

Inscrita en el registro Oficial de Auditores
de Cuentas de España (ROAC) - S1058

Tel. 902 112 936
www.aobauditores.com



**Informe d'Auditoria de Comptes Anuals simplificats emès per un Auditor
Independent**

**ASOCIACIÓN COOPERACIÓN Y DESARROLLO SOSTENIBLE DESOS,
OPCIÓN SOLIDARIA**

**Informe d'Auditoria de Comptes Anuals simplificats a l'exercici
tancat a 31 desembre de 2021**



ÍNDEX

	Pàgines
Informe d'auditoria.....	3
Balanç simplificat.....	6
Compte de resultats simplificats.....	7
Estat simplificat de canvis en el patrimoni net.....	8
Memòria simplificada.....	9



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

A la Junta Directiva de l'associació **COOPERACIÓN Y DESARROLLO SOSTENIBLE DESOS, OPCIÓN SOLIDARIA:**

Opinió

Hem auditat els comptes anuals simplificats de l'associació COOPERACIÓN Y DESARROLLO SOSTENIBLE DESOS, OPCIÓN SOLIDARIA (en endavant DESOS) que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria, tots ells simplificats, corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals simplificats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de DESOS a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció "Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals simplificats" del nostre informe.

Som independents de DESOS de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals simplificats a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents dels de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com als riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals simplificats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals simplificats en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Subvencions rebudes

Descripció L'entitat registra les concessions de subvencions atorgades per administracions públiques i organismes privats, han estat concedides per la realització de diferents projectes, tal com s'expressa a la nota 11 de la memòria i es traspassen a ingrés a mesura que es destinen recursos als projectes. La direcció de DESOS assumeix el risc de registrar les subvencions imputant-les al resultat de l'exercici en funció de la seva finalitat per la qual van ser concebudes.



**La nostra
resposta**

Els nostres procediments en relació amb aquesta àrea han consistit, entre d'altres;

- Identificar les subvencions i revisar el compliment de l'expressat en les resolucions de les concessions.
- Verificar l'import de l'atorgament concedit, la imputació a resultats i comprovar els cobraments obtinguts i les quantitats pendents registrades en els crèdits per raons de subvencions concebudes.
- Avaluat l'adequació de la informació a la memòria.

Responsabilitat de l'Òrgan de govern en relació amb els comptes anuals simplificats

Els membres de l'Òrgan de Govern són responsables de formular els comptes anuals simplificats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de DESOS, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals simplificats lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals simplificats, els membres de l'Òrgan de Govern són responsables de la valoració de la capacitat de DESOS per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els membres de l'Òrgan de Govern tenen la intenció de liquidar DESOS o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals simplificats

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals simplificats en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals simplificats.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals simplificats, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.



- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres de l'Òrgan de Govern.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels membres de l'Òrgan de Govern, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat d'en endavant DESOS per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals simplificats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que en endavant DESOS deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals simplificats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals simplificats representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els membres de l'Òrgan de Govern de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als membres de l'Òrgan de Govern de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals simplificats del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.



**ETL & AOB AUDITORES,
S.L.**

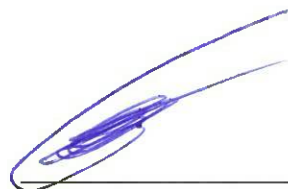
2022 Núm. 20/22/16125

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional

Barcelona, 5 de juliol de 2022

AUDITORIA OPERATIVA BARCINO, S.L.
(Inscrita en el Registro Oficial d'Auditors
de Comptes amb el N^o S1058)



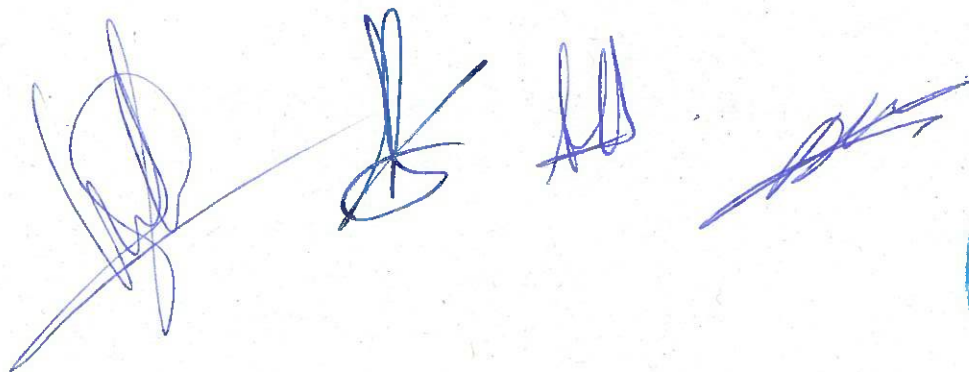
Carlos Villanueva Boix
(Inscrit en el Registro Oficial d'Auditors
de Comptes amb el N^o 20.135)



**ASOCIACIÓN COOPERACIÓN Y DESARROLLO SOSTENIBLE
DESOS OPCIÓN SOLIDARIA
BALANÇ SIMPLIFICAT A 31/12/2021**

ACTIU	Nota Memòria	31/12/2021	31/12/2020
A) ACTIU NO CORRENT		13.058,58 €	6.899,53 €
II. Immobilitzat material	Nota 5	6.497,76 €	5.099,53 €
VI. Inversions financeres a llarg termini	Nota 7	6.560,82 €	1.800,00 €
B. ACTIU CORRENT		718.372,41 €	463.552,49 €
II. Usuaris, deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	Nota 7,8	236.983,16 €	145.868,67 €
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		21.628,14 €	17.910,17 €
5. Personal		2.285,85 €	505,80 €
6. Actius per impost corrent i altres crèdits amb les Administracions Públiques		213.069,17 €	127.452,70 €
IV. Inversions financeres a curt termini	Nota 7	- €	5.000,00 €
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	Nota 7	481.389,25 €	312.683,82 €
TOTAL ACTIU (A+B)		731.430,99 €	470.452,02 €

PATRIMONI NET I PASSIU	Nota Memòria	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONI NET		671.888,94 €	447.520,32 €
A-1) Fons Propis	Nota 10	40.296,56 €	33.928,67 €
I. Fons dotacionals o fons socials	Nota 10	3.000,00 €	3.000,00 €
1 Fons dotacionals o fons socials		3.000,00 €	3.000,00 €
III. Excedents d'exercicis anteriors	Nota 10	30.928,67 €	15.917,59 €
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	Nota 10	6.367,89 €	15.011,08 €
A-2) Subvencions, donacions, llegats rebuts i altres ajustaments	Nota 11	631.592,38 €	413.591,65 €
1. Subvencions oficials de capital		595.454,23 €	413.591,65 €
3. Altres subvencions, donacions i llegats		36.138,15 €	- €
C) PASSIU CORRENT		59.542,05 €	22.931,70 €
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	Nota 9	59.542,05 €	16.321,63 €
2. Creditors variis		32.983,04 €	1.292,16 €
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		7.239,19 €	5.139,70 €
4. Passius per impost corrent i altres deutes Administracions Públiques		19.319,82 €	9.889,77 €
VI. Periodificacions a curt termini		- €	6.610,07 €
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+C)		731.430,99 €	470.452,02 €





**ASOCIACIÓN COOPERACIÓN Y DESARROLLO SOSTENIBLE
DESOS OPCIÓN SOLIDARIA
COMpte DE RESULTATS SIMPLIFICAT A 31/12/2021**

	Nota Memòria	Any 2021	Any 2020
1. Ingressos per les activitats	Nota 13	38.933,03 €	2.513,00 €
a) Vendes i prestacions de serveis		36.257,03 €	- €
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic (quotes socis)		2.676,00 €	2.513,00 €
d) Subvencions, donacions i altres ingressos	Nota 11	- €	- €
2. Ajuts concedits i altres despeses	Nota 13	- 71.072,32 €	- 39.797,84 €
a) Ajuts concedits		- 71.072,32 €	- 39.797,84 €
7. Despeses de personal	Nota 13	- 332.858,95 €	- 220.902,80 €
8. Altres despeses d'explotació		- 89.426,71 €	- 26.362,44 €
a) <i>Serveis exteriors</i>		- 89.426,71 €	- 26.338,80 €
a2) Arrendaments i canons	Nota 6	- €	- 1.840,00 €
a3) Reparacions i conservació		- 1.075,60 €	- 1.518,99 €
a4) Serveis professionals independents		- 37.139,56 €	- 575,97 €
a6) Primes d'assegurança		- 333,84 €	- 291,29 €
a7) Serveis bancaris		- 461,15 €	- 801,91 €
a9) Subministraments		- 2.698,90 €	- 2.026,41 €
a10) Altres serveis		- 47.717,66 €	- 19.284,23 €
b) Tributs		- €	- 23,64 €
9. Amortització de l'immobilitzat	Nota 5	- 2.498,36 €	- 2.093,85 €
10. Subvencions, donacions i llegats traspasades a resultats	Nota 11	463.492,55 €	301.242,70 €
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		- €	- €
a) Resultat per alienacions i altres		- €	- €
13. Altres resultats		- 201,35 €	427,48 €
I) RESULTAT D'EXPLORACIÓ		6.367,89 €	15.026,25 €
14. Ingressos financers		- €	15,17 €
II) RESULTAT FINANÇER		- €	15,17 €
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		6.367,89 €	15.011,08 €
19. Impostos sobre beneficis		- €	- €
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI		6.367,89 €	15.011,08 €









ASOCIACIÓN COOPERACIÓN Y DESARROLLO SOSTENIBLE DESOS OPCION SOLIDARIA

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET SIMPLIFICAT A 31/12/2021

	Fons Total	Excedents exercicis anteriors	Excedent exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2019	3.000,00 €	815,04 €	15.102,55 €	375.980,74 €	394.898,33 €
I. Ajustaments per canvis de criteri 2019					
II. Ajustaments per errors 2019	- €	- €	- €	- €	- €
B. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2020	3.000,00 €	815,04 €	15.102,55 €	375.980,74 €	394.898,33 €
I Excedent de l'exercici	- €	- €	15.011,08 €	- €	15.011,08 €
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	- €	- €	- €	301.242,70 €	301.242,70 €
III. Operacions de patrimoni net					
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	- €	- €	- €	339.253,61 €	339.253,61 €
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials	- €	- €	- €	- €	- €
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)	- €	- €	- €	- €	- €
4. Altres aportacions	- €	- €	- €	339.253,61 €	339.253,61 €
III. Altres variacions del patrimoni net	- €	15.102,55 €	- €	400,00 €	400,00 €
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2020	3.000,00 €	15.917,59 €	15.011,08 €	413.591,65 €	447.520,32 €
I. Ajustaments per canvis de criteri 2020					
II. Ajustaments per errors 2020	- €	- €	- €	- €	- €
D. SALDOS AJUSTAT INICI DE L'ANY 2021	3.000,00 €	15.917,59 €	15.011,08 €	413.591,65 €	447.520,32 €
I Excedent de l'exercici	- €	- €	6.367,89 €	- €	6.367,89 €
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	- €	- €	- €	463.492,55 €	463.492,55 €
III. Operacions de patrimoni net					
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	- €	- €	- €	681.493,28 €	681.493,28 €
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials	- €	- €	- €	- €	- €
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)	- €	- €	- €	- €	- €
4. Altres aportacions	- €	- €	- €	681.493,28 €	681.493,28 €
III. Altres variacions del patrimoni net	- €	15.011,08 €	- €	- €	- €
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2021	3.000,00 €	30.928,67 €	6.367,89 €	631.592,38 €	671.888,94 €



**MEMÒRIA SIMPLIFICADA "COOPERACIÓN Y DESARROLLO SOSTENIBLE DESOS, OPCIÓN
SOLIDARIA" A 31 DE DISEMBRE DE 2021**

NOTA 1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT:

L'entitat "COOPERACIÓN Y DESARROLLO SOSTENIBLE DESOS, OPCIÓN SOLIDARIA", va ser fundada el 7 d'Abril de 2001 constituïda com a associació. Està domiciliada a Barcelona, carrer Bilbao 37-39 4º 4ª. Constitueixen els fins de l'entitat col·laborar al desenvolupament equitatiu i harmònic de la societat global humana mitjançant la realització de treballs d'estudi i anàlisi, d'elaboració de propostes d'actuació, de recerca de recursos i gestió de projectes, de l'exercici de tasques de formació i sensibilització.

Amb aquesta orientació es prioritzaran les feines que contribueixin a la dignificació i millora de les condicions de vida en els Països pobres o empobrits, així com a l'establiment de vincles d'amistat, cooperació i intercanvi entre les seves societats i la nostra. Les tasques realitzades per les persones usuàries o beneficiàries de l'associació s'han desenvolupat sense cap mena d'impacte diferenciat d'aquestes activitats entre homes i dones. Queda exclòs tot ànim de lucre.

Règim jurídic i òrgan de govern:

L'associació està representada, regida i administrada per una Junta Directiva formada per:

Presidenta: Rebeca Segura Alonso

Vicepresident: Albert Mora Paretas

Secretaria: Anna Escudé Comerma

Tresorer: Jesús Sanz Mur

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS:

a) Imatge Fidel

Els comptes anuals que s'adjunten s'han obtingut dels registres comptables de l'entitat i es presenten d'acord amb el RD. 1514/2007 pel qual s'aprova el Pla General de comptabilitat i el Decret de la Generalitat de Catalunya 259/2008 de 23 de desembre de forma que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'associació del corresponent exercici. D'acord amb el Decret de la Generalitat l'associació es classifica com a entitat de dimensió reduïda i presenta els comptes anuals simplificats.

b) Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

No es detecta l'existència d'incerteses importants, relatives a esdeveniments o condicions que aportin dubtes significatius sobre la possibilitat que l'entitat segueixi funcionant normalment.

Els comptes anuals de l'exercici han estat preparats sota el principi d'empresa en funcionament, havent tingut en consideració la situació actual del Covid-19 així com els seus possibles efectes en l'economia en general i en l'entitat en particular, no existint risc per a la continuïtat de la seva activitat.

d) Comparació de la informació

Els comptes anuals simplificats de l'entitat presenten, a efectes comparatius, a més dels imports de l'exercici 2021 els corresponents a l'exercici anterior.

e) Agrupació de partides

No ha estat necessària la realització d'agrupacions de partides



f) Elements recollits en diverses partides.

No existeixen elements patrimonials que estiguin registrats en dues o més partides del balanç.

g) Canvis en criteris comptables.

No s'han produït canvis de criteris comptables durant aquest exercici 2021.

h) Correcció d'errors.

No s'han produït correcció d'errors comptables d'importància durant aquest exercici

NOTA 3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució neta corresponent a l'exercici 2021, que la Junta Directiva proposarà a l'Assemblea General per la seva aprovació és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
Excedent de l'exercici	6.367,89	15.011,08
APLICACIÓ A		
Romanent	6.367,89	15.011,08

NOTA 4. NORMES DE VALORACIÓ

Els criteris comptables més significatius aplicats en la formulació dels comptes anuals són els que es descriuen a continuació:

a) Immobilitzat material

L'immobilitzat material es valora inicialment pel seu preu d'adquisició o cost de producció, i posteriorment es minora per la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament, en cas que n'hi hagués. Les despeses de conservació i manteniment dels diferents elements que componen l'immobilitzat material s'imputen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què s'incorren. Contràriament, els imports invertits en millores que contribueixen a augmentar la capacitat o eficiència, o a allargar la vida útil d'aquests béns es registren com major cost d'aquests.

L'entitat amortitza l'immobilitzat material seguint el mètode lineal, aplicant percentatges d'amortització anual calculats en funció dels anys de vida útil estimada dels respectius béns, segons el següent detall:

IMMOBILITZAT MATERIAL	VIDA ÚTIL
Mobiliari	10 anys
Equips Informàtics	4 anys
Altres Immobilitzat	4-6,6 anys

b) Actius i passius financers

Actius financers:

Els actius financers es registren inicialment al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de la transacció que siguin directament atribuïbles.

Passius financers:

Són passius financers aquells debits i partides a pagar que té l'entitat i que s'han originat amb la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa, o també aquells que sense tenir un origen comercial no poden ser considerats com a instruments financers derivats.



Els debèits i partides a pagar es valoren inicialment al valor raonable de la contraprestació rebuda, ajustada pels costos de la transacció directament atribuïbles. Posteriorment, aquests passius es valoren d'acord amb el seu cost amortitzat.

c) Impostos sobre Beneficis

No es produeix impost sobre beneficis en les activitats de l'associació perquè l'associació és una entitat sense ànim de lucre acollida al règim fiscal Títol II de la llei 49/2002.

d) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que aquests representen, independentment del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells. Aquests ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, deduïts descomptes i impostos.

e) Subvencions, donacions i llegats

Per a la comptabilització de les subvencions, donacions i llegats rebuts l'entitat segueix els criteris següents:

Subvencions, donacions i llegats de capital no reintegrables

Subvencions, donacions i llegats de capital no reintegrables: Es valoren pel valor raonable de l'import o el bé concedit, en funció de si són de caràcter monetari o no, i s'imputen a resultats en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en el període per als elements subvencionats o, si és el cas, quan es produeixi la seva alienació o correcció valorativa per deteriorament, amb l'excepció de les rebudes de socis o propietaris que es registren directament en els fons propis i no constitueixen cap ingrés.

Subvencions de caràcter reintegrable

Mentre tinguin el caràcter de reintegrable es comptabilitzen com passius.

Subvencions d'explotació

S'abonen a resultats en el moment en què es concedeixen excepte si es destinen a finançar dèficit d'explotació d'exercicis futurs, en aquest cas s'imputaran a aquests exercicis. Si es concedeixen per finançar despeses específiques, la imputació es realitzarà a mesura que es meritin les despeses finançades. En cas que no estiguin les despeses justificades aquestes s'inclouran com a Ajustaments per periodificació fins que es justifiquin, moment en què s'imputarà la despesa i l'ingrés.

f) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

L'activitat de l'entitat per la seva naturalesa no té un impacte mediambiental significatiu.



NOTA 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment registrat durant els exercicis 2020 i 2019 dels diferents comptes de l'Immobilitzat Material i de les corresponents Amortitzacions Acumulades ha estat el següent:

IMMOBILITZAT	Saldo 31/12/19	Altes 2020	Baixes 2020	Saldo 31/12/20	Altes 2021	Baixes 2021	Saldo 31/12/21
Mobiliari	2.504,76	0,00	0,00	2.504,76	0,00	0,00	2.504,76
Amortització Acumulada	-1.793,60	-108,90	0,00	-1.902,50	-108,90	0,00	-2.011,40
Valor Net Comptable Mobiliari	711,16	-108,90	0,00	602,26	-108,90	0,00	493,36
Equips Procés Informació	22.581,83	990,00	0,00	23.571,83	3.896,59	0,00	27.468,42
Amortització Acumulada EPI's	-19.948,17	-1.216,06	0,00	-21.164,23	-1.620,57	0,00	-22.784,80
Valor Net Comptable EPI's	2.633,66	-226,06	0,00	2.407,60	2.276,02	0,00	4.683,62
Altres Immobilitzat	4.882,35	0,00	0,00	4.882,35	0,00	0,00	4.882,35
Amortització Acumulada	-2.023,79	-768,89	0,00	-2.792,68	-768,89	0,00	-3.561,57
Valor Net Compt. A.Immob.	2.858,56	-768,89	0,00	2.089,67	-768,89	0,00	1.320,78
IMMOBILITZAT MATERIAL	6.203,38	-1.103,85	0,00	5.099,53	1.398,23	0,00	6.497,76

NOTA 6. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALSA SIMILAR

No existeixen contractes d'arrendaments financers vigents a 31 de Desembre de 2021.

NOTA 7. ACTIUS FINANCERS

Tots els actius financers de l'entitat es classifiquen dins la categoria d'actius financers valorats a cost. El detall per classes i categories dels exercicis 2021 i 2020 es presenta al quadre següent:

Categories	Classes	Instruments financers a ll/t		Instruments financers a curt termini		TOTAL	
		2021	2020	2021	2020	2021	2020
Actius financers valorats a cost		6.560,82	1.800,00	718.372,41	463.552,49	724.933,23	465.352,49
Actius financers		6.560,82	1.800,00	718.372,41	463.552,49	724.933,23	465.352,49

Els actius financers a llarg termini corresponen a fiances entregades. No existeix cap compte de deteriorament dels actius financers ni hi ha hagut cap moviment al respecte.

NOTA 8. USUARIS I ALTRES DEUTORS

El detall i el moviment dels diferents comptes d' "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar" durant els exercicis 2021 i 2020 ha estat el següent:

Deutor	Inicial 2020	Alta (Concessió)	Cobrament	Final 2020	Alta (Concessió)	Cobrament	Final 2021
Clients	0,10	6.610,07	0,00	6.610,17	29.096,96	-24.217,99	11.489,14
Subvencions oficials	257.314,64	311.362,25	-441.224,19	127.452,70	625.025,44	-539.408,97	213.069,17
Subvencions no oficials	33.080,00	0,00	-21.780,00	11.300,00	77.190,00	-78.351,00	10.139,00
Personal	847,27	255,42	-596,89	505,80	7.592,44	-5.812,39	2.285,85
Totàl	291.242,01	318.227,74	-463.601,08	145.868,67	738.904,84	-647.790,35	236.983,16

NOTA 9. PASSIUS FINANCERS

El desglossament de l'epígraf del passiu del balanç "Creditors per activitat i altres comptes a pagar" presenta la següent distribució:

Categories	Classes	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini	
		2021	2020	2021	2020
Creditors per serveis		0,00	0,00	40.222,23	6.431,86
TOTAL		0,00	0,00	40.222,23	6.431,86

NOTA 10. FONS PROPIS

El moviment dels elements inclosos en aquest epígraf és el següent:

Concepte	Saldo 31/12/19	Distribució Excedent	Resultat 2020	Saldo 31/12/20	Distribució Excedent	Resultat 2021	Saldo 31/12/21
Fons Social	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
Excedents exercicis anteriors	815,04	15.102,55	0,00	15.917,59	15.011,08	0,00	30.928,67
Excedent Exercici	15.102,55	-15.102,55	15.011,08	15.011,08	-15.011,08	6.367,89	6.367,89
FONS PROPIS	18.917,59	0,00	15.011,08	33.928,67	0,00	6.367,89	40.296,56

NOTA 13. INGRESSOS I DESPESES

Òrgan de govern:

L'òrgan de govern de l'associació és la junta directiva, que no ha estat retribuït durant els exercicis 2021 i 2020 pel seu càrrec, no obstant tres membres de la junta han rebut retribucions per la tasca professional desenvolupada en l'entitat per import total de 55.596,94 euros en l'any 2021 i de 73.849,28 euros en l'any 2020.

Despeses de personal:

El detall de la partida 7 del compte de resultats, "Despeses de personal", és el següent:

Concepte	2021	2020
Sous i salaris	249.577,62	172.305,38
Indemnitzacions	2.139,58	0,00
Seguretat Social i despeses socials	81.141,75	48.597,42
Despeses de personal	332.858,95	220.902,80

Ingressos per activitats:

Concepte	2021	2020
Prestació de serveis	36.257,03	0,00
Quotes d'afiliats	2.676,00	2.513,00
Donacions	0,00	0,00
Subvencions traspasades al resultat	463.492,55	301.242,70
Ingressos financers	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS	502.425,58	303.755,70

Ingressos per activitats:

Els resultats originats fora de l'activitat normal de l'entitat inclosos en la partida "Altres resultats", són els següents:

Concepte	2021	2020
Despeses extraordinàries	-201,35	-641,92
Ingressos extraordinaris	0,00	1.069,40
TOTAL ALTRES RESULTATS	-201,35	427,48

NOTA 14. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

L'entitat es troba vinculada amb la cooperativa CENTRAL PARC DEL BAIX LLOBREGAT, S.C.C.L. per unitat de decisió. Els saldos y les transaccions realitzades en l'exercici són els següents:

Concepte	2021	2020
Dèbits per subvencions (a cobrar)	2.420,00	2.240,00
Préstec a curt termini	0,00	5.000,00
Crèdits per subvencions (a pagar)	-20.723,00	0,00
Comptes a pagar per prestacions de serveis	-212,09	0,00



Concepte	2021	2020
Distribució de subvencions a favor de Desos Opció Solidaria	0,00	22.706,84
Distribució de subvencions a favor de Central Parc del baix Llobregat	20.723,00	3.618,97
Compres i serveis rebuts de Central Parc del Baix Llobregat	21.008,13	0,00

NOTA 15. ALTRA INFORMACIÓ

El nombre mitjà de persones ocupades durant els exercicis 2021 i 2020 distribuït per categories i desglossat per sexes, és el següent:

Categoria	2021		2020	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Coordinació general entitat	1	0	1	0
Coordinació secció	3	2	1	1
Tècnics projectes	8	2	4	2
Administració	1	0	0	0
TOTAL	13	4	6	3

S'han produït canvis en els components de l'òrgan de govern. En el 2021 han deixat el seu càrrec com a vocals de la Junta Directiva Xavier Vila Blanch, Maria González Porcel i Juan Antonio Madueño Rosa. El 2 de juny del 2022 Toni Montesinos Nieto deixa el càrrec de tesorero, que el passa a ocupar Jesús Sanz Mur.

NOTA 16. FETS POSTERIORIS

En els mesos posteriors al tancament, l'entitat segueix amb la seva activitat, adaptant-se a la situació actual provocada per la pandèmia del COVID-19, de la mateixa manera que ha succeït durant l'exercici.

No s'han produït fets posteriors que hagin suposat una modificació de la informació que conté la memòria.

No s'han produït fets posteriors que mostrin circumstàncies que no existien al tancament de l'exercici, però que afectin a la capacitat d'avaluació de l'entitat per part dels usuaris dels comptes anuals, incloent una estimació dels impactes futurs d'aquests fets posteriors.

No s'han produït fets posteriors que afectin a l'aplicació del principi d'empresa en funcionament, descrivint els mateixos, el seu potencial impacte i els factors mitigants relacionats, en el seu cas, amb el fet posterior.

Barcelona, 2 de Juny de 2022

