



Introducción

En este documento se presenta la cuenta de resultados del año 2021 y el presupuesto para el año 2022. El objetivo es explicar cuáles fueron los ingresos y gastos de la Asociación Decidim el año pasado, y cuáles serán estas cifras de acuerdo con la planificación que se ha hecho para el año en curso, además de compararlas entre ellas.



Associació de Software Lliure Decidim
Informe explicativo de las cuentas 2021 y del presupuesto 2022

CUENTA DE RESULTADOS	2021
RESULTADO REAL	-2.722,88 €

Ingresos	90.637,00 €
----------	-------------

Subvenciones	89.677,00 €
Ajuntament de Barcelona	47.692,76 €
Generalitat de Catalunya	41.134,24 €
Fondo PYMES EUIPO	850,00 €
Aportaciones de socias individuales	960,00 €
Aportaciones de empresas partners	0,00 €

Gastos	93.359,88 €
--------	-------------

Personal Contratado	5.793,08 €
Sueldo Tareas de Administración	4.350,00 €
Seguridad Social	1.443,08 €
Actividades / Desarrollos	82.604,51 €
Apoyo Jornadas Comunidad	1.300,00 €
Refactorización Gemas	10.713,60 €
Instalador Decidim	11.760,00 €
Nuevo diseño decidim.org	13.680,00 €
Armonización módulos statistics i metrics	2.460,00 €
Programa Decidim FemDev	9.090,91 €
Dinamización y Mantenimiento	33.600,00 €
Otros Gastos	4.962,29 €
Gestoría	568,00 €
Gestión Marca / Cumplir con la RGPD	4.200,00 €
Servidor de demo	85,72 €
Gastos financieros	108,57 €

PRESUPUESTO	2022
RESULTADO PREVISTO	9.889,68 €

Ingresos	111.000,00 €
----------	--------------

Subvenciones	100.000,00 €
Ajuntament de Barcelona	50.000,00 €
Generalitat de Catalunya	50.000,00 €
Aportaciones de socias individuales	1.000,00 €
Aportaciones de empresas partners	10.000,00 €

Despeses	101.110,32 €
----------	--------------

Personal Contratado	44.808,00 €
Sueldo Tareas de Administración	18.000,00 €
Sueldo Tareas de Mantenimiento	13.333,33 €
Seguridad Social	13.474,67 €
Actividades /Desarrollos	50.690,00 €
Apoyo Jornadas Comunidad	4.000,00 €
Estandarizar sistema subida de archivos	12.500,00 €
Cambiar editor QuilJS	12.121,67 €
Aplicar técnicas antiSPAM	14.500,00 €
Mejoras a la Newsletter	7.568,33 €
Otros Gastos	5.612,32 €
Gestoría	2.002,00 €
Cumplir con la RGPD	2.500,00 €
Servidor de demo	514,32 €
Gastos financieros	596,00 €



	PRESUPUESTO 22	CUENTAS 21	PRESUPUESTO 22 vs. CUENTAS 21
INGRESOS	111.000,00 €	90.637,00 €	22,47%
GASTOS	101.110,32 €	93.359,88 €	8,30%
RESULTADO	9.889,68 €	-2.722,88 €	

Ingresos

Los ingresos de la Asociación provienen hasta ahora fundamentalmente de dos subvenciones, del Ajuntament de Barcelona y de la Generalitat de Catalunya, que se enmarcan en el Convenio de colaboración suscrito con ambas instituciones en febrero de 2020.

A partir del año en curso, el objetivo es progresivamente comenzar a contar con fuentes de ingresos propios.

Durante el 2022 se prevé un aumento de ingresos totales del 22,47% respecto al año anterior.

1. Subvenciones

- Durante el año 2021, los ingresos provinieron en su totalidad de subvenciones. De los 100.000 € solicitados al Ajuntament de Barcelona y a la Generalitat de Catalunya (50% a cada uno), se pudo disponer de un 89%, debido a complejidades que surgieron en la gestión administrativa con dichas instituciones.
- Para el 2022, se ha presupuestado recibir 50.0000 € respectivamente, tal como se ha solicitado para financiar los proyectos presentados a ambas instituciones. Se espera poder disponer de la totalidad, superando así la cifra de ingresos por este concepto en el año 2021.
- Adicionalmente, el año 2021 se recibió una subvención de 850 € del Fondo PYMES EUIPO (marca europea).



2. Aportaciones de cuotas de personas físicas

- Durante el año 2021 se recibieron cuotas anuales de socias por un total de 960€. Dichas cuotas corresponden a 24 domiciliaciones a socias individuales que confirmaron su compromiso con la Asociación.
- Para el 2022 se espera recibir una cantidad similar como mínimo, tomando como referencia el compromiso de las socias durante el año 2021.

3. Aportaciones de cuotas de personas jurídicas

- En el año 2022 se espera incorporar estos ingresos como fuente de recursos propios, ya que se espera recibirlos como consecuencia de la activación de cuotas para las socias personas jurídicas que se presenta para su aprobación en esta misma Asamblea.

Gastos

Los gastos de la Asociación corresponden fundamentalmente a las actuaciones previstas dentro de lo planificado en los proyectos para los que se ha solicitado subvenciones.

El año 2021 se presentó un proyecto único: "Coordinación de la Comunidad Decidim: integración y consolidación de desarrollos", y durante el año 2022 se continúa con el mismo proyecto, y se añade otro: "Nuevos Desarrollos y mantenimiento del código base".

Durante el año 2021 dichos gastos se comenzaron a ejecutar principalmente a partir del mes de octubre, correspondiéndose con la fecha en que se hicieron efectivos los ingresos de las subvenciones.

Durante el año 2022, la mayoría de los gastos (excepto el sueldo de administración) están planificados para llevarse a cabo a partir de junio, que es cuando se espera recibir el primer ingreso por subvención.

Durante el 2022 se prevé un aumento de gastos de 8,30% respecto al año anterior.



1. Gastos de Personal

- A partir de octubre de 2021 se contrató a una persona a media jornada para que se hiciera cargo de las tareas administrativas (Maite).
- Para el 2022, se prevé que Maite continúe llevando a cabo estas mismas tareas, y se prevé también la contratación de Andrés a jornada completa a partir de junio de 2022, para que lleve a cabo las tareas de dinamización y mantenimiento de la comunidad Decidim.
- Andrés ya había asumido estas tareas durante el 2021, aunque facturando como proveedor de este servicio (en el cuadro lo encontramos en el apartado “Actividades/Desarrollos” como “Dinamización y Mantenimiento”)
- La diferencia entre las cifras de ambos años se debe entonces a los factores mencionados anteriormente: por una parte, la contratación de Maite durante 3 meses, que para este año se prevé que sea durante todo el año, y por otra parte la contratación de Andrés a partir de mediados de 2022.

2. Actividades / Desarrollos

- Durante ambos años se han llevado a cabo actividades y desarrollos que se corresponden a las actividades planificadas y descritas en los proyectos mencionados anteriormente.
- Las actividades del 2021 estaban orientadas principalmente a tareas relacionadas con la comunidad, actualización de la documentación y revisión de contribuciones al código, mientras que en el año 2022 la actividad se centra en el mantenimiento del código fuente y se plantean nuevos desarrollos específicos por parte de la Asociación.



3. Otros gastos

- Dentro de este apartado se encuentran los gastos de tipo administrativo, como serían la gestoría, la asesoría jurídica, el uso de un servidor y gastos financieros provenientes de servicios bancarios y de la contratación de una póliza de crédito con la cooperativa Coop57 en diciembre de 2021.
- Al igual que en el apartado de Gastos de Personal, los gastos previstos son mayores durante el año 2022, ya que el horizonte temporal es enero-diciembre, mientras que el 2021 se concentró entre octubre y diciembre.

Información adicional: póliza de crédito

- En la Asamblea Extraordinaria del 18/11/2021 se aprobó la incorporación de la Asociación Decidim como socia de la cooperativa Coop57.
- El objetivo de incorporarse como socia fue poder disponer de financiación durante los períodos en que no se contase con tesorería para hacer frente a los gastos fijos, por ejemplo, durante este primer semestre de 2022.
- La póliza es de 33.000 €, de los cuales se han dispuesto hasta la fecha aproximadamente 27.000 € (de esta cifra, aproximadamente 400 € corresponden a intereses generados entre diciembre de 2021 y mayo de 2022).
- De la totalidad de lo dispuesto, alrededor de un 50% (13.500 €) se han utilizado para cubrir el resultado negativo de 2021 y el pago de IVA en facturas de proveedores, no cubierto por las subvenciones de 2021. Se espera recuperar esta cantidad progresivamente a medida que se comiencen a generar recursos propios.
- La parte restante se ha utilizado como un avance de la subvención del año 2022.
- El importe total de la póliza se espera devolver en su totalidad cuando se reciban las subvenciones del año en curso.