

CERTIFICACIÓ D'ACORD DE L'ASSEMBLEA GENERAL

YABEL PEREZ MORENO con DNI 38.873.120 S, secretari de l'entitat denominada SOSTRE CIVIC ASSOCIACIÓ, UN NOU MODEL D'ACCÉS A L'HABITATGE amb NIF G63542286, inscrita amb el número 29462 en el Registre d'Associacions del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya,

CERTIFICA:

1. Que en data 17 de juny de 2022 a Barcelona es va reunir l'Assemblea General Ordinària de Socis, degudament convocada per el president CARLOS ALCOBA CASARES, d'acord amb els estatuts de l'entitat, amb el següent ordre del dia:

- A- Aprovació dels comptes anuals de l'exercici 2021
- B- Aplicació del resultat.

2. Que a l' esmentada reunió van concórrer tots els associats, en la relació actualitzada de socis, en *segona* convocatòria, amb quòrum suficient, d'acord amb els estatuts de l'entitat.

3. Que els comptes anuals han estat formulats per la Junta Directiva de l'entitat en data 31 de maig de 2022 i signats per tots els seus membres. Es componen de Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guany, i Memòria que s'estenen en 17 fulls numerats correlativament de l'1 fins al 17.

4. Que l'entitat pot formular Comptes Anuals abreujats per els següents motius:

- L'import total de les partides que componen el seu actiu no supera els 4.000.000 euros
- L'import net de la xifra de negocis no és superior a 8.000.000 euros
- El nombre mig de treballadors no supera els 50

Aquestes condicions s'han donat en els exercicis 2021 i 2020.

5. Que la Junta Directiva que va formular els comptes es compon de les persones següents:

- ✓ CARLOS ALCOBA CASARES (President)
- ✓ YABEL PEREZ MORENO (Secretari)
- ✓ ROSALIA RIBES TABERNE (Tresorer)

6. Que per majoria amb el vot favorable del 100 % de les persones presents o representades, es van adoptar els acords següents:

- Aprovar els comptes anuals de l'exercici 2021, tancat el 31 de desembre de 2021.
- Aplicar el resultat en els termes següents:

- ✓ Excedent de l'exercici: 2.319,18 euros
 - TOTAL RESULTAT A APLICAR: 2.319,18 euros
- ✓ A Romanents: 2.319,18 euros
- ✓ TOTAL RESULTAT APLICAT: 2.319,18 euros

I, perquè així consti, expedixo la present certificació.

El/la secretari/a

Barcelona, a 17 de juny de 2022

Vist i plau

El/la president/a

MEMÒRIA DE SOSTRE CIVIC ASSOCIACIÓ, UN NOU MODEL D' ACCÉS A L' HABITATGE CORRESPONENT A L'EXERCICI 2021

COMPTES FORMULATS EL 31 de MAIG DE 2022

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 2021

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	2.319,18
Total base de repartiment = Total aplicació	2.319,18
Aplicació a	Import
Fons dotacional o fons social	
Fons especials	
Romanent	2.319,18
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	
Total aplicació = Total base de repartiment	2.319,18

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.

6. Permutes.

L'associació no ha efectuat permutes durant aquest exercici.

MEMÒRIA DE SOSTRE CIVIC ASSOCIACIÓ, UN NOU MODEL D' ACCÉS A L' HABITATGE CORRESPONENT A L'EXERCICI 2021

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.

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.

MEMÒRIA DE SOSTRE CIVIC ASSOCIACIÓ, UN NOU MODEL D' ACCÉS A L' HABITATGE CORRESPONENT A L'EXERCICI 2021

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.

Els dèbits 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.

MEMÒRIA DE SOSTRE CIVIC ASSOCIACIÓ, UN NOU MODEL D' ACCÉS A L' HABITATGE CORRESPONENT A L'EXERCICI 2021

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 dividends 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 dividends 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.

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.

MEMÒRIA DE SOSTRE CIVIC ASSOCIACIÓ, UN NOU MODEL D' ACCÉS A L' HABITATGE CORRESPONENT A L'EXERCICI 2021

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. Impostos sobre beneficis.

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

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.

MEMÒRIA DE SOSTRE CIVIC ASSOCIACIÓ, UN NOU MODEL D' ACCÉS A L' HABITATGE CORRESPONENT A L'EXERCICI 2021

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	4.773,77	900,00	0,00	0,00	5.673,77
Altres immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.773,77	900,00	0,00	0,00	5.673,77

Amortització	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Traspassos	Saldo Final
Equips per processos d'informació	1.817,64	2.728,88	0,00	0,00	4.576,52
Altres immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.817,64	2.758,88	0,00	0,00	4.576,52

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

Immobilitzat intangible

L'Associació té com a immobilitzat intangible la pàgina web amb un import de 1.504,00 euros, amb un amortització de 827,20 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 2021**

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 Categories	Instruments financers a llarg termini				Instruments financers a curt termini		Total	
	Instruments de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Crèdits, derivats i altres			
	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					14.665,06	70.766,79	14.665,06	70.766,79
Actius financers mantinguts per a negociar								
Actius financers a cost								
Total					14.665,06	70.766,79	14.665,06	70.766,79

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	70.766,79		56.101,73	70.766,79
TOTAL	70.766,79		56.101,73	70.766,79

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:

Classes Categories	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							21.052,55	20.577,82	21.052,55	20.577,82
Passius financers mantinguts per a negociar										
Total							21.052,55	20.577,82	21.052,55	20.577,82

MEMÒRIA DE SOSTRE CIVIC ASSOCIACIÓ, UN NOU MODEL D' ACCÉS A L' HABITATGE CORRESPONENT A L'EXERCICI 2021

- 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	47.694,68	3.993,71	0,00	51.688,39
Resultat de l'exercici	3.993,71	2.319,18	3.393,71	2.319,18
TOTAL	51.688,39	6.312,89	3.993,71	54.007,57

- 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 (constituïció, ampliacions, reduccions i extinció)

12. Subvencions, donacions i llegats

1. Import i característiques de les subvencions, donacions i llegats
L'import de les subvencions d'aquest exercici ascendeix a 37.400,00 €.
2. Els moviments registrats per les subvencions, donacions i llegats són els següents:

Subvencions	Import
Saldo inicial	4.544,49
Addicions	37.400,00
Baixes	35.017,00
Saldo final	6.927,49

3. L'origen de les subvencions, donacions i llegats és:
De l'Ajuntament de Barcelona, Diputació i Generalitat.
4. La Societat ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions, donacions o llegats que ha rebut durant l'exercici.

**MEMÒRIA DE SOSTRE CIVIC ASSOCIACIÓ, UN NOU MODEL D' ACCÉS A L' HABITATGE
CORRESPONENT A L'EXERCICI 2021**

13. Situació fiscal

13.1. Impostos sobre beneficis

- a) Donat que l' Associació està acollida a la Llei 49/2002, calcula el seu Impost de Societats com marca la llei a la resta d' Associacions, l' impost a pagar es 39,18 euros

Els ajustos aplicats a la base imposable de l' impost sobre societats al 2021 han estat els següents:

**CONCILIACIÓ DE L' IMPORT NET D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI
AMB LA BASE IMPONIBLE DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS**

	Compte de pèrdues i guanys	
	2021	
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	2.319,18	
	Augments /Disminucions	Augments /Disminucions
Impost sobre Societats	39,18	
Diferències permanents	151.223,94	153.190,50
Diferències temporals		
- 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	391.80

- 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. Per a aquest exercici no correspon el desglossament de la partida 2 del compte de resultats, "Ajuts concedits i altres despeses".

MEMÒRIA DE SOSTRE CIVIC ASSOCIACIÓ, UN NOU MODEL D' ACCÉS A L' HABITATGE CORRESPONENT A L'EXERCICI 2021

Per a aquest exercici la despesa de la partida 5 del compte de resultats, "Aprovisionaments" ha estat de 0,00 euros

El moviment de la partida 6 del compte de resultats, "Despeses de personal " ha estat:

Despeses de personal (Euros)	2021	2020
Sous i salaris	46.507,31	46.850,39
Aportacions i dotacions per a pensions	0,00	0,00
Seguretat social a càrrec de l'empresa	14.653,64	10.699,57
Altres càrregues socials	0,00	0,00
Total	61.160,95	57.549,96

El moviment de la partida 7 del compte de resultats, "Altres despeses d'explotació" ha estat:

Altres Despeses d' explotació (Euros)	2021	2020
Altres despeses d'explotació	100.476,69	59.262,14
Total	100.476,69	59.262,14

Per a aquest exercici no correspon el desglossament de la partida 11 del compte de resultats, "Pèrdues procedents de l'immobilitzat material".

3. No ha existit venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis.

4. Informació sobre:

- No hi ha hagut transaccions efectuades amb entitats del grup i associades.
- No hi ha hagut transaccions efectuades en moneda estrangera.

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

1. No hi ha béns i 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.

16. Operacions amb parts vinculades

a) Remuneracions i indemnitzacions.

Les remuneracions dels components de la Junta de l'associació durant el 2021 han estat de: 0,00 €.

**MEMÒRIA DE SOSTRE CIVIC ASSOCIACIÓ, UN NOU MODEL D' ACCÉS A L' HABITATGE
CORRESPONENT A L'EXERCICI 2021**

17. Altra informació

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

	Homes	Dones
Tècnics	1	1

2. No hi ha hagut canvis dels components de l'òrgan de govern.
3. 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.
4. No hi ha hagut operacions en què hi hagi algun tipus de garantia.
5. No hi ha hagut fets esdevinguts amb posterioritat al tancament que 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.
6. No hi ha hagut fets esdevinguts amb posterioritat al tancament dels comptes anuals que afectin l'aplicació del principi d'entitat en funcionament.

**MEMÒRIA DE SOSTRE CIVIC ASSOCIACIÓ, UN NOU MODEL D' ACCÉS A L' HABITATGE
CORRESPONENT A L'EXERCICI 2021**

18. Informació segmentada

		Prestació de serveis	TOTAL
Ingressos		107.363,38	107.363,38
Despeses			0,00
Marge			107.363,38
SUBVENCIONS			60.517,50
DESPESES GENERALS			165.522,52
lloguers			1.118,91
Serv/Professionals			17.929,53
altres despèses			59.827,66
comis banc			1.762,45
subministres			0,00
comunicació i xarxes			3.556,94
sous			46.507,31
s social			14.653,64
tributs			16.721,20
Altres resultats			750,00
ainortització			3.134,88
ING FINANCERS			0,00
RESULTAT			2.319,18
Impost Societats			39,18

-President

-Secretari

Signat: Carlos Alcoba Casares

Signat: Yabel Pérez

-Tresorer

Signat: Rosalia Ribes Taberné

Balanç simplificat

Exercici 2021-2020

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	A) ACTIU NO CORRENT		35.944,05	10.008,93
20, (280), (290)	I. Immobilitzat intangible		676,80	1.052,80
21, (281), (2910), (2911), (2912), (2913), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918)	II. Immobilitzat material		1,097,25	2.956,13
22, (282), (292)	III. Inversions immobiliàries			
23, (29190), (29191), (29192), (29193), (29194)	IV. Béns del patrimoni cultural			
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (2933), (2934), (2943), (2944), (2953), (2954)	V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
2405, 2415, 2425, 250, 251, 252, 253, 254, 2550, 258, (259), 26 (2495), (2935), (2945), (2955), (2956), (297), (298), 474	VI. Inversions financeres a llarg termini		34,170,00	6.000,00
	B. ACTIU CORRENT		42.519,16	91.249,78
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existències		0,00	0,00
440, 441, 442, (447)	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		14.665,06	70.766,79
443, (4933), (4934), (4935)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		2.646,07	302,50
444	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
445, 446, 449, (490)	3. Patrocinadors			
460, 464, 544	4. Altres deutors		12.018,99	70.464,29
4700, 4707, 4708, 4709, 471, 472, 473	5. Personal			
558	6. Actius per impost corrent i altres crèdits amb les administracions públiques			
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (5933), (5934), (5943), (5944), (5953), (5954)	7. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, 540, 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548, (549), (5395), (5935), 551, 5525, 554, 5590, 565, 566, (5945), (5955), (596), (597), (598)	III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini			
480, 567	IV. Inversions financeres a curt termini			
570, 572, 574, 576	V. Periodificacions a curt termini			
	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		27.854,10	20.482,99
	TOTAL ACTIU (A+B)		78.463,21	101.258,71

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	A) PATRIMONI NET		57.382,57	80.680,89
	A-1) Fons propis		54.007,57	51.688,39
	I. Fons dotacionals o fons socials			
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials			
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials		51.688,39	47.694,68
120, 121	III. Excedents d'exercicis anteriors			
124	IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		2.319,18	3.993,71
118	VI. Aportacions per a compensar pèrdues			
	A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments		3.375,00	28.992,50
130	1. Subvencions oficials de capital			
131	2. Donacions i llegats de capital			
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats		3.375,00	28.992,50
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
	B) PASSIU NO CORRENT			
14	I. Provisions a llarg termini			
	II. Deutes a llarg termini			
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit			
1615, 1625, 1635, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 180, 185, 189	2. Altres deutes a llarg termini			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			
			21.080,64	20.577,82
	C) PASSIU CORRENT			
499, 529	I. Provisions a curt termini			
	II. Deutes a curt termini		-546,38	0,00
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	2. Altres deutes a curt termini		-546,38	0,00
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5125, 5133, 5134, 5143, 5144, 524, 5523, 5524, 5563, 5564	III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		574,47	
	IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		21.052,55	20.577,82
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors		0,00	0,00
41	2. Creditors variis		21.052,55	20.577,82
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)			
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les administracions públiques			
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	V. Periodificacions a curt termini			
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		78.463,21	101.258,71

Compte de resultats simplificat

Exercici 2021-2020

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats		167.880,88	122.209,68
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis		14.690,38	3.732,18
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		92.673,00	86.575,00
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		60.517,50	31.902,50
724, 727, 728, (658)	d) Subvencions, donacions i altres ingressos		0,00	0,00
	2. Ajuts concedits i altres despeses		0,00	0,00
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits		0,00	0,00
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
(6930), 71*, 7930	3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
73	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu			
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	5. Aprovisionaments		0,00	0,00
752	6. Altres ingressos de les activitats		0,00	0,00
751, 753, 754, 755, 759	a) Ingressos per arrendaments			
(64)	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent			
(620)	7. Despeses de personal		-61.160,95	-57.549,97
(621)	8. Altres despeses d'explotació		-100.476,69	-59.262,14
(622)	a) Serveis exteriors		-50.038,50	-50.038,50
(623)	a ₁) Recerca i desenvolupament			
(624)	a ₂) Arrendaments i canons		-1.118,91	-278,60
(625)	a ₃) Reparacions i conservació		0,00	0,00
(626)	a ₄) Serveis professionals independents		-17.929,53	-7.301,49
(627)	a ₅) Transports		0,00	0,00
(628)	a ₆) Primes d'assegurances		0,00	0,00
(629)	a ₇) Serveis bancaris		0,00	0,00
(631), (634), 636, 639	a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-1.762,45	-997,38
(655), (694), (695), 794, 7954	a ₉) Subministraments		-3.566,94	-2.510,90
(656), (659)	a ₁₀) Altres serveis		0,00	0,00
(68)	b) Tributs		-59.827,66	-38.950,13
725, 726	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-16.271,20	-9.223,64
7951, 7952, 7955, 7956	d) Altres despeses de gestió corrent		0,00	0,00
(690), (691), (692), 790, 791, 792	9. Amortització de l'immobilitzat		-3.134,88	-1.600,39
(670), (671), (672), 770, 771, 772	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat			
(678), 778	11. Excés de provisions			
	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	0,00
	a) Deterioraments i pèrdues		0,00	0,00
	b) Resultats per alienacions i altres		0,00	0,00
	13. Altres resultats		-750,00	219,03
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		2.358,36	4.016,21
760, 761, 762, 769	14. Ingressos financers			
(660), (662), (665), (669)	15. Despeses financeres			-4,13
(663), 763	16. Variació de valor raonable en instruments financers			
(668), 768	17. Diferències de canvi			
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers			
(666), (667), (673), 766, 773	a) Deterioraments i pèrdues			
	b) Resultats per alienacions i altres			
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		0,00	-4,13
(6300)*, 6301*, (633), 638	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		2.358,36	4.012,08
	19. Impostos sobre beneficis		-39,18	-18,37
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		2.319,18	3.993,71

