions s'han valorat pel seu cost menys l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Criteris per a la determinació dels ingressos i despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers.

Els interessos i dividendes d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Per al reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode de l'interès efectiu. Els dividendes es reconeixen quan es declari el dret del soci a rebre'ls.

8. Existències.

Les existències estan valorades al preu d'adquisició o al cost de producció. Si necessiten un període de temps superior a l'any per a estar en condicions de ser venudes, s'inclou en aquest valor, les despeses financeres oportunes.

Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuaran les corresponents correccions valoratives.

MEMÒRIA DE SOSTRE CIVIC ASSOCIACIÓ, UN NOU MODEL D' ACCÉS A L' HABITATGE CORRESPONENT A L'EXERCICI 2023

El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats de terminació i els costos que seran incorreguts en els processos de comercialització, venda i distribució.

L'associació realitza una avaluació del valor net realitzable de les existències al final de l'exercici, dotant l'oportuna pèrdua quan les mateixes es troben sobrevalorades.

Quan les circumstàncies que prèviament van causar la rebaixa hagin deixat d'existir o quan existeixi clara evidència d'increment en el valor net realitzable a causa d'un canvi en les circumstàncies econòmiques, es procedeix a revertir l'import d'aquesta rebaixa.

9. Impuestos sobre beneficios.

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables excepte del reconeixement inicial (estalvi en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable. Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporals només es reconeixen en el cas que es consideri probable que l'associació tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en el cas que es consideri probable que l'associació tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

10. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Els serveis prestats a tercers es reconeixen al formalitzar l'acceptació per part del client. Els quals en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats però no acceptats es valoren al menor valor entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.

11. Subvencions, donacions i llegats

MEMÒRIA DE SOSTRE CIVIC ASSOCIACIÓ, UN NOU MODEL D' ACCÉS A L' HABITATGE CORRESPONENT A L'EXERCICI 2023

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com passius de l'associació fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

12. Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades.

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es realitzen a preu de mercat. No es reconeix benefici ni pèrdua alguna en les operacions internes.

En les operacions en negocis conjunts es reconeixen les despeses incorregudes per l'associació, que es descompten, si escau, si existeix un dret contractual per a repercutir-lo a altres contrapartides del negoci conjunt. No es reconeix benefici algun en operacions internes del negoci conjunt.

5. Immobilitzat material i intangible

Immobilitzat material

Les partides que componen l'immobilitzat material de l'associació, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

Cost	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Equips per processos d'informació	6.182,03	0,00	0,00	0,00	6.182,03
TOTAL	6.182,03	0,00	0,00	0,00	6.182,03

Amortització	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Equips per processos d'informació	4.921,79	741,37	0,00	0,00	5.663,16
TOTAL	4.921,79	741,37	0,00	0,00	5.663,16

No hi ha hagut correccions valoratives per deteriorament de valor durant aquest exercici.

Immobilitzat intangible

L' Associació té registrada com a immobilitzat intangible la pàgina web amb un import de 1.504,00 euros, que a 31 de desembre de 2023 estava totalment amortitzada. La dotació a l'amortització practicada a l'exercici 2023 ha estat de 300,80 euros.

6. Inversions immobiliàries

L'associació no té dins del seu actiu inversions immobiliàries.

7. Béns del patrimoni cultural

L'associació no té dins del seu actiu béns del patrimoni cultural.

MEMÒRIA DE SOSTRE CIVIC ASSOCIACIÓ, UN NOU MODEL D' ACCÉS A L' HABITATGE CORRESPONENT A L'EXERCICI 2023

8. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

L'associació no ha fet arrendaments operatius ni altres operacions de naturalesa similar.

9. Actius financers

1. Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la societat.

Classes	Instruments financers a llarg termini				Instruments financers a curt termini				TOTAL	
	Instruments de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Instruments de patrimoni		Crèdits, derivats i altres			
Categories	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Actius financers a cost amortitzat							33.398,81	38.226,24	33.398,81	38.226,24
Actius financers mantinguts per a negociar									0,00	0,00
Actius financers a cost	34.000,00	34.000,00							34.000,00	34.000,00
Total	34.000,00	34.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.398,81	38.226,24	67.398,81	72.226,24

2. Durant aquest exercici, no hi ha hagut moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit.
3. Els actius financers s'han valorat segons el seu valor raonable, prenent-se com referència els preus cotitzats en mercats d'actius.
4. L'associació no forma part de cap grup, multigrup o associades.
5. Usuaris i altres deutors

	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Saldo Final
Usuaris, patrocinadors i deutors	38.502,79	33.398,81	-38.502,79	33.398,81
TOTAL	38.502,79	33.398,81	-38.502,79	33.398,81

6. No hi ha un altre tipus d'informació de caràcter substantiu que afecti els actius financers.

10. Passius financers

1. Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la societat. El valor en llibres de cada una de les categories és el següent:

MEMÒRIA DE SOSTRE CIVIC ASSOCIACIÓ, UN NOU MODEL D' ACCÉS A L' HABITATGE CORRESPONENT A L'EXERCICI 2023

Classes Categories	Instruments financers a llarg termini				Instruments financers a curt termini				Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Passius financers a cost amortitzat							11.113,23	32.111,40	11.113,23	32.111,40
Passius financers mantinguts per a negociar										
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.113,23	32.111,40	11.113,23	32.111,40

- a) Tots els deutes indicats vencen en l'any immediatament posterior al de tancament de l'exercici.
 - b) No hi ha cap deute amb garantia real.
2. No hi ha cap préstec pendent de pagament al tancament de l'exercici.

11. Fons propis

La composició i el moviment de les partides que formen l'epígraf "Fons Propis" és el següent:

Fons propis	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Saldo Final
Romanents	54.047,57	3.523,05		57.570,62
Resultat de l'exercici	3.523,05	19.201,77	-3.523,05	19.201,77
TOTAL	57.570,62	22.724,82	-3.523,05	76.772,39

- L'associació no té desemborsaments pendents.
- L'associació no ha fet aportacions no dineràries.
- No s'han rebut aportacions per compensar pèrdues d'exercicis anteriors.
- No hi ha hagut moviments dels fons especials (constitució, ampliacions, reduccions i extinció)

12. Subvencions, donacions i llegats

1. L'import de les subvencions reconegudes i traspassades al compte de pèrdues i guanys durant aquest exercici ha estat de 38.315,64 €. Tanmateix, l'entitat ha registrat un total de donacions d'un import total de 3.106,80 €
2. Els moviments registrats al Patrimoni Net per les subvencions, donacions i llegats són els següents:

MEMÒRIA DE SOSTRE CIVIC ASSOCIACIÓ, UN NOU MODEL D' ACCÉS A L' HABITATGE CORRESPONENT A L'EXERCICI 2023

Subvencions	Import
Saldo inicial	17.516,42
Addicions	23.906,02
Baixes	41.422,44
Saldo final	0,00

3. Les subvencions i donacions reconegudes durant l'exercici provenen de l' Ajuntament de Barcelona, la Generalitat, l'Asociación Jubilares, així com de donacions privades d'altres institucions.
4. L'entitat ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions, donacions o llegats que ha rebut durant l'exercici.

13. Situació fiscal

13.1. Impuestos sobre beneficios

- a) L' Associació està acollida a la Llei 49/2002 i, en conseqüència, aplica el règim fiscal especial de les entitats sense ànim de lucre el qual estableix com a exemptes les rendes associades al compliment de les seves finalitats. Durant l'exercici 2023 no s'han registrat rendes no exemptes i, en conseqüència, no s'ha meritat cap despesa per l'Impost sobre Societats..

Els ajustos aplicats a la base imposable de l' impost sobre societats al 2023 han estat els següents:

CONCILIACIÓ DE L' IMPORT NET D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI		
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	19.201,77	
	Ajustos positius	Ajustos negatius
Impost sobre Societats		
Diferències permanents	157.786,60	-176.988,37
Diferències temporals	0,00	0,00
- amb origen en l'exercici		
- amb origen en exercicis anteriors		
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	0,00	0,00
Base imposable (resultat fiscal):	0,00	

MEMÒRIA DE SOSTRE CIVIC ASSOCIACIÓ, UN NOU MODEL D' ACCÉS A L' HABITATGE CORRESPONENT A L'EXERCICI 2023

- b) L'associació no ha aplicat incentius fiscals en l'exercici.
- c) No existeix cap Informació relativa a les provisions derivades de l'impost sobre beneficis així com sobre les contingències de caràcter fiscal i sobre esdeveniments posteriors al tancament que suposin una modificació de la normativa fiscal que afecti als actius i passius fiscals registrats.
- d) No hi ha cap altra circumstància de caràcter substantiu en relació amb la situació fiscal.

13.2. Altres tributs

No existeix cap informació significativa en relació a altres tributs.

14. Ingressos i Despeses

- 1. Durant aquest exercici no hi ha hagut despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.
- 2. Durant el present exercici no s'ha registrat cap operació dins del capítol d' "Ajuts concedits i altres despeses".

Per a aquest exercici la despesa registrada dins de la partida d' "Aprovisionaments" ha estat de 0,00 euros

El desglossament de la partida de "Despeses de personal " és el següent:

Despeses de personal (Euros)	2023	2022
Sous i salaris	83.061,57	60.837,58
Aportacions i dotacions per a pensions	0,00	0,00
Seguretat social a càrrec de l'empresa	25.379,77	18.033,40
Altres càrregues socials	0,00	0,00
Total	108.441,34	78.870,98

El desglossament de la partida del compte de resultats, "Altres despeses d'exploació" ha estat el següent:

**MEMÒRIA DE SOSTRE CIVIC ASSOCIACIÓ, UN NOU MODEL D' ACCÉS A L' HABITATGE
CORRESPONENT A L'EXERCICI 2023**

	2023	2022
LLOGUER I QUOTES	680,00	1.020,00
PROFESSIONALS ECON, FISCAL, LA	6.166,54	8.059,19
COMISSIONS BANCÀRIES	1.761,50	1.545,53
QUOTES I XARXES	100,00	0,00
MAT DIVERS	1.066,46	880,57
ALTRES DESPESES	7.782,80	27.406,20
PARTICIPACIÓ I ACTIVITATS	9.849,75	9.632,51
COMUNICACIÓ I DIFUSIÓ	13.052,89	9.198,82
OBSERVATORI HCU	0,00	1.480,00
Impuls projectes Suport	1.000,00	3.616,00
IVA NO DEDUIBLE	6.843,15	11.610,01
TOTAL ALTRES DESPESES EXPLOTACIÓ	48.303,09	74.448,83

Durant el present exercici no s'ha registrat cap resultat per operacions d'alineació d'elements que integren l'immobilitzat de l'entitat, tampoc s'han registrat operacions de venda o prestacions de serveis per permutes no monetàries o de serveis, així com tampoc han existit transaccions realitzades en moneda estrangera.

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

1. L'entitat no té registrats béns o drets que formin part de la dotació fundacional o del fons social, així com tampoc beneficis o pèrdues generats de l'alienació de béns i drets de l'entitat.
2. L'entitat ha destinat el 85,15% dels seus ingressos nets a despeses vinculades a les seves finalitats estatutàries, d'acord al següent desglossament:

PRESTACIO DE SERVEIS	3.819,87
QUOTES SOCIS	131.506,06
DONACIONS I LLEGATS	3.106,80
SUBVENCIIONS	38.315,64
INGRESSOS PER SERVEIS AL PERSONAL	240,00
TOTAL INGRESSOS DE L'EXERCICI	176.988,37

LLOGUER I QUOTES	680,00
PROFESSIONALS ECON, FISCAL, LABORAL, BBDD	6.166,54
COMISSIONS BANCÀRIES	1.761,50
SOUS I SALARIS	29.117,51
S SOCIAL EMP	8.896,96
DOT AMORT IMMOB IMMATERIAL	300,80
DOR AMORT IMMATERIAL	741,37
TOTAL DESPESES NECESSÀRIES	47.664,68

TOTAL INGRESSOS NETS	129.323,69
-----------------------------	-------------------

QUOTES I XARXES	100,00
MAT DIVERS	1.066,46
ALTRES DESPESES	7.782,80
PARTICIPACIÓ I ACTIVITATS	9.849,75
COMUNICACIÓ I DIFUSIÓ	13.052,89
Impuls projectes Suport	1.000,00
IVA NO DEDUIBLE	6.843,15
SOUS I SALARIS	53.944,06
S SOCIAL EMP	16.482,81
TOTAL DESPESES A FINALITATS	110.121,92
% SOBRE INGRESSOS NETS	85,15%

MEMÒRIA DE SOSTRE CIVIC ASSOCIACIÓ, UN NOU MODEL D' ACCÉS A L' HABITATGE CORRESPONENT A L'EXERCICI 2023

16. Operacions amb parts vinculades

a) Remuneracions i indemnitzacions.

Les remuneracions dels components de la Junta de l'associació durant el 2023 han estat de:0,00 €.

b) Operacions amb parts vinculades.

Durant el present exercici, i pel que fa a les operacions amb empreses o entitats que, d'acord a l'establert a l'article 16 de la Llei de l'Impost sobre Societats, tenen la consideració d'entitats vinculades, ha realitzat adquisicions de serveis a SOSTRE CIVIC, S.C.C.L. per un import total de 7.350,00 euros (+IVA) mantenint a 31 de desembre de 2023 un saldo creditor a 31 de 726,00 euros.

17. Altra informació

1. Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici.

Xifra Mitja de Treballadors		3,70
Dones		1,25
	Tècniques	1,25
	Administratives	0
Homes		2,45
	Tècnics	0,70
	Administratius	1,75

- Durant el present exercici, s'ha produït la substitució d'un dels membres de l'òrgan de direcció com a conseqüència de la defunció de la tesorera Rosalia Ribes.
- No hi ha hagut operacions de l'exercici (o d'anteriors que encara tenen incidència econòmica) per a les quals sigui preceptiu tramitar una autorització al Departament de Justícia o a qualsevol altre administració o organisme extern a la pròpia entitat.
- No s'han registrat operacions subjectes a cap tipus de garantia.
- No s'han produït fets esdevenuts amb posterioritat al tancament de l'exercici que, si bé no afectin els comptes anuals en la data de tancament, el coneixement dels quals, però, hagués estat útil per a l'usuari dels estats financers.
- Tampoc hi ha hagut fets esdevenuts amb posterioritat al tancament dels comptes anuals que afectin l'aplicació del principi d'entitat en funcionament.

18. Informació segmentada

L'Entitat realitza només l'activitat ordinària relacionada amb l'objecte social marcat pes Estatuts.

-President

-Secretari

Signat: Carlos Alcoba Casares

Signat: Yabel Pérez

-Vice-presidenta

-Tresorer

Signat: Angela García Domenech

Signat: Luis Valero Montesa