

FUNDACIÓ LA VINYA,
D'ACCIÓ SOCIAL

Comptes anuals abreujats a
31 de desembre de 2021

CONTINGUT

Balanços abreujats a 31 de desembre de 2021 i 2020.

Comptes de resultats abreujats corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2021 i 2020.

Estats abreujats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2021 i 2020.

Memòria abreujada de l'exercici 2021.

Formulació de comptes anuals de l'exercici 2021.

FUNDACIÓ LA VINYA D'ACCIÓ SOCIAL

Número de registre 2493 NIF: G 64918998

Balanços abreujats a 31 de desembre de 2021 i 2020
(Euros)

ACTIU	Notes de la memòria	2021	2020	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	2021	2020
A) ACTIU NO CORRENT		7.313,74	7.511,40	A) PATRIMONI NET		399.472,16	445.052,31
I. Immobilitzat material	5	7.213,74	7.411,40	A-1) Fons propis	8	351.857,79	346.601,75
1. Instal·lacions tècniques, maquinària i utilitatge		-	-	I.Fons dotacionals o fons socials		30.000,00	30.000,00
2. Mobiliari i equips per a procés d'informació		7.213,74	7.411,40	1. Dotació fundacional		30.000,00	30.000,00
II. Inversions financeres a llarg termini	6.a	100,00	100,00	II.Excedents d'exercicis anteriors		316.601,75	308.670,27
1. Instruments de patrimoni		100,00	100,00	1. Romanent		316.601,75	308.670,27
				III.Excedent de l'exercici	3	5.256,04	7.931,48
				A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments		47.614,37	98.450,56
				1. Donacions i llegats de capital	9.a	2.614,37	3.450,56
				2. Altres subvencions, donacions i llegats	9.b	45.000,00	95.000,00
B) ACTIU CORRENT		587.249,91	608.167,66	B) PASSIU CORRENT		195.091,49	170.626,75
I. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		204.882,05	240.353,36	I. Deutes a curt termini		149.949,09	141.301,54
1. Altres deutors	6.b	97.057,43	112.859,44	1. Altres deutes a curt termini	7 i 9.b	149.949,09	141.301,54
2. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	10	107.824,62	127.493,92	II. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		45.142,40	29.325,21
II. Periodificacions a curt termini		7.848,96	1.927,94	1. Proveïdors	7	-	6.723,92
III. Efectiu i altres actius líquids equivalents		374.518,90	365.886,36	2. Creditors varis	7	4.157,42	6.253,37
1. Tresoreria		374.518,90	365.886,36	3. Personal	7	21.664,50	295,97
				4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	10	19.320,48	16.051,95
TOTAL ACTIU (A+B)		594.563,65	615.679,06	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B)		594.563,65	615.679,06

La memòria adjunta forma part dels comptes anuals

FUNDACIÓ LA VINYA D'ACCIÓ SOCIAL

Número de registre 2493 NIF: G 64918998

Comptes de resultats abreujats corresponents als exercicis acabats el 31 de
desembre de 2021 i 2020

(Euros)

(Deure) Haver	Notes de la memòria	2021	2020
1. Ingressos per les activitats		644.194,91	559.328,64
a) Vendes i prestacions de serveis	11.f	5.000,00	9.250,00
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	11.g	38.153,67	31.923,80
c) Subvencions oficials a les activitats	9.b	217.655,53	213.676,09
d) Donacions i altres ingressos per a les activitats	9.b	383.385,71	304.478,75
2. Ajuts concedits i altres despeses	11.a	-8.012,96	-24.569,04
a) Ajuts concedits		-5.515,67	-20.106,41
b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern		-2.497,29	-4.462,63
3. Aprovisionaments	11.b	-41.820,72	-50.921,57
a) Consums i deteriorament d'existències		-41.820,72	-50.921,57
4. Despeses de personal	11.c	-459.150,76	-380.690,91
5. Altres despeses d'explotació	11.d	-128.753,83	-91.944,49
a) Serveis exteriors		-128.430,05	-91.725,03
a.1) Arrendaments		-9.552,00	-9.857,98
a.2) Reparacions i conservació		-15.083,08	-1.365,11
a.3) Serveis professionals independents		-27.201,49	-23.597,83
a.4) Transports		-16.067,30	-15.297,40
a.5) Primes d'assegurances		-2.858,81	-2.479,94
a.6) Serveis bancaris		-588,38	-752,25
a.7) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-8.422,80	-864,50
a.8) Subministraments		-4.202,18	-4.239,33
a.9) Altres serveis		-44.454,01	-33.270,69
b) Tributs		-323,78	-219,46
6. Amortització de l'immobilitzat	5	-2.070,11	-1.490,01
7. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat	9.a	836,19	209,05
8. Altres resultats	11.e	33,32	-1.990,19
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8)		5.256,04	7.931,48
9. Ingressos financers		-	-
10. Despeses financers		-	-
II) RESULTAT FINANCER (9+10)		-	-
III) RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		5.256,04	7.931,48
11. Impostos sobre beneficis	10.b	-	-
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+11)		5.256,04	7.931,48

La memòria adjunta forma part dels comptes anuals

FUNDACIÓ LA VINYA D'ACCIÓ SOCIAL

Número de registre 2493 NIF: G 64918998

Estats abreujats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis acabats el
31 de desembre de 2021 i 2020

(Euros)

	Fons social	Excedents d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
A) SALDO, FINAL DE L' ANY 2019	30.000,00	293.799,62	14.870,65	314,87	338.985,14
I. Ajustaments per canvis de criteri 2019 i anteriors	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2019 i anteriors	-	-	-	-	-
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	30.000,00	293.799,62	14.870,65	314,87	338.985,14
I. Excedent de l'exercici	-	-	7.931,48	-	7.931,48
II. Total ingressos i despeses reconegudes en el patrimoni net	-	-	-	98.135,69	98.135,69
III. Operacions de patrimoni net					
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	-	-	-	-	-
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials	-	-	-	-	-
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)	-	-	-	-	-
4. Altres aportacions	-	-	-	-	-
IV. Altres variacions del patrimoni net	-	14.870,65	-14.870,65	-	-
C) SALDO, FINAL DE L' ANY 2020	30.000,00	308.670,27	7.931,48	98.450,56	445.052,31
I. Ajustaments per canvis de criteri 2020 i anteriors	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2020 i anteriors	-	-	-	-	-
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021	30.000,00	308.670,27	7.931,48	98.450,56	445.052,31
I. Excedent de l'exercici	-	-	5.256,04	-	5.256,04
II. Total ingressos i despeses reconegudes en el patrimoni net	-	-	-	-50.836,19	-50.836,19
III. Operacions de patrimoni net					
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	-	-	-	-	-
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials	-	-	-	-	-
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)	-	-	-	-	-
4. Altres aportacions	-	-	-	-	-
IV. Altres variacions del patrimoni net	-	7.931,48	-7.931,48	-	-
E) SALDO, FINAL DE L' ANY 2021	30.000,00	316.601,75	5.256,04	47.614,37	399.472,16

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT

La FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL (d'ara endavant, l'Entitat) és una fundació sense afany de lucre constituïda l'any 2008 i inscrita en el Registre d'Entitats Jurídiques del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya amb el número 2493.

L'Entitat es troba subjecta a la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del Llibre Tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, i que regula entre d'altres, les fundacions que exerceixen majoritàriament a Catalunya i a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de "Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de Incentivos Fiscales al Mecenazgo".

L'Entitat té com a finalitat, dins del seu àmbit d'actuació territorial, promoure la realització de projectes orientats a satisfer necessitats socials, no ateses suficientment pel conjunt social.:

- Recolzar projectes i activitats adreçades a sectors de la població que es troben en situació de pobresa i marginació, o bé en circumstàncies de risc d'exclusió social en barris i/o famílies desestructurades, que obstaculitzen el seu desenvolupament digne i complert.
- Promoure i realitzar tota classe d'activitats i projectes culturals i humanístics que tendeixin a millorar aspectes significatius de la realitat social i permetre d'aquesta manera, la formació integral de les persones.
- Treballar per integrar als nou vinguts a la nostra realitat social i cultural, fent possible la igualtat d'oportunitats i la no discriminació.
- Desvetllar la inquietud i la sensibilització en la societat pels problemes socials que s'originen tant el tercer, com en l'anomenat quart món.

El domicili social de l'Entitat radica al barri de Bellvitge, Avinguda Europa, número 30, 08907 de L'Hospitalet de Llobregat (Barcelona).

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de l'Entitat, i es presenten d'acord amb l'establert en el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya i en les disposicions legals en matèria comptable obligatòries amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat.

b) Principis comptables

Els principis i criteris comptables aplicats per a l'elaboració d'aquests comptes anuals són els que es resumeixen en la Nota 4 d'aquesta memòria. Tots els principis comptables obligatoris amb incidència en el patrimoni, la situació financera i els resultats s'han aplicat en l'elaboració d'aquests comptes anuals.

c) Comptes anuals

D'acord amb la legislació vigent, l'Entitat podria presentar els seus comptes anuals segons el model simplificat, si bé ha optat per presentar la informació seguint el model abreujat de comptes anuals.

d) Comparació de la informació

No hi ha causes que impedeixin la comparació de les xifres del present exercici amb les del precedent.

3.- APLICACIÓ DELS RESULTATS

La proposta de distribució de l'excedent de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2021 i 2020, formulada pel Patronat, és la següent:

	Euros	
	2021	2020
Base de repartiment:		
Excedent de l'exercici	5.256,04	7.931,48
Aplicació:		
Romanent	5.256,04	7.931,48

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els principals principis comptables i normes de valoració utilitzats per a la preparació dels comptes anuals adjunts són els següents:

a) Immobilitzat material

L'immobilitzat material es comptabilitza al seu cost d'adquisició, que inclou totes les despeses addicionals directament relacionades amb els elements de l'immobilitzat adquirits, incloent-hi les despeses financeres que fossin directament atribuïbles a l'adquisició de l'actiu, sempre que requereixin d'un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús. De l'esmentat cost d'adquisició es dedueix l'amortització acumulada i qualsevol pèrdua per deteriorament experimentada.

Les despeses d'ampliació, modernització o millores que representin un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com major cost dels corresponents béns. Al contrari, les despeses de reparació i manteniment incorreguts durant l'exercici s'imputen a resultats.

L'amortització dels elements de les immobilitzacions materials es realitzen sobre valors de cost, seguint el mètode lineal, aplicant els següents coeficients en funció de la vida útil:

	Coeficients
Mobiliari	15%
Equips informàtics	25%
Instal·lacions	25%

b) Deteriorament de valor de l'immobilitzat material

En la data de cada balanç o sempre que existeixin indicis de pèrdua de valor, l'Entitat revisa els imports en llibres dels seus actius materials per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula a l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si n'hi hagués). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu per ell mateix que siguin independents d'altres actius, l'Entitat calcularà l'import recuperable de la Unitat Generadora d'Efectiu a la qual pertany l'actiu.

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

L'import recuperable és el valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor en ús.

Per a estimar el valor en ús, l'Entitat prepara les previsions de fluxos de tresoreria futurs abans d'impostos, descomptant-los al seu valor present utilitzant tipus de descompte que reflecteixin les estimacions actuals del mercat de la valoració temporal dels diners i dels riscos específics associats amb l'actiu. Per aquells actius que no generen fluxos de tresoreria altament independents, l'import recuperable es determina per a les unitats generadores d'efectiu a les quals pertanyen els actius valorats.

Les pèrdues per deteriorament es reconeixen per a tots aquells actius o, si escau, per a les unitats generadores d'efectiu que els incorporen, quan el seu valor comptable excedeix l'import recuperable corresponent. Les pèrdues per deteriorament es comptabilitzen dintre del compte de resultats, i es reverteixen, excepte en el cas de procedir d'un fons de comerç, si hi ha hagut canvis en les estimacions utilitzades per a determinar l'import recuperable. La reversió d'una pèrdua per deteriorament es comptabilitza en el compte de resultats, amb el límit que el valor comptable de l'actiu després de la reversió no pot excedir l'import, net d'amortitzacions, que figuraria en llibres si no s'hagués reconegut prèviament l'esmentada pèrdua per deteriorament.

c) Actius financers i passius financers

Actius financers

Els actius financers es reconeixen en el balanç quan es porta a terme la seva adquisició i es registren inicialment al seu valor raonable, incloent en general els costos de l'operació, amb excepció dels actius financers mantinguts per a negociar, en els quals els costos de la transacció que els siguin directament atribuïbles es reconeixeran en el compte de resultats de l'exercici.

Els actius financers mantinguts per la l'Entitat es classifiquen com:

- Actius financers a cost amortitzat: correspon a crèdits comercials originats per l'Entitat a canvi de subministrar efectiu, béns o serveis directament i el cobrament dels quals és de quantia determinada o determinable i no es negocien en un mercat actiu. Posteriorment es valoren al seu cost amortitzat reconeixent en el compte de resultats els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

efectiu. Quan el venciment d'aquests actius és inferior a un any es valoren pel seu valor nominal.

Les corresponents pèrdues per deteriorament es doten en funció del risc que presentin les possibles insolvències pel que fa al seu cobrament.

També s'inclouen les fiances i dipòsits, que figuren valorats al seu valor de constitució.

Deteriorament d'actius financers

L'import recuperable dels actius financers es calcula com el valor present dels fluxos futurs de tresoreria estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu original. Les inversions a curt termini no es descompten. Les pèrdues per deteriorament corresponents a aquests actius es registren en el compte de resultats, i reverteixen en el cas que l'increment posterior de l'import recuperable pugui ser relacionat de forma objectiva amb un fet ocorregut amb posterioritat al moment en el qual la pèrdua per deteriorament va ser reconeguda.

Passius financers

Els passius financers es reconeixen inicialment al seu valor raonable menys els costos de la transacció atribuïbles. Posteriorment al seu reconeixement inicial, els passius financers es comptabilitzen al seu valor amortitzat registrant la diferència entre el cost i el valor de rescat en el compte de resultats sobre el període de durada del préstec en funció del tipus d'interès efectiu del passiu.

Els passius amb venciment inferior a 12 mesos comptats a partir de la data del balanç es classifiquen com corrents, mentre que aquells amb venciment superior es classifiquen com passius no corrents.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, inclosos els dèbits amb les Administracions Públiques, es valoren pel seu valor nominal.

d) Efectiu i altres mitjans líquids equivalents

L'efectiu i altres mitjans líquids equivalents comprenen l'efectiu en caixa i bancs i els dipòsits i altres actius financers amb un venciment no superior a tres mesos des de la data d'adquisició o constitució, sempre que no estiguin subjectes a variacions significatives de valor per les seves característiques intrínseques.

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

e) **Impostos sobre beneficis**

L'Entitat està acollida al règim fiscal de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de "Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de Incentivos fiscales al Mecenazgo" i en conseqüència exempta de tributació de l'Impost sobre Societats. Aquesta exempció no inclou els rendiments obtinguts a partir de l'exercici d'una activitat classificada com a econòmica aliena a l'objecte o finalitat de l'Entitat. En aquest cas la despesa per l'Impost sobre Societats de l'exercici es calcularia en relació al resultat econòmic de les esmentades activitats abans d'impostos i aquest s'incrementaria o disminuiria, segons correspongui, amb les diferències "permanents" o "temporals" a efectes de determinar l'impost meritat en l'exercici. El tipus de gravamen aplicable a les operacions no exemptes és del 10%.

f) **Impost sobre el valor afegit (IVA) i altres impostos**

L'IVA suportat no deduïble forma part del preu d'adquisició dels actius corrents i no corrents, així com dels serveis, que siguin objecte de les operacions gravades per l'impost.

Les regles sobre l'IVA suportat no deduïble són aplicables a qualsevol altre impost indirecte suportat en l'adquisició de béns o serveis, que no siguin recuperables directament de la Hisenda Pública.

g) **Ingressos i despeses**

Els ingressos i despeses es registren comptablement en funció del període de meritament amb independència de la data de cobrament o pagament.

Els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació cobrada o a cobrar i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, IVA i altres impostos.

Les vendes de béns es reconeixen quan s'han transferit al comprador tots els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels béns.

Els ingressos ordinaris associats a la prestació dels serveis es reconeixen igualment considerant el grau de realització de la prestació a la data del balanç sempre i quan el resultat de la transacció pugui ésser estimat amb fiabilitat.

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

Els ingressos per interessos es meriten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de cobrament i el tipus d'interès efectiu aplicable, que es el tipus que iguala exactament els futurs rebuts en efectiu estimats al llarg de la vida prevista de l'actiu financer amb l'import en llibres net de l'esmentat actiu.

h) Despeses de personal

Excepte en el cas de causa justificada, l'Entitat està obligada a indemnitzar als seus treballadors quan són acomiadats. Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de finalització anormal del treball i atès que no reben indemnitzacions aquells treballadors que es jubilen o cessen voluntàriament de la seva feina, els pagaments per indemnització, quan sorgeixen, es carreguen com a despesa en el moment que es produeixen.

i) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats per les activitats s'imputen a resultats en funció de la seva meritació, independentment de la data de cobrament.

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoraran pel valor raonable de l'import concedit i les de caràcter no monetari o en espècie es valoren pel valor raonable del bé o servei rebut.

Subvencions, donacions i llegats no reintegrables

Es comptabilitzen inicialment, amb caràcter general com un ingrés directament imputable al patrimoni net i es reconeixen en el compte de resultats atenent a la seva finalitat:

- Quan es concedeixen per assegurar una rendibilitat mínima o compensar dèficit d'explotació s'imputen com ingressos de l'exercici en que es concedeixen.
- Quan es concedeixen per a finançar despeses específiques s'imputen com ingressos en el mateix exercici en el que es meritin les despeses que estiguin finançant.
- Quan es concedeixen sense assignació a alguna finalitat específica s'imputen com ingressos del l'exercici en que es reconeguin.

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

- Quan es concedeixen per a finançar la cancel·lació de deutes s'imputen a ingressos de l'exercici en que es produeixi aquesta cancel·lació, excepte quan s'atorguin en relació a una finalitat específica, en aquest cas la imputació es realitzarà en funció de l'amortització del bé finançat.
- Quan es concedeixin per adquirir actius de l'immobilitzat intangible, material, i inversions immobiliàries, s'imputen com a ingressos en l'exercici en proporció a la dotació de l'amortització efectuada en aquest període per als esmentats elements o en el cas de produir-se la seva venda, correcció valorativa per deteriorament o baixa del balanç.

No obstant les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts directament per a incrementar el fons dotacional de l'Entitat o per a compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos i es registren directament en els fons propis de l'Entitat, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat que es tracti.

Subvencions, donacions i llegats reintegrables

Es registren com a passius de l'Entitat fins que adquireixi la condició de no reintegrable. A aquests efectes, es considera no reintegrables quan existeixi un acord individualitzat de concessió a favor de l'Entitat, es compleixin les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixin dubtes raonables sobre la recepció de subvenció, donació i llegat.

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

La composició i el moviment d'aquest capítol dels balanços adjunts per als exercicis anuals acabats a 31 de desembre de 2021 i 2020 és el següent:

	Euros		
	Saldo a 31.12.20	Altes	Saldo a 31.12.21
Cost:			
Instal·lacions, maquinària i utilatge	3.137,27	-	3.137,27
Mobiliari	8.915,24	1.872,45	10.787,69
Equips de processament d'informació	14.134,14	-	14.134,14
	26.186,65	1.872,45	28.059,10
Amortització acumulada:			
Instal·lacions, maquinària i utilatge	-3.137,27	-	-3.137,27
Mobiliari	-7.542,67	-323,56	-7.866,23
Equips de processament d'informació	-8.095,31	-1.746,55	-9.841,86
	-18.775,25	-2.070,11	-20.845,36
Saldo net	7.411,40		7.213,74

	Euros		
	Saldo a 31.12.19	Altes	Saldo a 31.12.20
Cost:			
Instal·lacions, maquinària i utilatge	3.137,27	-	3.137,27
Mobiliari	8.915,24	-	8.915,24
Equips de processament d'informació	10.789,40	3.344,74	14.134,14
	22.841,91	3.344,74	26.186,65
Amortització acumulada:			
Instal·lacions, maquinària i utilatge	-3.137,27	-	-3.137,27
Mobiliari	-7.393,87	-148,80	-7.542,67
Equips de processament d'informació	-6.754,10	-1.341,21	-8.095,31
	-17.285,24	-1.490,01	-18.775,25
Saldo net	5.556,67		7.411,40

La totalitat de l'immobilitzat material està afecta directament a les activitats de l'Entitat i està situat dins el territori de Catalunya.

Béns completament amortitzats

A 31 de desembre de 2021 i 2020, un detall de valor de cost dels actius totalment amortitzats és el següent:

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

	Euros	
	2021	2020
Instal·lacions, maquinària i utilatge	3.137,27	3.137,27
Equips de processament d'informació	6.577,02	5.064,69
Mobiliari	7.247,17	7.247,17
	16.961,46	15.449,13

6.- ACTIUS FINANCERS

Un detall de les categories i classes dels actius financers, sense incloure els saldos amb les administracions públiques i l'efectiu i altres actius líquids, dels balanços adjunts, segons normes de registre i valoració, és el següent:

Categories	Classes	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini		Total	Total
		Crèdits, Derivats, Altres		Crèdits, Derivats, Altres			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	
Actius financers a cost		100,00	100,00	-	-	100,00	100,00
Actius financers a cost amortitzat		-	-	97.057,43	112.859,44	97.057,43	112.859,44

Durant el present exercici, no s'han produït traspessos o reclassificacions entre les diferents categories d'actius financers.

a) Actius financers a cost

Un detall de la composició i moviment d'aquesta categoria d'actius financers durant els exercicis 2021 i 2020 és el següent:

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

	Euros		
	Saldo a 31.12.20	Altes	Saldo a 31.12.21
Cost:			
Instruments de patrimoni:			
- Som energia	100,00	-	100,00
	100,00	-	100,00

	Euros		
	Saldo a 31.12.19	Altes	Saldo a 31.12.20
Cost:			
Instruments de patrimoni:			
- Som energia	100,00	-	100,00
	100,00	-	100,00

b) Actius financers a cost amortitzat

Dins d'aquesta categoria d'actius financers es registren els següents epígrafs dels balanços adjunts:

	Euros	
	Instruments financers a curt termini	
	2021	2020
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		
Altres deutors	97.057,43	112.859,44
	97.057,43	112.859,44

Un detall del moviment dels "Usuaris, patrocinadors i altres deutors de l'activitat" durant l'exercici actual i precedent ha estat el següent:

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

	Euros			
	Saldo a 31.12.20	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.21
Usuaris	-	14.634,00	-14.634,00	-
Altres deutors: Deutors per donacions rebudes	110.733,53	300.176,35	-314.779,97	96.129,91
Altres deutors: Bestretes	2.012,11	-	-1.160,00	852,11
Altres	113,80	20.443,51	-20.031,48	525,83
	112.859,44	335.253,86	-350.605,45	97.507,85

	Euros			
	Saldo a 31.12.19	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.20
Usuaris	-	8.960,00	-8.960,00	-
Altres deutors: Deutors per donacions rebudes	173.338,23	306.906,81	-369.511,51	110.733,53
Altres deutors: Bestretes	2.930,11	-	-918,00	2.012,11
Altres	1.345,81	14.843,90	-16.075,91	113,80
	177.614,15	330.710,71	-395.465,42	112.859,44

Dins l'epígraf "Altres deutors per donacions rebudes" s'hi registra a 31 de desembre el saldo pendent de cobrament de donacions rebudes o de convenis de col·laboració signats amb institucions, empreses i/o entitats.

7.- PASSIUS FINANCERS

Un detall de les categories i classes dels passius financers, sense incloure els saldos amb les administracions públiques, dels balanços adjunts, segons normes de registre i valoració, és el següent:

Categories \ Classes	Instrumentos financers a curt termini	
	Derivats, Altres	
	2021	2020
Passius financers a cost amortitzat	175.771,01	154.574,80

Durant el present exercici i l'anterior, no s'han produït traspessos o reclassificacions entre les diferents categories de passius financers.

Dins d'aquesta categoria passius financers es registren els següents epígrafs del balanços adjunts:

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

	Euros	
	Passiu corrent	
	2021	2020
Deutes transformables en subvencions, donacions i llegats (veure nota 9)	149.949,09	141.301,54
Proveïdors	-	6.723,92
Creditors varis	4.157,42	6.253,37
Personal (remuneracions pendents de pagament)	21.664,50	295,97
	175.771,01	154.574,80

a) Remuneracions pendents de pagament

Aquesta partida del balanç correspon a nòmimes pendent de pagament del mes de desembre, que es van pagar a principis de 2022.

8.- FONS PROPIS

Un detall del moviment dels fons propis de l'Entitat durant els exercicis 2021 i 2020 ha estat el següent:

	Euros			
	Dotació Fundacional	Excedents exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Total
Saldo a 31 de desembre de 2019	30.000,00	293.799,62	14.870,65	338.670,27
Aplicació del resultat:				
- Traspassos	-	14.870,65	-14.870,65	-
Resultat de l'exercici 2020	-	-	7.931,48	7.931,48
Saldo a 31 de desembre de 2020	30.000,00	308.670,27	7.931,48	346.601,75
Aplicació del resultat:				
- Traspassos	-	7.931,48	-7.931,48	-
Resultat de l'exercici 2021	-	-	5.256,04	5.256,04
Saldo a 31 de desembre de 2021	30.000,00	316.601,75	5.256,04	351.857,79

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

9.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

a) Subvencions, donacions i llegats de capital

Un detall del moviment de les donacions rebudes per a inversions de l'Entitat durant l'exercici 2021 i 2020 és el següent:

Entitat subvencionadora	Finalitat	Euros			
		Saldo a 31.12.20	Altes	Imputació a resultats	Saldo a 31.12.21
<u>Donacions</u>					
Media Markt	Donació ordinadors	224,87	-	90,00	134,87
Fundació Manresa	Donació ordinadors	3.225,69	-	746,19	2.479,50
		3.450,56	-	836,19	2.614,37

b) Subvencions, donacions i llegats vinculats directament a les activitats

Un detall del moviment de les subvencions i donacions rebudes vinculades directament a les activitats de l'Entitat són les següents:

A traspassar a resultats a llarg termini

Els imports reflectits en "Altres subvencions, donacions i llegats" a 31 de desembre de 2021, corresponen a subvencions i donacions per projectes i activitats que es desenvoluparan en els següents anys posteriors.

Entitat subvencionadora	Finalitat	Euros			
		Saldo a 31.12.20	Altes	Imputació a resultats	Saldo a 31.12.21
<u>Donacions</u>					
Fundació Probitas	Twins Família	5.000,00	-	5.000,00	-
Naturgy	Manteniment entitat	10.000,00	-	10.000,00	-
Fundació Manresa	Manteniment entitat	15.000,00	-	-	15.000,00
Fundació Mir-Puig	Manteniment entitat	25.000,00	-	25.000,00	-
Fundació Privada Cottet	Manteniment entitat	10.000,00	-	10.000,00	-
Particulars	Manteniment entitat	30.000,00	-	-	30.000,00
		95.000,00	-	50.000,00	45.000,00

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

Entitat subvencionadora	Finalitat	Euros			
		Saldo a 31.12.19	Altes	Imputació a resultats	Saldo a 31.12.20
<u>Donacions</u>					
Fundació Probitas	Twins Família	-	5.000,00	-	5.000,00
Naturgy	Manteniment entitat	-	10.000,00	-	10.000,00
Fundació Manresa	Manteniment entitat	-	15.000,00	-	15.000,00
Fundació Mir-Puig	Manteniment entitat	-	25.000,00	-	25.000,00
Fundació Privada Cottet	Manteniment entitat	-	10.000,00	-	10.000,00
Particulars	Manteniment entitat	-	30.000,00	-	30.000,00
		-	95.000,00	-	95.000,00

A traspassar a resultats a curt termini

Els imports reflectits en “Deutes transformables en subvencions, donacions i llegats” a 31 de desembre de 2021 i 2020, corresponen a subvencions i donacions per projectes i activitats que es desenvoluparan durant l’any 2022 i 2021, respectivament.

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

Entitat	Programa	Euros				
		Deutes transformables en subvencions, donacions i llegats Saldo a 31.12.20	Altes	Traspàs a llarg termini	Imputació a resultats	Deutes transformables en subvencions, donacions i llegats Saldo a 31.12.21
<i>Subvencions</i>						
Ajuntament de L'Hospitalet	Reforç educatiu Al vent	-	6.901,00	-	6.901,00	-
Ajuntament de L'Hospitalet	Centre Obert d'Esplai Bocins	-	24.642,00	-	24.642,00	-
Ajuntament de L'Hospitalet	Tallers estudis assistits-TEAS	-	12.000,00	-	12.000,00	-
Ajuntament de L'Hospitalet	Projecte complementari PIVOE-PROA+	-	24.000,00	-	24.000,00	-
Ajuntament de L'Hospitalet	Intervenció socioeducativa Centre Obert Bocins	-	43.875,00	-	43.875,00	-
Generalitat de Catalunya	Intervenció socioeducativa Centre Obert Bocins	-	41.169,00	-	41.169,00	-
Generalitat de Catalunya	Temps per tu	-	1.260,00	-	1.260,00	-
Generalitat de Catalunya	Pla Igualtat 2021-2022	-	8.000,00	-	4.000,00	4.000,00
Generalitat de Catalunya	Ajuda Fraterna-Aliments 2021-2022	-	26.381,51	-	13.517,27	12.864,24
Generalitat de Catalunya	Ajuda fraterna-Suport necessitats bàsiques	-	11.236,27	-	11.236,27	-
Generalitat de Catalunya	Acompanyament persones sense llar	-	1.539,31	-	1.539,31	-
Generalitat de Catalunya	Atenció a la gent gran	-	2.795,19	-	2.795,19	-
Generalitat de Catalunya	Menja bé, menja sa. Tallers de cuina econòmica	-	3.023,65	-	3.023,65	-
Generalitat de Catalunya	Portes obertes	-	3.307,50	-	3.307,50	-
Generalitat de Catalunya	Atenció a la gent gran de Bellvitge i Gornal	-	7.815,67	-	7.815,67	-
Generalitat de Catalunya-Servei Ocupació Catalunya	Garantia Juvenil	3.466,67	22.000,00	-	14.466,67	11.000,00
Fundae	Formació bonificada	-	2.107,00	-	2.107,00	-
		3.466,67	242.053,10	-	217.655,53	27.864,24
<i>Donacions</i>						
Fundació la Caixa	Ajuts a la Infància (Proinfància)	70.684,87	80.954,96	-	80.954,98	70.684,85
Fundació la Caixa	Funcionament entitat	-	35.000,00	-	35.000,00	-
Fundació Pere Tarrés	Activitats Infància	-	26.797,99	-	26.797,99	-
Fundació Privada Cottet	Funcionament entitat	-	10.000,00	-	10.000,00	-
Fundació Josep Botet	Funcionament entitat	15.750,00	-	-	15.750,00	-
Fundació Educo	Casal al Vent	-	2.000,00	-	2.000,00	-
Fundació Fèlix Llobet	Funcionament entitat	-	11.500,00	-	11.500,00	-
Fundació Mir-Puig	Funcionament entitat	50.000,00	-	-	-	50.000,00
Càrites Diocesana	Funcionament entitat	-	58.040,00	-	58.040,00	-
Fundació Manresa	Ajuda Fraterna	-	48.006,40	-	48.006,40	-
Fundación Ordesa	Funcionament entitat	-	5.000,00	-	5.000,00	-
Fundació Nacari Ravà	Casal al Vent	-	2.127,00	-	2.127,00	-
Fundació Probitas	Projecte RAI-BERENARS	900,00	1.500,00	-	1.500,00	900,00
Banc de llum	Funcionament entitat	-	2.465,00	-	2.465,00	-
Particulars, empreses i altres	Funcionament entitat	500,00	33.722,34	-	33.722,34	500,00
Varis	Aportacions per beques i altres	-	522,00	-	522,00	-
		137.834,87	317.635,69	-	333.385,71	122.084,85
		141.301,54	559.688,79	-	551.041,24	149.949,09

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

Entitat	Programa	Euros				Deutes transformables en subvencions, donacions i llegats Saldo a 31.12.20
		Deutes transformables en subvencions, donacions i llegats Saldo a 31.12.19	Altes	Traspàs a llarg termini	Imputació a resultats	
<u>Subvencions</u>						
Ajuntament de L'Hospitalet	Reforç educatiu Al vent	-	6.901,00	-	6.901,00	-
Ajuntament de L'Hospitalet	Centre Obert d'Esplai Bocins	-	54.642,00	-	54.642,00	-
Ajuntament de L'Hospitalet	Tallers estudis assistits-TEAS	-	12.000,00	-	12.000,00	-
Ajuntament de L'Hospitalet	Pla de dinamització	-	25.000,00	-	25.000,00	-
Generalitat de Catalunya-DGAIA	Intervenció socioeducativa Centre Obert Bocins	-	42.019,00	-	42.019,00	-
Generalitat de Catalunya	Temps per tu	-	1.260,00	-	1.260,00	-
Generalitat de Catalunya	Àmbit del voluntariat social	-	4.018,00	-	4.018,00	-
Generalitat de Catalunya	Ajuda Fraterna-Aliments	27.500,00	-	-	27.500,00	-
Generalitat de Catalunya	Atenció a la gent gran	-	2.200,00	-	2.200,00	-
Generalitat de Catalunya	Menja bé, menja sa. Tallers de cuina economica	5.100,00	-	-	5.100,00	-
Generalitat de Catalunya	Funcionament entitat	-	8.500,00	-	8.500,00	-
Generalitat de Catalunya-Servei Ocupació Catalunya	Garantia Juvenil	14.666,68	10.400,00	-	21.600,01	3.466,67
Diputació de Barcelona	Reforç Educatiu "Al Vent"	-	3.279,62	-	3.279,62	-
Diputació de Barcelona	Centre Obert d'Esplai Bocins	-	1.046,44	-	1.046,44	-
Fundae	Formació bonificada	-	245,15	-	245,15	-
Generalitat de Catalunya	Revocació de subvenció	-	-1.635,13	-	-1.635,13	-
		47.266,68	169.876,08	-	213.676,09	3.466,67
<u>Donacions</u>						
Fundació la Caixa	Ajuts a la Infància (Proinfància)	70.684,87	80.955,00	-	80.955,00	70.684,87
Fundació la Caixa	Funcionament entitat	-	10.000,00	-	10.000,00	-
Fundació Pere Tarrés	Activitats Infància	-	13.155,35	-	13.155,35	-
Fundació Josep Botet	Funcionament entitat	-	18.000,00	-	2.250,00	15.750,00
Fundació Educo	Casal al Vent	-	8.906,00	-	8.906,00	-
Fundació Fèlix Llobet	Funcionament entitat	-	11.500,00	-	11.500,00	-
Fundació Mir-Puig	Funcionament entitat	100.000,00	-	25.000,00	25.000,00	50.000,00
Càrites Diocesana	Funcionament entitat	-	42.000,00	-	42.000,00	-
Càrites Diocesana	Ajuda Fraterna	-	40.000,00	-	40.000,00	-
Fundació Manresa	Projecte Intervenció socioeducativa amb nens i joves pel empoderament personal i comunitari	-	12.000,00	-	12.000,00	-
Fundació Nacari Ravà	Casal al Vent	-	10.000,00	-	10.000,00	-
Fundació Núria García	Ajuda Fraterna	2.650,00	-	-	2.650,00	-
Fundació Probitas	Projecte RAI-BERENARS	-	1.500,00	-	600,00	900,00
Jesuïtes edució	Formació	-	600,00	-	600,00	-
Banc de llum	Funcionament entitat	-	1.815,00	-	1.815,00	-
Ampa Joan XXIII	Funcionament entitat	-	2.000,00	-	2.000,00	-
Fundación Entreculturas Fe y Alegre	Digital Inclusion Program	3.300,00	880,00	-	4.180,00	-
Particulars, empreses i altres	Funcionament entitat	2.000,00	32.745,32	-	34.245,32	500,00
Varis	Aportacions per beques i altres	-	1.153,00	-	1.153,00	-
Fundació Manresa	Aportacions material Covid	-	2.420,00	-	2.420,00	-
Fundació Probitas	Revocació d'aportació	-	-950,92	-	-950,92	-
		178.634,87	288.678,75	25.000,00	304.478,75	137.834,87
		225.901,55	458.554,83	25.000,00	518.154,84	141.301,54

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

10.- ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I SITUACIÓ FISCAL

Els saldos mantinguts amb les Administracions Públiques a 31 de desembre de 2021 i 2020 són els següents:

	Euros			
	Corrent		Corrent	
	2021		2020	
	Saldo Deutor	Saldo Creditor	Saldo Deutor	Saldo Creditor
<u>Hisenda pública deutora per subvencions concedides</u>				
Ajuntament de L'Hospitalet	75.418,00	-	58.340,00	-
Generalitat de Catalunya	27.987,21	-	58.328,45	-
Generalitat de Catalunya-Servei Ocupació Catalunya	4.400,00	-	6.480,00	-
Diputació de Barcelona	-	-	4.326,06	-
	107.805,21	-	127.474,51	-
Retencions fiscals	19,41	-	19,41	-
Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	-	9.202,35	-	6.929,87
Organismes Creditors de la Seguretat Social	-	10.118,13	-	9.122,08
	19,41	19.320,48	19,41	16.051,95
	107.824,62	19.320,48	127.493,92	16.051,95

a) Situació fiscal

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no es poden considerar definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

A 31 de desembre de 2021 i 2020, l'Entitat té pendents d'inspecció tots els impostos no prescrits. En opinió de la Junta directiva de l'Entitat, no existeixen contingències significatives que podrien derivar-se de l'eventual inspecció dels esmentats exercicis.

b) Impost sobre Societats

L'Entitat té l'obligació de presentar anualment una declaració de l'Impost sobre Societats. Els beneficis, determinats conforme a la legislació fiscal, estan subjectes a un gravamen del 10% sobre la base imposable.

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

A continuació, s'inclou una conciliació entre el benefici comptable de l'exercici clos a 31 de desembre de 2021 i 2020 i la base imposable fiscal del mateix exercici:

	Euros						Total
	Compte de Resultats 2021			Patrimoni net 2021			
	Ingressos	Despeses	Resultat	Ingressos	Despeses	Resultat	
Saldo de ingressos i despeses del exercici	645.064,42	-639.808,38	5.256,04	-	-	-	5.256,04
Diferències permanents	-645.064,42	639.808,38	-5.256,04	-	-	-	-5.256,04
Base Imponible fiscal	-	-	-	-	-	-	-

	Euros						Total
	Compte de Resultats 2020			Patrimoni net 2020			
	Ingressos	Despeses	Resultat	Ingressos	Despeses	Resultat	
Saldo de ingressos i despeses del exercici	559.537,69	-551.606,21	7.931,48	-	-	-	7.931,48
Diferències permanents	-559.537,69	551.606,21	-7.931,48	-	-	-	-7.931,48
Base Imponible fiscal	-	-	-	-	-	-	-

c) Informació a subministrar en compliment del Reial Decret 1270/2003 de 10 d'octubre pel que s'aprova el Reglament per a l'aplicació del règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.

1. Identificació de les rendes exemptes i no exemptes.

Totes les rendes de l'entitat estan exemptes de l'Impost sobre Societats. En el quadre següent es detallen els corresponents números i lletres dels articles 6 i 7 de la Llei 49/2002.

TIPUS INGRÉS	LLEI 49/2002		INGRESSOS		DESPESES INDIRECTES		RENDA OBTINGUDA	
	NÚMERO	LLETRA	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Donatius i quotes	6.1	a) i b)	421.572,70	336.402,55				
Subvencions	6.1	c)	217.655,53	213.676,09	-125.304,18	-97.664,84	518.924,05	461.663,80
Prestació de serveis socials	7.1	a)	5.000,00	9.250,00				
TOTAL			644.228,23	559.328,64	-125.304,18	-97.664,84	518.924,05	461.663,80

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

En les despeses indirectes s'hi inclouen les despeses bancàries, les de suport a l'àrea administrativa, les de publicitat i el cost salarial de l'àrea administrativa (Veure detall en el punt 16).

2. Identificació dels ingressos, despeses i inversions de cada activitat o projecte, en compliment de les finalitats estatutàries.

L'import de despeses reflectit és el resultat de sumar, a les despeses directes de cada activitat, l'import resultant de distribuir les despeses d'estructura dedicades a cadascuna de les activitats. La dotació de l'immobilitzat no s'ha tingut en compte en el càlcul de les despeses en compliment de les finalitats.

ACTIVITAT 2021	INGRESSOS	DESPESES i INVERSIONS				
		AJUTS	PERSONAL	ALTRES DESPESES	INVERSIÓ	TOTAL
Atenció social: Activitats d'esplai i casal amb nens i nenes	644.228,23	8.012,96	459.150,76	170.574,55	-	637.738,27
TOTAL	644.228,23	8.012,96	459.150,76	170.574,55	-	637.738,27

ACTIVITAT 2020	INGRESSOS	DESPESES i INVERSIONS				
		AJUTS	PERSONAL	ALTRES DESPESES	INVERSIÓ	TOTAL
Atenció social: Activitats d'esplai i casal amb nens i nenes	559.328,64	24.569,04	380.690,91	144.856,25	-	550.116,20
TOTAL	559.328,64	24.569,04	380.690,91	144.856,25	-	550.116,20

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

3. Rendes de l'article 3.2 de la Llei49/2002 i destí de les mateixes.

TIPUS INGRÉS	RENDA OBTINGUDA		DESTÍ DE LES RENDES		
	2021	2020		2021	2020
Donatius i quotes	421.572,70	336.402,55	Atenció social: Activitats d'esplai i casal amb nens i nenes	512.434,09	452.451,36
Subvencions	217.655,53	213.676,09			
Prestació de serveis socials	5.000,00	9.250,00			
Despeses indirectes	-125.304,18	-97.664,84			
TOTAL	518.924,05	461.663,80	TOTAL	512.434,09	452.451,36

	2021	2020
PERCENTATGE DESTINAT DE LES RENDES OBTINGUES A FINALITATS PRÒPIES DE L'ENTITAT	99%	98%

4. Remuneracions membres del Patronat de l'Entitat.

Els membres del Patronat de l'Entitat no reben cap mena de compensació per raó del seu càrrec.

5. Percentatge de participació de l'entitat en societats mercantils.

No correspon.

6. Retribucions rebudes pels administradors que representen l'entitat en les societats mercantils en que participen.

No correspon.

7. Convenis de col·laboració empresarial.

L'entitat no ha tingut cap conveni de col·laboració empresarial.

8. Activitats prioritàries de mecenatge.

No correspon.

9. Previsió estatutària relativa a la destinació del patrimoni en cas de dissolució.

L'article 29 dels Estatuts diu així:

“1. La Fundació es dissoldrà amb l'acord motivat del Patronat, en els casos previstos per la llei i en el cas de pèrdua total del patrimoni o d'impossibilitat

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

de complir les finalitats que li són pròpies. Es nomenaran un o diversos liquidadors amb les facultats necessàries per dur a terme la seva tasca.

2. L'extinció de la fundació determina la cessió global de tots els actius i passius, la qual han de dur a terme el Patronat i les persones liquidadores que es nomenin o, si s'escau, el Protectorat.

Aquesta cessió global, un cop determinats l'actiu i el passiu, i amb l'autorització prèvia del Protectorat, es destinarà a les entitats que estableix l'article 46 de la llei 5/2001, de 2 de maig de fundacions i que, a part de perseguir finalitats similars a les de la Fundació, reuneixin també, la condició de ser considerades com a entitats beneficiàries del mecenatge als efectes previstos a la llei 49/2002, de 23 de desembre de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge o la normativa posterior que la substitueixi.”

11.- INGRESSOS I DESPESES

a) Ajuts concedits i altres despeses

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:

	Euros	
	2021	2020
Ajuts socials (allotjament, transport, subministres, etc)	5.515,67	20.106,41
Despeses prestacions col·laboració	2.400,00	2.400,00
Despeses voluntaris	97,29	2.062,63
	8.012,96	24.569,04

b) Aprovisionaments

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

	Euros	
	2021	2020
Material tallers	2.251,30	2.223,47
Material neteja	1.121,39	818,26
Aliments ajuda fraterna	17.947,87	33.482,97
Aliments	9.826,44	1.695,89
Berenars	3.358,70	1.986,97
Altres compres	3.595,86	8.296,24
Material fungible	350,56	1.324,89
Farmaciola	1.216,77	103,70
Material informàtic	824,57	-
Impressos i fotocòpies	1.327,26	989,18
	41.820,72	50.921,57

c) Despeses de personal

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:

	Euros	
	2021	2020
Sous i salaris	341.564,30	296.009,38
Indemnitzacions	978,42	708,22
Càrregues socials	108.386,93	84.622,31
Altres despeses socials	8.221,11	-649,00
	459.150,76	380.690,91

Dins l'epígraf "Càrregues socials" no s'inclou cap import corresponent a aportacions i dotacions per pensions.

d) Altres despeses d'exploració

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

	Euros	
	2021	2020
Arrendaments i cànon	9.552,00	9.857,98
Reparació i conservació	15.083,08	1.365,11
Neteja	-	10.269,00
Assessors	22.683,45	21.108,39
Psicòleg	4.518,04	2.489,44
Transports	16.067,30	15.297,40
Primes d'assegurances	2.858,81	2.479,94
Despeses bancàries	588,38	752,25
Publicitat, propaganda i relacions públiques	8.422,80	864,50
Aigua	1.868,71	1.120,43
Electricitat	693,72	677,91
Telèfon	1.610,47	1.440,99
Gas	29,28	-
Altres serveis	2.156,15	2.420,00
Correu	692,03	165,69
Desplaçaments	3.627,74	1.843,37
Estades casa colònies	18.026,40	2.416,50
Activitats	3.922,10	1.602,69
Menjars	15.235,86	14.748,04
Quotes a entitats	793,73	805,40
Tributs	323,78	219,46
	128.753,83	91.944,49

e) Altres resultats

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:

	Euros	
	2021	2020
Regularització de comptes	33,32	-1.990,19
	33,32	-1.990,19

f) Vendes i prestació de serveis

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:

	Euros	
	2021	2020
Prestacions de serveis socials	5.000,00	9.250,00
	5.000,00	9.250,00

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

g) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:

	Euros	
	2021	2020
Ingressos col·laboradors	9.734,55	9.708,70
Ingressos parròquies	13.785,12	13.255,10
Quotes usuaris	14.634,00	8.960,00
	38.153,67	31.923,80

12.- OPERACIONS I SALDOS AMB PARTS VINCULADES

Les transaccions i saldos entre l'Entitat i altres empreses, entitats del grup o vinculades són un component de tràfic pel que fa a la seva naturalesa i condicions, i han estat realitzades a preus i condicions de mercat.

L'Entitat es troba vinculada a l'Associació Bocins d'Acció Social i Associació La Vinya. A 31 de desembre de 2021 i 2020 no figuraven saldos deutors ni creditors amb entitats vinculades ni s'han efectuat transaccions.

13.- ALTRA INFORMACIÓ

a) Remuneracions als membres del Patronat

Els membres del Patronat no reben cap compensació econòmica per raó del seu càrrec.

b) Nombre mig de personal

El número mig de personal distribuït per categories i sexes de l'Entitat durant l'exercici 2021 i 2020 ha estat el següent:

	Promig de l'exercici			
	2021		2020	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Personal direcció	0,5	1	1	-
Personal d'administració	-	2	-	2
Personal activitats	4,27	15,78	1,62	12,71
	4,77	18,3	2,62	14,7

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

c) Informació sobre els ajornaments de pagaments efectuats a proveïdors

En referència a la Informació sobre els ajornaments de pagament realitzats a proveïdors (disposició addicional tercera. “Deber de información” de la Ley 15/2010, de 5 de julio) a 31 de desembre de 2021 i 2020 el període mig de pagament a proveïdors és el següent:

	Període mig de pagament a proveïdors	
	2021	2019
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	18,37	30,13

14.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No existeixen fets posterior addicionals al tancament del exercici.

15.- MEDI AMBIENT

Durant el present exercici i l'anterior, l'Entitat no ha adquirit cap immobilitzat material ni ha incorregut en cap despesa amb la finalitat de millorar i protegir el medi ambient.

En opinió de l'Entitat, no existeixen contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient, que puguin tenir algun efecte significatiu sobre el patrimoni i el resultat de l'Entitat.

16.- APLICACIÓ D'INGRESSOS A LES FINALITATS PRÒPIES

Un detall de les rendes positives derivades d'explotacions econòmiques i ingressos nets aplicats a les finalitats pròpies és el següent:

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

Exercici	Ingressos nets ajustats	Import aplicació obligatòria	Imports executats al compliment directe en l'exercici	Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals					%	Import pendent
				Destinat al 2017	Destinat al 2018	Destinat al 2019	Destinat al 2020	Destinat al 2021		
2017	457.963,95	320.574,77	451.371,45	451.371,45	-	-	-	-	99%	-
2018	462.707,14	323.895,00	458.212,11	-	458.212,11	-	-	-	99%	-
2019	471.205,19	329.843,63	458.487,62	-	-	458.487,62	-	-	97%	-
2020	461.663,80	323.164,66	452.451,36	-	-	-	452.451,36	-	98%	-
2021	518.924,05	363.246,84	512.434,09	-	-	-	-	512.434,09	99%	-
Total		1.660.724,90	2.332.956,64	451.371,45	458.212,11	458.487,62	452.451,36	512.434,09		-

Un detall del càlcul efectuat per determinar les despeses que han estat necessàries per la obtenció dels ingressos i les d'aplicació a les finalitats de l'Entitat, així com les partides dels compte de resultats que ho componen i la seva explicació és el següent:

	2021	2020	2019	2018	2017
<i>Ingressos ajustats</i>	644.228,23	559.328,64	552.339,93	474.582,96	457.963,95
<i>Despeses indirectes ajustades</i>	-125.304,18	-97.664,84	-81.134,74	-11.875,82	-
<i>Ingressos nets ajustats</i>	518.924,05	461.663,80	471.205,19	462.707,14	457.963,95
Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals	363.246,84	323.164,66	329.843,63	323.895,00	320.574,77
Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals	-512.434,09	-452.451,36	-458.487,62	-458.212,11	-451.371,45
Imports pendents aplicar anys anteriors	-	-	-	-	-
Imports aplicats exercici	-512.434,09	-452.451,36	-458.487,62	-458.212,11	-451.371,45
% Rendes Aplicades:	98,7%	98,0%	97,3%	99,0%	98,6%
Compliment (+) o Incompliment (-)	149.187,26	129.286,70	128.643,99	134.317,11	130.796,69

El detall dels ajustos en ingressos i despeses, així com la distribució entre despeses directes i indirectes dels exercicis 2021 i 2020 és el següent:

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

INGRESSOS	2021	2020
Prestació de serveis	5.000,00	9.250,00
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	38.153,67	31.923,80
Subvencions	217.655,53	213.676,09
Donacions i altres ingressos	383.385,71	304.478,75
Subvencions i donacions de capital traspasades a resultats	836,19	209,05
Altres resultats	33,32	-
TOTAL INGRESSOS	645.064,42	559.537,69
Subvencions i donacions de capital traspasades a resultats	-836,19	-209,05
Ingressos extracomptables negatius	-836,19	-209,05
INGRESSOS AJUSTATS	644.228,23	559.328,64

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

TIPUS DESPESA	DESPESA DIRECTA		DESPESA INDIRECTA		TOTAL DESPESA	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Ajuts concedits	-5.515,67	-20.106,41	-	-	-5.515,67	-20.106,41
Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern	-2.497,29	-4.462,63	-	-	-2.497,29	-4.462,63
Consum de béns destinats a les activitats	-41.820,72	-50.921,57	-	-	-41.820,72	-50.921,57
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats	-343.815,75	-286.135,54	-115.335,01	-94.555,37	-459.150,76	-380.690,91
Arrendaments i cànon	-9.552,00	-9.857,98	-	-	-9.552,00	-9.857,98
Reparacions i conservació	-15.083,08	-1.365,11	-	-	-15.083,08	-1.365,11
Serveis professionals independents	-26.243,50	-22.105,11	-957,99	-1.492,72	-27.201,49	-23.597,83
Transports	-16.067,30	-15.297,40	-	-	-16.067,30	-15.297,40
Primes d'assegurances	-2.858,81	-2.479,94	-	-	-2.858,81	-2.479,94
Serveis bancaris	-	-	-588,38	-752,25	-588,38	-752,25
Publicitat, propaganda i relacions públiques	-	-	-8.422,80	-864,50	-8.422,80	-864,50
Subministraments	-4.202,18	-4.239,33	-	-	-4.202,18	-4.239,33
Altres serveis	-44.454,01	-33.270,69	-	-	-44.454,01	-33.270,69
Tributs	-323,78	-219,46	-	-	-323,78	-219,46
Altres resultats	-	-1.990,19	-	-	-	-1.990,19
Amortització de l'immobilitzat	-2.070,11	-1.490,01	-	-	-2.070,11	-1.490,01
TOTAL DESPESES	-514.504,20	-453.941,37	-125.304,18	-97.664,84	-639.808,38	-551.606,21
Imports de les dotacions anuals de l'amortització i deterioraments associats a les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional	2.070,11	1.490,01	-	-	2.070,11	1.490,01
Ajustos negatius	2.070,11	1.490,01	-	-	2.070,11	1.490,01
DESPESES AJUSTADES	-512.434,09	-452.451,36	-125.304,18	-97.664,84	-637.738,27	-550.116,20

Les despeses aplicades a les finalitats es corresponen a les despeses incorregudes per al desenvolupament de la finalitat d'activitats socials no ateses joves i infants (centres oberts esplais) i gent gran (Lluita contra la pobresa). En concret:

- Els ajuts concedits es corresponen a ajuts econòmics a usuaris per transport, productes alimentaris bàsics, allotjament, subministres, etc.). Les despeses de col·laboracions es corresponen a despeses de voluntaris i col·laboradors de l'Entitat.

FUNDACIÓ LA VINYA, D'ACCIÓ SOCIAL

Memòria

- Les despeses d'aprovisionaments es corresponen bàsicament a despeses de compres d'aliments per als programes socials.
- Les despeses de personal es correspon a les despeses generades per la dedicació de persones als programes d'assistència social. Un percentatge del 10% de la despesa de personal de la persona de direcció i administració ha estat dedicada a l'Entitat en general i no imputable a cap programa d'assistència social.
- Finalment les altres despeses d'explotació, despeses financeres i extraordinàries es corresponen a despeses generals de l'Entitat i de les activitats (assegurances, subministraments, estades cases de colònies, assessoraments, activitats etc..) incorregudes per al correcte desenvolupament dels programes d'assistència social.