



**ASOCIACIÓN PRO PERSONAS CON DISCAPACIDADES  
INTELECTUALES DE GALICIA  
(ASPRONAGA)**

**Nº DE REGISTRO:107-CO-053-F-03**

**CIF: G15028855**

**Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio  
terminado el 31 de diciembre de 2021**

## INDICE

## Páginas

I.- Balance a 31.12.21	3
II.- Cuenta de Resultados a 31.12.21	6
III.- Memoria económica	9



## **I.- BALANCE A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

ACTIVO	Notas de la memoria	31-dic-21	31-dic-20
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>6.757.582,58</b>	<b>7.038.080,43</b>
<b>I. Inmovilizado intangible</b>	<b>Nota 8</b>	<b>5.725,73</b>	<b>5.471,70</b>
3. Patentes, licencias, marcas y similares		3.524,53	4.212,44
5. Aplicaciones informáticas		2.201,20	1.259,26
<b>III. Inmovilizado material</b>	<b>Nota 5</b>	<b>6.702.385,28</b>	<b>6.847.066,60</b>
1. Terrenos y construcciones		6.209.357,31	6.301.367,83
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		448.802,47	507.946,77
3.- Inmovilizado en curso y anticipos		44.225,50	37.752,00
<b>IV. Inversiones inmobiliarias</b>	<b>Nota 7</b>	<b>26.214,76</b>	<b>162.285,32</b>
2. Construcciones		26.214,76	162.285,32
<b>V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo</b>	<b>Nota 10.2.3</b>	<b>2.944,96</b>	<b>2.944,96</b>
1. Instrumentos de patrimonio		2.944,96	2.944,96
<b>VI. Inversiones financieras a largo plazo</b>	<b>Nota 10.2.1</b>	<b>20.311,85</b>	<b>20.311,85</b>
1. Instrumentos de patrimonio		11.880,75	11.880,75
5. Otros activos financieros		8.431,10	8.431,10
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.373.481,57</b>	<b>1.126.651,48</b>
<b>II. Existencias</b>	<b>Nota 15</b>	<b>7.387,28</b>	<b>9.678,49</b>
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		6.021,45	9.678,49
6. Anticipo a proveedores		1.365,83	0,00
<b>III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia</b>		<b>450.437,75</b>	<b>522.355,40</b>
<b>IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>Nota 10.2.1</b>	<b>444.507,29</b>	<b>403.253,19</b>
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		63.801,31	22.761,77
2. Clientes entidades del grupo y asociadas		10.467,31	7.406,64
3. Deudores varios		367.796,38	369.603,00
4. Personal		2.442,29	3.481,78
6. Otros créditos con las Administraciones públicas		0,00	0,00
<b>V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo</b>	<b>Nota 10.2.1 y 18</b>	<b>4.821,17</b>	<b>2.241,33</b>
2. Créditos a entidades		4.821,17	2.241,33
<b>VI. Inversiones financieras a corto plazo</b>		<b>10.189,57</b>	<b>0,00</b>
1. Instrumentos de Patrimonio		10.189,57	0,00
<b>VII. Periodificaciones a corto plazo</b>		<b>18.685,26</b>	<b>13.322,69</b>
<b>VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>		<b>437.453,25</b>	<b>175.800,38</b>
1. Tesorería		437.453,25	175.800,38
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>8.131.064,15</b>	<b>8.164.731,91</b>

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la memoria	31-dic-21	31-dic-20
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>7.071.732,76</b>	<b>7.104.339,18</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>	<b>Nota 14</b>	<b>1.472.701,09</b>	<b>1.306.897,38</b>
<b>I. Dotación fundacional/fondo social</b>		<b>367.462,81</b>	<b>367.462,81</b>
1. Dotación fundacional/fondo social		367.462,81	367.462,81
<b>II. Reservas</b>		<b>54.091,09</b>	<b>54.091,09</b>
2. Otras reservas		54.091,09	54.091,09
<b>III. Excedentes de ejercicios anteriores</b>		<b>885.343,48</b>	<b>829.661,26</b>
1. Remanente		1.801.884,20	1.629.056,39
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)		-916.540,72	-799.395,13
<b>IV. Excedente del ejercicio</b>		<b>165.803,71</b>	<b>55.682,22</b>
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	<b>Nota 22</b>	<b>5.599.031,67</b>	<b>5.797.441,80</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>198.462,87</b>	<b>215.732,65</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Otras provisiones		0,00	0,00
<b>II. Deudas a largo plazo</b>	<b>Nota 10.2.1 y 13</b>	<b>198.462,87</b>	<b>215.732,65</b>
1. Deudas Entidades de Crédito		3.111,87	5.357,65
5. Otros pasivos financieros		195.351,00	210.375,00
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>860.868,52</b>	<b>844.660,08</b>
<b>II. Provisiones a corto plazo</b>		<b>41.306,29</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Deudas a corto plazo</b>	<b>Nota 10.2.1.</b>	<b>259.426,85</b>	<b>247.842,82</b>
1. Deudas con Entidades de Crédito		4.245,78	2.172,98
5. Otros pasivos financieros		255.181,07	245.669,84
<b>IV. Beneficiarios acreedores</b>		<b>10.787,61</b>	<b>11.313,61</b>
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>		<b>396.296,77</b>	<b>417.972,15</b>
1. Proveedores		54.459,87	59.759,12
3. Acreedores varios		96.443,81	106.333,00
4. Personal		1.642,14	3.237,74
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		228.726,95	233.618,29
7. Anticipos de clientes		15.024,00	15.024,00
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>		<b>153.051,00</b>	<b>167.531,50</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>8.131.064,15</b>	<b>8.164.731,91</b>

## **II.- CUENTA DE RESULTADOS**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

	Notas de la memoria	(Debe) Haber	
		31-dic-21	31-dic-20
<b>A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>			
<b>1. Ingresos de la actividad propia</b>	<b>Nota 18</b>	<b>6.865.162,98</b>	<b>6.315.540,69</b>
a) Cuotas de asociados y afiliados		64.999,67	64.656,49
b) Aportaciones de usuarios		1.431.098,27	1.210.559,89
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		0,00	3.784,64
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio		440.784,63	999.369,91
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		4.928.280,41	4.037.169,76
<b>2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil</b>	<b>Nota 18</b>	<b>98.465,03</b>	<b>64.728,88</b>
<b>3. Gastos por Ayudas y Otros</b>		<b>-74.833,90</b>	<b>-45.830,60</b>
a) Ayudas Monetarias		-74.596,00	-45.610,00
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		-237,90	-220,60
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		-0,00	-0,00
<b>5. Aprovisionamientos</b>	<b>Nota 18</b>	<b>-616.180,52</b>	<b>-476.846,52</b>
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		-616.180,52	-476.846,52
<b>6. Otros ingresos de la actividad</b>		<b>30.280,00</b>	<b>25.245,00</b>
a) Ingresos accesorios y otros ingresos de gestión corriente		15.024,00	15.024,00
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	<b>Nota 18</b>	15.256,00	10.221,00
<b>7. Gastos de personal</b>		<b>-5.282.587,68</b>	<b>-5.097.955,92</b>
a) Sueldos, salarios y asimilados		-3.903.166,61	-3.791.290,35
b) Cargas sociales	<b>Nota 18</b>	-1.379.421,07	-1.306.665,57
c) Provisiones			
<b>8. Otros gastos de la actividad</b>		<b>-884.731,76</b>	<b>-632.664,32</b>
a) Servicios exteriores		-835.861,68	-630.602,31
b) Tributos		-1.786,70	-2.062,01
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	<b>Nota 18</b>	-47.083,38	0,00
<b>9. Amortización del inmovilizado</b>	<b>Nota 5 y 8</b>	<b>-217.664,18</b>	<b>-217.982,55</b>
<b>10. Subv. Donaciones y Legados de capital trasp.al excedente</b>		<b>235.607,53</b>	<b>121.663,25</b>
<b>12. Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado</b>		<b>3.490,10</b>	<b>-83,31</b>
a) Deterioros y pérdidas		0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras		3.490,10	-83,31
<b>13. Otros resultados</b>	<b>Nota 18</b>	<b>12.690,56</b>	<b>2.101,75</b>
<b>A1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>169.698,16</b>	<b>57.916,35</b>
<b>14. Ingresos financieros</b>		<b>201,61</b>	<b>0,00</b>
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
a 1) En entidades del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		201,61	0,00
b 2) En terceros		201,61	0,00
<b>15. Gastos financieros</b>		<b>-4.096,06</b>	<b>-2.234,13</b>
b) Por deudas con terceros		-4.096,06	-2.234,13
<b>17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b>	<b>Nota 10.2.3</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Deterioros y Pérdidas		0,00	0,00
<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17)</b>		<b>-3.894,45</b>	<b>-2.234,13</b>
<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)</b>		<b>165.803,71</b>	<b>55.682,22</b>
<b>A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3 + 19)</b>		<b>165.803,71</b>	<b>55.682,22</b>

<b>B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO</b>			
1. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo		0,00	0,00
3. Subvenciones recibidas		18.931,90	0,00
4. Donaciones y legados recibidos		18.265,50	2.279,61
5. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		0,00	0,00
6. Efecto impositivo		0,00	0,00
<b>B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5+6)</b>		<b>37.197,40</b>	<b>2.279,61</b>
<b>C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>			
1. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo		0,00	0,00
3. Subvenciones recibidas		-127.374,97	-121.663,25
4. Donaciones y legados recibidos		-108.232,56	0,00
6. Efecto impositivo		0,00	0,00
<b>C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)</b>		<b>-235.607,53</b>	<b>-121.663,25</b>
<b>D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1 + C.1)</b>		<b>-198.410,13</b>	<b>-119.383,64</b>
<b>E) AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F) AJUSTES POR ERRORES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H) OTRAS VARIACIONES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)</b>		<b>-32.606,42</b>	<b>-63.701,42</b>

### **III.- MEMORIA ECONÓMICA**

## **MEMORIA ANUAL DEL EJERCICIO 2021**

Que se presenta a la Asamblea General de Socios de la Asociación ASPRONAGA en aplicación de lo establecido en la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones.

La contabilidad de la Asociación se ha realizado siguiendo los principios y normas recogidas en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos, siempre y cuando no contradiga lo establecido en el Plan General de Contabilidad aprobado por el R.D 1514/2007, así como las consultas publicadas por el ICAC en referencia a este tipo de entidades.

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Asociación, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, y la normativa que le es de aplicación, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio actual.

### **----- NOTA 1 -----.**

#### **ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.**

La misión de ASPRONAGA responde a la necesidad de dar respuesta a la problemática de las personas con discapacidad intelectual, cualquiera que sea su grado, edad o sexo, incluyendo entre sus objetivos, los de:

- a) Promover y realizar toda clase de acciones que permitan alcanzar una mejor calidad de vida a las personas con discapacidad intelectual y a sus familias.
- b) Trabajar para que la persona con discapacidad intelectual aumente su capacidad de autodirección y la ejerza, participando, en la medida de lo posible, en la definición de sus necesidades, así como en la solución de las mismas.
- c) Promover la normalización y autonomía, así como la integración de las personas con discapacidad intelectual en su entorno familiar y social y en el mundo laboral.
- d) Prestar atención a las familias de las personas con discapacidad intelectual, a través de servicios de orientación, formación y apoyo.



Para la realización de los fines propuestos, la Asociación ASPRONAGA lleva a cabo:

- a) La creación y promoción de Centros de Educación para alumnos con necesidades educativas especiales.
- b) La creación y promoción de Centros de Formación Profesional y Centros Laborales, tanto Ocupacionales como Especiales de Empleo.  
Asimismo, promueve acciones y facilita apoyos que permitan la integración laboral de las personas con discapacidad intelectual.
- c) La creación y promoción de Centros Residenciales y Pisos Tutelados, para aquellas personas discapacitadas que requieran se les proporcione servicios de alojamiento y manutención, así como apoyo y orientación personal.
- d) La creación y promoción de servicios de atención a personas con discapacidad intelectual de la tercera edad.
- e) La promoción de Fundaciones, entre ellas las de carácter tutelar, que permitan orientar, realizar actuaciones pretutelares y, en su caso, asumir la tutela de personas con discapacidad intelectual, así como prestar atención a aquellas que alcancen la tercera edad.
- f) La creación de Clubes Juveniles y otros servicios adecuados para la atención al Ocio y Tiempo Libre de jóvenes con discapacidad intelectual, al objeto de promover su integración social a través del ocio, la cultura y el deporte.
- g) La creación y promoción de todos aquellos servicios que tiendan a la integración, autonomía y normalización de las personas discapacidad intelectual, así como aquellos otros que redunden en la formación de quienes se ocupen de su cuidado y de profesionales cualificados para la más idónea atención a dichas personas.

La creación y gestión de los mencionados Centros está orientada, en todo momento, por la mejora continua en la calidad de los servicios que se presten.

Por otra parte, para la mejor atención a las familias y asociados, se crean servicios adecuados, tales como:

- a) De diagnóstico, orientación, formación e información.



- b) De apoyo a las familias, bien directamente, a través de los equipos multiprofesionales de la Asociación, bien promoviendo y coordinando servicios de mutua ayuda entre los socios.

ASPRONAGA también acomete:

- a) Acciones que permitan una mayor sensibilización de la sociedad con respecto a la problemática de las personas con discapacidad intelectual, al objeto de facilitar su integración social, mostrar una imagen real y acorde con su dignidad y, al propio tiempo, que promuevan la solidaridad social hacia su persona.
- b) Relaciones de cooperación con otras Asociaciones y Federaciones que persigan fines similares, para el mejor logro de éstos, así como con cualesquiera personas o Entidades, Públicas y Privadas, al objeto de conseguir la mejora de los servicios destinados a las personas con discapacidad intelectual, velando por la calidad de los mismos y el cumplimiento de sus fines.
- c) Acciones encaminadas a hacer accesibles a las personas con discapacidad intelectual las pautas de conducta y condiciones de la vida cotidiana que sean tan próximas como sea posible a las habituales de su entorno social.
- d) La reivindicación de comportamientos y normas que promuevan y sean compatibles con la dignidad y la debida atención a las personas con discapacidad intelectual, así como la denuncia de todas aquellas acciones que atenten contra su dignidad.

El domicilio de la Asociación ASPRONAGA radica en A Coruña, calle de Pérez Lugín, núm. 10.

Las actividades se desarrollan, además de en la sede social, también en los diferentes centros que tiene la entidad, y en los lugares a los que se trasladan los usuarios para participar en actividades deportivas, culturales y de ocio.

El código de Identificación Fiscal de la entidad es G15028855.

La Asociación fue inscrita en el Registro General de Asociaciones el día 20 de abril de 1966, con el número de inscripción 1.496  
No existe moneda funcional distinta del euro.

## ----- NOTA 2 -----

### **BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

#### **a) Imagen fiel**

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Asociación y se presentan de acuerdo con el R.D. 1514/2007 por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y con el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos, y sus modificaciones posteriores, en particular las introducidas por el Real Decreto 1/2021 de 12 de enero, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Asociación habidos durante el correspondiente ejercicio. Estas cuentas anuales, que han sido formuladas por la Junta Rectora de la Asociación, se someterán a la aprobación por la Asamblea General de Socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna. Por su parte, las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Asamblea General de la Asociación, el 22 de Junio de 2021

La Asociación ha aplicado todas las disposiciones legales en materia contable, así como las consultas publicadas por el ICAC en referencia a este tipo de entidades.

#### **b) Principios contables no obligatorios aplicados**

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, los miembros de la Junta Rectora han formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse cuyo efecto pueda ser significativo.

#### **c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.**

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han utilizado estimaciones realizadas por los miembros del Consejo Rector de la Asociación para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos (véase Nota 10)
- La vida útil de los activos materiales e inmateriales (véase Nota 5, 7, y8)

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2021, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

No se han producido cambios significativos en ninguna estimación contable que afectan al ejercicio actual o que se espere puedan afectar a ejercicios futuros.

La Entidad ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2021 bajo el principio de entidad en funcionamiento, ya que todos los servicios y centros han funcionado normalmente una vez superada la situación generada por el COVID-19. En el ejercicio 2020 la Entidad si tuvo que tomar diferentes medidas para afrontar las consecuencias de la pandemia y que a continuación detallamos:

- Se suspendieron los contratos de los Centros Ocupacional y de Día Lamastelle por los efectos del Real Decreto 463/2020 de 14 de marzo.
- La Xunta de Galicia garantizó que durante el período de suspensión de los contratos estaban garantizados los salarios de los trabajadores en situación de alta a la fecha de cierre de esos Centros, a través de una indemnización. También indemnizó los costes fijos de mantenimiento de instalaciones de los Centros mencionados. Todo esto permitió la viabilidad económica de los Centros.
- El sector de la atención a personas con discapacidad, fue considerado un sector esencial, por lo que todos los trabajadores siguieron desarrollando sus funciones en presencial o telemáticamente.
- La disminución de los ingresos fue fundamentalmente en las aportaciones de los usuarios (copago) ya que al haber estado suspendidos los contratos se decidió no cobrar nada a las familias. Esta merma de ingresos fue compensada con una disminución de gastos por la falta de actividad, fundamentalmente aprovisionamientos y gastos ligados al funcionamiento tales como actos y celebraciones, salidas de usuarios, actividades de ocio etc.

Los factores mitigantes más relevantes, de la situación anterior, con los que la entidad ha contado y por los que se aplica el principio de entidad en funcionamiento, son los siguientes:

- Todos los trabajadores, al ser considerados esenciales, estuvieron obligados a trabajar en cualquier servicio de la Asociación, tales como las Residencias.
- En el aspecto económico, y para garantizar el cumplimiento de nuestras obligaciones la Asociación formalizó algunas operaciones financieras

tales como una CCC con garantía del ICO, otra para el pago de impuestos y otra para el abono anticipado de las remesas.

#### **d) Comparación de la información y aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables.**

##### **Comparación de la información**

La información contenida en la memoria referida al ejercicio 2020 se presenta a efectos comparativos con la información del ejercicio 2021, de acuerdo con la legislación vigente.

De acuerdo con la disposición transitoria 1ª "Información a incluir en la Cuenta Anuales del primer ejercicio que se inicia a partir de 1 de enero del 2021", las Cuentas Anuales se presentan incluyendo información comparativa, pero la fundación no está obligada a presentar de nuevo la información comparativa del ejercicio anterior. Los cambios derivados de la modificación del Plan General de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos se han aplicado de forma prospectiva y se indican en los apartados correspondientes. Las denominaciones se han utilizado según las nuevas redacciones consecuencia de las modificaciones introducidas.

#### **e) Agrupación de partidas.**

Determinadas partidas del balance, de la cuenta de resultados se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria.

#### **f) Elementos recogidos en varias partidas.**

No se han registrado elementos patrimoniales en dos o más partidas del balance.

#### **g) Cambios en criterios contables.**

Durante el ejercicio actual no se han producido cambios de criterios contables significativos respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

#### **Efectos de la primera aplicación de la modificación del PGC 2021**

Durante el ejercicio anual 2021 y para los ejercicios que se inicien a partir del 01/01/2021 ha entrado en vigor el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifican el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre; el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas aprobado por el Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre; las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas aprobadas por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de

septiembre; y las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos aprobadas por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre (BOE núm. 26, de 30/01/2021), que modificó varios apartados de la tercera parte de Cuentas Anuales apartados I Normas de elaboración de las cuentas anuales y II Modelos normales de cuentas anuales. También se incluyen modificaciones en el cuadro de cuentas y las definiciones y relaciones.

Las presentes cuentas anuales se han elaborado teniendo en cuenta las modificaciones indicadas.

#### **h) Corrección de errores**

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la re-expresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio anterior.

### **----- NOTA 3 -----**

#### **EXCEDENTE DEL EJERCICIO.**

Se analizan las principales partidas que forman el excedente del ejercicio informando sobre los aspectos significativos de las mismas.

De acuerdo con lo previsto en la Ley, se formula la presente propuesta de aplicación de los Excedentes de los ejercicios 2021 y 2020

#### **EJERCICIO 2021**

<b>BASES DE REPARTO:</b>	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	165.803,71
REMANENTE	
RESERVAS VOLUNTARIAS	
OTRAS RESERVAS DE LIBRE DISPOSICIÓN	
TOTAL.....	165.803,71
<b>DISTRIBUCIÓN:</b>	
A DOTACION FUNDACIONAL/FONDO SOCIAL	
A RESERVAS ESPECIALES	
A REMANENTE	254.642,19
A COMP. EXCEDTES. NEG. EJE. ANTERIORES	
A EXCEDENTES NEGATIVOS EJ. ANTERIORES	-88.838,48
TOTAL.....	165.803,71

En cuanto a la actividad ordinaria de los servicios de la Asociación, en este ejercicio 2021, Aspronaga ha tenido un déficit de 183.722 euros debido, principalmente, al aumento de 152.743 euros en los costes de personal por

el gran número de bajas médicas que se produjeron y por el refuerzo que tuvimos que poner en los centros por causa del Covid. Por otra parte, además de un incremento generalizado de los precios fruto del alza del IPC que supuso un aumento del gasto en reparaciones y en suministros, ha habido un considerable aumento en el consumo de materiales de limpieza, aseo e higiene y material médico farmacéutico que ha supuesto un desfase de más de 50.000 euros.

En cuanto a los ingresos ordinarios, destacamos el aumento, con respecto al presupuesto, en las partidas de ventas, en donativos y aportaciones de usuarios, lo que han hecho que no se produjera un déficit todavía mayor.

Sin embargo, el resultado económico total de Aspronaga, entre actividades ordinarias y extraordinarias, ha sido positivo en 165.803,71 euros, ya que ha habido dos ingresos extraordinarios por importe de 349.526 euros procedentes de la venta de un piso en Madrid, propiedad de Aspronaga, y de una ayuda extraordinaria de la Xunta de Galicia a través de un convenio con Fademga. Este excedente extraordinario se aplica al pago de las inversiones previstas (centro Ricardo Baro, Centro lamastelle y Colegio) que no están sufragadas por subvenciones ni por los convenios de los servicios

El impuesto devengado del ejercicio es de 0,00 Euros

#### **EJERCICIO 2020**

<b>BASES DE REPARTO:</b>	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	55.682,22
REMANENTE	
RESERVAS VOLUNTARIAS	
RESERVAS	
TOTAL.....	55.682,22

<b>DISTRIBUCIÓN:</b>	
A DOTACION FUNDACIONAL/FONDO SOCIAL	
A RESERVAS ESPECIALES	
A REMANENTE	172.827,81
A COMP. EXCEDTES. NEG. EJE. ANTERIORES	
A EXCEDENTES NEGATIVOS EJ. ANTERIORES	-117.145,59
TOTAL.....	55.682,22

El resultado del 2020 ha sido positivo en un año totalmente atípico por culpa de la pandemia covid-19.

Hemos tenido el Centro Ocupacional y el Centro de Día Lamastelle cerrados a causa del estado de alarma. La Xunta de Galicia suspendió los contratos de estos dos servicios y se hizo cargo a través de indemnizaciones de los costes de personal y otros gastos estructurales. Esto ha permitido la viabilidad económica de los Centros y no tener que tomar ninguna medida de ajuste

laboral.

Este año Fademga gestionó unos fondos de la Xunta de Galicia dirigidos a compensar el incremento de costes de personal que las asociaciones habían tenido por la firma del nuevo convenio nacional de este sector. Por otra parte hemos reducido los ingresos del Plan Cooperera 19/20 en 99.476 € que es la cantidad que la Xunta de Galicia nos ha denegado, aunque estamos con alegaciones y recurriremos en caso necesario. También hemos dejado de imputar como ingreso 88.497 € de indemnizaciones, ya que estas están pendientes de posibles revisiones y quizá pueda haber diferentes interpretaciones de los gastos a indemnizar. De no tener en cuenta estas cantidades el resultado aun así sería similar.

El impuesto devengado del ejercicio anterior fue de 0,00 Euros

## ----- NOTA 4 -----

### **NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION.**

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Entidad en la elaboración de sus cuentas anuales del ejercicio 2020, han sido las siguientes:

#### **4.1.- Inmovilizado intangible**

Los elementos patrimoniales aquí contenidos son de carácter intangible y se valoran a su precio de adquisición si se han comprado al exterior, o por su coste de producción, si han sido fabricados en el seno de la propia Asociación.

Se deducen las depreciaciones duraderas irreversibles debidas al uso del inmovilizado intangible, aplicando amortizaciones, con criterio sistemático, y según el ciclo de vida útil del producto, atendiendo a la depreciación que sufran por funcionamiento, uso u obsolescencia.

Para posibles depreciaciones duraderas pero no irreversibles, se efectúan las correspondientes dotaciones a las cuentas de provisiones.

Las partidas que hayan perdido, de forma irreversible, todo su valor, se sanean completamente, haciéndolas desaparecer del activo.

Cuando la vida útil de estos activos no pueda estimarse de manera fiable se amortizarán en un plazo de diez años, sin perjuicio de los plazos establecidos en las normas particulares sobre el inmovilizado intangible.

Propiedad Industrial: recoge los gastos realizados por la empresa o los satisfechos a empresas independientes para la obtención y registro del nombre comercial “Lamastelle” ante el Registro General de Patentes y Marcas. Se estima que tienen una vida útil de 10 años.

Aplicaciones Informáticas: Programas informáticos propios o comprados a empresas independientes a su coste de compra o coste de producción.

Los derechos registrados como activos se amortizan atendiendo a su vida útil.

Durante el ejercicio de 2.021, la Entidad ha realizado amortizaciones de inmovilizado intangible en 2.203,48 €, (2.771,59 € en el ejercicio anterior) y provisiones de inmovilizado intangible por deterioro por importe de 0,00 Euros (0,00€ en el ejercicio anterior)

#### Deterioro de valor de activos intangibles y materiales

Al cierre de cada ejercicio o siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Asociación procede a estimar mediante el denominado “Test de deterioro” la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros.

El importe recuperable se determina como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso.

En el caso de que se deba reconocer una pérdida por deterioro de una unidad generadora de efectivo a la que se hubiese asignado todo o parte de un fondo de comercio, se reduce en primer lugar el valor contable del fondo de comercio correspondiente a dicha unidad. Si el deterioro supera el importe de éste, en segundo lugar se reduce, en proporción a su valor contable, el del resto de activos de la unidad generadora de efectivo, hasta el límite del mayor valor entre los siguientes: su valor razonable menos los costes de venta, su valor en uso y cero.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente (circunstancia no permitida en el caso específico del fondo de comercio), el importe en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo se incrementa en la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro en ejercicios anteriores. Dicha reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce como ingreso.

## 4.2.- Inmovilizado material

- a) Bienes de Inmovilizado generadores de flujos de efectivo: son los que se poseen con el fin de obtener un beneficio o generar un rendimiento comercial a través de la entrega de bienes o prestación de servicios.
- b) Bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo: son los que se poseen con una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial, como pueden ser los flujos económicos sociales que generan dichos activos y que benefician a la colectividad, esto es, su beneficio social o potencial de servicio.
- c) Unidad de explotación o servicio: es el grupo identificable más pequeño de activos que genera rendimientos aprovechables en la actividad de la entidad que son, en buena medida, independientes de los derivados de otros activos o grupos de activos.

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, y posteriormente se minora por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera, conforme al criterio mencionado en la Nota 4.1.

Los gastos de conservación y mantenimiento de los diferentes elementos que componen el inmovilizado material se imputan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren. Por el contrario, los importes invertidos en mejoras que contribuyen a aumentar la capacidad o eficiencia o a alargar la vida útil de dichos bienes se registran como mayor coste de los mismos, debiéndose dar de baja el valor contable de los elementos que se hayan sustituido.

Para aquellos inmovilizados que necesitan un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, los costes capitalizados incluyen los gastos financieros que se hayan devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento del bien y que hayan sido girados por el proveedor o correspondan a préstamos u otro tipo de financiación ajena, específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición o fabricación del mismo.

La Asociación no tiene firmados contratos de concesión que contemplen compromisos de desmantelamiento y rehabilitación. En caso de existir, en el momento de la valoración inicial del inmovilizado, la Asociación estimaría el valor actual de las obligaciones futuras derivadas del desmantelamiento, retiro y otras asociadas al citado inmovilizado, tales como los costes de rehabilitación del lugar donde se asentase. Dicho valor actual se activaría como mayor coste del correspondiente bien, dando lugar al registro de una provisión, la cual sería objeto de actualización financiera en los periodos siguientes al de su constitución.

La Asociación no realiza, trabajos para su propio inmovilizado, si existieran se registrarían al coste acumulado que resultara de añadir a los costes externos los costes internos, determinados en función de los consumos propios de materiales, la mano de obra directa incurrida y los gastos generales de fabricación calculados según tasas de absorción similares a las aplicadas a efectos de la valoración de existencias.

La Asociación amortiza el inmovilizado material siguiendo el método lineal, aplicando porcentajes de amortización anual calculados en función de los años de vida útil estimada de los respectivos bienes, según el siguiente detalle:

Ejercicio Actual:

CONCEPTO	PORCENTAJE
Construcciones	2%, 3%, 5%, 10%
Instalaciones Técnicas	4%, 5%, 10%, 20%, 25%
Maquinaria	5%, 6%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%
Utillaje	7%, 10%, 12%, 15%, 25%, 33%
Mobiliario	5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%
Equipos para procesos de información	10%, 15%, 20%, 25%, 33%
Elementos de Transporte	20%, 25%
Otro inmovilizado material	5%, 10%, 15%, 20%, 33%

Ejercicio Anterior:

CONCEPTO	PORCENTAJE
Construcciones	2%, 3%, 5%, 10%
Instalaciones Técnicas	4%, 5%, 10%, 20%, 25%
Maquinaria	5%, 6%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%
Utillaje	7%, 10%, 12%, 15%, 25%, 33%
Mobiliario	5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%
Equipos para procesos de información	10%, 15%, 20%, 25%, 33%
Elementos de Transporte	20%, 25%
Otro inmovilizado material	5%, 10%, 15%, 20%, 33%

La amortización dotada durante 2021 para la totalidad de los elementos del activo inmovilizado material ha sido de 209.390,14 euros, (209.140,40 euros en el ejercicio anterior).

#### 4.3.- Inversiones inmobiliarias

El epígrafe inversiones inmobiliarias del balance recoge los valores de terrenos, edificios y otras construcciones que se mantienen bien, para explotarlos en régimen de alquiler, bien para obtener una plusvalía en su

venta como consecuencia de los incrementos que se produzcan en el futuro en sus respectivos precios de mercado.

Estos activos se valoran de acuerdo con los criterios indicados en la Nota 4.2, relativa al inmovilizado material.

#### **4.4.- Bienes Integrantes del Patrimonio Histórico.**

No existen bienes comprendidos en este epígrafe.

#### **4.5.- Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

##### Arrendamiento financiero

La Asociación no actúa como arrendador.

La Asociación no actúa como arrendatario en las operaciones de arrendamiento financiero, pero como norma, no se presenta el coste de los activos arrendados en el balance según la naturaleza del bien objeto del contrato y, no se presenta simultáneamente, un pasivo por el mismo importe, sino que hasta que se decida si se adquiere el bien definitivamente se contabiliza la totalidad de las cuotas como gasto directamente en la cuenta de resultados. El gasto financiero de las operaciones se contabiliza con un criterio financiero.

##### Arrendamiento operativo

Si la Asociación actúa como arrendador:

Los ingresos y gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se cargan a la cuenta de resultados en el ejercicio en que se devengan.

Asimismo, el coste de adquisición del bien arrendado se presenta en el balance conforme a su naturaleza, incrementado por el importe de los costes del contrato directamente imputables, los cuales se reconocen como gasto en el plazo del contrato, aplicando el mismo criterio utilizado para el reconocimiento de los ingresos del arrendamiento.

Cualquier cobro o pago que pudiera realizarse al contratar un arrendamiento operativo se tratará como un cobro o pago anticipado que se imputará a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento, a medida que se cedan o reciban los beneficios del activo arrendado.

Si la Asociación actúa como arrendatario:

Los gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se cargan a la cuenta de resultados en el ejercicio en que se devengan.

Cualquier cobro o pago que pudiera realizarse al contratar un arrendamiento operativo, se tratará como un cobro o pago anticipado que se imputará a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento, a medida que se cedan o reciban los beneficios del activo arrendado.

#### **4.6.- Permuta de activos.**

No es de aplicación, pero como norma:

Se entiende por “permuta de activos” la adquisición de activos materiales o intangibles a cambio de la entrega de otros activos no monetarios o de una combinación de éstos con activos monetarios.

Como norma general, en operaciones de permuta con carácter comercial, el activo recibido se valora por el valor razonable del activo entregado más, en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado a cambio. Las diferencias de valoración que surgen al dar de baja el elemento entregado a cambio se reconoce en la cuenta de resultados.

Cuando la permuta no tenga carácter comercial, el activo recibido se valora por el valor contable del bien entregado más, en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado a cambio, con el límite del valor razonable del activo recibido si éste fuera menor. Las diferencias de valoración negativas que surjan se reconocen en la cuenta de resultados.

#### **4.7.- Instrumentos financieros.**

##### **a) Clasificación y valoración**

##### **Clasificación activos financiero**

Los activos financieros que posee la Entidad se clasificarían en las siguientes categorías:

- a) Préstamos y partidas a cobrar: activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la entidad, o los que no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo.
- b) Inversiones mantenidas hasta el vencimiento: valores representativos de deuda, con fecha de vencimiento fijada y cobros de cuantía determinable, que se negocian en un mercado activo y sobre los que la Asociación manifiesta su intención y capacidad para conservarlos en su poder hasta la fecha de su vencimiento.
- c) Activos financieros mantenidos para negociar: son aquellos adquiridos con el objetivo de enajenarlos en el corto plazo o aquellos que forman parte de una cartera de la que existen evidencias de actuaciones recientes con dicho objetivo. Esta categoría incluye también los derivados financieros que no sean contratos de garantías financieras (por ejemplo, avales) ni han sido designados como instrumentos de cobertura.
- d) Otros activos financieros a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio: se incluyen en esta categoría los activos financieros que así designa la entidad en el momento del reconocimiento inicial, debido a que dicha designación elimina o reduce de manera significativa asimetrías contables, o bien dichos activos forman un grupo cuyo rendimiento se evalúa, por parte de la Dirección de la Entidad, sobre la base de su valor razonable y de acuerdo con una estrategia establecida y documentada.
- e) Inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, asociadas y multigrupo: se consideran entidades del grupo aquellas vinculadas con la Asociación por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el art. 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias. En particular, se presumirá que son entidades no lucrativas tienen la calificación de entidades del grupo a los exclusivos efectos de cumplir con el deber de informar en sus respectivas cuentas anuales individuales, cuando en ambas entidades coincidan la mayoría de las personas que componen sus respectivos órganos de gobierno. Se entenderá que una entidad es asociada cuando, sin que se trate de una entidad del grupo, en el sentido señalado anteriormente, la entidad o

alguna de las entidades del grupo en caso de existir éste, incluidas las entidades o personas físicas dominantes, ejerzan sobre tal entidad una influencia significativa por tener una participación en ella que, creando con esta vinculación duradera, esté destinada a contribuir a su actividad. Adicionalmente, dentro de la categoría de multigrupo se incluye a aquellas sociedades sobre las que, en virtud de un acuerdo, se ejerce un control conjunto con uno o más socios.

- f) Activos financieros disponibles para la venta: se incluyen los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras entidades que no hayan sido clasificados en ninguna de las categorías anteriores.

#### Valoración inicial activos financieros

Los activos financieros se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles, excepto en los activos financieros mantenidos para negociar y otros activos financieros a valor razonable con cambios en resultados que no se incluyen los costes de la transacción.

Los créditos por operaciones comerciales con vencimiento inferior al año y que no tengan tipo de interés contractual se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar no es significativo.

#### Valoración posterior activos financieros

Los préstamos, partidas a cobrar e inversiones mantenidas hasta el vencimiento se valoran por su coste amortizado, excepto los créditos que se valoran inicialmente por su valor nominal que continuarán valorándose por el mismo, y las fianzas/ depósitos al entender que dicho valor no difiere significativamente de su coste amortizado.

Los activos financieros mantenidos para negociar y los activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados se valoran a su valor razonable, registrándose en la cuenta de resultados el resultado de las variaciones en dicho valor razonable.

Por último, los activos financieros disponibles para la venta se valoran a su valor razonable, registrándose en el Patrimonio Neto el resultado de las variaciones en dicho valor razonable, hasta que el activo se enajena o haya sufrido un deterioro de valor (de carácter estable o permanente), momento en el cual dichos resultados acumulados reconocidos previamente en el Patrimonio Neto pasan a registrarse en la cuenta de resultados. En este sentido, se considera que existe deterioro (carácter permanente) si se ha producido una caída de más del 40% del valor de cotización del activo, durante un período de un año y medio, sin que se haya recuperado el valor.

Para los activos financieros disponibles para la venta que no cotizan en Bolsa, se ha tenido en cuenta a los efectos del cálculo del deterioro el patrimonio neto de la entidad participada que figura en el último balance en poder de la Asociación.

No se ha reclasificado ningún activo financiero de forma que este pase a valorarse al coste o al coste amortizado en lugar de al valor razonable o viceversa.

### **Clasificación pasivos financieros**

Los pasivos financieros que posee la Asociación se clasificarían en las siguientes categorías:

- a) Débitos y partidas a pagar: son aquellos que tiene la Asociación y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la misma, o también aquellos que sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.
- b) Pasivos financieros mantenidos para negociar: Se considera que un pasivo financiero se posee para negociar cuando:
  - a) Se emita principalmente con el propósito de readquirirlo en el corto plazo (por ejemplo, obligaciones y otros valores negociables emitidos cotizados que la empresa pueda comprar en el corto plazo en función de los cambios de valor).
  - b) Forme parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo, o
  - c) Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura. El hecho de que un pasivo financiero se utilice para financiar actividades de negociación no implica por sí mismo su inclusión en esta categoría.
- c) Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados: En esta categoría se incluirán los pasivos financieros híbridos. También se podrán incluir los pasivos financieros que designe la entidad en el momento del reconocimiento inicial para su inclusión en esta categoría. Dicha designación sólo se podrá realizar si la entidad proporciona una información más relevante, debido a que:
  - a) Se eliminan o reducen de manera significativa inconsistencias en el reconocimiento o valoración (también denominadas asimetrías contables) que en otro caso surgirían por la valoración de activos o pasivos o por el reconocimiento de las pérdidas o ganancias de los mismos con diferentes criterios.
  - b) Un grupo de pasivos financieros o de activos y pasivos financieros se gestione y su rendimiento se evalúe sobre la base de su valor razonable de acuerdo con una estrategia de gestión del riesgo o de inversión documentada y se facilite información del grupo también sobre la base del valor razonable al personal clave de la

dirección según se define en la norma 15.ª de elaboración de las cuentas anuales del Plan General de Contabilidad.

#### Valoración inicial pasivos financieros

Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles, excepto los débitos por operaciones comerciales con vencimiento inferior al año y que no tengan tipo de interés contractual se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar no es significativo.

Los pasivos financieros mantenidos para negociar y otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados, se valorarán igual que los activos financieros mantenidos para negociar.

#### Valoración posterior pasivos financieros

Los débitos y partidas a pagar, con posterioridad, se valoran de acuerdo con su coste amortizado, excepto los débitos que se valoren inicialmente por su valor nominal que continuarán valorándose por el mismo.

Dado el estado de la situación de la economía actual, con un alto grado de incertidumbre, se considera no objetivo valorar los pasivos financieros a coste amortizado.

Los pasivos financieros mantenidos para negociar y otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados, se valorarán igual que los activos financieros mantenidos para negociar.

Los instrumentos financieros derivados de pasivo se valoran a su valor razonable, siguiendo los mismos criterios que los correspondientes a los activos financieros mantenidos para negociar descritos en el apartado anterior.

No se ha reclasificado ningún pasivo financiero de forma que este pase a valorarse al coste o al coste amortizado en lugar de al valor razonable o viceversa.

**b) Naturaleza de los activos financieros y pasivos financieros designados inicialmente como a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados**

No es de aplicación por no existir en el balance.

**c) Criterios empleados para determinar la existencia de evidencia objetiva de deterioro**

Al menos al cierre del ejercicio la Asociación realiza un test de deterioro para los activos financieros que no están registrados a valor razonable. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el valor recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. Cuando se produce, el registro de este deterioro se registra en la cuenta de resultados.

En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, el criterio utilizado por la Asociación para calcular las correspondientes correcciones valorativas, si las hubiera, se basa en la antigüedad de los saldos, deteriorándose si han transcurrido seis meses y no se han cobrado los mismos, así como si hubiera alguna causa que hubiese motivado la reclamación vía judicial o referencias a situaciones concursales.

**d) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros**

La Entidad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como en ventas en firme de activos, cesiones de créditos comerciales en operaciones de "factoring" en las que la Asociación no retiene ningún riesgo de crédito ni de interés, las ventas de activos financieros con pacto de recompra por su valor razonable o las titulaciones de activos financieros en las que la entidad cedente no retiene financiaciones subordinadas ni concede ningún tipo de garantía o asume algún otro tipo de riesgo.

Por el contrario, la Entidad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como el descuento de efectos, el "factoring con recurso", las ventas de activos financieros con pactos de recompra a un precio fijo o al precio de venta más un interés y las titulaciones de activos financieros en las que la entidad cedente retiene financiaciones subordinadas u otro tipo de garantías que absorben sustancialmente todas las pérdidas esperadas.

La Entidad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

### **e) Instrumentos financieros híbridos**

No es de aplicación, pero como norma:

Los instrumentos financieros híbridos son aquéllos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero, denominado derivado implícito, que no puede ser transferido de manera independiente y cuyo efecto es que algunos de los flujos de efectivo del instrumento híbrido varían de forma similar a los flujos de efectivo del derivado considerado de forma independiente.

La Asociación reconocerá, valorará y presentará por separado el contrato principal y el derivado implícito, cuando se den simultáneamente las siguientes circunstancias:

- a) Las características y riesgos económicos inherentes al derivado implícito no están estrechamente relacionados con los del contrato principal.
- b) Un instrumento independiente con las mismas condiciones que las del derivado implícito cumpliría la definición de instrumento derivado.
- c) El instrumento híbrido no se valora por su valor razonable con cambios en la cuenta de resultados.

El derivado implícito se tratará contablemente como un instrumento financiero derivado y el contrato principal se contabilizará según su naturaleza. Esta evaluación sólo se realizará en el momento del reconocimiento inicial, a menos que se haya producido una variación en los términos del contrato que modifiquen de forma significativa los flujos de efectivo que se producirán, en cuyo caso, deberá realizarse una nueva evaluación.

Si la Asociación no pudiera determinar con fiabilidad el valor razonable del derivado implícito, éste será la diferencia entre el valor razonable del instrumento híbrido y el del contrato principal, si ambos pudieran ser determinados con fiabilidad.

Si la Asociación no fuese capaz de valorar el derivado implícito de forma separada o no pudiese determinar de forma fiable su valor razonable, ya sea en el momento de su adquisición como en una fecha posterior, tratará a efectos contables el instrumento financiero híbrido en su conjunto como un activo financiero o un pasivo financiero incluido en la categoría de otros activos (o pasivos) financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados. Se aplicará este mismo criterio cuando la Asociación opte, en

el momento de su reconocimiento inicial, por valorar el instrumento financiero híbrido a valor razonable.

#### **f) Instrumentos financieros compuestos**

No es de aplicación, pero como norma:

Un instrumento financiero compuesto es un instrumento financiero no derivado que incluye componentes de pasivo y de patrimonio simultáneamente.

Si la Asociación hubiese emitido un instrumento financiero compuesto, reconocerá, valorará y presentará por separado sus componentes.

La Asociación distribuirá el valor en libros inicial de acuerdo con los siguientes criterios que, salvo error, no será objeto de revisión posteriormente:

- a) Asignará al componente de pasivo el valor razonable de un pasivo similar que no lleve asociado el componente de patrimonio.
- b) Asignará al componente de patrimonio la diferencia entre el importe inicial y el valor asignado al componente de pasivo.
- c) En la misma proporción distribuirá los costes de transacción.

#### **g) Contratos de garantías financieras**

No es de aplicación, pero como norma:

Se considerarán garantías financieras los contratos por los que una entidad se obliga a pagar cantidades concretas por cuenta de un tercero en el supuesto de no hacerlo éste, independientemente de la forma en que esté instrumentada la obligación: fianza, aval financiero o técnico, etc.

Estos contratos se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será igual a la prima recibida más en su caso, el valor actual de las primas a recibir.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, y salvo que en dicho momento se hubiese clasificado como otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados o se les aplique lo dispuesto en el apartado 2.9 de las normas de registro y valoración del Plan General Contable por surgir en la cesión de activos financieros que no cumplan los requisitos para su baja de balance, se valorarán por el mayor de los importes siguientes:

- a) El que resulte de acuerdo con lo dispuesto en la norma relativa a provisiones y contingencias.

b) El inicialmente reconocido menos, cuando proceda, la parte del mismo imputada a la cuenta de resultados porque corresponda a ingresos devengados.

#### **h) Inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas**

Las inversiones en empresas del grupo, asociadas y multigrupo se valoran por su coste, minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable.

El importe de la corrección valorativa será la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas. Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones, en la estimación del deterioro de esta clase de activos se tomará en consideración el patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración. En la determinación de ese valor, y siempre que la empresa participada participe a su vez en otra, deberá tenerse en cuenta el patrimonio neto que se desprende de las cuentas anuales consolidadas elaboradas aplicando los criterios incluidos en el Código de Comercio y sus normas de desarrollo.

Cuando la empresa participada tuviere su domicilio fuera del territorio español, el patrimonio neto a tomar en consideración vendrá expresado en las normas contenidas en la presente disposición. No obstante, si mediaran altas tasas de inflación, los valores a considerar serán los resultantes de los estados financieros ajustados en el sentido expuesto en la norma relativa a moneda extranjera.

Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se registrarán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

No obstante, en el caso de que se hubiera producido una inversión en la empresa, previa a su calificación como empresa del grupo, multigrupo o asociada, y con anterioridad a esa calificación, se hubieran realizado ajustes valorativos imputados directamente al patrimonio neto derivados de tal inversión, dichos ajustes se mantendrán tras la calificación hasta la enajenación o baja de la inversión, momento en el que se registrarán en la cuenta de resultados, o hasta que se produzcan las siguientes circunstancias:

a) En el caso de ajustes valorativos previos por aumentos de valor, las correcciones valorativas por deterioro se registrarán contra la partida del patrimonio neto que recoja los ajustes valorativos previamente practicados hasta el importe de los mismos y el exceso, en su caso, se registrará en la cuenta de resultados. La corrección valorativa por deterioro imputada directamente en el patrimonio neto no revertirá.

b) En el caso de ajustes valorativos previos por reducciones de valor, cuando posteriormente el importe recuperable sea superior al valor contable de las inversiones, este último se incrementará, hasta el límite de la indicada reducción de valor, contra la partida que haya recogido los ajustes valorativos previos y a partir de ese momento el nuevo importe surgido se considerará coste de la inversión. Sin embargo, cuando exista una evidencia objetiva de deterioro en el valor de la inversión, las pérdidas acumuladas directamente en el patrimonio neto se reconocerán en la cuenta de resultados.

**i) Criterios empleados para la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros**

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocerán como ingresos en la cuenta de resultados. Los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

A estos efectos, en la valoración inicial de los activos financieros se registrarán de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición. A estos efectos, se entenderá por "intereses explícitos" aquellos que se obtienen de aplicar el tipo de interés contractual del instrumento financiero.

Asimismo, si los dividendos distribuidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisición, no se reconocerán como ingresos, y minorarán el valor contable de la inversión.

#### **4.8- Coberturas Contables.**

La Asociación no utiliza instrumentos financieros derivados para cubrir los riesgos a los que se encuentran expuestas sus actividades, operaciones y flujos de efectivo futuro, tales como riesgos por variaciones de los tipos de cambio y los tipos de interés por no considerarlo necesario.

#### **4.9.- Créditos y débitos por la actividad propia**

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originan un derecho de cobro que se contabiliza por su valor nominal. Si el vencimiento superara el citado plazo, se reconocería por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registraría como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Los préstamos concedidos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado se contabilizarían por su valor razonable. La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado se reconocería, en el momento inicial, como un gasto en la cuenta de resultados de acuerdo con su naturaleza. Después de su reconocimiento inicial, la reversión del descuento practicado se contabilizaría como un ingreso financiero en la cuenta de resultados.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos. A tal efecto se reconoce el deterioro de los activos financieros que se contabilizarían aplicando el criterio del coste amortizado.

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originarían el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerían por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabilizaría como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Si la concesión de la ayuda fuera plurianual, el pasivo se registraría por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplicaría este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no esté sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

## **Créditos y débitos no derivados de la actividad.**

Los créditos débitos no derivados de la actividad se registran de acuerdo con lo establecido en la nota 4.7 de la memoria para los instrumentos financieros.

### **4.10- Existencias.**

Los bienes y servicios comprendidos en las existencias se valorarán por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción.

Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incluirán en el precio de adquisición o coste de producción cuando no sean recuperables directamente de la Hacienda Pública.

En las existencias que necesiten un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, se incluirán en el precio de adquisición o coste de producción, los gastos financieros, en los términos previstos en la norma sobre el inmovilizado material.

Los anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros de existencias se valorarán por su coste.

Los débitos por operaciones comerciales se valorarán de acuerdo con lo dispuesto en la norma relativa a instrumentos financieros.

El precio de adquisición incluye el importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares así como los intereses incorporados al nominal de los débitos, y se añadirían todos los gastos adicionales que se produzcan hasta que los bienes se hallen ubicados para su venta, tales como transportes, aranceles de aduanas, seguros y otros directamente atribuibles a la adquisición de las existencias.

El coste de producción se determinaría añadiendo al precio de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costes directamente imputables al producto. También se añadiría la parte que razonablemente correspondiera a los costes indirectamente imputables a los productos de que se trate, en la medida en que tales costes correspondieran al periodo de fabricación, elaboración o construcción, en los que se hubieran incurrido al ubicarlos para su venta y se basasen en el nivel de utilización de la capacidad normal de trabajo de los medios de producción.

En la asignación de valor a sus inventarios la Asociación utiliza el método FIFO.

La Asociación efectúa las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de resultados cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición (o a su coste de producción), excepto para aquellos bienes o servicios que

hubiesen sido objeto de un contrato en firme cuyo cumplimiento deba tener lugar con posterioridad, siempre y cuando el precio de venta estipulado cubra, como mínimo, el coste de tales bienes más todos los costes pendientes de realizar que sean necesarios para la ejecución del contrato.

Si las circunstancias que causaron la corrección del valor de las existencias hubiesen dejado de existir, el importe de la corrección será objeto de reversión reconociéndolo como un ingreso en la cuenta de resultados.

Las existencias recibidas gratuitamente por la entidad, se registran por su valor razonable.

A los efectos de calcular el deterioro de valor de las existencias destinadas a la entrega a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios, sin contraprestación o a cambio de una contraprestación significativamente inferior al valor de mercado, el importe neto recuperable a considerar es el mayor entre su valor neto realizable y su coste de reposición.

Las entregas realizadas por las entidades sin contraprestación en cumplimiento de los fines de la entidad, se contabilizan como un gasto por el valor contable de los bienes entregados.

#### **4.11- Transacciones en moneda extranjera.**

No es de aplicación, pero como norma:

La moneda funcional utilizada por la Asociación es el euro. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del euro se consideran denominadas en moneda extranjera y se registran según los tipos de cambio vigentes en las fechas de las operaciones.

Al cierre del ejercicio, los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten aplicando el tipo de cambio en la fecha del balance. Los beneficios o pérdidas puestos de manifiesto se imputan directamente a la cuenta de resultados del ejercicio en que se producen.

No existen activos ni pasivos no monetarios en moneda extranjera valorados a valor razonable.

#### **4.12- Impuestos sobre beneficios.**

Para determinar el impuesto corriente, el resultado contable se reduce en el importe de los resultados procedentes de las actividades exentas. Una vez determinado el Beneficio antes de Impuestos, se efectúan los ajustes, tanto temporales como permanentes para convertir el Beneficio Contable en Beneficio Fiscal.

Si el Resultado es negativo se mantendría en la partida de Resultados negativos de ejercicios anteriores para compensar con resultados positivos de ejercicios futuros.

#### **4.13- Ingresos y gastos.**

##### **Gastos e ingresos propios de las entidades no lucrativas**

Los gastos se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurren, al margen de la fecha en que se produce la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la entidad se reconocerían en el momento en que se aprobara su concesión.

En los siguientes casos, el reconocimiento de los gastos se difiere en espera de que se completen algunas circunstancias necesarias para su devengo, que permitan su consideración definitiva en la cuenta de resultados.

- a) Cuando la corriente financiera se produzca antes que la corriente real, la operación en cuestión da lugar a un activo, que es reconocido como un gasto cuando se perfecciona el hecho que determina dicha corriente real.
- b) Cuando la corriente real se extiende por períodos superiores al ejercicio económico, cada uno de los períodos reconoce el gasto correspondiente, calculado con criterios razonables, sin perjuicio de lo indicado para los gastos de carácter plurienal.

Las ayudas otorgadas en firme por la entidad y otros gastos comprometidos de carácter plurienal se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en que se aprueba su concesión con abono a una cuenta de pasivo, por el valor actual del compromiso asumido.

Los desembolsos relacionados con la organización de eventos futuros (exposiciones, congresos, conferencias, etcétera) se reconocen en la cuenta de resultados de la entidad como un gasto en la fecha en la que se incurren, salvo que cumplan la definición de activo.

En la contabilización de los ingresos en cumplimiento de los fines de la entidad se tienen en cuenta las siguientes reglas:

- a) Los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios se valoran por el importe acordado.
- b) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el período al que correspondan.
- c) Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.
- d) En todo caso, deben realizarse las periodificaciones necesarias.

## **Gastos e ingresos por ventas y prestación de servicios**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

El reconocimiento de los ingresos por ventas se produce en el momento en que se han transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del bien vendido, no manteniendo la gestión corriente sobre dicho bien, ni reteniendo el control efectivo sobre el mismo.

En cuanto a los ingresos por prestación de servicios, éstos se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Los intereses recibidos de activos financieros se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos, cuando se declara el derecho del accionista a recibirlos. En cualquier caso, los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de resultados.

No es de aplicación la determinación del porcentaje de realización en la prestación de servicios.

### **4.14.- Provisiones y contingencias.**

El Consejo Rector de la Asociación en la formulación de las cuentas anuales diferencian entre:

- a) Provisiones: saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/ o momento de cancelación.
- b) Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Asociación.

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en las

cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria, en la medida en que no sean considerados como remotos.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir la obligación, teniendo en cuenta la información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, y registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, se registra como activo, excepto en el caso de que exista un vínculo legal por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual la Asociación no esté obligada a responder; en esta situación, la compensación se tendrá en cuenta para estimar el importe por el que, en su caso, figurará la correspondiente provisión.

Las provisiones para reparación y conservación de bienes del Patrimonio Histórico se dotan por el importe estimado para atender a las reparaciones y conservación de carácter extraordinario de los bienes integrantes de dicho epígrafe.

Se ha tenido en cuenta todas las posibles contingencias que se pueden derivar de la crisis provocada por el coronavirus, entre las que podemos citar las siguientes:

- Reducción de su actividad.
- Rebaja de Ingresos
- Rebaja de gastos.
- Ajuste de plantilla a la realidad.
- Ampliación de pagos y cobros
- Posible ampliación de los pasivos a largo plazo.

#### **4.15.- Elementos Patrimoniales de naturaleza medioambiental.**

La Asociación considera que no es necesaria ninguna medida específica para la protección y mejora del medio ambiente, ya que en el desarrollo de su actividad no se producen efectos perjudiciales sobre el mismo.

#### **4.16.- Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.**

La Entidad no tiene cubiertas las contingencias por fallecimiento e invalidez de los empleados durante el período en el que permanecen en activo.

De acuerdo con la legislación vigente, la Asociación está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Por tanto, las

indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto en el ejercicio en el que se adopta la decisión del despido. En las cuentas anuales adjuntas no se ha registrado provisión alguna por este concepto, ya que no están previstas situaciones de esta naturaleza.

#### **4.17.- Subvenciones, donaciones y legados.**

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan, directamente en el patrimonio neto de la entidad para su posterior reclasificación al excedente del ejercicio como ingresos, sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado. Las que se obtienen sin asignación a una finalidad específica se contabilizan directamente en el excedente del ejercicio en que se reconocen.

Las que se otorgaron a título de fondo social, fueron reconocidas directamente en los fondos propios de la entidad.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registrarán como pasivos hasta que adquieran la condición de no reintegrables. A estos efectos, se considerarán no reintegrables cuando exista un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor de la entidad, se hayan cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre su recepción.

En particular, para entender cumplidas las citadas condiciones se aplicarán los siguientes criterios:

a) Las obtenidas para adquirir un activo solo se calificarán de no reintegrables cuando se haya adquirido el correspondiente activo.

Si las condiciones del otorgamiento exigen mantener la inversión durante un determinado número de años, se considerarán no reintegrables cuando al cierre del ejercicio se haya realizado la inversión y no existan dudas razonables de que se mantendrá en el período fijado en los términos de la concesión.

En particular, se aplicará este criterio cuando las condiciones del otorgamiento obliguen a invertir permanentemente el importe recibido en un activo financiero, y a destinar el rendimiento de esa inversión exclusivamente al cumplimiento de los fines o actividad propia. El rendimiento que origine la inversión se contabilizará siguiendo los criterios generales de registro y valoración establecidos para los activos financieros.

- b) Las obtenidas para la construcción, mejora, renovación o ampliación de un activo, si las condiciones del otorgamiento exigen la finalización de la obra y su puesta en condiciones de funcionamiento, se considerarán no reintegrables cuando al cierre del ejercicio se haya ejecutado la actuación, total o parcialmente.

En el supuesto de ejecución parcial, la subvención se calificará como no reintegrable en proporción a la obra ejecutada, siempre que no existan dudas razonables de que concluirá la construcción del activo o la ejecución de las actuaciones de mejora, renovación o ampliación según las condiciones establecidas en el acuerdo de concesión.

- a) Las obtenidas para financiar gastos específicos de ejecución plurienal, si las condiciones del otorgamiento exigen la finalización del plan de actuación y la justificación de que se han realizado las correspondientes actividades, por ejemplo, la realización de cursos de formación, se considerarán no reintegrables cuando al cierre del ejercicio se haya ejecutado la actuación, total o parcialmente.

Para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos la Asociación sigue los criterios siguientes:

- a) Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables: Se valoran por el valor razonable del importe o el bien concedido o legado, en función de si son de carácter monetario o no, y se imputan a resultados en proporción a la dotación a la amortización efectuada en el periodo para los elementos subvencionados o, en su caso, cuando se produzca su enajenación o corrección valorativa por deterioro, con excepción de las recibidas de socios o propietarios que se registran directamente en los fondos propios y no constituyen ingreso alguno.
- b) Subvenciones de carácter reintegrables: Mientras tienen el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos.

Subvenciones de explotación: Se abonan a resultados en el momento en que se conceden excepto si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios. Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realizará a medida que se devenguen los gastos financiados.

#### **4.18.- Fusiones entre entidades no lucrativas.**

No es de aplicación, por no existir operaciones de esta naturaleza.

#### **4.19.- Negocios conjuntos.**

No es de aplicación, por no existir ninguna actividad económica controlada conjuntamente por la Asociación y otra persona física o jurídica, a través de un acuerdo estatutario o contractual en virtud del cual dos o más personas convienen compartir el poder de dirigir las políticas financiera y de explotación sobre una actividad económica con el fin de obtener beneficios económicos, de tal manera que las decisiones estratégicas, tanto financieras como de explotación, relativas a la actividad requieran el consentimiento unánime de todos los partícipes.

#### **4.20.- Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.**

La Asociación realiza todas sus operaciones con vinculadas a valores de mercado.

#### **4.21.- Activos no corrientes mantenidos para la venta.**

No es de aplicación, pero como norma:

La Asociación clasifica un activo no corriente o un grupo enajenable como mantenido para la venta cuando ha tomado la decisión de venta del mismo y se estima que la misma se realizará dentro de los próximos doce meses.

Estos activos o grupos enajenables se valoran por su valor contable o su valor razonable deducidos los costes necesarios para la venta, el menor.

Los activos clasificados como no corrientes mantenidos para la venta no se amortizan, pero a la fecha de cada balance se realizan las correspondientes correcciones valorativas para que el valor contable no exceda el valor razonable menos los costes de venta.

Los ingresos y gastos generados por los activos no corrientes y grupos enajenables de elementos, mantenidos para la venta, que no cumplen los requisitos para calificarlos como operaciones interrumpidas, se reconocen en la partida de la cuenta de resultados que corresponda según su naturaleza.

#### **4.22.- Operaciones interrumpidas.**

No es de aplicación, pero como norma:

Una operación interrumpida es todo componente de la Asociación que ha sido enajenado o se ha dispuesto de él por otra vía, o bien que ha sido clasificado como mantenido para la venta y, entre otras condiciones, representa una línea de negocio o un área significativa que puede considerarse separada del resto.

Para este tipo de operaciones, la Asociación incluye dentro de la cuenta de resultados y en una única partida denominada "Resultado del ejercicio procedente de las operaciones interrumpidas neto de impuestos", tanto el resultado después de impuestos de las actividades interrumpidas como el resultado después de impuestos reconocido por la valoración a valor razonable menos los costes de venta o bien por la enajenación o de los elementos que constituyen la actividad interrumpida.

Adicionalmente, cuando se clasifican operaciones como interrumpidas, la Asociación presenta en la partida contable mencionada anteriormente el importe del ejercicio precedente correspondiente a las actividades que tengan el carácter de interrumpidas en la fecha de cierre del ejercicio al que corresponden las cuentas anuales.

## ----- NOTA 5 -----

### INMOVILIZADO MATERIAL.

El movimiento habido en este capítulo del balance en los ejercicios 2020 y 2019 así como la información más significativa que afecta a este epígrafe han sido los siguientes:

#### Ejercicio actual

Descripción	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
<b>A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>6.975.711,42</b>	<b>1.475.526,94</b>	<b>37.752,00</b>	<b>8.488.990,36</b>
(+) Entradas	11.674,08	62.683,67	6.473,50	80.831,25
(-) Salidas bajas o reducciones	0,00	-24.849,25	0,00	-24.849,25
(-/+ ) Traspasos a / de otras partidas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>6.987.385,50</b>	<b>1.513.361,36</b>	<b>44.225,50</b>	<b>8.544.972,36</b>
<b>C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL DEL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>-674.343,59</b>	<b>-967.580,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.641.923,76</b>
(+) Dotaciones a la amortización del ejercicio	-103.684,60	-105.705,54	0,00	-209.390,14
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas o reducciones	0,00	8.726,82	0,00	8.726,82
<b>D) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>-778.028,19</b>	<b>-1.064.558,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.842.587,08</b>
<b>Total saldo final neto ejercicio actual</b>	<b>6.209.357,31</b>	<b>448.802,47</b>	<b>44.225,50</b>	<b>6.702.385,28</b>

### Ejercicio anterior

Descripción	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
<b>A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>6.960.681,29</b>	<b>1.461.267,36</b>	<b>37.752,00</b>	<b>8.459.700,65</b>
(+) Entradas	15.030,13	24.257,14	0,00	39.287,27
(-) Salidas bajas o reducciones	0,00	-9.997,56	0,00	-9.997,56
(-/+ ) Traspasos a / de otras partidas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>6.975.711,42</b>	<b>1.475.526,94</b>	<b>37.752,00</b>	<b>8.488.990,36</b>
<b>C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL DEL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>-571.552,40</b>	<b>-871.145,21</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.442.697,61</b>
(+) Dotaciones a la amortización del ejercicio	-102.791,19	-106.349,21	0,00	-209.140,40
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas o reducciones	0,00	9.914,25	0,00	9.914,25
<b>D) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>-674.343,59</b>	<b>-967.580,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.641.923,76</b>
<b>Total saldo final neto ejercicio actual</b>	<b>6.301.367,83</b>	<b>507.946,77</b>	<b>37.752,00</b>	<b>6.847.066,60</b>

La Asociación posee inmuebles cuyo valor por separado de la construcción y del terreno, al cierre de los ejercicios 2021 y 2020, es el siguiente:

	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Bienes Inmuebles, indique por separado:	6.209.357,31	6.301.367,83
Valor de la construcción	6.055.630,32	6.147.640,84
Valor del terreno	153.726,99	153.726,99

La Asociación no ha enajenado bienes ni en el ejercicio actual ni en el ejercicio anterior, dignos de mención.

No se ha reconocido ni revertido ninguna corrección valorativa por deterioro de cuantía significativa ni durante el ejercicio actual ni durante el ejercicio anterior.

No se ha reconocido como mayor valor de los activos, dentro del epígrafe Inmovilizado material, ningún coste de desmantelamiento o rehabilitación o retiro.

Ni durante el ejercicio 2021 ni durante el ejercicio 2020 la Asociación ha adquirido a entidades del grupo y/o asociadas elementos de inmovilizado alguno.

La Asociación no tiene inversiones en inmovilizado material ubicadas en el extranjero ni al cierre del ejercicio actual ni al cierre del ejercicio anterior.

La Asociación no ha recibido de terceros compensación alguna que deba registrar en la cuenta de resultados por elementos del inmovilizado material cuyo valor se haya deteriorado ni en el ejercicio actual ni en el ejercicio anterior.

La Asociación posee al cierre del ejercicio 2021 y 2020 inmovilizados no afectos directamente a la explotación; una nave alquilada, y que fue reclasificada a inversiones inmobiliarias en el 2008. Otra reclasificación, que se produjo en el 2016 y fueron los tres pisos donados por la familia López Martí-Jul, (ver nota 7 de la memoria), y de los cuales no queda ninguno ya que el último, el de Madrid, fue vendido este año.

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 la Asociación tenía elementos del inmovilizado material totalmente amortizados que seguían en uso, conforme al siguiente detalle:

	<b>Ejercicio Actual</b>	<b>Ejercicio Anterior</b>
Importe de los bienes totalmente amortizados en uso	754.828,42	672.610,68
Construcciones	6.726,03	6.726,03
Resto de inmovilizado material	748.102,39	665.884,65

La Asociación no tiene elementos sujetos a garantías ni al cierre del ejercicio actual ni al cierre del ejercicio anterior.

Las subvenciones y donaciones recibidas y, relacionadas con el inmovilizado material son las siguientes:

Ejercicio actual

<b>Concepto</b>	<b>Valor Inversión</b>	<b>Valor subvención</b>
Terrenos y Construcciones	7.546.816,11	6.018.207,36
Equipamientos	874.833,14	609.909,13
	<b>8.421.649,25</b>	<b>6.628.116,49</b>

Ejercicio anterior

<b>Concepto</b>	<b>Valor Inversión</b>	<b>Valor subvención</b>
Terrenos y Construcciones	7.541.724,43	6.016.559,06
Equipamientos	839.320,98	574.360,03
	<b>8.381.045,41</b>	<b>6.590.919,06</b>

Los activos inmovilizados se hallan cubiertos por el riesgo de incendios, robo, etc. mediante pólizas de seguros cuya cobertura, período, prima y siniestralidad cubierta es suficiente.

**----- NOTA 6 -----**

**BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.**

No es de aplicación por no existir activos de esta naturaleza en el balance.

Al 31 de diciembre la Entidad no tiene compromisos de adquisición - realización en firme de bienes integrantes del Patrimonio Histórico por lo que no se ha adelantado a esa fecha ninguna cantidad.

----- **NOTA 7** -----

## INVERSIONES INMOBILIARIAS.

El movimiento habido en este capítulo del balance en el ejercicio actual y en el ejercicio anterior, así como la información más significativa que afecta a este epígrafe han sido los siguientes:

Ejercicio actual

Descripción	Construcciones	Total
<b>A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>251.411,16</b>	<b>251.411,16</b>
(+) Resto de entradas	30.887,47	30.887,47
(-) Salidas, bajas o reducciones	-160.887,47	-160.887,47
(-/+ ) Traspasos a / de otras partidas	0,00	0,00
<b>B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>121.411,16</b>	<b>121.411,16</b>
<b>C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL DEL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>-89.125,84</b>	<b>-89.125,84</b>
(+) Dotaciones a la amortización del ejercicio	-6.070,56	-6.070,56
(+) Traspaso amortización inmovilizado material	0,00	0,00
<b>D) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>-95.196,40</b>	<b>-95.196,40</b>
<b>E) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO SALDO INICIAL DEL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00
<b>F) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO SALDO FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total saldo final neto ejercicio actual</b>	<b>26.214,76</b>	<b>26.214,76</b>

### Ejercicio anterior

Descripción	Construcciones	Total
<b>A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>251.411,16</b>	<b>251.411,16</b>
(+) Resto de entradas	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00
(-/+ ) Traspasos a / de otras partidas	0,00	0,00
<b>B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>251.411,16</b>	<b>251.411,16</b>
<b>C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL DEL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>-83.055,28</b>	<b>-83.055,28</b>
(+) Dotaciones a la amortización del ejercicio	-6.070,56	-6.070,56
(+) Traspaso amortización inmovilizado material	0,00	0,00
<b>D) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>-89.125,84</b>	<b>-89.125,84</b>
<b>E) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO SALDO INICIAL DEL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00
<b>F) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO SALDO FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL</b>		
<b>Total saldo final neto ejercicio actual</b>	<b>162.285,32</b>	<b>162.285,32</b>

Las inversiones incluidas en este epígrafe del balance adjunto son las siguientes:

- Local destinado a nave y aparcamiento, situado en Lamastelle Oleiros que ocupa una superficie útil de 2.112 m<sup>2</sup>.

En el ejercicio 2021 los ingresos derivados de rentas provenientes de la inversión inmobiliaria propiedad de la Asociación ascendió a 15.024,00 euros al igual que en el ejercicio anterior, correspondientes al arrendamiento del local situado en Lamastelle.

Los movimientos de entradas y salidas de esta partida del balance corresponden a la vivienda de Madrid, sita en la calle Fernando Garrido nº 5 1º F, que ha sido vendida en el ejercicio 2021 y a los gastos necesarios para poder proceder a su venta.

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020, no existía ningún tipo de restricciones para la realización de nuevas inversiones inmobiliarias ni para el cobro de los ingresos derivados de las mismas ni tampoco en relación con los recursos obtenidos de una posible enajenación.

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 no existían compromisos de compra relativos a inversiones inmobiliarias.

----- **NOTA 8** -----

## INMOVILIZADO INTANGIBLE

La composición de este epígrafe y el movimiento habido durante el ejercicio 2021 y 2020 en las diferentes partidas que lo componen es el siguiente:

Ejercicio actual

Descripción	Patentes, Licencias, marcas y similares	Aplicaciones Informáticas	Total
<b>A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>7.060,63</b>	<b>36.092,21</b>	<b>43.152,84</b>
(+) Resto de entradas	0,00	2.457,51	2.457,51
<b>B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>7.060,63</b>	<b>38.549,72</b>	<b>45.610,35</b>
<b>C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>-2.848,19</b>	<b>-34.832,95</b>	<b>-37.681,14</b>
(+) Dotaciones a la amortización del ejercicio	-687,91	-1.515,57	-2.203,48
(+/-) Traspasos	0,00	0,00	0,00
<b>D) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>-3.536,10</b>	<b>-36.348,52</b>	<b>-39.884,62</b>
<b>Total saldo final neto ejercicio actual</b>	<b>3.524,53</b>	<b>2.201,20</b>	<b>5.725,73</b>

Ejercicio anterior

Descripción	Patentes, Licencias, marcas y similares	Aplicaciones Informáticas	Total
<b>A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>7.060,63</b>	<b>36.092,21</b>	<b>43.152,84</b>
(+) Resto de entradas	0,00	0,00	0,00
<b>B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>7.060,63</b>	<b>36.092,21</b>	<b>43.152,84</b>
<b>C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>-2.160,28</b>	<b>-32.749,27</b>	<b>-34.909,55</b>
(+) Dotaciones a la amortización del ejercicio	-687,91	-2.083,68	-2.771,59
(+/-) Traspasos	0,00	0,00	0,00
<b>D) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>-2.848,19</b>	<b>-34.832,95</b>	<b>-37.681,14</b>
<b>Total saldo final neto ejercicio actual</b>	<b>4.212,44</b>	<b>1.259,26</b>	<b>5.471,70</b>

La Asociación no ha enajenado bienes ni durante el ejercicio actual ni durante el ejercicio anterior.

La Asociación no ha reconocido ni revertido ninguna corrección valorativa por deterioro de cuantía significativa ni durante el ejercicio actual ni durante el ejercicio anterior.

La Asociación no ha adquirido elementos del inmovilizado intangible a empresas del grupo ni asociadas ni durante el ejercicio actual ni durante el

ejercicio anterior.

La Asociación no tenía inversiones en inmovilizado intangible cuyos derechos pueden ejercitarse en el extranjero ni al cierre del ejercicio actual ni al cierre del ejercicio anterior.

La Asociación no ha capitalizado gastos financieros ni en el ejercicio actual ni en el ejercicio anterior.

La Asociación no tiene inmovilizado intangible no afecto directamente a la explotación ni en el ejercicio actual ni en el ejercicio anterior.

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 la Asociación tenía elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados que seguían en uso, conforme al siguiente detalle:

<b>Descripción</b>	<b>Ejercicio Actual</b>	<b>Ejercicio Anterior</b>
Importe del inmovilizado intangible totalmente amortizado en uso	30.089,43	23.302,54

La Asociación no tiene elementos sujetos a garantías ni en el ejercicio actual ni en el ejercicio anterior.

La Asociación ha recibido durante el ejercicio 2021 una subvención para la adquisición de la licencia durante 3 años de la plataforma TOKAPP para comunicarse con los usuarios, sus familias y los trabajadores. En el ejercicio anterior no recibió ninguna subvención para este fin.

La Asociación no tiene compromisos de compra de inmovilizado intangible.

La Asociación no ha incurrido en gastos de investigación y desarrollo ni durante el ejercicio actual ni durante el ejercicio anterior.

No existen inmovilizados intangibles, cuya vida útil no se puede determinar con fiabilidad.

La Asociación no tiene bienes en arrendamiento financiero durante el presente ejercicio.

La Asociación no tiene ningún Fondo de comercio en su inmovilizado intangible ni durante el ejercicio actual ni durante el ejercicio anterior.

----- **NOTA 9** -----

## **ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR**

### **Arrendamientos financieros**

#### Arrendador

No es de aplicación por no existir en el balance, ni haberse producido operaciones que merezcan ser reflejadas.

#### Arrendatario

No es de aplicación por no existir en el balance, ni haberse producido operaciones que merezcan ser reflejadas.

### **Arrendamientos operativos**

#### Arrendador

En su posición de arrendador, el contrato de arrendamiento operativo más significativo que tiene la Asociación al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente:

1. Arrendamiento de nave de 2.112 metros cuadrados y aparcamiento, sito en Lamastelle Oleiros. El contrato de arrendamiento se inició el 1 de enero de 2006 hasta el 31 de diciembre de 2035. La totalidad del arrendamiento ha sido cobrado con anterioridad al 31 de diciembre de 2021, por lo que en este ejercicio tan solo se ha imputado a ingresos la parte correspondiente por un total de 15.024,00 euros, al igual que en el ejercicio anterior.

#### Arrendatario

Aun no considerándose un contrato operativo, pero con el ánimo de dar la mayor información comentar que se ha realizado un contrato de suministro de electricidad con la empresa Iberdrola Generación S.A.U. y otro para el suministro de gas con Naturgy Iberia S.A.

----- **NOTA 10** -----

## **INSTRUMENTOS FINANCIEROS.**

### **10.1 Consideraciones generales**

La información requerida en los apartados siguientes será de aplicación a los instrumentos financieros incluidos en el alcance de la norma de registro y valoración novena.

## 10.2 Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la Asociación

### 10.2.1 Información relacionada con el balance

#### a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros

##### a 1) Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas

Ejercicio actual

		CLASES INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO			
		Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL
		Ej. Actual	Ej. Actual	Ej. Actual	Ej. Actual
<b>CATEGORIAS</b>	Activos a valor razonable con cambios en resultados:				
	- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00
	Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	8.431,10	8.431,10
	Activos disponibles para la venta:				
	- Valorados a valor razonable	11.880,75	0,00	0,00	11.880,75
Derivados de Cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>11.880,75</b>	<b>0,00</b>	<b>8.431,10</b>	<b>20.311,85</b>	

Ejercicio anterior

		CLASES INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO			
		Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL
		Ej. Actual	Ej. Actual	Ej. Actual	Ej. Actual
<b>CATEGORIAS</b>	Activos a valor razonable con cambios en resultados:				
	- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00
	Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	8.431,10	8.431,10
	Activos disponibles para la venta:				
	- Valorados a valor razonable	11.880,75	0,00	0,00	11.880,75
Derivados de Cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>11.880,75</b>	<b>0,00</b>	<b>8.431,10</b>	<b>20.311,85</b>	

Ejercicio actual

		<b>CLASES INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO</b>			
		<b>Instrumentos de patrimonio</b>	<b>Valores representativos de deuda</b>	<b>Créditos, Derivados y Otros</b>	<b>TOTAL</b>
		<b>Ej. Actual</b>	<b>Ej. Actual</b>	<b>Ej. Actual</b>	<b>Ej. Actual</b>
<b>CATEGORIAS</b>	Activos a valor razonable con cambios en resultados:				
	- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00
	Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	1.347.409,03	1.347.409,03
	Activos disponibles para la venta:				
	-Valorados a valor razonable	0,00	0,00	0,00	0,00
	-Valorados a coste	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de Cobertura				0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.347.409,03</b>	<b>1.347.409,03</b>	

Ejercicio anterior

		<b>CLASES INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO</b>			
		<b>Instrumentos de patrimonio</b>	<b>Valores representativos de deuda</b>	<b>Créditos, Derivados y Otros</b>	<b>TOTAL</b>
		<b>Ej. Actual</b>	<b>Ej. Actual</b>	<b>Ej. Actual</b>	<b>Ej. Actual</b>
<b>CATEGORIAS</b>	Activos a valor razonable con cambios en resultados:				
	- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00
	Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	1.103.650,30	1.103.650,30
	Activos disponibles para la venta:				
	-Valorados a valor razonable	0,00	0,00	0,00	0,00
	-Valorados a coste	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de Cobertura				0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.103.650,30</b>	<b>1.103.650,30</b>	

Los instrumentos financieros están valorados a coste que coincide con su valor razonable en cada una de las clases que conforman el conjunto de los mismos.

El total del efectivo y otros activos líquidos equivalentes se incluye en el estado de flujos de efectivo.

Los importes en libros del efectivo y equivalentes al efectivo de la Asociación están denominados en euros.

## a 2) Pasivos Financieros

El detalle de los pasivos financieros a largo plazo se detalla a continuación:

Ejercicio actual

		<b>CLASES INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO</b>			
		<b>Deudas con entidades de crédito</b>	<b>Obligaciones y otros valores Negociables</b>	<b>Derivados y Otros</b>	<b>TOTAL</b>
		<b>Ej. Actual</b>	<b>Ej. Actual</b>	<b>Ej. Actual</b>	<b>Ej. Actual</b>
<b>CATEGORIAS</b>	Débitos y partidas a pagar	3.111,87	0,00	195.351,00	198.462,87
	Pasivos a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
	Derivados de Cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>3.111,87</b>	<b>0,00</b>	<b>195.351,00</b>	<b>198.462,87</b>

Ejercicio anterior

		<b>CLASES INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO</b>			
		<b>Deudas con entidades de crédito</b>	<b>Obligaciones y otros valores Negociables</b>	<b>Derivados y Otros</b>	<b>TOTAL</b>
		<b>Ej. Actual</b>	<b>Ej. Actual</b>	<b>Ej. Actual</b>	<b>Ej. Actual</b>
<b>CATEGORIAS</b>	Débitos y partidas a pagar	5.357,65	0,00	210.375,00	215.732,65
	Pasivos a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
	Derivados de Cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>5.357,65</b>	<b>0,00</b>	<b>210.375,00</b>	<b>215.732,65</b>

El detalle de los pasivos financieros a corto plazo se detalla a continuación:

Ejercicio actual

		CLASES INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO			
		Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores Negociables	Derivados y Otros	TOTAL
		Ej. Actual	Ej. Actual	Ej. Actual	Ej. Actual
<b>CATEGORIAS</b>	Débitos y partidas a pagar	4.245,78	0,00	433.538,50	437.784,28
	Pasivos a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
	Derivados de Cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>4.245,78</b>	<b>0,00</b>	<b>433.538,50</b>	<b>437.784,28</b>

Ejercicio anterior

		CLASES INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO			
		Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores Negociables	Derivados y Otros	TOTAL
		Ej. Actual	Ej. Actual	Ej. Actual	Ej. Actual
<b>CATEGORIAS</b>	Débitos y partidas a pagar	2.172,98	0,00	441.337,31	443.510,29
	Pasivos a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
	Derivados de Cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>2.172,98</b>	<b>0,00</b>	<b>441.337,31</b>	<b>443.510,29</b>

**b) Activos financieros y pasivos financieros valorados a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio.**

No es de aplicación por no existir ni activos ni pasivos financieros de esta naturaleza.

**c) Reclasificaciones.**

Ni durante el presente ejercicio ni durante el ejercicio anterior se ha reclasificado ningún activo financiero de forma que éste pase a valorarse al coste o al coste amortizado, en lugar de al valor razonable, o viceversa.

#### d) Clasificación por vencimientos

El detalle por vencimientos de las partidas que forman parte del epígrafe "Inversiones financieras" es el siguiente:

##### Ejercicio actual

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
<b>Inversiones financieras</b>	<b>15.010,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.431,10</b>	<b>23.441,84</b>
Inversiones, entidades del grupo y asociadas	4.821,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.821,17
Otras inversiones	10.189,57	0,00	0,00	0,00	0,00	8.431,10	18.620,67
<b>Deudas comerciales no corrientes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Anticipos a proveedores</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Deudas comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>444.507,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>444.507,29</b>
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	63.801,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.801,31
Clientes, entidades del grupo y asociadas	10.467,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.467,31
Deudores Varios	367.796,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	367.796,38
Personal	2.442,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.442,29
<b>Usuarios y otros deudores de la actividad propia</b>	<b>450.437,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>450.437,75</b>
<b>TOTAL</b>	<b>909.955,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.431,10</b>	<b>918.386,88</b>

##### Ejercicio anterior

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
<b>Inversiones financieras</b>	<b>2.241,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.431,10</b>	<b>10.672,43</b>
Inversiones, entidades del grupo y asociadas	2.241,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.241,33
Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.431,10	8.431,10
<b>Deudas comerciales no corrientes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Anticipos a proveedores</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Deudas comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>403.253,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>403.253,19</b>
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	22.761,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.761,77
Clientes, entidades del grupo y asociadas	7.406,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.406,64
Deudores Varios	369.603,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369.603,00
Personal	3.481,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.481,78
<b>Usuarios deudores</b>	<b>522.355,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>522.355,40</b>
<b>TOTAL</b>	<b>927.849,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.431,10</b>	<b>936.281,02</b>

El detalle por vencimientos de las partidas que forman parte del epígrafe "Deudas" es el siguiente:

Ejercicio actual

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
<b>Deudas</b>	<b>259.426,85</b>	<b>2.321,03</b>	<b>790,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>262.538,72</b>
Obligaciones y valores negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudas con entidades de crédito	4.245,78	2.321,03	790,84	0,00	0,00	0,00	7.357,65
Acreeedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros Pasivos Financieros	255.181,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255.181,07
<b>Deudas con ent. grupo y asociadas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Acreeedores comerciales no corrientes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>167.569,82</b>	<b>15.024,00</b>	<b>15.024,00</b>	<b>15.024,00</b>	<b>15.024,00</b>	<b>135.255,00</b>	<b>362.920,82</b>
Proveedores	54.459,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.459,87
Proveedores, entidades del grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreeedores Varios	96.443,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.443,81
Personal	1.642,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.642,14
Anticipo de clientes	15.024,00	15.024,00	15.024,00	15.024,00	15.024,00	135.255,00	210.375,00
<b>Beneficiarios acreeedores</b>	<b>10.787,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.787,61</b>
<b>Deuda con características especiales</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>437.784,28</b>	<b>17.345,03</b>	<b>15.814,84</b>	<b>15.024,00</b>	<b>15.024,00</b>	<b>135.255,00</b>	<b>636.247,15</b>

Ejercicio anterior

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
<b>Deudas</b>	<b>247.842,82</b>	<b>2.245,78</b>	<b>2.321,03</b>	<b>790,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>253.200,47</b>
Obligaciones y valores negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudas con entidades de crédito	2.172,98	2.245,78	2.321,03	790,84	0,00	0,00	7.530,63
Acreeedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros Pasivos Financieros	245.669,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245.669,84
<b>Deudas con ent. grupo y asociadas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Acreeedores comerciales no corrientes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>184.353,86</b>	<b>15.024,00</b>	<b>15.024,00</b>	<b>15.024,00</b>	<b>15.024,00</b>	<b>150.279,00</b>	<b>394.728,86</b>
Proveedores	59.759,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.759,12
Proveedores, entidades del grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreeedores Varios	106.333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.333,00
Personal	3.237,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.237,74
Anticipo de clientes	15.024,00	15.024,00	15.024,00	15.024,00	15.024,00	150.279,00	225.399,00
<b>Beneficiarios Acreeedores</b>	<b>11.313,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.313,61</b>
<b>Deuda con características especiales</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>443.510,29</b>	<b>17.269,78</b>	<b>17.345,03</b>	<b>15.814,84</b>	<b>15.024,00</b>	<b>150.279,00</b>	<b>659.242,94</b>

### e) Transferencias de activos financieros

No se han cedido activos financieros de forma que una parte de los mismos (o su totalidad) no cumpla las condiciones para darlos de baja.

### f) Activos cedidos y aceptados en garantía

No existen bienes entregados en garantía a 31 de diciembre de 2021.  
No existen bienes recibidos en garantía a 31 de diciembre de 2020.

### g) Correcciones por deterioro de valor originadas por el riesgo de crédito

Las variaciones derivadas de pérdidas por deterioro registradas durante el ejercicio 2021 y 2020 han sido las siguientes:

	<b>Clases de activos financieros</b>
	Créditos derivados y otros
	Corto Plazo
<b>Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio anterior</b>	<b>2.681,94</b>
(+) Corrección valorativa por deterioro	
(-) Reversión del deterioro	
(-) Salidas y reducciones	
(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc)	0,00
<b>Pérdida por deterioro al final del ejercicio anterior</b>	<b>2.681,94</b>
(+) Corrección valorativa por deterioro	3.975,19
(-) Reversión del deterioro	0,00
(-) Salidas y reducciones	0,00
(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc)	0,00
<b>Pérdida por deterioro al final del ejercicio actual</b>	<b>6.657,13</b>

Durante el ejercicio 2020 y 2019 la Asociación no ha registrado correcciones por deterioro de valor en sus instrumentos financieros a largo plazo.

### e) Impago e incumplimiento de condiciones contractuales

No se han incumplido las condiciones contractuales de pago de préstamos pendientes, ni se ha producido un incumplimiento contractual distinto del impago que haya otorgado al prestamista el derecho a reclamar el pago anticipado.

### **10.2.2 Información relacionada con la cuenta de resultados y el patrimonio neto**

- a) Las pérdidas o ganancias netas procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros definidas en la norma de registro y valoración novena.**

No se han producido pérdidas o ganancias netas procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros definidas en la norma de registro y valoración novena durante el ejercicio.

- b) Los ingresos y gastos financieros calculados por aplicación del método del tipo de interés efectivo.**

No se han producido ni ingresos ni gastos financieros calculados por aplicación del método del tipo de interés efectivo durante el ejercicio.

- c) El importe de las correcciones valorativas por deterioro para cada clase de activos financieros, así como el importe de cualquier ingreso financiero imputado en la cuenta de resultados relacionado con tales activos.**

No se han producido correcciones valorativas por deterioro para ninguna clase de activos financieros, excepto en lo relativo a clientes de dudoso cobro, no produciéndose ningún ingreso financiero digno de mención, imputado en la cuenta de resultados relacionado con tales activos.

La partida de gastos financieros se deriva de los intereses de los préstamos, pólizas de crédito y descuento de efectos.

### **10.2.3 Otra información a incluir en la memoria**

- a) Contabilidad de coberturas**

La Asociación no utiliza instrumentos financieros derivados para cubrir los riesgos a los que se encuentran expuestas sus actividades, operaciones y flujos de efectivo futuros.

- b) Valor razonable**

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 no existen instrumentos financieros a valor razonable. Todos ellos están valorados según valor en libros, por entender, que dicho valor constituye una aproximación aceptable del valor razonable.

### c) Entidades del grupo, multigrupo y asociadas

La información más significativa relacionada con las entidades del grupo, multigrupo y asociadas y sobre aquellas empresas que estén controladas, por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias, al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es la siguiente:

<b>Denominación</b>	<b>Servicios Lamastelle, S.L.</b>	
Domicilio	Avda Rosalía de Castro, 10. 15179 Oleiros - La Coruña	
F. Jurídica	Sociedad Limitada	
Actividades CNAE	Limpieza y mantenimiento de locales y oficina, y manipulados	
	<b>Ejercicio 2021</b>	<b>Ejercicio 2020</b>
% Capital directo	100,00%	100,00%
% Capital indirecto	0,00%	0,00%
% Derechos de voto directos	100,00%	100,00%
% Derechos de voto indirectos	0,00%	0,00%
Capital	3.005,06	3.005,06
Reservas	10.774,69	10.484,85
Otras partidas de patrimonio neto	0,00	0,00
Resultado último ejercicio	-25,10	289,84
Resultado explotación	-33,46	386,50
Resultado operaciones continuadas	-25,10	289,84
Resultado operaciones interrumpidas	0,00	0,00
Valor en libros participación	3.005,06	3.005,06
Dividendos recibidos en el ejercicio	0,00	0,00

<b>Denominación</b>	<b>Fundación Tutelar Aspronaga</b>	
Domicilio	Pérez Lugín, 10, 15011 La Coruña	
F. Jurídica	Fundación	
Actividades CNAE	Tutela de personas discapacitadas intelectuales	
	<b>Ejercicio 2021</b>	<b>Ejercicio 2020</b>
% Capital directo	30,00%	30,00%
% Capital indirecto	0,00%	0,00%
% Derechos de voto directos	30,00%	30,00%
% Derechos de voto indirectos	0,00%	0,00%
Capital	60.101,21	60.101,21
Resultados neg, ejerc anteriores	-76.504,89	-76.296,37
Otras partidas de patrimonio neto	12.237,63	12.237,63
Resultado último ejercicio	-304,85	-208,52
Resultado explotación	-304,85	-208,52
Resultado operaciones continuadas	-304,85	-208,52
Resultado operaciones interrumpidas	0,00	0,00
Valor en libros participación	0,00	0,00
Dividendos recibidos en el ejercicio	0,00	0,00

La participación está deteriorada por un importe de 18.030,36 €.

<b>Denominación</b>	<b>Hornos de Lamastelle, S.A.</b>	
Domicilio	Avda Rosalía de Castro, 10. 15179 Oleiros - La Coruña	
F. Jurídica	Sociedad Limitada	
Actividades CNAE	Centro especial de empleo dedicado a la fabricación de empanadas y bollería.	
	<b>Ejercicio 2021</b>	<b>Ejercicio 2020</b>
% Capital directo	3,63%	3,63%
% Capital indirecto	0,00%	0,00%
% Derechos de voto directos	3,63%	3,63%
% Derechos de voto indirectos	0,00%	0,00%
Capital	327.204,25	327.204,25
Reservas	2.535.488,32	2.074.264,85
Otras partidas de patrimonio neto	288.652,35	229.640,33
Resultados neg. ejerc. anteriores	0,00	0,00
Resultado último ejercicio	596.314,78	436.814,23
Resultado explotación	758.156,25	545.710,47
Resultado operaciones continuadas	596.314,78	436.814,23
Resultado operaciones interrumpidas	0,00	0,00
Valor en libros participación	11.880,75	11.880,75
Dividendos recibidos en el ejercicio	0,00	0,00

Ninguna de las sociedades ni entidades cotiza en Bolsa.

No se han producido ventas de estas inversiones, aunque existe un preacuerdo en el 2022 para la venta de la participación que tenemos en Hornos Lamastelle S.A. A parte de la oferta que nos hizo la propia empresa, tiene también relevancia el hecho de que esta empresa que es un centro especial de empleo, solo puede abonar dividendos a otro centro especial de empleo.

Durante el ejercicio no se han realizado adquisiciones que hayan permitido calificar una empresa como dependiente.

#### **d) Otra información**

1) No existen compromisos firmes de compra de activos financieros y fuentes previsibles de financiación, aunque existe un preacuerdo en el 2022 para la venta de la participación que tenemos en Hornos Lamastelle S.A., ya que al ser este un Centro Especial de Empleo, no puede tener dentro de su accionariado una figura jurídica que no sea también un Centro Especial de Empleo.

2) No existen contratos de compra o venta de activos no financieros que, de acuerdo con el apartado 4.7 de la norma de registro y valoración relativa a los instrumentos financieros, se reconozcan y valoren según lo dispuesto en dicha norma.

3) No existen circunstancias de carácter sustantivo que afecten a los activos financieros, tal como: litigios, embargos, etc.

4) La Asociación cedió los créditos de los contratos de mantenimiento suscritos con la Xunta de Galicia al Banco Pastor, absorbido por el Popular y absorbido este último por el Santander a través de una póliza de factoring.

5) A 31 de diciembre de 2021 y 2020 la Asociación no posee deudas con garantía real.

### **10.3 Información sobre naturaleza y nivel de riesgo de los instrumentos financieros**

La gestión de los riesgos financieros de la Asociación está centralizada en la Dirección Financiera, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés y tipos de cambio, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Asociación:

e) Riesgo de crédito:

Con carácter general la Asociación mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel crediticio.

f) Riesgo de liquidez:

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la Asociación dispone de la tesorería que muestra su balance, así como de las líneas crediticias y de descuento que se detallan en la Nota 10.2.

g) Riesgo de mercado (incluye tipo de interés, tipo de cambio y otros riesgos de precio):

Tanto la tesorería como la deuda financiera de la Asociación, están expuestas al riesgo de tipo de interés, el cual podría tener un efecto adverso en los resultados financieros y en los flujos de caja. La Asociación tiene prácticamente la totalidad de su deuda financiera referenciada a tipos de intereses variables, lo que en estos momentos permite beneficiarse de unos tipos más bajos en el mercado.

Debido a que no existen ventas en moneda distinta del euro, la Asociación no contrata instrumentos financieros (seguros de cambio) para reducir las diferencias de cambio por transacciones en moneda extranjera.

----- **NOTA 11** -----

## USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

El movimiento que ha tenido la partida B.III. del activo del balance ha sido el siguiente:

Ejercicio actual

	<b>Saldo inicial</b>	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>Saldo final</b>
Usuarios entidades del grupo, multigrupo o asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros usuarios	0,00	0,00		0,00
Patrocinadores entidades del grupo, multigrupo o asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros patrocinadores	522.355,40	4.765.383,69	4.837.301,34	450.437,75
Otros deudores entidades del grupo, multigrupo o asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>522.355,40</b>	<b>4.765.383,69</b>	<b>4.837.301,34</b>	<b>450.437,75</b>

Ejercicio anterior

	<b>Saldo inicial</b>	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>Saldo final</b>
Usuarios entidades del grupo, multigrupo o asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros usuarios	0,00	0,00	0,00	0,00
Patrocinadores entidades del grupo, multigrupo o asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros patrocinadores	637.888,39	4.705.182,90	4.820.715,89	522.355,40
Otros deudores entidades del grupo, multigrupo o asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>637.888,39</b>	<b>4.705.182,90</b>	<b>4.820.715,89</b>	<b>522.355,40</b>

----- **NOTA 12** -----

**BENEFICIARIOS - ACREEDORES.**

El movimiento que ha tenido la partida C.IV. del pasivo del balance ha sido el siguiente:

Ejercicio actual

	<b>Saldo inicial</b>	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>Saldo final</b>
Beneficiarios entidades del grupo multigrupo o asociadas				
Otros beneficiarios	11.313,61	78.726,00	79.252,00	10.787,61
Otros acreedores entidades del grupo multigrupo o asociadas				
Otros acreedores				
<b>SUMAS</b>	<b>11.313,61</b>	<b>78.726,00</b>	<b>79.252,00</b>	<b>10.787,61</b>

Ejercicio anterior

	<b>Saldo inicial</b>	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>Saldo final</b>
Beneficiarios entidades del grupo multigrupo o asociadas				
Otros beneficiarios	10.725,61	42.106,00	41.518,00	11.313,61
Otros acreedores entidades del grupo multigrupo o asociadas				
Otros acreedores				
<b>SUMAS</b>	<b>10.725,61</b>	<b>42.106,00</b>	<b>41.518,00</b>	<b>11.313,61</b>

----- **NOTA 13** -----

**DEUDAS NO DERIVADAS DE LA ACTIVIDAD.**

Figuran por su valor de reembolso, siendo la diferencia entre dicho valor y la cantidad recibida se imputará anualmente a resultados de acuerdo con un criterio financiero.

### 13.1.a) Desglose de la partida B.II del pasivo del balance. Deudas a Largo Plazo:

Ejercicio actual

<b>Deudas a largo plazo</b>	1/1/ 2021	Aumentos	Reducciones	31/12/2021
-Deudas L/P entidades de crédito.	5.357,65		2.245,78	3.111,87
- Otras deudas l/p	210.375,00	0,00	15.024,00	195.351,00

Ejercicio anterior

<b>Deudas a largo plazo</b>	1/1/ 2020	Aumentos	Reducciones	31/12/2020
-Deudas L/P entidades de crédito.	0,00	5.357,65	0,00	5.357,65
- Otras deudas l/p	225.399,00	0,00	15.024,00	210.375,00

El importe de 195.351,00 euros (210.375,00 euros en el ejercicio anterior) se corresponde con los anticipos recibidos por el alquiler de una nave, de acuerdo con lo comentado en la nota 9 de la presente memoria, y que se irán reduciendo año a año al periodificar por importes iguales durante el período del contrato de alquiler.

### 13.1.b) Desglose de las partidas del pasivo del Balance. Deudas con entidades del Grupo y Asociadas

No es de aplicación al no existir ninguna partida digna de mención en el balance.

### 13.2 Deudas a corto plazo:

El Importe de las deudas a corto plazo es el siguiente:

Ejercicio actual

CONCEPTO	IMPORTE	VENCIMIENTO	INTERESES		GARANTIAS
			%	DEVENGADOS Y NO PAGADOS	
Deudas C/P entidades de crédito.	4.245,78	2022	variable	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>4.245,78</b>				

Ejercicio anterior

CONCEPTO	IMPORTE	VENCIMIENTO	INTERESES		GARANTIAS
			%	DEVENGADOS Y NO PAGADOS	
Deudas C/P entidades de crédito.	2.172,98	2021	variable	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>2.172,98</b>				

Se corresponde con las deudas comentadas en la nota 10.2 de esta memoria.

----- **NOTA 14** -----

**FONDOS PROPIOS.**

El movimiento habido en las cuentas de "Fondos Propios", durante el ejercicio 2021, han sido los siguientes:

Ejercicio actual

	1 ENERO 2021	Aumentos Ampliaciones	Bajas	31 DICIEMBRE 2021
Fondo Social	367.462,81	0,00	0,00	367.462,81
Otras Reservas	54.091,09	0,00	0,00	54.091,09
Reservas Estatutaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Remanente	1.629.056,39	185.020,15	-12.192,34	1.801.884,20
Excedente negativo Ejercicios Anteriores	-799.395,13	-117.145,59		-916.540,72
Excedente del ejercicio	55.682,22	165.803,71	55.682,22	165.803,71
<b>SUMAS</b>	<b>1.306.897,38</b>	<b>233.678,27</b>	<b>67.874,56</b>	<b>1.472.701,09</b>

Ejercicio anterior

	1 ENERO 2020	Aumentos Ampliaciones	Bajas	31 DICIEMBRE 2020
Fondo Social	367.462,81	0,00	0,00	367.462,81
Otras Reservas	54.091,09	0,00	0,00	54.091,09
Reservas Estatutaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Remanente	1.787.681,37	35.096,01	-193.720,99	1.629.056,39
Excedente negativo Ejercicios Anteriores	-673.357,25	-126.037,88		-799.395,13
Excedente del ejercicio	-284.662,86	55.682,22	-284.662,86	55.682,22
<b>SUMAS</b>	<b>1.251.215,16</b>	<b>-264.076,65</b>	<b>319.758,87</b>	<b>1.306.897,38</b>

Los movimientos del ejercicio actual en las partidas son consecuencia de la aplicación del resultado del ejercicio anterior por centros de coste para un mejor control interno del resultado de las actividades.

## ----- NOTA 15 -----

### EXISTENCIAS.

La composición de las existencias de la Asociación al 31 de diciembre de 2021 y 2020 son las siguientes:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
300 EXISTENCIAS	0,00	0,00
310 MATERIAS PRIMAS	0,00	0,00
320 MAT.AUXILIARES Y SUM	6.021,45	9.678,49
340 PRODUCTOS SEMITERMINADOS	0,00	0,00
330 PRODUCTOS EN CURSO	0,00	0,00
350 PRODUCTOS TERMINADOS	0,00	0,00
360 SUBPRODUCTOS	0,00	0,00
392 DETERIORO DE VALOR	0,00	0,00
407 ANTICIPOS	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>6.021,45</b>	<b>9.678,49</b>

La Asociación no ha capitalizado gastos financieros en existencias, durante el presente ejercicio ni durante el ejercicio anterior.

No existen compromisos firmes de compra y venta de existencias ni contratos de futuro u opciones, salvo los habituales en la marcha de la Asociación.

No existen limitaciones de disponibilidad sobre las existencias (garantías, pignoraciones, prendas, etc.) ni circunstancias que afecten a su carácter sustantivo (litigios, embargos, etc.).

## ----- NOTA 16 -----

### MONEDA EXTRANJERA.

No es de aplicación por no existir en balance, ni haberse producido operaciones que merezcan ser reflejadas.

----- **NOTA 17** -----

## SITUACION FISCAL.

### 17.1 Impuesto sobre beneficios.

La Entidad tiene abiertos todos los ejercicios económicos no prescritos, ya que las declaraciones no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las Autoridades Fiscales, y con independencia de que la Legislación Fiscal es susceptible a interpretaciones, la Junta Rectora estima que en caso de una eventual inspección de Hacienda, ésta no tendría efecto excesivo o relevante sobre las cuentas anuales en su conjunto.

#### CONCILIACIÓN DEL IMPORTE NETO DE INGRESOS Y GASTOS DEL EJERCICIO CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

	Excedente del ejercicio			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio		165.803,71				
Régimen Fiscal Entidades no Lucrativas Ley 40/2002		165.803,71	165.803,71			
<i>Diferencias permanentes</i>						
- Resultados exentos						
- Otras diferencias						
<i>Diferencias temporarias:</i>						
- con origen en el ejercicio						
- con orígenes en ejercicios anteriores						
Compensaciones de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores						
<b>Base imponible (resultado fiscal)</b>			<u>0,00</u>			

Ejercicio anterior

Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	Excedente del ejercicio			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
		55.682,22	55.682,22			
Régimen Fiscal Entidades no Lucrativas Ley 40/2002		55.682,22	55.682,22			
<i>Diferencias permanentes</i>						
- Resultados exentos						
- Otras diferencias						
<i>Diferencias temporarias:</i>						
- con origen en el ejercicio						
- con orígenes en ejercicios anteriores						

Compensaciones de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores

**Base imponible (resultado fiscal)**

**0,00**

----- **NOTA 18** -----

## INGRESOS Y GASTOS

### 18.1 Gastos por ayudas y otros.

Durante el presente ejercicio se han concedido las siguientes ayudas monetarias a los usuarios de los centros:

Centro Ricardo Baró	Incentivos Laborales	2.323,50
Residencia La Casa	Incentivos Laborales	1.587,25
Residencia Martín Pou	Incentivos Laborales	1.587,25
Centro Ocupacional y de Día	Incentivos a la produc.	60.098,00
<b>Total</b>		<b>65.596,00</b>

También se ha concedido una ayuda monetaria a la Fundación Tutelar Aspronaga por importe de 9.000 €. Y

Durante el ejercicio anterior se habían concedido las siguientes ayudas monetarias a los usuarios de los centros:

Centro Ricardo Baró	Incentivos Laborales	1.333,50
Residencia La Casa	Incentivos Laborales	1.146,25
Servicio de Ocio	Incentivos Laborales	150,00
Residencia Martín Pou	Incentivos Laborales	685,25
Centro Ocupacional y de Día	Incentivos a la produc.	33.295,00
	<b>Total</b>	<b><u>36.610,00</u></b>

También se había concedido una ayuda monetaria a la Fundación Tutelar Aspronaga por importe de 9.000 €.

## 18.2. Desglose de otras partidas de gastos.

### Aprovisionamientos.

El saldo de la cuenta "Consumo de materias primas y otras materias consumibles" de los ejercicios 2021 y 2020 presenta la siguiente composición con el detalle de las compras efectuadas por la Asociación durante el ejercicio 2021 y 2020, atendiendo a su procedencia es el siguiente:

Detalle de la cuenta de resultados	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
<b>Consumo de materias primas y otras materias consumibles</b>	<b>616.180,52</b>	<b>476.846,52</b>
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:		
- nacionales	612.523,48	475.902,30
- adquisiciones intracomunitarias		
- b) Variación de existencias	3.657,04	944,22
c) Pérdida por deterioro de existencias		
<b>Total</b>	<b>616.180,52</b>	<b>476.846,52</b>

### Cargas Sociales:

El saldo de la cuenta "Cargas sociales" de los ejercicios 2021 y 2020 presentan la siguiente composición:

	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
<b>Cargas sociales:</b>	<b>1.379.421,07</b>	<b>1.306.665,57</b>
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	1.338.307,89	1.275.579,01
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones		
c) Otras cargas sociales	41.113,18	31.086,56
<b>Total</b>	<b>1.379.421,07</b>	<b>1.306.665,57</b>

### Variación de las provisiones de la entidad:

	<b>Ejercicio actual</b>	<b>Ejercicio anterior</b>
<b>Provisiones de la Entidad:</b>		
Pérdidas de los créditos incobrables derivados de la actividad:	0,00	0,00
Dotación a la provisión de existencias:	0,00	0,00
Dotación a la provisión para insolvencias de la actividad:	0,00	0,00
Dotación a la provisión para otras operaciones de la actividad:	41.306,29	0,00
Provisión de existencias aplicada:	0,00	0,00
Provisión para Insolvencias de la actividad aplicada:	0,00	0,00
Provisión para otras operaciones de la actividad aplicada:	0,00	0,00

### Servicios exteriores y Otros gastos de gestión corriente:

	<b>Ejercicio actual</b>	<b>Ejercicio Anterior</b>
<b>Servicios exteriores:</b>	<b>835.861,68</b>	<b>630.602,31</b>
Arrendamientos y Cánones	592,08	658,24
Reparaciones y Conservación	122.008,05	83.864,72
Serv.Profesionales Independientes	9.954,74	12.038,34
Primas de seguros	25.875,36	24.463,89
Servicios Bancarios	6.676,70	9.349,21
Publicidad y Propaganda	2.131,02	2.360,50
Suministros	177.047,20	151.691,26
Otros Servicios	491.576,53	346.176,15
<b>Otros gastos de gestión corriente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total</b>	<b>835.861,68</b>	<b>630.602,31</b>

### 18.3 Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.

Ejercicio actual

	<b>Importe</b>
Cuotas de Usuarios y Afiliados:	1.496.097,94
Subvenciones donaciones y legados imputados al ejercicio:	5.384.321,04
Ingreso de promociones, patrocinadores y colaboraciones:	0,00
Ventas y otros ingresos de la actividad propia	98.465,03
<b>Total</b>	<b>6.978.884,01</b>

<b>Actividades a las que se destinan:</b>	<b>Importe</b>	<b>Sujetos a justificación.</b>
Educación de alumnos con necesidades educativas especiales	995.728,05	945.301,15
Autonomía y bienestar en la vida laboral y social	1.311.093,21	1.037.585,40
Terapia y rehabilitación	2.612.283,88	1.973.123,00
Vivienda estable o de forma temporal	1.008.122,00	558.958,47
Servicio de Asesoramiento, diagnóstico y orientación	97.545,99	4.332,00
Servicio de Ocio y Tiempo Libre	82.971,11	33.735,64
Autonomía y Bienestar en la vida personal y social	871.139,77	742.904,24
<b>Total</b>	<b>6.978.884,01</b>	<b>5.295.939,90</b>

#### Ejercicio anterior

	<b>Importe</b>
Cuotas de Usuarios y Afiliados:	1.275.216,38
Subvenciones donaciones y legados imputados al ejercicio:	5.046.760,67
Ingreso de promociones, patrocinadores y colaboraciones:	3.784,64
Ventas y otros ingresos de la actividad propia	64.728,88
<b>Total</b>	<b>6.390.490,57</b>

<b>Actividades a las que se destinan:</b>	<b>Importe</b>	<b>Sujetos a justificación.</b>
Educación de alumnos con necesidades educativas especiales	917.719,86	886.444,36
Autonomía y bienestar en la vida laboral y social	1.101.045,70	963.201,73
Terapia y rehabilitación	2.604.948,66	1.971.858,44
Vivienda estable o de forma temporal	898.251,41	506.737,26
Servicio de Asesoramiento, diagnóstico y orientación	84.455,53	9.675,64
Servicio de Ocio y Tiempo Libre	50.200,63	31.608,30
Autonomía y Bienestar en la vida personal y social	733.868,78	671.762,94
<b>Total</b>	<b>6.390.490,57</b>	<b>5.019.288,67</b>

#### **18.4 Permutas de bienes no monetarios y servicios.**

No se ha producido ninguna permuta de bienes no monetarios y servicios.

#### **18.5 Otros Resultados:**

Gastos originados por programas que caen fuera de las actividades ordinarias y típicas de la Entidad y no se espera que ocurran con frecuencia:

#### Ejercicio actual

<b>CONCEPTO</b>	<b>GASTOS</b>	<b>INGRESOS</b>
<b>Del ejercicio corriente:</b>		
- Gastos excepcionales	5.442,94	
- Ingresos excepcionales		18.133,50
<b>TOTAL RESULTADOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>5.442,94</b>	<b>18.133,50</b>

Ejercicio anterior

CONCEPTO	GASTOS	INGRESOS
<b>Del ejercicio corriente:</b>		
- Gastos excepcionales	1.629,42	
- Ingresos excepcionales		3.731,17
<b>TOTAL RESULTADOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>1.629,42</b>	<b>3.731,17</b>

**18.6 Gastos e ingresos que, habiendo sido contabilizados durante el ejercicio, correspondan a otro posterior:**

No se han contabilizado gastos e ingresos que correspondan a otro ejercicio posterior, ya que la Asociación al final de ejercicio periodifica esos gastos e ingresos.

**18.7 Gastos e ingresos imputados al ejercicio que hayan de ser satisfechos en otro posterior:**

Ejercicio actual

CONCEPTO	GASTOS	INGRESOS
Provisiones	-	-
Deudas comerciales	150.903,68	
Administraciones públicas	228.726,95	
Personal	1.642,14	
Otros gastos	10.787,61	
Derechos de cobro	-	894.945,04
<b>TOTAL</b>	<b>392.060,38</b>	<b>894.945,04</b>

Ejercicio anterior

CONCEPTO	GASTOS	INGRESOS
Provisiones	-	-
Deudas comerciales	166.092,12	
Administraciones públicas	233.618,29	
Personal	3.237,74	
Otros gastos	11.313,61	
Derechos de cobro		925.608,59
<b>TOTAL</b>	<b>414.261,76</b>	<b>925.608,59</b>

## ----- NOTA 19 -----

### PROVISIONES Y CONTINGENCIAS.

#### 19.1 Provisiones

En el ejercicio 2021 se ha provisionado el Plus de Nocturnidad que los trabajadores de los servicio de Residencias han reclamado vía judicial, y que estamos pendientes de dicho juicio. El importe provisionado asciende a 38.406,29 €. En el 2020 no se realizó ninguna provisión.

##### Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal

No es de aplicación por no existir operaciones de esta naturaleza.

##### Provisiones medioambientales

No es de aplicación por no existir operaciones de esta naturaleza.

##### Planes de reestructuración

No es de aplicación por no existir operaciones de esta naturaleza.

#### 19.2 Contingencias (a excepción de que sean remotas)

No existen contingencias medioambientales. En cuanto a pleitos y litigios en curso destacamos lo siguiente:

- Demanda de la CIG Y CCOO reclamando el Plus de Nocturnidad y la Jornada Presencial en Residencias, (provisionado el plus de nocturnidad)
- Plan Coopera 19/20, admitidas parte de las alegaciones presentadas, lo cual supone percibir 57.670,82 € de los 99.476,00 € que nos habían denegado. Este ingreso se percibió en el 2022.
- Procedimiento sancionador por parte de la Consellería de Política Social. Hemos presentado alegaciones y estamos a la espera. El importe propuesto asciende a 10.502,00 €.

#### 19.3 Activos contingentes

No existen activos contingentes. No se espera la entrada de beneficios o rendimientos económicos para la Asociación de activos de esta naturaleza.

----- **NOTA 20** -----

## **INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE**

En el ejercicio no se han realizado inversiones ni recibido subvenciones por este concepto. Tampoco se han elaborado planes de actuación con el fin de reducir la contaminación atmosférica, por considerar que las mismas no son necesarias.

La Asociación no dispone de provisiones para cubrir la realización de actuaciones empresariales orientadas al medio ambiente, por estimar que no existen contingencias significativas relacionadas con la protección y mejora del mismo.

----- **NOTA 21** -----

## **RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL**

No es de aplicación por no existir en balance, ni haberse producido operaciones que merezcan ser reflejadas.

### Retribuciones a largo plazo de aportación definida

No se han otorgado retribuciones a largo plazo al personal de aportación definida (Plan de Pensiones,..).

### Retribuciones a largo plazo de prestación definida

No se han otorgado retribuciones a largo plazo al personal de prestación definida. No existen compromisos asumidos por la Entidad en materia de retribuciones post-empleo y otras retribuciones a largo plazo, ni activos afectos destinados a la cobertura de los mismos ni cuantías no registradas, al cierre del ejercicio, salvo lo comentado en la nota 4.14 de esta memoria.

----- **NOTA 22** -----

## SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

El movimiento de esta partida en el balance ha sido el siguiente:

### Ejercicio actual

Concepto	Saldo al inicio del ejercicio	Aumentos	Disminuciones	Saldo pendiente de transferir a p y g
Subvenciones de capital recibidas del sector público, Administración Autónoma.	2.935.420,79	18.931,90	31.540,72	2.922.811,97
Subvenciones de capital recibidas del sector privado.	2.862.021,01	18.265,50	204.066,81	2.676.219,70
<b>TOTAL</b>	<b>5.797.441,80</b>	<b>37.197,40</b>	<b>235.607,53</b>	<b>5.599.031,67</b>

El movimiento de estas partidas en la cuenta de resultados ha sido el siguiente

	31/12/ 2021
Subvenciones, Donaciones y Legados afectos a la actividad propia imputados al resultado ejercicio	235.607,53
Subvenciones, Donaciones y Legados afectos a la a. mercantil imputados al resultado ejercicio	0,00
Otras Subvenciones afectas a la actividad mercantil de imputación directa al resultado del ejercicio	0,00
<b>SUMAS</b>	<b>235.607,53</b>

### Ejercicio anterior

Concepto	Saldo al inicio del ejercicio	Aumentos	Disminuciones	Saldo pendiente de transferir a p y g
Subvenciones de capital recibidas del sector público, Administración Autónoma.	2.962.622,97	0,00	27.202,16	2.935.420,79
Subvenciones de capital recibidas del sector privado.	2.954.202,49	2.279,61	94.461,07	2.862.021,01
<b>TOTAL</b>	<b>5.916.825,46</b>	<b>2.279,61</b>	<b>121.663,25</b>	<b>5.797.441,80</b>

El movimiento de estas partidas en la cuenta de Resultados ha sido el siguiente

	31/12/ 2020
Subvenciones, Donaciones y Legados afectos a la actividad propia imputados al resultado ejercicio	121.663,25
Subvenciones, Donaciones y Legados afectos a la a. mercantil imputados al resultado ejercicio	0,00
Otras Subvenciones afectas a la actividad mercantil de imputación directa al resultado del ejercicio	0,00
<b>SUMAS</b>	<b>121.663,25</b>

Ya se han cumplido las condiciones establecidas para la concesión de las distintas subvenciones, donaciones y legados o no existen dudas razonables sobre su futuro cumplimiento.

### ----- **NOTA 23** -----

## **FUSIONES ENTRE ENTIDADES NO LUCRATIVAS Y COMBINACIONES DE NEGOCIOS.**

La Entidad no participa en ninguna combinación de negocios, entendida como aquellas operaciones a través de las cuales se adquiere el control de uno o varios negocios.

La mera adquisición de instrumentos financieros que supongan la toma de control de una sociedad no se menciona en esta nota. La información de las sociedades y entidades del grupo, asociadas o multigrupo se detalla en la nota 10.

### ----- **NOTA 24** -----

## **NEGOCIOS CONJUNTOS.**

La Entidad no tiene negocios conjuntos, entendidos como actividades económicas controladas conjuntamente por ella y otra u otras personas físicas o jurídicas.

----- **NOTA 25** -----

**ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.**

**25.1 Actividad de la entidad**

**I. Actividades realizadas:**

**A. Identificación:**

Denominación de la actividad	CENTRO OCUPACIONAL LAMASTELLE
Tipo de actividad*	Actividad propia
Identificación de la actividad por sectores	Servicio Laboral-Ocupacional y de Apoyo Personal y Social a Personas con Discapacidad Intelectual que precisan apoyos intermitentes o limitados y a sus familias.
Lugar de desarrollo de la actividad	Avda. Rosalía de Castro nº 12 Oleiros-La Coruña

Descripción detallada de la actividad realizada.

Prestación de servicios de atención integral especializada a personas con discapacidad intelectual: Desarrollo de habilidades laborales, personales y sociales (atención psicológica, socio-familiar, logopedia, habilidades de destreza en el hogar, en la comunidad y básicas de la vida diaria) y de ocio e inclusión social. Los servicios sanitarios: medicina y fisioterapia, y los generales de restauración y transporte.

## B. Medios de financiación y recursos económicos empleados en la actividad

<b>INGRESOS</b>	<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	6.070,00	6.070,56
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	208.600,00	252.152,25
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público	1.023.429,23	1.039.384,12
Aportaciones privadas	1.000,00	21.355,56
Otros tipos de ingresos		13.325,37
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>	<b>1.239.099,23</b>	<b>1.332.287,86</b>

<b>Gastos / Inversiones</b>	<b>Importe</b>	
	<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>
Gastos por ayudas y otros	38.800,00	57.572,50
a) Ayudas monetarias	38.800,00	57.572,50
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	121.800,00	154.334,21
Gastos de personal	753.128,80	765.722,71
Otros gastos de la actividad	260.942,19	295.887,60
Amortización del Inmovilizado	30.000,00	22.135,04
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		4.958,75
Gastos financieros	2.086,00	1.266,12
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>1.206.756,99</b>	<b>1.301.876,93</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	22.537,18
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
<b>Subtotal recursos</b>	<b>0,00</b>	<b>22.537,18</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.206.756,99</b>	<b>1.324.414,11</b>

### C. Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	29,00	29,00	48.140,00	48.140,00
Personal con contrato de servicios	--	--	--	--
Personal voluntario	--	-	--	-

### D. Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	148	148
Personas jurídicas	--	--

### A. Identificación:

Denominación de la actividad	CENTRO DE DIA LAMASTELLE
Tipo de actividad*	Actividad propia
Identificación de la actividad por sectores	Servicio Laboral-Ocupacional y de Apoyo Personal y Social a Personas con Discapacidad Intelectual que precisan apoyos extensos y tienen reconocida la necesidad de ayuda a tercera persona, y a sus familias.
Lugar de desarrollo de la actividad	Avda. Rosalía de Castro nº 12 Oleiros-La Coruña

Descripción detallada de la actividad realizada.

Prestación de servicios de atención integral especializada a personas con discapacidad intelectual: Desarrollo de habilidades laborales, personales y sociales (atención psicológica, socio-familiar, logopedia, habilidades de destreza en el hogar, en la comunidad y básicas de la vida diaria) y de ocio e inclusión social. Los servicios sanitarios: medicina y fisioterapia, y los generales de restauración y transporte.
---

### B. Medios de financiación y recursos económicos empleados en la actividad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	0,00	0,00
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	113.937,00	119.161,27
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	0,00	
Subvenciones del sector público	675.285,95	764.222,80
Aportaciones privadas	0,00	9.074,26
Otros tipos de ingresos	0,00	3.429,61
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>	<b>789.222,95</b>	<b>895.887,94</b>

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	5.100,00	2.525,50
a) Ayudas monetarias	5.100,00	2.525,50
b) Ayudas no monetarias	0,00	
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	
Aprovisionamientos	53.125,00	67.242,13
Gastos de personal	548.837,26	593.582,08
Otros gastos de la actividad	126.627,50	127.090,76
Amortización del Inmovilizado	35.000,00	30.933,34
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	
Gastos financieros	700,00	445,30
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00
<b>Subtotal gastos</b>	<b>769.389,76</b>	<b>821.819,11</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	21.271,80
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
<b>Subtotal recursos</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>769.389,76</b>	<b>843.090,91</b>

### C. Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	20,00	20,00	33.300,00	33.300,00
Personal con contrato de servicios	--	--	--	--
Personal voluntario	--	-	-	-

### D. Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	61	72
Personas jurídicas	--	--

### A. Identificación:

Denominación de la actividad	CENTRO RICARDO BARO
Tipo de actividad*	Actividad propia
Identificación de la actividad por sectores	Servicio residencial de atención a Personas con Discapacidad Intelectual Grave.
Lugar de desarrollo de la actividad	Avda. Isaac Díaz Pardo nº 15 Oleiros-La Coruña

Descripción detallada de la actividad realizada.

Promover y gestionar apoyos y servicios personalizados que cubran las necesidades de atención integral y que contribuyan a mejorar la calidad de vida de las personas con discapacidad intelectual gravemente afectadas y la de sus familias. El alcance del servicio es residencial y atención especializada con trastornos asociados (Físicos, sensoriales y mentales) y con necesidades de apoyos extensos y generalizados.

### B. Medios de financiación y recursos económicos empleados en la actividad

<b>INGRESOS</b>		<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		0,00	0,00
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias		633.690,00	619.967,38
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles			
Subvenciones del sector público		1.984.386,07	1.989.658,34
Aportaciones privadas		2.500,00	19.193,50
Otros tipos de ingresos			
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>		<b>2.508.887,48</b>	<b>2.628.819,22</b>
<b>Gastos / Inversiones</b>	<b>Importe</b>		
	<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>	
Gastos por ayudas y otros	2.100,00	2.323,50	
a) Ayudas monetarias	2.100,00	2.323,50	
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno			
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación			
Aprovisionamientos	197.250,00	245.666,33	
Gastos de personal	2.133.769,80	2.131.679,57	
Otros gastos de la actividad	156.356,00	191.127,32	
Amortización del Inmovilizado	30.000,00	45.625,39	
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		663,68	
Gastos financieros	2.700,00	1.567,26	

Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>2.522.175,80</b>	<b>2.618.653,05</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		27.170,99
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal recursos</b>		<b>27.170,99</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.522.175,80</b>	<b>2.645.824,04</b>

### C. Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	98,00	98,00	162.680,00	162.680,00
Personal con contrato de servicios	--	--	--	--
Personal voluntario	0,00	0,00		

### D. Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	71	71
Personas jurídicas	--	--

### A. Identificación:

Denominación de la actividad	COLEGIO NTRA.SRA.DE LOURDES
Tipo de actividad*	Actividad propia
Identificación de la actividad por sectores	Proporcionar una educación integral a los alumnos con discapacidad intelectual en edad escolar desarrollando sus capacidades para mejorar la calidad de vida y la de sus familias
Lugar de desarrollo de la actividad	Pérez Lugín nº10 La Coruña

Descripción detallada de la actividad realizada.

Es un centro educativo privado concertado que tiene en funcionamiento 11 unidades escolares; y va dirigido a alumnos con necesidades educativas especiales asociadas a discapacidad intelectual.

## B. Medios de financiación y recursos económicos empleados en la actividad

<b>INGRESOS</b>	<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	0,00	0,00
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	46.636,00	49.274,90
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público	892.564,00	947.519,79
Aportaciones privadas		
Otros tipos de ingresos		350,00
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>	<b>939.200,00</b>	<b>997.144,69</b>
<b>Gastos / Inversiones</b>	<b>Importe</b>	
	<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>
Gastos por ayudas y otros	0,00	0,00
a) Ayudas monetarias	0,00	0,00
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
Aprovisionamientos	29.376,65	49.164,42
Gastos de personal	811.041,81	864.960,81
Otros gastos de la actividad	85.390,00	91.205,05
Amortización del Inmovilizado	15.980,00	16.722,60
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00
Gastos financieros	700,00	389,70
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00
<b>Subtotal gastos</b>	<b>942.488,46</b>	<b>1.022.442,56</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	1.140,00
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
<b>Subtotal recursos</b>	<b>0,00</b>	<b>1.140,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>942.488,46</b>	<b>1.023.582,56</b>

### C. Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	26,00	26,00	41.600,00	41.600,00
Personal con contrato de servicios	-	-	-	-
Personal voluntario	--	--	--	--

### D. Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	55	52
Personas jurídicas	--	--

### A. Identificación:

Denominación de la actividad	SECRETARIA GENERAL
Tipo de actividad*	Actividad propia
Identificación de la actividad por sectores	Prestar apoyos a los Centros y Servicios de Aspronaga en relación con la gestión y la misión común.
Lugar de desarrollo de la actividad	Pérez Lugín nº 10 La Coruña

Descripción detallada de la actividad realizada.

Promover las relaciones externas y mantener canales de comunicación interna entre los responsables y técnicos de los servicios, así como con las familias.

### B. Medios de financiación y recursos económicos empleados en la actividad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	8.950,00	8.953,44
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	71.217,00	71.953,07
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público		4.332,00
Aportaciones privadas	1.500,00	130.101,71
Otros tipos de ingresos		10.311,66
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>	<b>81.667,00</b>	<b>225.651,88</b>

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	9.000,00	9.000,00
a) Ayudas monetarias	9.000,00	9.000,00
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
Aprovisionamientos	50,00	71,58
Gastos de personal	38.040,73	32.876,24
Otros gastos de la actividad	27.746,04	49.302,21
Amortización del Inmovilizado	4.350,00	5.064,52
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	
Diferencias de cambio	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00
<b>Subtotal gastos</b>	<b>79.186,77</b>	<b>96.314,55</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	2.457,51
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
<b>Subtotal recursos</b>	<b>0,00</b>	<b>2.457,51</b>
<b>TOTAL</b>	<b>79.186,77</b>	<b>98.772,06</b>

### C. Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	9,00	9,00	16.200,00	16.200,00
Personal con contrato de servicios	0	0	--	--
Personal voluntario	--	--	--	--

### D. Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	1.000	1.000
Personas jurídicas	--	--

### A. Identificación:

Denominación de la actividad	SERVICIO DE RESIDENCIAS (ASPRONAGA- LA CASA DE LAMASTELLE y LA MARTIN POU)
Tipo de actividad*	Actividad propia
Identificación de la actividad por sectores	Actividad Residencial
Lugar de desarrollo de la actividad	Pla y Cancela 35 (2º y 3º) La Coruña y Avda. Isaac Díaz Pardo 13 Oleiros-La Coruña

Descripción detallada de la actividad realizada.

Facilitar a las personas con discapacidad intelectual un hogar en el que se les proporcione los apoyos necesarios que necesitan para alcanzar su autonomía y bienestar.

### B. Medios de financiación y recursos económicos empleados en la actividad

<b>INGRESOS</b>	<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	0,00	0,00
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	399.570,00	434.331,63
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	0,00	0,00
Subvenciones del sector público	611.392,72	645.005,95
Aportaciones privadas	0,00	14.831,90
Otros tipos de ingresos	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>	<b>1.010.962,72</b>	<b>1.094.169,48</b>
<b>Gastos / Inversiones</b>	<b>Importe</b>	
	<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>
Gastos por ayudas y otros		3.174,50
a) Ayudas monetarias		3.174,50
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
Aprovisionamientos	80.075,00	98.859,54
Gastos de personal	810.277,01	853.363,23
Otros gastos de la actividad	55.615,00	94.276,61
Amortización del Inmovilizado	97.710,00	96.449,97
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00
Gastos financieros	700,00	427,68
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00

Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00
<b>Subtotal gastos</b>	<b>1.044.377,01</b>	<b>1.146.551,53</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	1.840,48
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
<b>Subtotal recursos</b>	<b>0,00</b>	<b>1.840,48</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.044.377,01</b>	<b>1.148.392,01</b>

### C. Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	44,00	44,00	73.040,00	73.040,00
Personal con contrato de servicios	--	--	--	--
Personal voluntario	--	-	-	-

### D. Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	55	54
Personas jurídicas	--	--

### A. Identificación:

Denominación de la actividad	SERVICIO DE OCIO E INCLUSION SOCIAL
Tipo de actividad*	Actividad propia
Identificación de la actividad por sectores	Proporcionar un programa de ocio variado, interactivo y normalizado para el disfrute y desarrollo personal e inclusión social de las personas con discapacidad intelectual.
Lugar de desarrollo de la actividad	Pérez Lugín nº 10 La Coruña y en los lugares donde se desarrollen las actividades.

Descripción detallada de la actividad realizada.

Es un servicio en el que los participantes pueden encontrar un espacio en el que desarrollar sus experiencias en ocio y/o adquirir habilidades y desarrollar las capacidades necesarias para la utilización de los recursos en ocio que se ofertan desde el propio servicio o en el entorno.

## B. Medios de financiación y recursos económicos empleados en la actividad

<b>INGRESOS</b>	<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	0,00	0,00
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	23.100,00	47.722,47
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público	43.820,00	33.735,64
Aportaciones privadas	2.000,00	1.513,00
Otros tipos de ingresos		31,00
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>	<b>68.920,00</b>	<b>83.002,11</b>
<b>Gastos / Inversiones</b>	<b>Importe</b>	
	<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>
Gastos por ayudas y otros	0,00	237,90
a) Ayudas monetarias	0,00	0,00
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	237,90
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
Aprovisionamientos	1.250,00	842,31
Gastos de personal	41.922,61	40.403,04
Otros gastos de la actividad	29.435,00	41.285,17
Amortización del Inmovilizado	980,00	733,32
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00
<b>Subtotal gastos</b>	<b>73.587,61</b>	<b>83.501,74</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
<b>Subtotal recursos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>73.587,61</b>	<b>83.501,74</b>

### C. Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	3,00	3,00	4.980,00	4.980,00
Personal con contrato de servicios	--	--	--	--
Personal voluntario	-	-	--	--

### D. Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	145	145
Personas jurídicas	--	--

## II. Recursos económicos totales empleados por la entidad.

Gastos / Inversiones	Centro Ocupacional	Centro de Dia	Centro Ricardo Baro	Colegio Ntra.Sra. Lourdes	Secretaría General	Servicio Residencias	Servicio De Ocio	Total Actividades	No Imputados A Actividades	Total
Gastos por ayudas y otros	57.572,50	2.525,50	2.323,50	--	9.000,00	3.174,50	237,90	74.833,90	--	74.833,90
a) Ayudas monetarias	57.572,50	2.525,50	2.323,50	--	9.000,00	3.174,50	-	74.596,00	--	74.596,00
b) Ayudas no monetarias	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	--	--	--	--	--	--	237,90	237,90	--	237,90
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-	-	--	--	--	--	-	--	-
Aprovisionamientos	154.334,21	67.242,13	245.666,33	49.164,42	71,58	98.859,54	842,31	616.180,52	--	616.180,52
Gastos de personal	765.722,71	593.582,08	2.131.679,57	864.960,81	32.876,24	853.363,23	40.403,04	5.282.587,68	--	5.282.587,68
Otros gastos de la actividad	295.887,60	127.090,76	191.127,32	91.205,03	49.302,21	94.276,61	41.285,17	890.174,70	--	890.174,70
Amortización del Inmovilizado	22.135,04	30.933,34	45.625,39	16.722,60	5.064,52	96.449,97	733,32	217.664,18	--	217.664,18
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	4.958,75	-	663,68	--	-	--	--	5.622,43	--	5.622,43
Gastos financieros	1.266,12	445,30	1.567,26	389,70	-	427,68	--	4.096,06	--	4.096,06

Gastos / Inversiones	Centro Ocupacional	Centro de Día	Centro Ricardo Baro	Colegio Ntra.Sra. Lourdes	Secretaría General	Servicio Residencias	Servicio De Ocio	Total Actividades	No Imputados A Actividades	Total
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Diferencias de cambio	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Impuestos sobre beneficios	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Subtotal gastos</b>	<b>1.301.876,93</b>	<b>821.819,11</b>	<b>2.618.653,05</b>	<b>1.022.442,56</b>	<b>96.314,55</b>	<b>1.146.551,53</b>	<b>83.501,74</b>	<b>7.091.159,47</b>	--	<b>7.091.159,47</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	22.537,18	21.271,80	27.170,99	1.140,00	2.457,51	1.840,48		76.417,96	--	76.417,96
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Cancelación deuda no comercial	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Subtotal recursos</b>	<b>22.537,18</b>	<b>21.271,80</b>	<b>27.170,99</b>	<b>1.140,00</b>	<b>2.457,51</b>	<b>1.840,48</b>	<b>-</b>	<b>76.417,96</b>	<b>-</b>	<b>76.417,96</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.324.414,11</b>	<b>843.090,91</b>	<b>2.645.824,04</b>	<b>1.023.582,56</b>	<b>98.772,06</b>	<b>1.148.392,01</b>	<b>83.501,74</b>	<b>7.167.577,43</b>	<b>-</b>	<b>7.167.577,43</b>

### III. Convenios de colaboración con otras entidades.

Descripción	Ingresos	Gastos	No produce corriente de bienes y servicios
Xunta de Galicia (Consellería Trabajo en Benestar)	3.284.650,78	3.284.650,78	0,00
Xunta de Galicia (Consellería de Educación)	931.180,57	931.180,57	0,00
Xunta de Galicia (Servicio de Menores)	195.078,40	195.078,40	0,00
Xunta de Galicia (Plan Coopera)	172.678,24	172.678,24	0,00
Diputación de La Coruña	121.451,64	121.451,64	0,00
Xunta de Galicia-Voluntariado	1.477,46	1.477,46	0,00
Ayuntamiento de La Coruña	28.189,88	28.189,88	0,00
Xunta de Galicia-Convenio Nacional	232.180,93	232.180,93	0,00
Xunta de Galicia-Covid-19	11.958,00	11.958,00	0,00
Concello de Cambre	3.000,00	3.000,00	0,00

#### IV. DESVIACIONES ENTRE PLAN DE ACTUACION Y DATOS REALIZADOS

LÍNEAS DE ACTUACIÓN DIRIGIDAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL, FAMILIAS Y SOCIEDAD	SERVICIOS	PREVISTO	REALIZADO
		1. EDUCACIÓN INCLUSIVA E INTEGRAL.	CEEPR. NTRA. SRA. DE LOURDES
2. PROPORCIONAR VIVIENDA Y SATISFACER LOS DESEOS Y LAS NECESIDADES INTEGRALES DE LAS PCDI.	RESIDENCIA ESPECIALIZADA RICARDO BARÓ	2.522.175,00	2.618.653,05
	HOGAR RESIDENCIA ASPRONAGA	284.806,00	324.020,31
	RESIDENCIA LA CASA DE LAMASTELLE	340.865,00	386.492,27
	RESIDENCIA MARTÍN POU	418.703,00	436.038,95
3. OCUPACIÓN LABORAL Y REALIZACIÓN PERSONAL Y SOCIAL.	CENTRO OCUPACIONAL LAMASTELLE	1.206.757,00	1.301.876,93
	CENTRO DE DÍA LAMASTELLE	769.390,00	821.819,11
4. INTEGRACIÓN REAL Y EFECTIVA DE LAS PCDI EN LA SOCIEDAD.	SERVICIO DE OCIO ASPRONAGA	73.588,00	83.501,74
5. FORTALECER LA PARTICIACIÓN, EL ASOCIACIONISMO Y LA ACTUACIÓN RESPONSABLE DE ASPRONAGA.	SECRETARÍA GENERAL	79.187,00	96.314,55
	<b>TOTAL ASPRONAGA</b>	<b>6.637.959,00</b>	<b>7.091.159,47</b>



## **2. Recursos aplicados en el ejercicio**

Todos los gastos e inversiones realizadas en el ejercicio han contribuido al cumplimiento de los fines propios de la Asociación especificados en sus estatutos.

### **25.3 Gastos de administración**

Los gastos de administración más representativos de la Asociación se deben a los gastos del departamento de Dirección, Administración y RRHH que ascendieron a 264.167,82 euros en el ejercicio 2021 y 203.512,79 euros en el ejercicio 2020 sin contar en este caso con la Dirección.

## **----- NOTA 26 -----**

### **ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS.**

#### **26.1 Activos no corrientes mantenidos para la venta**

No es de aplicación por no existir en balance, puesto que la Asociación no tiene la intención firme de vender en el corto plazo ninguno de los activos que posee, ni cumplen ninguno de los requisitos establecidos en el Plan General de Contabilidad para que dichos activos sean clasificados como Activos no corrientes mantenidos para la venta al cierre del ejercicio actual, ni después del cierre del ejercicio, pero antes de la formulación.

#### **26.2 Operaciones interrumpidas**

Ni durante el ejercicio actual ni durante el ejercicio anterior la Asociación no ha procedido a la venta, ni tiene previsto enajenar dentro de los doce meses siguientes, ninguna de sus líneas de negocio o áreas geográficas significativas que puedan considerarse separadas del resto, ni posee ninguna entidad dependiente adquirida exclusivamente con la finalidad de venderla.

## **----- NOTA 27 -----**

### **HECHOS POSTERIORES AL CIERRE**

No se han producido hechos posteriores al cierre que muestren circunstancias que no existían al cierre del ejercicio y que sean de tal

importancia que afecten a la capacidad de evaluación de la entidad por parte de los usuarios de las cuentas anuales.

No se han producido hechos posteriores que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

No se han producido hechos posteriores con consecuencias financieras, de importancia relativa significativa, que se produzcan tras la fecha de cierre de balance y que no se reflejen en la cuenta de resultados o en el balance.

## ----- NOTA 28 ----- **OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

### **28.1 Operaciones con entidades relacionadas**

El detalle de operaciones realizadas con partes relacionadas durante los ejercicios 2021 y 2020 son los siguientes:

#### Ejercicio actual

<b>a) Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio actual</b>	<b>Otras empresas del grupo</b>	<b>Otras partes vinculadas</b>
Compras de activos corrientes	0,00	810,96
Prestación de servicios	8.233,00	6.842,31
Ingresos por arrendamientos	0,00	15.024,00
Recepción de servicios	21.409,96	0,00
Ayudas monetarias	9.000,00	0,00

#### Ejercicio anterior

<b>a) Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio actual</b>	<b>Otras empresas del grupo</b>	<b>Otras partes vinculadas</b>
Compras de activos corrientes	0,00	202,05
Prestación de servicios	8.233,00	5.842,22
Ingresos por arrendamientos	0,00	15.024,00
Recepción de servicios	21.410,95	0,00
Ayudas monetarias	9.000,00	0,00

A) En relación a la prestación de servicios relativos, la Asociación le facturó:

1º.- a la sociedad Hornos de Lamastelle, S.A. por arrendamiento de inmuebles un importe de 15.024,00 euros (mismo importe en el ejercicio anterior).



2º.- a la Fundación Tutelar ASPRONAGA un importe de 2.425,00 euros por servicios y gastos de administración y Servicios Sociales (mismo importe en el ejercicio anterior)

3º.- a la sociedad Servicios Lamastelle, S.L. un importe de 5.808,00 euros. (igual que en el ejercicio anterior), por servicios de administración.

4º.- a la sociedad Hornos de Lamastelle, S.A. por prestación de suministros (agua) 6.842,31 euros, (5.842,22 euros en el ejercicio anterior.)

B) En relación a la recepción de servicios:

1º.- la sociedad Hornos Lamastelle, S.A. le facturó un importe de 810,96 euros (202,05 euros en el ejercicio anterior) en concepto de compra de mercaderías,

2º.- la sociedad Servicios Lamastelle, S.L. le facturó un importe de 21.409,96 euros (21.410,95 euros en el ejercicio anterior) en concepto de gastos por servicios diversos.

3º.- la Fundación Tutelar ASPRONAGA recibió una ayuda monetaria de 9.000,00 euros por los servicios de asesoramiento sobre tutela a los socios de ASPRONAGA lo mismo que en el ejercicio anterior.

Ni durante el ejercicio actual ni en el ejercicio anterior se ha producido ninguna conclusión, modificación o extinción anticipada de ningún contrato entre la Asociación y ninguno de sus socios o administradores o persona que actúe por cuenta de ellos, correspondiente a operaciones ajenas al tráfico ordinario de la Asociación o que no se realicen en condiciones normales.

## 28.2 Saldos con partes vinculadas

### Ejercicio actual

<b>c) Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio actual</b>	<b>Otras empresas del grupo</b>	<b>Otras partes vinculadas</b>
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>17.114,53</b>	<b>6.842,31</b>
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	17.114,53	6.842,31
b) Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo	17.114,53	6.842,31
<b>C) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>195.351,00</b>
1. Deudas a largo plazo	0,00	195.351,00
e) Otros pasivos financieros	0,00	195.351,00
<b>D) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>15.024,00</b>
3. Deudas a corto plazo	0,00	0,00
4. Beneficiarios acreedores	0,00	00,00
5. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	8.668,36	15.024,00
b) Proveedores a corto plazo	8.668,36	0,00
e) Anticipos de clientes	0,00	15.024,00

### Ejercicio anterior

<b>c) Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio actual</b>	<b>Otras empresas del grupo</b>	<b>Otras partes vinculadas</b>
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>15.314,47</b>	<b>4.981,64</b>
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	15.314,47	4.981,64
b) Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo	15.314,47	4.981,64
<b>C) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>210.375,00</b>
1. Deudas a largo plazo	0,00	210.375,00
e) Otros pasivos financieros	0,00	210.375,00
<b>D) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>15.024,00</b>
2. Deudas a corto plazo	0,00	0,00
3. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	4.500,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo	10.648,14	0,00
e) Anticipos de clientes	0,00	15.024,00

### **28.3 Transacciones con los miembros del órgano de gobierno:**

No ha habido sueldos, dietas y remuneraciones de cualquier clase devengados en el curso del ejercicio por los miembros del órgano de gobierno, cualquiera que sea su causa. La única excepción es la del Secretario de la Junta, al cual, en el ejercicio representativo de su cargo, se le ha reintegrado el importe de los gastos generados (desplazamientos).

### **28.4 Anticipos y créditos concedidos a los miembros del órgano de gobierno:**

No ha habido anticipos y créditos concedidos al conjunto de miembros del órgano de administración.

### **28.5 Obligaciones en materia de pensiones y seguros de vida con los miembros del órgano de gobierno:**

No se ha contraído importe alguno en materia de pensiones y de seguros de vida respecto de los miembros, antiguos y actuales, del órgano de gobierno.

## **----- NOTA 29 -----**

## **GARANTIAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS**

### **1.- Garantías y avales comprometidos:**

A 31 de diciembre de 2021, existe una póliza de contraaval firmada con el Banco Santander por un importe de 250.000 euros, al igual que en el ejercicio anterior y otra de 100.000,00 euros para garantizar las remesas de recibos que se les pasa cada mes a los usuarios. También tenemos constituida una fianza por importe de 5.276,25 euros a favor de la Xunta de Galicia, por el contrato de la nueva residencia, llamada Martín Pou.

## **----- NOTA 30 -----**

## **OTRA INFORMACIÓN**

### **30.1 Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación:**

En la reunión de la Junta Rectora del 17 de noviembre del 2021, Alberto Vidal Arán, presenta su dimisión como miembro de dicha Junta, por razones de índole personal.

### 30.2 Autorizaciones otorgadas necesarias:

En el 2021 no se ha otorgado poderes a nadie, si cabe recordar que el 17 de abril de 2020 se otorgaron poderes al nuevo Gerente y cesó en los mismos el anterior, todo ello se realizó en la Notaría de Manuel Mariño Vila.

### 30.3 Personal:

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio 2021, detallado por categorías y sexo, es el siguiente:

Ejercicio Actual

#### PLANTILLA FIXA DE PROFESIONAIS DA ENTIDADE ASPRONAGA 2021

XESTIÓN E					
CATEGORIA PROFESIONAL	Nº	TITULACION ACADEMICA MINIMA REQUERIDA	XORNADA	SEX	
				H	N
Xerente	1	Titulado grado superior Abogado	Completa	1	
Técnica de Calidade	1	Titulada Grao Superior. Psicopedagoga	Completa		1
Xefe Administración	1	Bacharelato. Técnico Admón.	Completa	1	
Oficial Administrativa de 1ª	1	Certificado de Profesionalidade de Técnico en Actividades de Xestión Adm.	Completa		1
Oficial Administrativa de	1	Bacharelato. Mestra	Completa		1
Secretaria Dirección	1	Ciclo superior FP Secretariado	Completa		1
Técnica de RR.HH.	1	Diplomatura RR.LL. (requerida) e CC. Empresarias , Grao Superior en ADE	Completa		1
Técnica de RR.HH.	1	Diplomatura RR.LL.	Completa		1
Técnica de Comunicación	1	Licenciatura Comunicación Audiovisual	Completa		1
<b>Total profesionais Xestión e Administración</b>			<b>9</b>	<b>2</b>	<b>7</b>

SERVIZO DE					
CATEGORIA PROFESIONAL	Nº	TITULACION ACADEMICA MINIMA REQUERIDA	XORNADA	SEXO	
				H	M
Director ocio e Tempo Libre	1	Licenciatura INEF	Completa	1	
Coordinadora Servizo de Ocio	1	Diplomatura Educación Primaria	Completa		1
P.servizos domésticos, limpeza			1 Estudos primarios	Parcial	1
<b>Total profesionais do Servizo de Ocio</b>				<b>3</b>	<b>1 2</b>

SERVIZO MEDICO					
CATEGORIA PROFESIONAL	Nº	TITULACION ACADEMICA MINIMA	XORNADA	SEXO	
				H	M
Doutora.Titulado.Grao Superior	1	Licenciatura en Medicina	Completa		1
Enfermería.Titulado Grao Medio	1	Fisioterapeuta	Completa		1
Enfermería.Titulado Grao Medio	5	Enfermaría	Completa	2	3
Enfermería.Titulado Grao Medio	2	Enfermaría	Parcial		2
<b>Total profesionais do Servizo Médico</b>				<b>9</b>	<b>2 7</b>

<b>PERSONAL TECNICO. PIEG</b>					
<b>CATEGORIA PROFESIONAL</b>	<b>Nº</b>	<b>TITULACION ACADEMICA MINIMA</b>	<b>XORNADA</b>	<b>SEXO</b>	
				<b>H</b>	<b>M</b>
Psicóloga.Titulado. Grao Superior		Grao en Psicoloxía	Completa		1
Educadora social.Titulado Grao Medio	1	Grao Educación Social	Completa		1
Logopeda. Titulado Grao Medio	1	Grao en Logopedia	Completa		1
Terapeuta ocupacional. Titulado Grao Medio	3	Terapia Ocupacional	Completa		3
Persoal de coidados día	1	Atención sociosanitaria en institucións sociais	Completa	1	
Téc. Desenvolvemento social	1	Ciclo medio integración social	Completa		1
<b>Total profesionais PIEG</b>				<b>8</b>	<b>1 7</b>

<b>SERVIZO DE RESIDENCIAS</b>					
<b>CATEGORIA PROFESIONAL</b>	<b>Nº</b>	<b>TITULACION ACADEMICA MINIMA REQUERIDA</b>	<b>XORNADA</b>	<b>SEXO</b>	
				<b>H</b>	<b>M</b>
<b>Persoal Dirección</b>					
Directora	1	Licenciatura en Socioloxía	Completa		1
<b>Total profesionais de Dirección Servizo de Residencias</b>					<b>1</b>
<b>Atención Directa residencia La Casa de Lamastelle</b>					
Persoal de Coidados noite	4	Atención Sociosanitaria	Completa	1 1	3 3
Persoal de Coidados día	4	Atención sociosanitaria	Completa		4
<b>Atención Directa Fogar Residencia Aspronaga</b>					
Persoal de Coidados	3	Atención Sociosanitaria	Completa	1	2
Persoal de Coidados	3	Atención Sociosanitaria	Completa		3
<b>Atención Directa Residencia Martín Pou</b>					
Persoal de Coidados	7	Atención sociosanitaria	Completa		7
Persoal de Coidados	4	Atención sociosanitaria	Completa	2	2
Persoal de Coidados	3	Atención sociosanitaria	Parcial		3

<b>Total profesionais de Atención Directa do Servizo de Residencias</b>				<b>4</b>	<b>24</b>
<b>28</b>					
<b>Servizos Xerais La Casa de Lamastelle</b>					
Persoal Servizos Domésticos	3	Estudos primarios	Completo		3
	1	Estudos primarios	Parcial		1
<b>Servizos Xerais Residencia Marín Pou</b>					
Persoal Servizos	2	Estudos primarios	Completa		2
Persoal Servizos	2	Estudos primarios	Parcial		2
<b>Servizos Xerais Fogar Residencia Aspronaga</b>					
Persoal Servizos Domésticos	1	Estudos primarios.	Completo		1
	2	Estudos primarios (1 ciclo medio,	Completo		2
<b>Total profesiones de Servizos Xerais do Servizo de Residencias</b>					<b>11</b>

<b>CENTRO OCUPACIONAL/ CENTRO DE DIA LAMASTELLE</b>					
CATEGORIA PROFESIONAL	Nº	TITULACION ACADEMICA MINIMA REQUIRIDA	XORNADA	SEXO	
				H	M
<b>Persoal</b>					
Directora técnico	1	Licenciatura Psicoloxía	Completo		1
<b>Total profesionais Dirección CLL/CDD</b>				<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Persoal</b>					
Psicóloga. Titulado grao	1	Licenciatura Psicoloxía	Completo		1
Fisioterapeuta. Titulado grao medio	1	Fisioterapeuta	Completo		1
Traballadora social. Titulado grao medio	1	Diplomatura Traballo Social	Completo		1
Educadora social. Titulado grao medio	1	Diplomatura Educación Social	Completo		1
Monitora de deportes, ciclo superior	1	Monitora activ. Deportivas.	Completo		1
<b>Total profesionais Técnicos CLL/CDD</b>				<b>5</b>	<b>5</b>
<b>Atención Directa Centro Ocupacional e Centro de Día</b>					
Mestra de Taller	1	Atención	Completo		1
Encargadas Taller Activ. Varias	3	Atención	Completo		3
Axudante Taller	1	Atención	Completo		1
Axudante Taller	1	Bacharelato	Parcial	1	
Personal de coidados de Activ. Varias-taller	4	Atención Sociosanitaria	Completo		4

Encargadas Unidad Centro de Día	6	Atención Sociosanitaria	Completo		6
Persoas de Coidascentro de	3	Atención	Completo		3
Persoas de coidados (CDD-	3	Atención	Completo		3
<b>Total profesionais Atención Directa CLL/CDD</b>			<b>22</b>	<b>1</b>	<b>21</b>
<b>Outros</b>					
Conductor	1	CAP. Bacharelato	Parcial	1	
Conductor	1	CAP.Certificación	Completo	1	
<b>Total profesionais doutros servizos do CLL/CDD</b>			<b>2</b>	<b>2</b>	
<b>Servizos</b>					
Mantemento	2	Estudios Primarios	Completo	2	
	1	Estudios primarios...Atención Sociosanitaria	Parcial	1	
Limpeza	3	Estudios Primarios	Completo		3
	1	Estudios primarios	Parcial		1
Cociña	2	Manipulac.alimentos, estudos	Completo		2
	2	Manipulac. Alimentos,	Parcial		2
<b>Total profionais de Servizos Xerais CLL/CDD</b>			<b>11</b>	<b>3</b>	<b>8</b>

<b>CENTRO RESIDENCIAL RICARDO BARO</b>					
CATEGORIA PROFESIONAL	Nº	TITULACION ACADEMICA MINIMA REQUEIRIDA	XORNADA	SEXO	
				H	M
<b>Personal</b>					
Director técnico	1	Titulado grado superior. Licenciado en Psicología	Completo	1	

<b>Total profesionais de Dirección CRB</b>				<b>1</b>	
Terapeuta ocupacional, Titulado Grao Medio	1	Titulado grado medio, Terapeuta Ocupacional	Parcial		1
Trabajadora social, Titulado Grao Medio	1	Titulac grado medio en Traballo Social	Completa		1
<b>Total profesionais Técnicos CRB</b>			<b>2</b>		<b>2</b>

<b>Atención</b>					
Persoal de coidados turno día	26	Atención Sociosanitaria	Completa	3	23
Persoal de coidados	2	Atención Sociosanitaria	Completa		2
Persoal de coidados turno noite	8	Atención Sociosanitaria	Completa	3	5
Persoal de coidados	20	Atención Sociosanitaria	Completa	2	18
<b>Total profesionais Atención Directa</b>			<b>57</b>	<b>8</b>	<b>48</b>

<b>Servizos</b>					
Persoal de servizos, cociña	2	Manipulac. alimentosAcreditación	Completa		2
Cociñeiro	3	Manipulac. alimentosAcreditación	Parcial	2	1
P. Axudante cociña	2	Manipulac. alimentosAcreditación	Completa		2
P. Axudante cociña	2	Manipulac. alimentosAcreditación	Parcial		2
<b>Total Profesionais Cociña</b>				<b>9</b>	<b>2</b>
Lavandería, persoal de servizos	1	Estudios Primarios	Completa		1
Lavandería, persoal de servizos	2	Estudios Primarios	Parcial		2
<b>Total Profesionais Lavandería</b>				<b>3</b>	<b>3</b>
Limpeza, persoal de servizos	5	Estudios Primarios	Parcial		5
Limpeza/Lavandería, persoal de servizos	1	Estudios Primarios	Parcial	1	
Limpeza, persoal de servizos	3	Estudios Primarios	Completa	3	
<b>Total Profesionais Limpeza</b>				<b>9</b>	<b>4</b>
Mantenemento	1	Estudios Primarios	Completa	1	
Mantenemento	1	Estudios Primarios	Parcial	1	
<b>Total Profesionais Mantenemento</b>				<b>2</b>	<b>2</b>
<b>Total Profesionais Servizos Xerais</b>				<b>23</b>	<b>8</b>
					<b>15</b>

<b>ASOCIACION E COLEXIO NUESTRA SRA LOURDES</b>					
<b>CATEGORIA PROFESIONAL</b>	<b>Nº</b>	<b>TITULACION ACADEMICA MINIMA REQUEIRIDA</b>	<b>XORNADA</b>	<b>SEXO</b>	
				<b>H</b>	<b>M</b>
<b>Persoal</b>					
Orientador	1	Licenciado Psicoloxía	Completa	1	
Logopeda, Titulado Grao Medio	1	Titulada grado medio Logopedia	Completa		1
Traballadora social, Titulado Grao Medio	1	Titulada grado medio Traballo Social	Completa		1
<b>Total Profesionais Técnicos</b>				<b>1</b>	<b>2</b>
<b>Atención Directa</b>					
Mestre Axte Téc.	1	Mestre Educación	Completa	1	
Axte Téc. Educativo	4	Atención Sociosanitaria	Completa	2	2
<b>Total Profesionais Atención Directa</b>				<b>3</b>	<b>2</b>
<b>Transporte Escolar</b>					
Condutores	1	Atenc. Sociosanitaria	Parcial	1	
Acompañantes	1	Estudios primarios	Parcial		1
<b>Total profesionais Transporte Escolar</b>				<b>2</b>	<b>1</b>
<b>Persoal</b>					
Titulado Grao Medio, educación	11	Titulac. Grado medio Educación Especial	Completo	2	10
Titulado Grao Medio, educación	2	Titulac. grado medio, Educación Especial	Parcial		1
<b>Total Mestría en Educación Especial</b>				<b>2</b>	<b>11</b>
<b>Persoal Servizos Domésticos</b>					
Persoal cociña, persoal servizos	1	Manipulac alimentos, estudos primarios	Completo	1	
Limpeza	2	Estudios primarios	Parcial		2
<b>Total profesionais de Servizos Domésticos</b>				<b>3</b>	<b>2</b>

Ejercicio Anterior

<b>PLANTILLA FIXA DE TRABALLADORES DA ENTIDADE ASPRONAGA 2020</b>					
<b>XESTIÓN E ADMINISTRACIÓN</b>					
<b>CATEGORIA PROFESIONAL</b>	<b>Nº</b>	<b>TITULACION ACADEMICA</b>	<b>XORNADA</b>	<b>SEXO</b>	
				<b>H</b>	<b>M</b>
Xerente	1	Avogado	Completa	1	
Técnico de Calidade	1	Titulado Grao Superior. Psicopedagoga	Completa		1
Dirección de Administración	1	Bacharelato. Técnico Admón.	Completa	1	
Xefe Admón. de 2ª	1	Certificado de Profesionalidade de Técnico en Actividades de Xestión Administrativa	Completa		1
Oficial Administrativo de 1ª	1	Mestra Educación Básica	Completa		1
Secretaria Dirección	1	Ciclo superior FP Secretariado	Completa		1
Técnico de RR.HH.	1	Diplomatura RR.LL. e CC.Empresarias , Grao Superior en ADE	Completa		1
Técnico de RR.HH.	1	Diplomatura RR.LL.	Completa		1
Técnico de Comunicación	1	Licenciatura Comunicación Audiovisual	Completa		1
<b>Total traballadores Xestión e Administración</b>			<b>9</b>	<b>2</b>	<b>7</b>

<b>SERVIZO DE OCIO</b>					
<b>CATEGORIA PROFESIONAL</b>	<b>Nº</b>	<b>TITULACION ACADEMICA</b>	<b>XORNADA</b>	<b>SEXO</b>	
				<b>H</b>	<b>M</b>
Director ocio e Tempo Libre	1	Licenciatura INEF	Completa	1	
Coordinadora Servizo de Ocio	1	Diplomatura Educación Primaria	Completa		1
<b>Total traballadores do Servizo de Ocio</b>			<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

<b>SERVIZO MEDICO</b>					
<b>CATEGORIA PROFESIONAL</b>	<b>Nº</b>	<b>TITULACION ACADEMICA</b>	<b>XORNADA</b>	<b>SEXO</b>	
				<b>H</b>	<b>M</b>
Titulado Grao Superior	1	Licenciatura en Medicina	Completa		1
Titulado Grao Medio	1	Fisioterapeuta	Completa		1
Titulado Grao Medio	5	Enfermaría	Completa	2	3
Titulado Grao Medio	2	Enfermaría	Parcial		2
<b>Total traballadores do Servizo Médico</b>			<b>9</b>	<b>2</b>	<b>7</b>

<b>PERSONAL TECNICO. PIEG</b>					
<b>CATEGORIA PROFESIONAL</b>	<b>Nº</b>	<b>TITULACION ACADEMICA</b>	<b>XORNADA</b>	<b>SEXO</b>	
				<b>H</b>	<b>M</b>
Titulado Grao Superior	2	Grao en Psicoloxía	Completa	1	1
Titulado Grao Medio	1	Grao Educación Social	Completa		1
Titulado Grao Medio	1	Grao en Logopeda	Completa		1
Titulado Grao Medio	3	Terapia Ocupacional	Completa	1	2
Coidador	1	Atención sociosanitaria en institucións sociais	Completa	1	
Téc. Desenvolvemento social	1	Ciclo medio integración social	Completa		1
<b>Total traballadores PIEG</b>				<b>9</b>	<b>3</b>
<b>SERVIZO DE RESIDENCIAS</b>					
<b>CATEGORIA PROFESIONAL</b>	<b>Nº</b>	<b>TITULACION ACADEMICA</b>	<b>XORNADA</b>	<b>SEXO</b>	
				<b>H</b>	<b>M</b>
<b>Personal Dirección</b>					
Directora	1	Licenciatura en Socioloxía	Completa		1
<b>Total traballadores Dirección Servizo de Residencias</b>				<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Atención Directa residencia La Casa de Lamastelle</b>					
Coidadores noite	4	Atención Sociosanitaria	Completa		4
Coidador día	2	Atención sociosanitaria	Completa		2
<b>Atención Directa Fogar Residencia Aspronaga</b>					
Coidadores noite	4	Atención Sociosanitaria	Completa	1	3
Coidador día	2	Atención Sociosanitaria	Completa		2
<b>Atención Directa Residencia Marín Pou</b>					
Coidadores día	3	Atención sociosanitaria	Completa		3
Coidadores noite	2	Atención sociosanitaria	Completa		2
Coidadores noite	2	Atención sociosanitaria	Completa	2	
Coidadores día	5	Atención sociosanitaria	Parcial		5
<b>Total traballadores de Atención Directa do Servizo de Residencias</b>				<b>24</b>	<b>3</b>
<b>Servizos Xerais La Casa de Lamastelle</b>					
Personal Servizos Domésticos	3	Estudios primarios	Completo		3
	1	Estudios primarios	Parcial		1
<b>Servizos Xerais Residencia Marín Pou</b>					
Personal Servizos Domésticos	2	Estudios primarios	Completa		2
Personal Servizos Domésticos	2	Estudios primarios	Parcial		2
<b>Servizos Xerais Fogar Residencia Aspronaga</b>					
Personal Servizos Domésticos	1	Atención Sociosanitaria	Completo		1
	2	Ciclo medio FP Enfermería	Parcial		2
<b>Total traballadores de Servizos Xerais do Servizo de Residencias</b>				<b>11</b>	<b>11</b>

<b>CENTRO OCUPACIONAL/ CENTRO DE DIA LAMASTELLE</b>					
<b>CATEGORIA PROFESIONAL</b>	<b>Nº</b>	<b>TITULACION ACADEMICA</b>	<b>XORNADA</b>	<b>SEXO</b>	
				<b>H</b>	<b>M</b>
<b>Persoal Dirección</b>					
Director técnico	1	Licenciatura Psicoloxía	Completo		1
<b>Total traballadores Dirección CLL/CDD</b>			<b>1</b>		<b>1</b>
<b>Persoal Técnico</b>					
Titulado grao superior	1	Licenciatura Psicoloxía	Completo		1
Titulado grao medio	1	Fisioterapeuta	Completo		1
Titulado grao medio	1	Diplomatura Traballo Social	Completo		1
Titulado grao medio	1	Diplomatura Educación Social	Completo		1
Titulado ciclo medio	1	Monitora activ. Deportivas.	Completo		1
<b>Total traballadores Técnicos CLL/CDD</b>			<b>5</b>		<b>5</b>
<b>Atención Directa Centro Ocupacional e Centro de Día</b>					
Maestra de Taller	1	Atención Sociosanitaria	Completo		1
Encargadas Taller Activ. Varias	3	Atención Sociosanitaria	Completo		3
Axudante Taller	1	Atención Sociosanitaria	Completo		1
Axudante Taller	1	Bacharelato	Parcial	1	
Coidadores Activ. Varias-taller	4	Atención Sociosanitaria	Completo		4
Encargadas Unidad Centro de Día	6	Atención Sociosanitaria	Completo		6
Coidadores centro de día	3	Atención Sociosanitaria	Completo		3
Coidadores (CDD-RMP)	3	Atención Sociosanitaria	Completo		3
<b>Total traballadores Atención Directa CLL/CDD</b>			<b>22</b>	<b>1</b>	<b>21</b>
<b>Outros servizos</b>					
Conductor	1	Bacharelato	Parcial	1	
Conductor	1	Certificación Transporte	Completo	1	
<b>Total traballadores doutros servizos do CLL/CDD</b>			<b>2</b>	<b>2</b>	
<b>Servizos Xerais</b>					
Mantemento	2	Estudos Primarios	Completo	2	
	1	Atención Sociosanitaria	Parcial	1	
Limpeza	2	Estudos Primarios	Completo		2
	1	Licenciada Periodismo	Completo		1
	1	Estudos primarios	Parcial		1
Cociña	2	Acreditación Cociña	Completo		2
	1	Estudios primarios	Parcial		1
	1	Acreditación Cociña	Parcial		1
<b>Total traballadores de Servizos Xerais CLL/CDD</b>			<b>11</b>	<b>3</b>	<b>8</b>

CENTRO RESIDENCIAL RICARDO BARO					
CATEGORIA PROFESIONAL	Nº	TITULACION ACADEMICA	XORNADA	SEXO	
				H	M
<b>Persoal Dirección</b>					
Director técnico	1	Licenciado en Psicoloxía	Completo	1	
<b>Total traballadores Dirección CRB</b>			<b>1</b>	<b>1</b>	
Titulado Grao Medio	1	Terapeuta Ocupacional	Parcial		1
Titulado Grao Medio	1	Diplomado en Traballo Social	Completa		1
<b>Total traballadores Técnicos CRB</b>			<b>2</b>		<b>2</b>
<b>Atención Directa</b>					
Coidadores	33	Atención Sociosanitaria	Completa	5	28
Coidador Servizo menores	2	Atención Sociosanitaria	Completa		2
Coidadores	22	Atención Sociosanitaria	Parcial	4	18
<b>Total traballadores Atención Directa</b>			<b>57</b>	<b>9</b>	<b>48</b>
<b>Servizos xerais</b>					
Cociñeiro	2	Acreditación Cociña	Completa		2
Cociñeiro	3	Acreditación Cociña	Parcial	1	2
Axudante cociña	2	Acreditación Cociña	Completa		2
Axudante cociña	2	Acreditación Cociña	Parcial		2
<b>Total Persoal Cociña</b>			<b>9</b>	<b>1</b>	<b>8</b>
Lavandería	1	Estudios Primarios	Completa		1
Lavandería	2	Estudios Primarios	Parcial		2
<b>Total Persoal Lavandería</b>			<b>3</b>		<b>3</b>
Limpeza	5	Estudios Primarios	Parcial		5
Limpeza/Lavandería	1	Estudios Primarios	Parcial	1	
Limpeza	3	Estudios Primarios	Completa	3	
<b>Total Persoal Limpeza</b>			<b>9</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Mantemento	1	Estudios Primarios	Completo	1	
Mantemento	1	Estudios Primarios	Parcial	1	
<b>Total Persoal Mantemento</b>			<b>2</b>	<b>2</b>	
<b>Total Traballadores Servizos Xerais</b>			<b>23</b>	<b>6</b>	<b>17</b>

ASOCIACION E COLEXIO NUESTRA SRA LOURDES					
CATEGORIA PROFESIONAL	Nº	TITULACION ACADEMICA	XORNADA	SEXO	
				H	M
<b>Persoal Técnico</b>					
Orientador	1	Licenciado Psicoloxía	Completa	1	
Titulado Grao Medio	1	Diplomado en Logopedia	Completa		1
Titulado Grao Medio	1	Diplomado Traballo Social	Completa		1
<b>Total Persoal Técnico</b>			<b>3</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>Persoal Atención Directa</b>					
Mestre Axte Téc. Educativo	1	Mestre Educación Especial	Completa	1	
Axte Téc. Educativo	4	Atención Sociosanitaria	Completa	2	2
<b>Total traballo Atención Directa</b>			<b>5</b>	<b>3</b>	<b>2</b>

<b>Persoal Transporte Escolar</b>					
Condutores	1	Atenc. Sociosanitaria	Parcial	1	
Acompañantes transporte	1	Estudos primarios	Parcial		1
<b>Total traballadores Transporte Escolar</b>				<b>2</b>	<b>1 1</b>
<b>Persoal Docente</b>					
Titulado Grao Medio	11	Mestre Educación Especial	Completo	2	9
Titulado Grao Medio	2	Mestre Educación Especial	Parcial		2
<b>Total Mestres Educación Especial</b>				<b>2</b>	<b>11</b>
<b>Persoal Servizos Domésticos</b>					
Limpeza	3	Estudos primarios	Parcial		3
<b>Total persoal Servizos Domésticos</b>				<b>3</b>	<b>3</b>
<b>TOTAL PLANTILLA FIXA</b>				<b>215</b>	
Homes				40	
Mulleres				175	

### 30.4 Honorarios de auditoría:

Durante el ejercicio actual y el ejercicio anterior, los honorarios relativos a los servicios de auditoría de cuentas y a otros servicios prestados por el auditor de la Asociación, Auditores Consultores y Expertos Independientes, S.L.P., o por una empresa del mismo grupo o vinculada con el auditor han sido los siguientes:

	<b>Ejercicio actual</b>	<b>Ejercicio anterior</b>
Honorarios por auditoría de cuentas	2.770,00	2.770,00
Honorarios cargados por otros servicios de verificación	0,00	0,00
Honorarios cargados por servicios de asesoramiento fiscal	0,00	0,00
Otros honorarios por servicios prestados	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>2.770,00</b>	<b>2.770,00</b>

Se puede afirmar, que la cantidad reseñada no representa más del 10% de la cifra total del negocio del auditor y su organización.

### 30.5 Acuerdos fuera de balance:

La Asociación no tiene acuerdos significativos que no figuren en balance, sobre los que no se haya incorporado información en otra nota de la memoria y que pudieran tener un impacto en la posición financiera de la entidad.

### 30.6 Grado de cumplimiento del Código de Conducta:

La Entidad no ha realizado a lo largo del 2021 inversiones financieras.

### 30.7 Operaciones con garantías:

Los activos de la Asociación no están afectos a ningún tipo de garantía y las disponibilidades líquidas no tienen limitaciones de disponibilidad, salvo lo comentado en la nota 9 de la presente memoria

### 30.8 Plazo de pago a proveedores:

Para el período medio de pago a proveedores, la fundación no tiene dentro de sus sistemas de control la posibilidad de realizar el cálculo en base a las indicaciones del ICAC por lo que a la hora de analizar el resultado obtenido por parte de terceros se debe tener en cuenta que la fórmula aplicada ha sido la de dividir el saldo medio correspondiente a los acreedores comerciales entre las compras netas y el gasto por servicios exteriores.

Teniendo en cuenta lo comentado en el párrafo anterior, la información en relación con el período medio de pago a proveedores en operaciones comerciales es la siguiente:

	<b>Ejercicio actual</b>	<b>Ejercicio anterior</b>
	<b>Días</b>	<b>Días</b>
Periodo Medio de Pago a Proveedores	39,94	56,15

### 30.9 Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero:

No es de aplicación por la actividad que desarrolla la Asociación.

## ----- NOTA 31 -----

### INFORMACIÓN SEGMENTADA

La distribución de los ingresos correspondiente a los ejercicios actual y anterior, distribuida por categorías de actividades y por mercados geográficos, es la siguiente:

#### Ejercicio actual

<b>Descripción de la actividad</b>	<b>Cifra de negocios</b>
	<b>Ejercicio actual</b>
Ventas	68.482,03
Prestación de servicios	29.983,00
Aportaciones de usuarios	1.431.098,27
Cuotas de usuarios y afiliados	64.999,67
Ingresos de Patrocinadores y Colaboradores	0,00
Subvenciones afectas actividad propia	5.517.443,43
Donativos y Legados	87.229,14
Subvenciones a la explotación	15.256,00
Ingresos por arrendamientos	15.024,00
Ingresos Participaciones Instrum. Patrimonio	201,61
Ingresos Excepcionales	18.133,50
Beneficio Proced. Inmovilizado Material	9.112,53
<b>Total</b>	<b>7.256.963,18</b>

**Cifra de negocios**

<b>Descripción del mercado geográfico</b>	<b>Ejercicio actual</b>
<b>Nacional, total:</b>	<b>7.256.963,18</b>
Comunidad autónoma de Galicia	7.256.963,18
<b>Resto Unión Europea, total:</b>	
<b>Resto del mundo, total:</b>	
<b>Total</b>	<b>7.256.963,18</b>

Ejercicio anterior

**Cifra de negocios**

<b>Descripción de la actividad</b>	<b>Ejercicio anterior</b>
ventas	20.288,17
Prestación de servicios	44.440,71
Aportaciones de usuarios	1.210.559,89
Cuotas de usuarios y afiliados	64.656,49
Ingresos de Patrocinadores y Colaboradores	3.784,64
Subvenciones afectas actividad propia	5.148.946,28
Donativos y Legados	9.256,64
Subvenciones a la explotación	10.221,00
Ingresos por arrendamientos	15.024,00
Ingresos Participaciones Instrum. Patrimonio	
Ingresos Excepcionales	3.731,17
<b>Total</b>	<b>6.530.908,99</b>

**Cifra de negocios**

<b>Descripción del mercado geográfico</b>	<b>Ejercicio anterior</b>
<b>Nacional, total:</b>	<b>6.530.908,99</b>
Comunidad autónoma de Galicia	6.530.908,99
<b>Resto Unión Europea, total:</b>	
<b>Resto del mundo, total:</b>	
<b>Total</b>	<b>6.530.908,99</b>

----- **NOTA 32** -----

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL</b>	<b>31-dic.-21</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>31-dic.-21</b>	<b>31-dic.-20</b>
Resultado del ejercicio antes de impuestos.	165.803,71	55.682,22
Ajustes del resultado.	16.627,68	98.636,74
a) Amortización del inmovilizado (+).	217.664,18	217.982,55
c) Variación de provisiones (+/-).	47.083,38	0,00
d) Imputación de subvenciones (-)	-235.607,53	-121.663,25
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).	-3.490,10	83,31
g) Ingresos financieros (-).	-201,61	0,00
h) Gastos financieros (+).	4.096,06	2.234,13
k) Otros ingresos y gastos (-/+).	-12.916,70	0,00
Cambios en el capital corriente.	-1.571,66	-84.271,92
a) Existencias (+/-).	2.291,21	944,22
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	-47.031,19	-48.039,65
c) Otros activos corrientes (+/-).	-18.131,98	6.034,30
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	-21.675,38	-72.117,64
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	11.058,03	-86.626,14
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).	71.917,65	115.532,99
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	-3.894,45	-2.234,13
a) Pagos de intereses (-).	-4.096,06	-2.234,13
b) Cobros de dividendos (+).	201,61	0,00
Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	176.965,28	67.812,91
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Pagos por inversiones (-).	-114.176,23	-38.403,96
b) Inmovilizado intangible.	-2.457,51	-39.203,96
c) Inmovilizado material.	-80.831,25	0,00
d) Inversiones inmobiliarias.	-30.887,47	0,00
e) Otros activos financieros.	0,00	800,00
Cobros por desinversiones (+).	178.936,20	-83,31
c) Inmovilizado material.	10.500,00	-83,31
d) Inversiones inmobiliarias.	168.436,20	0,00
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	64.759,97	-38.487,27
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	37.197,40	2.279,59
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).	37.197,40	2.279,59
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	-17.269,78	-8.823,83
a) Emisión	0,00	8.940,00
2. Deudas con entidades de crédito (+).	0,00	8.940,00
b) Devolución y amortización de	-17.269,78	-17.763,83
2. Deudas con entidades de crédito (-).	-17.269,78	-2.739,83
5. Otras deudas (-).	0,00	-15.024,00
Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	19.927,62	-6.544,24
<b>Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>		
<b>AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/- D)</b>	261.652,87	22.781,40
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	175.800,38	153.018,60
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	437.453,25	175.800,00

----- **NOTA 33** -----

## INVENTARIO

A continuación, se detallan los elementos patrimoniales integrantes del balance de la entidad más significativos del ejercicio actual:

Descripción del elemento	Valor contable	Deterioro y Amortizaciones
PROPIEDAD INDUSTRIAL	1.560,63	510,88
PELICULA (PROYECTO MASCARAS)	5.500,00	1.650,00
APLICACIONES INFORMATICAS (C.	21.106,32	20.407,42
APLICACIONES INFORMATICAS (CR	5.668,89	5.532,14
APLICACIONES INFORMATICAS ASO	9.317,00	9.136,64
TERRENOS Y SOLARES SIN EDIFIC	153.726,99	0,00
EDIFICIOS Y OTRAS CONSTR. (C.	1.589.788,38	39.858,04
CARRETERAS Y VIALES (C.LABORA	58.659,40	58.659,40
RESIDENCIA DE PERSONAS MAYORE	3.248,00	0,00
EDIFICIOS Y OTRAS CONST.(CRB)	1.188.769,92	103.062,92
EDIFICIOS Y OTRAS CONST.(S.GR	63.217,30	12.846,98
EDIFICIOS Y OTRAS CONST.(PLA	310.481,80	13.184,21
EDIFICIOS Y OTRAS CONST.(COLE	390.643,26	46.515,77
EDIFICIOS Y OTRAS CONST.(LA C	334.543,80	0,00
CARRETERAS Y VIALES (CRB)	17.688,66	17.688,66
PISCINA CENTRO RICARDO BARO	151.547,88	47.321,68
CENTRO DE DIA LAMASTELLE	686.089,32	230.488,46
OBRAS ACREDITACION CENTROS	89.137,52	61.338,55
RESIDENCIA DE MAYORES F.A.O.	1.938.169,19	40.431,03
INSTALACIONES C.LABORAL	74.710,15	60.428,62
EQUIPO TELEFONICO	473,96	473,96
INSTALACIONES CRB	134.587,59	62.668,52
INSTALACIONES COLEGIO	27.103,24	27.103,24
INSTALACIONES LA CASA	27.479,89	11.701,62
EQUIPO TELEFONICO	2.040,79	2.112,13
INSTALACIONES PLA Y CANCELA	800,40	800,40
INSTALACIONES SECRETARIA GRAL	800,40	800,40

<b>Descripción del elemento</b>	<b>Valor contable</b>	<b>Deterioro y Amortizaciones</b>
INSTALACIONES RESIDENCIA FAO	270.191,56	40.528,73
MAQUINARIA/C.LABORAL	152.542,21	128.469,17
MOBILIARIO DE COCINA/C.LABORA	29.341,93	22.623,27
MAQUINARIA/CRB	20.441,73	17.123,02
MAQUINARIA LIMPIEZA/C.LABORAL	7.377,96	4.311,32
MOBILIARIO SANITARIO/CRB	25.241,12	19.747,25
MOBILIARIO COCINA/CRB	18.986,46	16.810,43
MOBILIARIO COCINA/PLA Y CANCE	5.610,00	5.614,66
OTRO MOBILIARIO	2.502,51	2.502,51
MAQUINARIA/LA CASA	5.972,73	3.473,00
MAQUINARIA LIMPIEZA/CRB	10.567,22	7.272,21
MAQUINARIA LIMPIEZA/S.GRAL.	97,57	97,57
MAQUINARIA /PLA Y CANCELA	708,90	707,85
MOBILIARIO SANITARIO/LA CASA	599,70	599,70
OTRO MOBILIARIO	16.430,09	16.384,58
OTRO MOBILIARIO	694,07	694,07
OTRO MOBILIARIO	101,90	101,90
MAQUINARIA (COCINA) C.LABORAL	2.724,48	2.107,38
MAQUINARIA (COCINA) COLEGIO	4.462,24	2.807,36
MAQUINARIA RESIDENCIA FAO	14.525,97	2.178,90
MAQUINARIA LAVANDERIA (CRB)	16.445,35	2.466,80
	647,28	134,85
UTILES Y HERRAMIENTAS/C.LABOR	16.858,12	16.858,12
UTILES COCINA/CL	2.238,42	2.241,29
MENAJE/CRB	4.117,12	4.117,12
UTILES Y HERRAMIENTAS/CRB	1.088,27	1.088,27
UTILES Y HERRAMIENTAS/LA CASA	322,88	322,88
MENAJE/LA CASA	9.310,78	9.310,78
UTILES (ENFERMERIA) CRB	1.169,37	1.078,50
UTILES ASEO E HIGIENE COLEGIO	1.691,58	4.140,56
MENAJE Y ROPA HABITACION RESI	12.244,92	1.422,49
MOBILIARIO OFICINA/CRB	5.523,08	4.136,01
MOBILIARIO OFICINA/C.LABORAL	16.612,13	14.682,18
MOBILIARIO COCINA/COLEGIO	2.498,30	2.996,00

<b>Descripción del elemento</b>	<b>Valor contable</b>	<b>Deterioro y Amortizaciones</b>
MOBILIARIO DE TALLERES	40.362,16	37.306,47
MOBILIARIO SECRETARIA GENERAL	8.626,96	4.985,85
MOBILIARIO CRB	21.055,29	9.539,37
MOBILIARIO RESIDENCIA LAMASTELLE	43.405,95	34.827,80
MOBILIARIO COLEGIO	14.375,54	9.791,47
MOBILIARIO RESIDENCIA PLA Y C	16.688,28	6.964,05
MOBILIARIO AULA HOGAR COLEGIO	366,95	366,95
MOBILIARIO LAVANDERIA/LA CASA	2.265,19	2.264,80
MOBILIARIO CRB (EQUIPAMIENTO)	2.227,29	2.227,29
MOBILIARIO CENTRO DE DIA	3.881,17	1.743,37
MOBILIARIO DE OCIO	330,00	330,00
MOBILIARIO LAVANDERIA (CRB)	4.913,70	2.105,14
MOBILIARIO CENTRO DE DIA F.A.O.	48.775,41	44.328,27
MOBILIARIO CRB	2.176,79	326,52
MOBILIARIO RESIDENCIA MARTIN	136,73	5,13
EQUIPOS INFORMATICOS/C.LABORA	88.983,82	82.304,84
EQUIPOS INFORMATICOS/CRB	22.752,95	21.117,86
EQUIPOS INFORMATICOS/S.GRAL.	6.191,57	5.701,59
EQUIPOS INFORMATICOS/COLEGIO	22.275,87	8.834,26
EQUIPOS INFORMATICOS/LA CASA	3.016,81	2.562,47
EQUIPOS INFORMATICOS CLUB	4.099,28	3.512,34
EQUIPOS INFORMATICOS (PLA Y C	1.284,90	1.286,72
EQUIPOS INFORMATICOS (BBVA)	5.479,42	5.479,42
EQUIPOS INFORMATICOS RESIDENCIA POU	834,90	482,16
ELEMENTOS TRANSPORTE/C.LABORA	63.437,85	57.237,84
ELEMENTOS TRANSPORTE/CRB	30.599,13	30.599,13
ELEMENTOS TRANSPORTE/LA CASA	5.621,00	5.621,00
ELEMENTOS DE TRANSPORTE/COLEG	18.175,69	9.635,56
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL/C.	3.837,90	3.837,90
BIBLIOTECA/S.GRAL.	3.669,88	3.669,88

Descripción del elemento	Valor contable	Deterioro y Amortizaciones
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL/CR	13.124,61	13.124,61
OTRO INMOV.MATERIAL/COLEGIO	331,58	331,58
EQUIPAMIENTOS DEPORTIVOS/S.GR	1.323,62	1.323,62
VESTUARIO-ASOCIACION-OCIO	461,88	461,88
EQUIPAMIENTO MUSICAL OCIO	1.606,65	1.606,65
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL/PL	2.895,93	2.895,93
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL/LA	10.665,17	9.084,17
OTR INMOV.MATERIA (ALCOA-INDI	6.315,50	6.315,50
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL OCIO	1.069,25	120,30
EDIFICIOS Y OTRAS CONSTR. (C.	121.411,16	95.196,40
AMPLIACION DEL CRB	37.752,00	0,00
BAÑOS SALAS AMARILLA CHICOS/CHICAS	6.582,40	301,26
<b>CUBIERTA SALA MENORES</b>	5.091,68	0,00
<b>TRACTOR CORTACESPEZ STILL</b>	4.750,00	752,08
<b>20-MOTORES SILLAS DE RUEDAS</b>	21.271,80	4.874,79
<b>1-SECADORA CRB</b>	6.772,13	620,78
<b>TOTAL</b>	<b>8.828.022,37</b>	<b>1.769.877,38</b>

A continuación se detallan los elementos patrimoniales integrantes del balance de la entidad más significativos del ejercicio anterior:

Descripción del elemento	Valor contable	Deterioro y Amortizaciones
PROPIEDAD INDUSTRIAL	1.560,63	510,88
PELICULA (PROYECTO MASCARAS)	5.500,00	1.650,00
APLICACIONES INFORMATICAS (C.	21.106,32	20.407,42
APLICACIONES INFORMATICAS (CR	5.668,89	5.532,14
APLICACIONES INFORMATICAS ASO	9.317,00	9.136,64
TERRENOS Y SOLARES SIN EDIFIC	153.726,99	0,00
EDIFICIOS Y OTRAS CONSTR. (C.	1.589.788,38	39.858,04
CARRETERAS Y VIALES (C.LABORA	58.659,40	58.659,40
RESIDENCIA DE PERSONAS MAYORE	3.248,00	0,00
EDIFICIOS Y OTRAS CONST.(CRB)	1.188.769,92	103.062,92

<b>Descripción del elemento</b>	<b>Valor contable</b>	<b>Deterioro y Amortizaciones</b>
EDIFICIOS Y OTRAS CONST.(S.GR	63.217,30	12.846,98
EDIFICIOS Y OTRAS CONST.(PLA	310.481,80	13.184,21
EDIFICIOS Y OTRAS CONST.(COLE	390.643,26	46.515,77
EDIFICIOS Y OTRAS CONST.(LA C	334.543,80	0,00
CARRETERAS Y VIALES (CRB)	17.688,66	17.688,66
PISCINA CENTRO RICARDO BARO	151.547,88	47.321,68
CENTRO DE DIA LAMASTELLE	686.089,32	230.488,46
OBRAS ACREDITACION CENTROS	89.137,52	61.338,55
RESIDENCIA DE MAYORES F.A.O.	1.938.169,19	40.431,03
INSTALACIONES C.LABORAL	74.710,15	60.428,62
EQUIPO TELEFONICO	473,96	473,96
INSTALACIONES CRB	134.587,59	62.668,52
INSTALACIONES COLEGIO	27.103,24	27.103,24
INSTALACIONES LA CASA	27.479,89	11.701,62
EQUIPO TELEFONICO	2.040,79	2.112,13
INSTALACIONES PLA Y CANCELA	800,40	800,40
INSTALACIONES SECRETARIA GRAL	800,40	800,40
INSTALACIONES RESIDENCIA FAO	270.191,56	40.528,73
MAQUINARIA/C.LABORAL	152.542,21	128.469,17
MOBILIARIO DE COCINA/C.LABORA	29.341,93	22.623,27
MAQUINARIA/CRB	20.441,73	17.123,02
MAQUINARIA LIMPIEZA/C.LABORAL	7.377,96	4.311,32
MOBILIARIO SANITARIO/CRB	25.241,12	19.747,25
MOBILIARIO COCINA/CRB	18.986,46	16.810,43
MOBILIARIO COCINA/PLA Y CANCE	5.610,00	5.614,66
OTRO MOBILIARIO	2.502,51	2.502,51
MAQUINARIA/LA CASA	5.972,73	3.473,00
MAQUINARIA LIMPIEZA/CRB	10.567,22	7.272,21
MAQUINARIA LIMPIEZA/S.GRAL.	97,57	97,57
MAQUINARIA /PLA Y CANCELA	708,90	707,85
MOBILIARIO SANITARIO/LA CASA	599,70	599,70
OTRO MOBILIARIO	16.430,09	16.384,58
OTRO MOBILIARIO	694,07	694,07
OTRO MOBILIARIO	101,90	101,90

<b>Descripción del elemento</b>	<b>Valor contable</b>	<b>Deterioro y Amortizaciones</b>
MAQUINARIA (COCINA) C.LABORAL	2.724,48	2.107,38
MAQUINARIA (COCINA) COLEGIO	4.462,24	2.807,36
MAQUINARIA RESIDENCIA FAO	14.525,97	2.178,90
MAQUINARIA LAVANDERIA (CRB)	16.445,35	2.466,80
	647,28	134,85
UTILES Y HERRAMIENTAS/C.LABOR	16.858,12	16.858,12
UTILES COCINA/CL	2.238,42	2.241,29
MENAJE/CRB	4.117,12	4.117,12
UTILES Y HERRAMIENTAS/CRB	1.088,27	1.088,27
UTILES Y HERRAMIENTAS/LA CASA	322,88	322,88
MENAJE/LA CASA	9.310,78	9.310,78
UTILES (ENFERMERIA) CRB	1.169,37	1.078,50
UTILES ASEO E HIGIENE COLEGIO	1.691,58	4.140,56
MENAJE Y ROPA HABITACION RESI	12.244,92	1.422,49
MOBILIARIO OFICINA/CRB	5.523,08	4.136,01
MOBILIARIO OFICINA/C.LABORAL	16.612,13	14.682,18
MOBILIARIO COCINA/COLEGIO	2.498,30	2.996,00
MOBILIARIO DE TALLERES	40.362,16	37.306,47
MOBILIARIO SECRETARIA GENERAL	8.626,96	4.985,85
MOBILIARIO CRB	21.055,29	9.539,37
MOBILIARIO RESIDENCIA LAMASTELLE	43.405,95	34.827,80
MOBILIARIO COLEGIO	14.375,54	9.791,47
MOBILIARIO RESIDENCIA PLA Y C	16.688,28	6.964,05
MOBILIARIO AULA HOGAR COLEGIO	366,95	366,95
MOBILIARIO LAVANDERIA/LA CASA	2.265,19	2.264,80
MOBILIARIO CRB (EQUIPAMIENTO)	2.227,29	2.227,29
MOBILIARIO CENTRO DE DIA	3.881,17	1.743,37
MOBILIARIO DE OCIO	330,00	330,00
MOBILIARIO LAVANDERIA (CRB)	4.913,70	2.105,14
MOBILIARIO CENTRO DE DIA F.A.O.	48.775,41	44.328,27
MOBILIARIO CRB	2.176,79	326,52
MOBILIARIO RESIDENCIA MARTIN	136,73	5,13
EQUIPOS INFORMATICOS/C.LABORA	88.983,82	82.304,84

Descripción del elemento	Valor contable	Deterioro y Amortizaciones
EQUIPOS INFORMATICOS/CRB	22.752,95	21.117,86
EQUIPOS INFORMATICOS/S.GRAL.	6.191,57	5.701,59
EQUIPOS INFORMATICOS/COLEGIO	22.275,87	8.834,26
EQUIPOS INFORMATICOS/LA CASA	3.016,81	2.562,47
EQUIPOS INFORMATICOS CLUB	4.099,28	3.512,34
EQUIPOS INFORMATICOS (PLA Y C	1.284,90	1.286,72
EQUIPOS INFORMATICOS (BBVA)	5.479,42	5.479,42
EQUIPOS INFORMATICOS RESIDENCIA POU	834,90	482,16
ELEMENTOS TRANSPORTE/C.LABORA	63.437,85	57.237,84
ELEMENTOS TRANSPORTE/CRB	30.599,13	30.599,13
ELEMENTOS TRANSPORTE/LA CASA	5.621,00	5.621,00
ELEMENTOS DE TRANSPORTE/COLEG	18.175,69	9.635,56
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL/C.	3.837,90	3.837,90
BIBLIOTECA/S.GRAL.	3.669,88	3.669,88
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL/CR	13.124,61	13.124,61
OTRO INMOV.MATERIAL/COLEGIO	331,58	331,58
EQUIPAMIENTOS DEPORTIVOS/S.GR	1.323,62	1.323,62
VESTUARIO-ASOCIACION-OCIO	461,88	461,88
EQUIPAMIENTO MUSICAL OCIO	1.606,65	1.606,65
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL/PL	2.895,93	2.895,93
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL/LA	10.665,17	9.084,17
OTR INMOV.MATERIA (ALCOA-INDI	6.315,50	6.315,50
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL OCIO	1.069,25	120,30
EDIFICIOS Y OTRAS CONSTR. (C.	121.411,16	93.401,95
PISOS LEGADO LOPEZ MARTIN-JUL	130.000,00	0,00
AMPLIACION DEL CRB	37.752,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>8.783.554,36</b>	<b>1.761.534,02</b>

----- **NOTA 34** -----  
CUENTA DE RESULTADOS AGREGADA 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE

CTA	DESCRIPCION	C.RICARDO		C.LABORAL		CENTRO DE DIA		C.EDUCACION		RESIDENCIAS				OCIO Y		SECRETARIA		TOTAL AGREGADO	TOTAL AGREGADO		
		BARO		LAMASTELLE		LAMASTELLE		NTRA.SRA.LOURDES		ASPRONAGA		LA CASA DE LAMASTELLE		MARTIN POU		TIEMPO LIBRE		GENERAL		2021	2020
		2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
601	MATERIAS PRIMAS				82,13															0,00	82,13
602	COMPRAS OT.APROVISIONAMIENTO	245.666,33	226.357,58	154.334,21	93.500,87	67.242,13	37.656,75	49.164,42	31.189,77	33.207,05	31.178,30	38.742,73	32.730,04	26.909,76	23.000,66	842,31	1.123,44	71,58	26,98	616.180,52	476.764,39
621	ARRENDAMIENTOS Y CANONES							592,08	658,24											592,08	658,24
622	REPARACIONES Y CONSERVACION	40.706,75	25.466,81	29.952,97	24.169,71	12.710,85	9.430,05	8.797,42	4.499,36	2.261,58	3.569,24	13.718,86	6.047,64	5.473,95	2.154,99	707,63	478,40	7.678,04	8.048,52	122.008,05	83.864,72
623	SERV.PROF.INDEPENDIENTES	2.495,47	3.260,49	1.926,13	2.603,88	630,02	831,82	846,94	1.588,19	414,10	496,96	416,07	619,96	1.151,30	224,95	241,39	689,70	1.833,32	1.722,39	9.954,74	12.038,34
625	PRIMAS DE SEGUROS	3.883,52	3.782,95	8.349,80	9.321,57	3.423,93	3.530,22	3.321,28	3.045,40	396,79	393,48	1.178,42	718,41	1.714,80	1.480,93	2.749,62	999,73	857,20	1.191,20	25.875,36	24.463,89
626	SERVICIOS BANCARIOS	2.048,76	3.166,29	1.892,42	2.478,89	624,52	773,07	642,45	798,30	190,62	235,70	198,75	310,25	216,99	756,63			862,19	830,08	6.676,70	9.349,21
627	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	17,74		17,75	30,02	17,75	76,01			19,76		19,76		19,77				2.018,49	2.254,47	2.131,02	2.360,50
628	SUMINISTROS	62.524,17	60.492,37	45.235,60	34.460,65	19.451,80	14.956,44	15.348,99	12.603,83	11.480,93	8.340,65	12.406,34	11.882,98	8.251,80	6.930,92	1.643,41	1.706,47	704,16	316,95	177.047,20	151.691,26
629	OTROS SERVICIOS	53.040,58	46.955,84	203.030,50	147.399,52	88.357,69	64.230,51	60.663,91	37.599,12	9.039,13	8.082,91	5.898,82	4.828,04	3.895,67	3.663,23	35.794,52	14.020,00	31.855,71	19.396,98	491.576,53	346.176,15
631	TRIBUTOS	119,94	234,88	754,14	607,16	171,80	146,10	337,39	709,28			146,10	44,33	148,60	44,33	148,60	44,33	18,78	11,70	1.845,35	1.842,11
634	AJUSTE IVA			-58,65	219,90															-58,65	219,90
640	SUELDOS Y SALARIOS	1.548.775,37	1.597.522,02	576.561,23	495.429,32	445.396,22	389.177,80	650.013,63	638.422,61	192.676,23	188.030,53	223.095,19	194.816,77	213.395,82	215.564,10	30.410,13	41.292,04	22.467,79	31.035,16	3.902.791,61	3.791.290,35
641	INDEMNIZACIONES							375,00												375,00	
642	SEGURIDAD SOCIAL c/EMPRESA	564.322,42	553.597,37	184.382,22	157.068,22	145.926,43	130.267,89	211.030,73	199.489,48	65.435,78	64.061,24	78.306,37	72.885,80	73.292,55	77.169,13	9.905,82	13.225,66	5.705,57	7.814,22	1.338.307,89	1.275.579,01
649	OTROS GASTOS SOCIALES	18.581,78	15.169,83	4.779,26	3.863,27	2.259,43	1.363,91	3.541,45	2.841,86	840,38	1.145,19	2.081,27	1.640,94	4.239,64	1.881,56	87,09	165,00	4.702,88	3.015,00	41.113,18	31.086,56
650	AYUDAS MONETARIAS	2.323,50	1.333,50	57.572,50	32.144,10	2.525,50	1.150,90					1.587,25	1.146,25	1.587,25	685,25		150,00	9.000,00	9.000,00	74.596,00	45.610,00
653	COMPENSACION GTOS.POR COLAB															237,90	220,60			237,90	220,60
663	INTERESES DE DEUDAS CORTO P.	1.567,26	910,70	1.266,12	690,62	445,30	279,78	389,70	129,65	116,34	71,28	132,95	51,44	178,39	8,76				91,90	4.096,06	2.234,13
671	PERDIDA INMOV.MATERIAL	663,68	16,66	4.958,75	33,32		20,83												12,50	5.622,43	83,31
678	GASTOS EXCEPCIONALES	2.138,59	552,64	1.020,87	225,79	265,70	690,99	654,57				963,42	160,00	399,79						5.442,94	1.629,42
682	AMORTIZACION INMOVILIZADO	45.625,39	34.506,71	22.135,04	51.640,22	30.933,34	18.988,27	16.722,60	13.166,73	5.613,44	5.788,23	4.495,73	4.192,36	86.340,80	84.200,64	733,32	623,40	5.064,52	4.875,99	217.664,18	217.982,55
694	PERDIDA DETER.CREDITOS			983,44		244,14												3.474,32		4.701,90	
695	DOT.PROVISIONES ACT.	24.151,80		2.782,63		1.192,56			2.328,18			3.104,24		8.822,07						42.381,48	
	SUMAS	2.618.653,05	2.573.326,64	1.301.876,93	1.055.969,16	821.819,11	673.571,34	1.022.442,56	946.741,82	324.020,31	311.393,71	386.492,27	332.075,21	436.038,95	417.766,08	83.501,74	74.738,77	96.314,55	89.644,04	7.091.159,47	6.475.226,77

CTA	DESCRIPCION	C.RICARDO		C.LABORAL		CENTRO DE DIA		C.EDUCACION		RESIDENCIAS						OCIO Y		SECRETARIA		TOTAL AGREGADO	TOTAL AGREGADO
		BARO		LAMASTELLE		LAMASTELLE		NTRA.SRA.LOURDES		ASPRONAGA		LA CASA DE LAMASTELLE		MARTIN POU		TIEMPO LIBRE		GENERAL			
		2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
700	VENTAS DE MERCADERIAS			68.482,03	20.288,17															68.482,03	20.288,17
705	PRESTACION DE SERVICIOS	8.853,23	22.112,55	8.175,79	6.857,77	923,06	788,15	6.053,40		200,00	110,00	527,46	6.810,37	329,66	701,47			4.920,40	7.060,40	29.983,00	44.440,71
720	CUOTAS DE USUARIOS	611.114,15	608.101,03	175.494,43	109.698,03	118.238,21	61.317,69	43.221,50	31.275,50	158.388,42	138.176,83	148.483,70	129.020,76	126.402,39	116.694,72	46.415,47	16.275,33	3.340,00		1.431.098,27	1.210.559,89
721	CUOTAS DE AFILIADOS														1.307,00	952,00	63.692,67	63.704,49		64.999,67	64.656,49
723	PATROCINADORES/COLABORADO.								2.388,14							1.396,50					3.784,64
725	SUBV.OFICIALES AFEC.ACT.PROPIA	1.984.386,07	1.982.098,08	1.038.211,39	964.659,83	763.720,21	688.622,03	946.367,79	885.011,75	175.773,08	160.914,54	171.264,63	170.526,88	295.143,83	260.405,73	33.735,64	30.046,80	108.840,79	6.660,64	5.517.443,43	5.148.946,28
726	DONATIVOS Y LEGADOS	19.193,50	2.876,64	21.355,56	1.000,00	9.074,26						8.009,76		6.822,14		1.513,00	1.365,00	21.260,92	4.015,00	87.229,14	9.256,64
740	SUBVENCIONES A EXPLOTACION	5.272,27	5.811,40	1.172,73	60,00	502,59	120,91	1.152,00	111,11	317,74		543,67	172,50	1.963,00	765,08		165,00	4.332,00	3.015,00	15.256,00	10.221,00
752	INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS			6.070,56	6.070,56													8.953,44	8.953,44	15.024,00	15.024,00
760	ING.PART.INST.PATRIMONIO																	201,61		201,61	
771	BENEF.PROC.INM.MATERIAL																	9.112,53		9.112,53	
778	INGRESOS EXTRAORDINARIOS		29,31	13.325,37	3.385,02	3.429,61		350,00	50,00							31,00	41,65	997,52	225,19	18.133,50	3.731,17
	SUMAS	2.628.819,22	2.621.029,01	1.332.287,86	1.112.019,38	895.887,94	750.848,78	997.144,69	918.836,50	334.679,24	299.201,37	328.829,22	306.530,51	430.661,02	378.567,00	83.002,11	50.242,28	225.651,88	93.634,16	7.256.963,18	6.530.908,99
	RESULTADO (EXCEDENTES)	10.166,17	47.702,37	30.410,93	56.050,22	74.068,83	77.277,44	-25.297,87	-27.905,32	10.658,93	-12.192,34	-57.663,05	-25.544,70	-5.377,93	-39.199,08	-499,63	-24.496,49	129.337,33	3.990,12	165.803,71	55.682,22

----- **NOTA 35** -----

## BASES DE PRESENTACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO.

- Los criterios empleados para imputar los ingresos y gastos presupuestarios correspondientes se han hecho en función del centro o servicio en donde se producen

----- **NOTA 36** -----

## INFORMACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

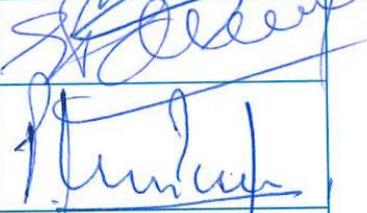
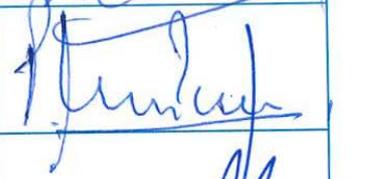
1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE 2021		GASTOS		DESVIACION	
CTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	REALIZADO	IMPORTE	%
602	COMPRAS OT.APROVISIONAMIENTOS	482.926,65	616.180,52	133.253,87	27,59
621	ARRENDAMIENTOS Y CANONES	500,00	592,08	92,08	0,00
622	REPARACIONES Y CONSERVACION	86.450,00	122.008,05	35.558,05	41,13
623	SERV.PROF.INDEPENDIENTES	9.110,00	9.954,74	844,74	9,27
625	PRIMAS DE SEGUROS	23.567,00	25.875,36	2.308,36	9,79
626	SERVICIOS BANCARIOS	6.312,00	6.676,70	364,70	5,78
627	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1.920,00	2.131,02	211,02	10,99
628	SUMINISTROS	157.800,00	177.047,20	19.247,20	12,20
629	OTROS SERVICIOS	483.991,04	491.576,53	7.585,49	1,57
631	TRIBUTOS	1.659,00	1.786,70	127,70	7,70
640	SUELDOS Y SALARIOS	3.875.999,13	3.902.791,61	26.792,48	0,69
641	INDEMNIZACIONES	0,00	375,00	375,00	0,00
642	SEGURIDAD SOCIAL c/EMPRESA	1.212.356,58	1.338.307,89	125.951,31	10,39
649	OTROS GASTOS SOCIALES	19.462,00	41.113,18	21.651,18	111,25
650	AYUDAS MONETARIAS	55.000,00	74.596,00	19.596,00	35,63
653	COMPENSACION GTOS.POR COLAB	0,00	237,90	237,90	0,00
663	INTERESES DE DEUDAS CORTO P.	6.886,00	4.096,06	-2.789,94	-40,52
671	PERDIDA PROC.INMOV.MATERIAL	0,00	5.622,43	5.622,43	0,00
678	GASTOS EXCEPCIONALES	0,00	5.442,94	5.442,94	0,00
682	AMORTIZACION INMOVILIZADO	214.020,00	217.664,18	3.644,18	1,70
694	PERDIDA DETERIORO CREDITOS	0,00	4.701,90	4.701,90	0,00
695	DOTACION PROVISIONES ACTIVIDAD	0,00	42.381,48	42.381,48	0,00
	<b>SUMAS</b>	<b>6.637.959,40</b>	<b>7.091.159,47</b>	<b>453.200,07</b>	<b>6,83</b>
		INGRESOS		DESVIACION	
CTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	REALIZADO	IMPORTE	%
700	VENTAS DE MERCADERIAS	25.000,00	68.482,03	43.482,03	173,93
705	PRESTACION DE SERVICIOS	73.801,00	29.983,00	-43.818,00	-59,37
720	CUOTAS DE USUARIOS	1.331.632,00	1.431.098,27	99.466,27	7,47
721	CUOTAS DE AFILIADOS	66.317,00	64.999,67	-1.317,33	-1,99
725	SUBV.OFICIALES AFEC.ACT.PROPIA	5.119.189,38	5.409.210,87	290.021,49	5,67
726	DONATIVOS Y LEGADOS	7.000,00	87.229,14	80.229,14	1.146,13
740	SUBVENCIONES A EXPLOTACION	0,00	15.256,00	15.256,00	0,00
752	INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS	15.020,00	15.024,00	4,00	0,03
760	INGRESOS PARTICIP.INST.PATRIMONIO	0,00	201,61	201,61	0,00
771	BENEFICIOS PROC.INMOV.MATERIAL	0,00	117.345,09	117.345,09	0,00
778	INGRESOS EXCEPCIONALES	0,00	18.133,50	18.133,50	0,00
	<b>SUMAS</b>	<b>6.637.959,38</b>	<b>7.256.963,18</b>	<b>619.003,80</b>	<b>9,33</b>
CTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	REALIZADO		
129	<b>P Y G (EXCEDENTE)</b>	<b>0,00</b>	<b>165.803,71</b>		
	CENTRO RICARDO BARO	-13.288,00	10.166,17		
	CENTRO LABORAL LAMASTELLE	32.342,00	30.410,93		
	CENTRO DE DIA LAMASTELLE	19.833,00	74.068,83		
	CENTRO EDUCACION ESPECIAL	-3.288,00	-25.297,87		
	RESIDENCIA ASPRONAGA	12.925,00	10.658,93		
	RESIDENCIA LA CASA DE LAMASTELLE	34.679,00	-57.663,05		
	RESIDENCIA MARTIN POU	-120.657,00	-5.377,93		
	OCIO Y TIEMPO LIBRE	-4.668,00	-499,63		
	SECRETARIA GENERAL	2.480,00	129.337,33		

1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE 2020		GASTOS		DESVIACION	
CTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	REALIZADO	IMPORTE	%
601	COMPRAS DE MAT.PRIMAS	0,00	82,13	82,13	0,00
602	COMPRAS OT.APROVISIONAMIENTOS	472.645,00	476.764,39	4.119,39	0,87
621	ARRENDAMIENTOS Y CANONES	0,00	658,24	658,24	0,00
622	REPARACIONES Y CONSERVACION	99.650,00	83.864,72	-15.785,28	-15,84
623	SERV.PROF.INDEPENDIENTES	6.855,00	12.038,34	5.183,34	75,61
625	PRIMAS DE SEGUROS	24.345,00	24.463,89	118,89	0,49
626	SERVICIOS BANCARIOS	7.310,00	9.349,21	2.039,21	27,90
627	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2.395,00	2.360,50	-34,50	-1,44
628	SUMINISTROS	160.175,00	151.691,26	-8.483,74	-5,30
629	OTROS SERVICIOS	525.485,00	346.176,15	-179.308,85	-34,12
631	TRIBUTOS	1.575,00	1.842,11	267,11	16,96
634	AJUSTE NEGATIVO IVA	0,00	219,90	219,90	0,00
640	SUELDOS Y SALARIOS	3.922.455,00	3.791.290,35	-131.164,65	-3,34
642	SEGURIDAD SOCIAL c/EMPRESA	1.239.645,00	1.275.579,01	35.934,01	2,90
649	OTROS GASTOS SOCIALES	21.875,00	31.086,56	9.211,56	42,11
650	AYUDAS MONETARIAS	116.620,00	45.610,00	-71.010,00	-60,89
653	COMPENSACION GTOS.POR COLAB	500,00	220,60	-279,40	-55,88
663	INTERESES DE DEUDAS CORTO P.	2.105,00	2.234,13	129,13	6,13
671	PERDIDAS PROCED.INMOV.MATERIAL	0,00	83,31	83,31	0,00
678	GASTOS EXCEPCIONALES	0,00	1.629,42	1.629,42	0,00
682	AMORTIZACION INMOVILIZADO	226.790,00	217.982,55	-8.807,45	-3,88
	SUMAS	6.830.425,00	6.475.226,77	-355.198,23	-5,20

		INGRESOS		DESVIACION	
CTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	REALIZADO	IMPORTE	%
700	VENTAS DE MERCADERIAS	55.000,00	20.288,17	-34.711,83	-63,11
705	PRESTACION DE SERVICIOS	28.100,00	44.440,71	16.340,71	58,15
720	CUOTAS DE USUARIOS	1.428.160,00	1.210.559,89	-217.600,11	-15,24
721	CUOTAS DE AFILIADOS	65.300,00	64.656,49	-643,51	-0,99
723	PATROCINADORES/COLABORADORES	0,00	3.784,64	3.784,64	0,00
725	SUBV.OFICIALES AFEC.ACT.PROPIA	5.231.295,00	5.148.946,28	-82.348,72	-1,57
726	DONATIVOS Y LEGADOS	6.550,00	9.256,64	2.706,64	41,32
740	SUBVENCIONES OF. EXPLOTACION	1.000,00	10.221,00	9.221,00	922,10
752	INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS	15.020,00	15.024,00	4,00	0,03
778	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0,00	3.731,17	3.731,17	0,00
	SUMAS	6.830.425,00	6.530.908,99	-299.516,01	-4,39

CTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	REALIZADO
129	P Y G (EXCEDENTE)	0,00	55.682,22
	CENTRO RICARDO BARO	-58.080,00	47.702,37
	CENTRO LABORAL LAMASTELLE	42.385,00	56.050,22
	CENTRO DE DIA LAMASTELLE	71.645,00	77.277,44
	CENTRO EDUCACION ESPECIAL	-13.960,00	-27.905,32
	RESIDENCIA ASPRONAGA	21.515,00	-12.192,34
	RESIDENCIA LA CASA DE LAMASTELLE	-33.290,00	-25.544,70
	RESIDENCIA MARTIN POU	20.090,00	-39.199,08
	OCIO Y TIEMPO LIBRE	-23.860,00	-24.496,49
	SECRETARIA GENERAL	-26.445,00	3.990,12

Firma de la Memoria por los miembros de la Junta directiva u órgano de representación de la entidad

<b>NOMBRE Y APELLIDOS</b>	<b>CARGO</b>	<b>FIRMA</b>
D. Nicanor Álvarez Álvarez	Presidente	
D. Elías Palacio Verdini	Secretario	
D. Pedro Menéndez-Ponte Cruzat	Tesorero-Presidente de la Comisión de Lamastelle	
D. José Ramón Pérez Santé	Vocal-Presidente de la Comisión de Economía, Auditoría y Control	
D. Antonio Paz Bernárdez	Vocal-Presidente Comisión de Residencias	
D <sup>a</sup> Esperanza Ruiz Sanmartín	Vocal-Presidenta de la Comisión de Educación	
D <sup>a</sup> Isabel Pedreda Armengol	Vocal, Presidenta de la Comisión de Ocio	
D <sup>a</sup> Purificación Presedo Martínez	Vocal	
D <sup>a</sup> Goretti Iglesias Amboage	Vocal	
D. Eduardo Eiroa Medín	Vocal	

En Oleiros a 9 de mayo de 2022



**AUDICON**

*Audidores, Consultores, Expertos Independientes*  
ROAC nº S1362

c/ Monte dos Postes, nº 8 - bajo izqda.  
T 981 572 923 - 981 577 562  
M 618 266 888 - F 981 575 981  
E [audicon@audicon.es](mailto:audicon@audicon.es)  
W [www.audicon.es](http://www.audicon.es)  
15703 Santiago de Compostela

## ASOCIACION PRO PERSONAS CON DISCAPACIDADES INTELECTUALES DE GALICIA (ASPRONAGA)

---

**Informe de Auditoría de Cuentas Anuales emitido por  
un auditor independiente del ejercicio 2021**

# Informe de Auditoría de Cuentas Anuales emitido por un auditor independiente

A los miembros de la  
**ASOCIACION PRO PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DE GALICIA (ASPRONAGA)**

## Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la ASOCIACION PRO PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DE GALICIA (ASPRONAGA) que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2021, la cuenta de resultados y la memoria correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la ASOCIACION PRO PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DE GALICIA (ASPRONAGA) a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación que se identifica en la nota 2 de la memoria y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

## Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de nuestro informe*.

Somos independientes de la ASOCIACION PRO PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DE GALICIA (ASPRONAGA) de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



## **Aspectos más relevantes de la auditoría**

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

### **Reconocimiento de Ingresos de la actividad propia, Subvenciones y Donaciones imputadas al excedente del ejercicio.**

El reconocimiento de ingresos es un área significativa y susceptible de incorrección material, por lo que se ha considerado como un aspecto relevante de nuestra auditoría y por tanto, en nuestra planificación se han establecido la realización de procedimientos específicos que nos permitieran verificar la razonabilidad del importe contabilizado por dicho concepto.

Nuestros procedimientos de auditoría incluyeron, entre otros, la verificación de que se ha realizado una razonable aplicación del plan contable de las entidades sin fines lucrativos, y revisar la correcta imputación en la cuenta de resultados de las subvenciones, donaciones y legados recibidos.

Asimismo, se ha considerado la idoneidad de la información revelada en la memoria al respecto.

## **Responsabilidad de la Junta Rectora en relación con las cuentas anuales**

La Junta Rectora es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la ASOCIACION PRO PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DE GALICIA (ASPRONAGA), de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, la Junta Rectora es responsable de la valoración de la capacidad de la ASOCIACION PRO PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DE GALICIA (ASPRONAGA) para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Junta Rectora tiene intención de liquidar la asociación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.



## Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

---

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Junta Rectora.



- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta Rectora, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la ASOCIACION PRO PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DE GALICIA (ASPRONAGA) para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la ASOCIACION PRO PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DE GALICIA (ASPRONAGA) deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con la Junta Rectora de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación la Junta Rectora de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

10 de junio de 2022

**AUDITORES, CONSULTORES  
EXPERTOS INDEPENDIENTES, S.L.P.**

Inscrita en el R.O.A.C. con el nº S1362

C/ Monte dos Postes, nº8 Bajo,  
Santiago de Compostela



**José Manuel Cánovas García**

Inscrito en el R.O.A.C. con el nº 3094



**ASOCIACIÓN PRO PERSONAS CON DISCAPACIDADES  
INTELECTUALES DE GALICIA  
(ASPRONAGA)  
Nº DE REGISTRO:107-CO-053-F-03  
CIF: G15028855**

**Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio  
terminado el 31 de diciembre de 2021**

## INDICE

## Páginas

I.- Balance a 31.12.21	3
II.- Cuenta de Resultados a 31.12.21	6
III.- Memoria económica	9



## **I.- BALANCE A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

ACTIVO	Notas de la memoria	31-dic-21	31-dic-20
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>6.757.582,58</b>	<b>7.038.080,43</b>
<b>I. Inmovilizado intangible</b>	<b>Nota 8</b>	<b>5.725,73</b>	<b>5.471,70</b>
3. Patentes, licencias, marcas y similares		3.524,53	4.212,44
5. Aplicaciones informáticas		2.201,20	1.259,26
<b>III. Inmovilizado material</b>	<b>Nota 5</b>	<b>6.702.385,28</b>	<b>6.847.066,60</b>
1. Terrenos y construcciones		6.209.357,31	6.301.367,83
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		448.802,47	507.946,77
3.- Inmovilizado en curso y anticipos		44.225,50	37.752,00
<b>IV. Inversiones inmobiliarias</b>	<b>Nota 7</b>	<b>26.214,76</b>	<b>162.285,32</b>
2. Construcciones		26.214,76	162.285,32
<b>V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo</b>	<b>Nota 10.2.3</b>	<b>2.944,96</b>	<b>2.944,96</b>
1. Instrumentos de patrimonio		2.944,96	2.944,96
<b>VI. Inversiones financieras a largo plazo</b>	<b>Nota 10.2.1</b>	<b>20.311,85</b>	<b>20.311,85</b>
1. Instrumentos de patrimonio		11.880,75	11.880,75
5. Otros activos financieros		8.431,10	8.431,10
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.373.481,57</b>	<b>1.126.651,48</b>
<b>II. Existencias</b>	<b>Nota 15</b>	<b>7.387,28</b>	<b>9.678,49</b>
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		6.021,45	9.678,49
6. Anticipo a proveedores		1.365,83	0,00
<b>III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia</b>		<b>450.437,75</b>	<b>522.355,40</b>
<b>IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>Nota 10.2.1</b>	<b>444.507,29</b>	<b>403.253,19</b>
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		63.801,31	22.761,77
2. Clientes entidades del grupo y asociadas		10.467,31	7.406,64
3. Deudores varios		367.796,38	369.603,00
4. Personal		2.442,29	3.481,78
6. Otros créditos con las Administraciones públicas		0,00	0,00
<b>V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo</b>	<b>Nota 10.2.1 y 18</b>	<b>4.821,17</b>	<b>2.241,33</b>
2. Créditos a entidades		4.821,17	2.241,33
<b>VI. Inversiones financieras a corto plazo</b>		<b>10.189,57</b>	<b>0,00</b>
1. Instrumentos de Patrimonio		10.189,57	0,00
<b>VII. Periodificaciones a corto plazo</b>		<b>18.685,26</b>	<b>13.322,69</b>
<b>VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>		<b>437.453,25</b>	<b>175.800,38</b>
1. Tesorería		437.453,25	175.800,38
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>8.131.064,15</b>	<b>8.164.731,91</b>

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la memoria	31-dic-21	31-dic-20
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>7.071.732,76</b>	<b>7.104.339,18</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>	<b>Nota 14</b>	<b>1.472.701,09</b>	<b>1.306.897,38</b>
<b>I. Dotación fundacional/fondo social</b>		<b>367.462,81</b>	<b>367.462,81</b>
1. Dotación fundacional/fondo social		367.462,81	367.462,81
<b>II. Reservas</b>		<b>54.091,09</b>	<b>54.091,09</b>
2. Otras reservas		54.091,09	54.091,09
<b>III. Excedentes de ejercicios anteriores</b>		<b>885.343,48</b>	<b>829.661,26</b>
1. Remanente		1.801.884,20	1.629.056,39
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)		-916.540,72	-799.395,13
<b>IV. Excedente del ejercicio</b>		<b>165.803,71</b>	<b>55.682,22</b>
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	<b>Nota 22</b>	<b>5.599.031,67</b>	<b>5.797.441,80</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>198.462,87</b>	<b>215.732,65</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Otras provisiones		0,00	0,00
<b>II. Deudas a largo plazo</b>	<b>Nota 10.2.1 y 13</b>	<b>198.462,87</b>	<b>215.732,65</b>
1. Deudas Entidades de Crédito		3.111,87	5.357,65
5. Otros pasivos financieros		195.351,00	210.375,00
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>860.868,52</b>	<b>844.660,08</b>
<b>II. Provisiones a corto plazo</b>		<b>41.306,29</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Deudas a corto plazo</b>	<b>Nota 10.2.1.</b>	<b>259.426,85</b>	<b>247.842,82</b>
1. Deudas con Entidades de Crédito		4.245,78	2.172,98
5. Otros pasivos financieros		255.181,07	245.669,84
<b>IV. Beneficiarios acreedores</b>		<b>10.787,61</b>	<b>11.313,61</b>
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>		<b>396.296,77</b>	<b>417.972,15</b>
1. Proveedores		54.459,87	59.759,12
3. Acreedores varios		96.443,81	106.333,00
4. Personal		1.642,14	3.237,74
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		228.726,95	233.618,29
7. Anticipos de clientes		15.024,00	15.024,00
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>		<b>153.051,00</b>	<b>167.531,50</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>8.131.064,15</b>	<b>8.164.731,91</b>

## **II.- CUENTA DE RESULTADOS**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

	Notas de la memoria	(Debe) Haber	
		31-dic-21	31-dic-20
<b>A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>			
<b>1. Ingresos de la actividad propia</b>	<b>Nota 18</b>	<b>6.865.162,98</b>	<b>6.315.540,69</b>
a) Cuotas de asociados y afiliados		64.999,67	64.656,49
b) Aportaciones de usuarios		1.431.098,27	1.210.559,89
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		0,00	3.784,64
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio		440.784,63	999.369,91
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		4.928.280,41	4.037.169,76
<b>2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil</b>	<b>Nota 18</b>	<b>98.465,03</b>	<b>64.728,88</b>
<b>3. Gastos por Ayudas y Otros</b>		<b>-74.833,90</b>	<b>-45.830,60</b>
a) Ayudas Monetarias		-74.596,00	-45.610,00
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		-237,90	-220,60
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		-0,00	-0,00
<b>5. Aprovisionamientos</b>	<b>Nota 18</b>	<b>-616.180,52</b>	<b>-476.846,52</b>
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		-616.180,52	-476.846,52
<b>6. Otros ingresos de la actividad</b>		<b>30.280,00</b>	<b>25.245,00</b>
a) Ingresos accesorios y otros ingresos de gestión corriente		15.024,00	15.024,00
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	<b>Nota 18</b>	15.256,00	10.221,00
<b>7. Gastos de personal</b>		<b>-5.282.587,68</b>	<b>-5.097.955,92</b>
a) Sueldos, salarios y asimilados		-3.903.166,61	-3.791.290,35
b) Cargas sociales	<b>Nota 18</b>	-1.379.421,07	-1.306.665,57
c) Provisiones			
<b>8. Otros gastos de la actividad</b>		<b>-884.731,76</b>	<b>-632.664,32</b>
a) Servicios exteriores		-835.861,68	-630.602,31
b) Tributos		-1.786,70	-2.062,01
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	<b>Nota 18</b>	-47.083,38	0,00
<b>9. Amortización del inmovilizado</b>	<b>Nota 5 y 8</b>	<b>-217.664,18</b>	<b>-217.982,55</b>
<b>10. Subv. Donaciones y Legados de capital trasp.al excedente</b>		<b>235.607,53</b>	<b>121.663,25</b>
<b>12. Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado</b>		<b>3.490,10</b>	<b>-83,31</b>
a) Deterioros y pérdidas		0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras		3.490,10	-83,31
<b>13. Otros resultados</b>	<b>Nota 18</b>	<b>12.690,56</b>	<b>2.101,75</b>
<b>A1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>169.698,16</b>	<b>57.916,35</b>
<b>14. Ingresos financieros</b>		<b>201,61</b>	<b>0,00</b>
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
a 1) En entidades del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		201,61	0,00
b 2) En terceros		201,61	0,00
<b>15. Gastos financieros</b>		<b>-4.096,06</b>	<b>-2.234,13</b>
b) Por deudas con terceros		-4.096,06	-2.234,13
<b>17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b>	<b>Nota 10.2.3</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Deterioros y Pérdidas		0,00	0,00
<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17)</b>		<b>-3.894,45</b>	<b>-2.234,13</b>
<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)</b>		<b>165.803,71</b>	<b>55.682,22</b>
<b>A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3 + 19)</b>		<b>165.803,71</b>	<b>55.682,22</b>

<b>B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO</b>			
1. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo		0,00	0,00
3. Subvenciones recibidas		18.931,90	0,00
4. Donaciones y legados recibidos		18.265,50	2.279,61
5. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		0,00	0,00
6. Efecto impositivo		0,00	0,00
<b>B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5+6)</b>		<b>37.197,40</b>	<b>2.279,61</b>
<b>C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>			
1. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo		0,00	0,00
3. Subvenciones recibidas		-127.374,97	-121.663,25
4. Donaciones y legados recibidos		-108.232,56	0,00
6. Efecto impositivo		0,00	0,00
<b>C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)</b>		<b>-235.607,53</b>	<b>-121.663,25</b>
<b>D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1 + C.1)</b>		<b>-198.410,13</b>	<b>-119.383,64</b>
<b>E) AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F) AJUSTES POR ERRORES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H) OTRAS VARIACIONES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)</b>		<b>-32.606,42</b>	<b>-63.701,42</b>

### **III.- MEMORIA ECONÓMICA**

## **MEMORIA ANUAL DEL EJERCICIO 2021**

Que se presenta a la Asamblea General de Socios de la Asociación ASPRONAGA en aplicación de lo establecido en la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones.

La contabilidad de la Asociación se ha realizado siguiendo los principios y normas recogidas en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos, siempre y cuando no contradiga lo establecido en el Plan General de Contabilidad aprobado por el R.D 1514/2007, así como las consultas publicadas por el ICAC en referencia a este tipo de entidades.

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Asociación, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, y la normativa que le es de aplicación, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio actual.

### **----- NOTA 1 -----.**

#### **ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.**

La misión de ASPRONAGA responde a la necesidad de dar respuesta a la problemática de las personas con discapacidad intelectual, cualquiera que sea su grado, edad o sexo, incluyendo entre sus objetivos, los de:

- a) Promover y realizar toda clase de acciones que permitan alcanzar una mejor calidad de vida a las personas con discapacidad intelectual y a sus familias.
- b) Trabajar para que la persona con discapacidad intelectual aumente su capacidad de autodirección y la ejerza, participando, en la medida de lo posible, en la definición de sus necesidades, así como en la solución de las mismas.
- c) Promover la normalización y autonomía, así como la integración de las personas con discapacidad intelectual en su entorno familiar y social y en el mundo laboral.
- d) Prestar atención a las familias de las personas con discapacidad intelectual, a través de servicios de orientación, formación y apoyo.



Para la realización de los fines propuestos, la Asociación ASPRONAGA lleva a cabo:

- a) La creación y promoción de Centros de Educación para alumnos con necesidades educativas especiales.
- b) La creación y promoción de Centros de Formación Profesional y Centros Laborales, tanto Ocupacionales como Especiales de Empleo.  
Asimismo, promueve acciones y facilita apoyos que permitan la integración laboral de las personas con discapacidad intelectual.
- c) La creación y promoción de Centros Residenciales y Pisos Tutelados, para aquellas personas discapacitadas que requieran se les proporcione servicios de alojamiento y manutención, así como apoyo y orientación personal.
- d) La creación y promoción de servicios de atención a personas con discapacidad intelectual de la tercera edad.
- e) La promoción de Fundaciones, entre ellas las de carácter tutelar, que permitan orientar, realizar actuaciones pretutelares y, en su caso, asumir la tutela de personas con discapacidad intelectual, así como prestar atención a aquellas que alcancen la tercera edad.
- f) La creación de Clubes Juveniles y otros servicios adecuados para la atención al Ocio y Tiempo Libre de jóvenes con discapacidad intelectual, al objeto de promover su integración social a través del ocio, la cultura y el deporte.
- g) La creación y promoción de todos aquellos servicios que tiendan a la integración, autonomía y normalización de las personas discapacidad intelectual, así como aquellos otros que redunden en la formación de quienes se ocupen de su cuidado y de profesionales cualificados para la más idónea atención a dichas personas.

La creación y gestión de los mencionados Centros está orientada, en todo momento, por la mejora continua en la calidad de los servicios que se presten.

Por otra parte, para la mejor atención a las familias y asociados, se crean servicios adecuados, tales como:

- a) De diagnóstico, orientación, formación e información.



- b) De apoyo a las familias, bien directamente, a través de los equipos multiprofesionales de la Asociación, bien promoviendo y coordinando servicios de mutua ayuda entre los socios.

ASPRONAGA también acomete:

- a) Acciones que permitan una mayor sensibilización de la sociedad con respecto a la problemática de las personas con discapacidad intelectual, al objeto de facilitar su integración social, mostrar una imagen real y acorde con su dignidad y, al propio tiempo, que promuevan la solidaridad social hacia su persona.
- b) Relaciones de cooperación con otras Asociaciones y Federaciones que persigan fines similares, para el mejor logro de éstos, así como con cualesquiera personas o Entidades, Públicas y Privadas, al objeto de conseguir la mejora de los servicios destinados a las personas con discapacidad intelectual, velando por la calidad de los mismos y el cumplimiento de sus fines.
- c) Acciones encaminadas a hacer accesibles a las personas con discapacidad intelectual las pautas de conducta y condiciones de la vida cotidiana que sean tan próximas como sea posible a las habituales de su entorno social.
- d) La reivindicación de comportamientos y normas que promuevan y sean compatibles con la dignidad y la debida atención a las personas con discapacidad intelectual, así como la denuncia de todas aquellas acciones que atenten contra su dignidad.

El domicilio de la Asociación ASPRONAGA radica en A Coruña, calle de Pérez Lugín, núm. 10.

Las actividades se desarrollan, además de en la sede social, también en los diferentes centros que tiene la entidad, y en los lugares a los que se trasladan los usuarios para participar en actividades deportivas, culturales y de ocio.

El código de Identificación Fiscal de la entidad es G15028855.

La Asociación fue inscrita en el Registro General de Asociaciones el día 20 de abril de 1966, con el número de inscripción 1.496  
No existe moneda funcional distinta del euro.

## ----- NOTA 2 -----

### **BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

#### **a) Imagen fiel**

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Asociación y se presentan de acuerdo con el R.D. 1514/2007 por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y con el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos, y sus modificaciones posteriores, en particular las introducidas por el Real Decreto 1/2021 de 12 de enero, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Asociación habidos durante el correspondiente ejercicio. Estas cuentas anuales, que han sido formuladas por la Junta Rectora de la Asociación, se someterán a la aprobación por la Asamblea General de Socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna. Por su parte, las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Asamblea General de la Asociación, el 22 de Junio de 2021

La Asociación ha aplicado todas las disposiciones legales en materia contable, así como las consultas publicadas por el ICAC en referencia a este tipo de entidades.

#### **b) Principios contables no obligatorios aplicados**

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, los miembros de la Junta Rectora han formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse cuyo efecto pueda ser significativo.

#### **c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.**

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han utilizado estimaciones realizadas por los miembros del Consejo Rector de la Asociación para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos (véase Nota 10)
- La vida útil de los activos materiales e inmateriales (véase Nota 5, 7, y8)

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2021, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

No se han producido cambios significativos en ninguna estimación contable que afectan al ejercicio actual o que se espere puedan afectar a ejercicios futuros.

La Entidad ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2021 bajo el principio de entidad en funcionamiento, ya que todos los servicios y centros han funcionado normalmente una vez superada la situación generada por el COVID-19. En el ejercicio 2020 la Entidad si tuvo que tomar diferentes medidas para afrontar las consecuencias de la pandemia y que a continuación detallamos:

- Se suspendieron los contratos de los Centros Ocupacional y de Día Lamastelle por los efectos del Real Decreto 463/2020 de 14 de marzo.
- La Xunta de Galicia garantizó que durante el período de suspensión de los contratos estaban garantizados los salarios de los trabajadores en situación de alta a la fecha de cierre de esos Centros, a través de una indemnización. También indemnizó los costes fijos de mantenimiento de instalaciones de los Centros mencionados. Todo esto permitió la viabilidad económica de los Centros.
- El sector de la atención a personas con discapacidad, fue considerado un sector esencial, por lo que todos los trabajadores siguieron desarrollando sus funciones en presencial o telemáticamente.
- La disminución de los ingresos fue fundamentalmente en las aportaciones de los usuarios (copago) ya que al haber estado suspendidos los contratos se decidió no cobrar nada a las familias. Esta merma de ingresos fue compensada con una disminución de gastos por la falta de actividad, fundamentalmente aprovisionamientos y gastos ligados al funcionamiento tales como actos y celebraciones, salidas de usuarios, actividades de ocio etc.

Los factores mitigantes más relevantes, de la situación anterior, con los que la entidad ha contado y por los que se aplica el principio de entidad en funcionamiento, son los siguientes:

- Todos los trabajadores, al ser considerados esenciales, estuvieron obligados a trabajar en cualquier servicio de la Asociación, tales como las Residencias.
- En el aspecto económico, y para garantizar el cumplimiento de nuestras obligaciones la Asociación formalizó algunas operaciones financieras

tales como una CCC con garantía del ICO, otra para el pago de impuestos y otra para el abono anticipado de las remesas.

#### **d) Comparación de la información y aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables.**

##### **Comparación de la información**

La información contenida en la memoria referida al ejercicio 2020 se presenta a efectos comparativos con la información del ejercicio 2021, de acuerdo con la legislación vigente.

De acuerdo con la disposición transitoria 1ª "Información a incluir en la Cuenta Anuales del primer ejercicio que se inicia a partir de 1 de enero del 2021", las Cuentas Anuales se presentan incluyendo información comparativa, pero la fundación no está obligada a presentar de nuevo la información comparativa del ejercicio anterior. Los cambios derivados de la modificación del Plan General de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos se han aplicado de forma prospectiva y se indican en los apartados correspondientes. Las denominaciones se han utilizado según las nuevas redacciones consecuencia de las modificaciones introducidas.

#### **e) Agrupación de partidas.**

Determinadas partidas del balance, de la cuenta de resultados se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria.

#### **f) Elementos recogidos en varias partidas.**

No se han registrado elementos patrimoniales en dos o más partidas del balance.

#### **g) Cambios en criterios contables.**

Durante el ejercicio actual no se han producido cambios de criterios contables significativos respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

#### **Efectos de la primera aplicación de la modificación del PGC 2021**

Durante el ejercicio anual 2021 y para los ejercicios que se inicien a partir del 01/01/2021 ha entrado en vigor el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifican el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre; el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas aprobado por el Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre; las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas aprobadas por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de

septiembre; y las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos aprobadas por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre (BOE núm. 26, de 30/01/2021), que modificó varios apartados de la tercera parte de Cuentas Anuales apartados I Normas de elaboración de las cuentas anuales y II Modelos normales de cuentas anuales. También se incluyen modificaciones en el cuadro de cuentas y las definiciones y relaciones.

Las presentes cuentas anuales se han elaborado teniendo en cuenta las modificaciones indicadas.

#### **h) Corrección de errores**

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la re-expresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio anterior.

### **----- NOTA 3 -----**

#### **EXCEDENTE DEL EJERCICIO.**

Se analizan las principales partidas que forman el excedente del ejercicio informando sobre los aspectos significativos de las mismas.

De acuerdo con lo previsto en la Ley, se formula la presente propuesta de aplicación de los Excedentes de los ejercicios 2021 y 2020

#### **EJERCICIO 2021**

<b>BASES DE REPARTO:</b>	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	165.803,71
REMANENTE	
RESERVAS VOLUNTARIAS	
OTRAS RESERVAS DE LIBRE DISPOSICIÓN	
TOTAL.....	165.803,71
<b>DISTRIBUCIÓN:</b>	
A DOTACION FUNDACIONAL/FONDO SOCIAL	
A RESERVAS ESPECIALES	
A REMANENTE	254.642,19
A COMP. EXCEDTES. NEG. EJE. ANTERIORES	
A EXCEDENTES NEGATIVOS EJ. ANTERIORES	-88.838,48
TOTAL.....	165.803,71

En cuanto a la actividad ordinaria de los servicios de la Asociación, en este ejercicio 2021, Aspronaga ha tenido un déficit de 183.722 euros debido, principalmente, al aumento de 152.743 euros en los costes de personal por

el gran número de bajas médicas que se produjeron y por el refuerzo que tuvimos que poner en los centros por causa del Covid. Por otra parte, además de un incremento generalizado de los precios fruto del alza del IPC que supuso un aumento del gasto en reparaciones y en suministros, ha habido un considerable aumento en el consumo de materiales de limpieza, aseo e higiene y material médico farmacéutico que ha supuesto un desfase de más de 50.000 euros.

En cuanto a los ingresos ordinarios, destacamos el aumento, con respecto al presupuesto, en las partidas de ventas, en donativos y aportaciones de usuarios, lo que han hecho que no se produjera un déficit todavía mayor.

Sin embargo, el resultado económico total de Aspronaga, entre actividades ordinarias y extraordinarias, ha sido positivo en 165.803,71 euros, ya que ha habido dos ingresos extraordinarios por importe de 349.526 euros procedentes de la venta de un piso en Madrid, propiedad de Aspronaga, y de una ayuda extraordinaria de la Xunta de Galicia a través de un convenio con Fademga. Este excedente extraordinario se aplica al pago de las inversiones previstas (centro Ricardo Baro, Centro lamastelle y Colegio) que no están sufragadas por subvenciones ni por los convenios de los servicios

El impuesto devengado del ejercicio es de 0,00 Euros

#### **EJERCICIO 2020**

<b>BASES DE REPARTO:</b>	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	55.682,22
REMANENTE	
RESERVAS VOLUNTARIAS	
RESERVAS	
TOTAL.....	55.682,22

<b>DISTRIBUCIÓN:</b>	
A DOTACION FUNDACIONAL/FONDO SOCIAL	
A RESERVAS ESPECIALES	
A REMANENTE	172.827,81
A COMP. EXCEDTES. NEG. EJE. ANTERIORES	
A EXCEDENTES NEGATIVOS EJ. ANTERIORES	-117.145,59
TOTAL.....	55.682,22

El resultado del 2020 ha sido positivo en un año totalmente atípico por culpa de la pandemia covid-19.

Hemos tenido el Centro Ocupacional y el Centro de Día Lamastelle cerrados a causa del estado de alarma. La Xunta de Galicia suspendió los contratos de estos dos servicios y se hizo cargo a través de indemnizaciones de los costes de personal y otros gastos estructurales. Esto ha permitido la viabilidad económica de los Centros y no tener que tomar ninguna medida de ajuste

laboral.

Este año Fademga gestionó unos fondos de la Xunta de Galicia dirigidos a compensar el incremento de costes de personal que las asociaciones habían tenido por la firma del nuevo convenio nacional de este sector. Por otra parte hemos reducido los ingresos del Plan Cooperera 19/20 en 99.476 € que es la cantidad que la Xunta de Galicia nos ha denegado, aunque estamos con alegaciones y recurriremos en caso necesario. También hemos dejado de imputar como ingreso 88.497 € de indemnizaciones, ya que estas están pendientes de posibles revisiones y quizá pueda haber diferentes interpretaciones de los gastos a indemnizar. De no tener en cuenta estas cantidades el resultado aun así sería similar.

El impuesto devengado del ejercicio anterior fue de 0,00 Euros

## ----- **NOTA 4** -----

### **NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION.**

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Entidad en la elaboración de sus cuentas anuales del ejercicio 2020, han sido las siguientes:

#### **4.1.- Inmovilizado intangible**

Los elementos patrimoniales aquí contenidos son de carácter intangible y se valoran a su precio de adquisición si se han comprado al exterior, o por su coste de producción, si han sido fabricados en el seno de la propia Asociación.

Se deducen las depreciaciones duraderas irreversibles debidas al uso del inmovilizado intangible, aplicando amortizaciones, con criterio sistemático, y según el ciclo de vida útil del producto, atendiendo a la depreciación que sufran por funcionamiento, uso u obsolescencia.

Para posibles depreciaciones duraderas pero no irreversibles, se efectúan las correspondientes dotaciones a las cuentas de provisiones.

Las partidas que hayan perdido, de forma irreversible, todo su valor, se sanean completamente, haciéndolas desaparecer del activo.

Cuando la vida útil de estos activos no pueda estimarse de manera fiable se amortizarán en un plazo de diez años, sin perjuicio de los plazos establecidos en las normas particulares sobre el inmovilizado intangible.

Propiedad Industrial: recoge los gastos realizados por la empresa o los satisfechos a empresas independientes para la obtención y registro del nombre comercial “Lamastelle” ante el Registro General de Patentes y Marcas. Se estima que tienen una vida útil de 10 años.

Aplicaciones Informáticas: Programas informáticos propios o comprados a empresas independientes a su coste de compra o coste de producción.

Los derechos registrados como activos se amortizan atendiendo a su vida útil.

Durante el ejercicio de 2.021, la Entidad ha realizado amortizaciones de inmovilizado intangible en 2.203,48 €, (2.771,59 € en el ejercicio anterior) y provisiones de inmovilizado intangible por deterioro por importe de 0,00 Euros (0,00€ en el ejercicio anterior)

#### Deterioro de valor de activos intangibles y materiales

Al cierre de cada ejercicio o siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Asociación procede a estimar mediante el denominado “Test de deterioro” la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros.

El importe recuperable se determina como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso.

En el caso de que se deba reconocer una pérdida por deterioro de una unidad generadora de efectivo a la que se hubiese asignado todo o parte de un fondo de comercio, se reduce en primer lugar el valor contable del fondo de comercio correspondiente a dicha unidad. Si el deterioro supera el importe de éste, en segundo lugar se reduce, en proporción a su valor contable, el del resto de activos de la unidad generadora de efectivo, hasta el límite del mayor valor entre los siguientes: su valor razonable menos los costes de venta, su valor en uso y cero.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente (circunstancia no permitida en el caso específico del fondo de comercio), el importe en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo se incrementa en la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro en ejercicios anteriores. Dicha reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce como ingreso.

## **4.2.- Inmovilizado material**

- a) Bienes de Inmovilizado generadores de flujos de efectivo: son los que se poseen con el fin de obtener un beneficio o generar un rendimiento comercial a través de la entrega de bienes o prestación de servicios.
- b) Bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo: son los que se poseen con una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial, como pueden ser los flujos económicos sociales que generan dichos activos y que benefician a la colectividad, esto es, su beneficio social o potencial de servicio.
- c) Unidad de explotación o servicio: es el grupo identificable más pequeño de activos que genera rendimientos aprovechables en la actividad de la entidad que son, en buena medida, independientes de los derivados de otros activos o grupos de activos.

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, y posteriormente se minora por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera, conforme al criterio mencionado en la Nota 4.1.

Los gastos de conservación y mantenimiento de los diferentes elementos que componen el inmovilizado material se imputan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren. Por el contrario, los importes invertidos en mejoras que contribuyen a aumentar la capacidad o eficiencia o a alargar la vida útil de dichos bienes se registran como mayor coste de los mismos, debiéndose dar de baja el valor contable de los elementos que se hayan sustituido.

Para aquellos inmovilizados que necesitan un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, los costes capitalizados incluyen los gastos financieros que se hayan devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento del bien y que hayan sido girados por el proveedor o correspondan a préstamos u otro tipo de financiación ajena, específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición o fabricación del mismo.

La Asociación no tiene firmados contratos de concesión que contemplen compromisos de desmantelamiento y rehabilitación. En caso de existir, en el momento de la valoración inicial del inmovilizado, la Asociación estimaría el valor actual de las obligaciones futuras derivadas del desmantelamiento, retiro y otras asociadas al citado inmovilizado, tales como los costes de rehabilitación del lugar donde se asentase. Dicho valor actual se activaría como mayor coste del correspondiente bien, dando lugar al registro de una provisión, la cual sería objeto de actualización financiera en los periodos siguientes al de su constitución.

La Asociación no realiza, trabajos para su propio inmovilizado, si existieran se registrarían al coste acumulado que resultara de añadir a los costes externos los costes internos, determinados en función de los consumos propios de materiales, la mano de obra directa incurrida y los gastos generales de fabricación calculados según tasas de absorción similares a las aplicadas a efectos de la valoración de existencias.

La Asociación amortiza el inmovilizado material siguiendo el método lineal, aplicando porcentajes de amortización anual calculados en función de los años de vida útil estimada de los respectivos bienes, según el siguiente detalle:

Ejercicio Actual:

CONCEPTO	PORCENTAJE
Construcciones	2%, 3%, 5%, 10%
Instalaciones Técnicas	4%, 5%, 10%, 20%, 25%
Maquinaria	5%, 6%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%
Utillaje	7%, 10%, 12%, 15%, 25%, 33%
Mobiliario	5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%
Equipos para procesos de información	10%, 15%, 20%, 25%, 33%
Elementos de Transporte	20%, 25%
Otro inmovilizado material	5%, 10%, 15%, 20%, 33%

Ejercicio Anterior:

CONCEPTO	PORCENTAJE
Construcciones	2%, 3%, 5%, 10%
Instalaciones Técnicas	4%, 5%, 10%, 20%, 25%
Maquinaria	5%, 6%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%
Utillaje	7%, 10%, 12%, 15%, 25%, 33%
Mobiliario	5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33%
Equipos para procesos de información	10%, 15%, 20%, 25%, 33%
Elementos de Transporte	20%, 25%
Otro inmovilizado material	5%, 10%, 15%, 20%, 33%

La amortización dotada durante 2021 para la totalidad de los elementos del activo inmovilizado material ha sido de 209.390,14 euros, (209.140,40 euros en el ejercicio anterior).

#### 4.3.- Inversiones inmobiliarias

El epígrafe inversiones inmobiliarias del balance recoge los valores de terrenos, edificios y otras construcciones que se mantienen bien, para explotarlos en régimen de alquiler, bien para obtener una plusvalía en su

venta como consecuencia de los incrementos que se produzcan en el futuro en sus respectivos precios de mercado.

Estos activos se valoran de acuerdo con los criterios indicados en la Nota 4.2, relativa al inmovilizado material.

#### **4.4.- Bienes Integrantes del Patrimonio Histórico.**

No existen bienes comprendidos en este epígrafe.

#### **4.5.- Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

##### Arrendamiento financiero

La Asociación no actúa como arrendador.

La Asociación no actúa como arrendatario en las operaciones de arrendamiento financiero, pero como norma, no se presenta el coste de los activos arrendados en el balance según la naturaleza del bien objeto del contrato y, no se presenta simultáneamente, un pasivo por el mismo importe, sino que hasta que se decida si se adquiere el bien definitivamente se contabiliza la totalidad de las cuotas como gasto directamente en la cuenta de resultados. El gasto financiero de las operaciones se contabiliza con un criterio financiero.

##### Arrendamiento operativo

Si la Asociación actúa como arrendador:

Los ingresos y gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se cargan a la cuenta de resultados en el ejercicio en que se devengan.

Asimismo, el coste de adquisición del bien arrendado se presenta en el balance conforme a su naturaleza, incrementado por el importe de los costes del contrato directamente imputables, los cuales se reconocen como gasto en el plazo del contrato, aplicando el mismo criterio utilizado para el reconocimiento de los ingresos del arrendamiento.

Cualquier cobro o pago que pudiera realizarse al contratar un arrendamiento operativo se tratará como un cobro o pago anticipado que se imputará a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento, a medida que se cedan o reciban los beneficios del activo arrendado.

Si la Asociación actúa como arrendatario:

Los gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se cargan a la cuenta de resultados en el ejercicio en que se devengan.

Cualquier cobro o pago que pudiera realizarse al contratar un arrendamiento operativo, se tratará como un cobro o pago anticipado que se imputará a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento, a medida que se cedan o reciban los beneficios del activo arrendado.

#### **4.6.- Permuta de activos.**

No es de aplicación, pero como norma:

Se entiende por “permuta de activos” la adquisición de activos materiales o intangibles a cambio de la entrega de otros activos no monetarios o de una combinación de éstos con activos monetarios.

Como norma general, en operaciones de permuta con carácter comercial, el activo recibido se valora por el valor razonable del activo entregado más, en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado a cambio. Las diferencias de valoración que surgen al dar de baja el elemento entregado a cambio se reconoce en la cuenta de resultados.

Cuando la permuta no tenga carácter comercial, el activo recibido se valora por el valor contable del bien entregado más, en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado a cambio, con el límite del valor razonable del activo recibido si éste fuera menor. Las diferencias de valoración negativas que surjan se reconocen en la cuenta de resultados.

#### **4.7.- Instrumentos financieros.**

##### **a) Clasificación y valoración**

##### **Clasificación activos financiero**

Los activos financieros que posee la Entidad se clasificarían en las siguientes categorías:

- a) Préstamos y partidas a cobrar: activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la entidad, o los que no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo.
- b) Inversiones mantenidas hasta el vencimiento: valores representativos de deuda, con fecha de vencimiento fijada y cobros de cuantía determinable, que se negocian en un mercado activo y sobre los que la Asociación manifiesta su intención y capacidad para conservarlos en su poder hasta la fecha de su vencimiento.
- c) Activos financieros mantenidos para negociar: son aquellos adquiridos con el objetivo de enajenarlos en el corto plazo o aquellos que forman parte de una cartera de la que existen evidencias de actuaciones recientes con dicho objetivo. Esta categoría incluye también los derivados financieros que no sean contratos de garantías financieras (por ejemplo, avales) ni han sido designados como instrumentos de cobertura.
- d) Otros activos financieros a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio: se incluyen en esta categoría los activos financieros que así designa la entidad en el momento del reconocimiento inicial, debido a que dicha designación elimina o reduce de manera significativa asimetrías contables, o bien dichos activos forman un grupo cuyo rendimiento se evalúa, por parte de la Dirección de la Entidad, sobre la base de su valor razonable y de acuerdo con una estrategia establecida y documentada.
- e) Inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, asociadas y multigrupo: se consideran entidades del grupo aquellas vinculadas con la Asociación por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el art. 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias. En particular, se presumirá que son entidades no lucrativas tienen la calificación de entidades del grupo a los exclusivos efectos de cumplir con el deber de informar en sus respectivas cuentas anuales individuales, cuando en ambas entidades coincidan la mayoría de las personas que componen sus respectivos órganos de gobierno. Se entenderá que una entidad es asociada cuando, sin que se trate de una entidad del grupo, en el sentido señalado anteriormente, la entidad o

alguna de las entidades del grupo en caso de existir éste, incluidas las entidades o personas físicas dominantes, ejerzan sobre tal entidad una influencia significativa por tener una participación en ella que, creando con esta vinculación duradera, esté destinada a contribuir a su actividad. Adicionalmente, dentro de la categoría de multigrupo se incluye a aquellas sociedades sobre las que, en virtud de un acuerdo, se ejerce un control conjunto con uno o más socios.

- f) Activos financieros disponibles para la venta: se incluyen los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras entidades que no hayan sido clasificados en ninguna de las categorías anteriores.

#### Valoración inicial activos financieros

Los activos financieros se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles, excepto en los activos financieros mantenidos para negociar y otros activos financieros a valor razonable con cambios en resultados que no se incluyen los costes de la transacción.

Los créditos por operaciones comerciales con vencimiento inferior al año y que no tengan tipo de interés contractual se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar no es significativo.

#### Valoración posterior activos financieros

Los préstamos, partidas a cobrar e inversiones mantenidas hasta el vencimiento se valoran por su coste amortizado, excepto los créditos que se valoran inicialmente por su valor nominal que continuarán valorándose por el mismo, y las fianzas/ depósitos al entender que dicho valor no difiere significativamente de su coste amortizado.

Los activos financieros mantenidos para negociar y los activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados se valoran a su valor razonable, registrándose en la cuenta de resultados el resultado de las variaciones en dicho valor razonable.

Por último, los activos financieros disponibles para la venta se valoran a su valor razonable, registrándose en el Patrimonio Neto el resultado de las variaciones en dicho valor razonable, hasta que el activo se enajena o haya sufrido un deterioro de valor (de carácter estable o permanente), momento en el cual dichos resultados acumulados reconocidos previamente en el Patrimonio Neto pasan a registrarse en la cuenta de resultados. En este sentido, se considera que existe deterioro (carácter permanente) si se ha producido una caída de más del 40% del valor de cotización del activo, durante un período de un año y medio, sin que se haya recuperado el valor.

Para los activos financieros disponibles para la venta que no cotizan en Bolsa, se ha tenido en cuenta a los efectos del cálculo del deterioro el patrimonio neto de la entidad participada que figura en el último balance en poder de la Asociación.

No se ha reclasificado ningún activo financiero de forma que este pase a valorarse al coste o al coste amortizado en lugar de al valor razonable o viceversa.

### **Clasificación pasivos financieros**

Los pasivos financieros que posee la Asociación se clasificarían en las siguientes categorías:

- a) Débitos y partidas a pagar: son aquellos que tiene la Asociación y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la misma, o también aquellos que sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.
- b) Pasivos financieros mantenidos para negociar: Se considera que un pasivo financiero se posee para negociar cuando:
  - a) Se emita principalmente con el propósito de readquirirlo en el corto plazo (por ejemplo, obligaciones y otros valores negociables emitidos cotizados que la empresa pueda comprar en el corto plazo en función de los cambios de valor).
  - b) Forme parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo, o
  - c) Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura. El hecho de que un pasivo financiero se utilice para financiar actividades de negociación no implica por sí mismo su inclusión en esta categoría.
- c) Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados: En esta categoría se incluirán los pasivos financieros híbridos. También se podrán incluir los pasivos financieros que designe la entidad en el momento del reconocimiento inicial para su inclusión en esta categoría. Dicha designación sólo se podrá realizar si la entidad proporciona una información más relevante, debido a que:
  - a) Se eliminan o reducen de manera significativa inconsistencias en el reconocimiento o valoración (también denominadas asimetrías contables) que en otro caso surgirían por la valoración de activos o pasivos o por el reconocimiento de las pérdidas o ganancias de los mismos con diferentes criterios.
  - b) Un grupo de pasivos financieros o de activos y pasivos financieros se gestione y su rendimiento se evalúe sobre la base de su valor razonable de acuerdo con una estrategia de gestión del riesgo o de inversión documentada y se facilite información del grupo también sobre la base del valor razonable al personal clave de la

dirección según se define en la norma 15.ª de elaboración de las cuentas anuales del Plan General de Contabilidad.

#### Valoración inicial pasivos financieros

Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles, excepto los débitos por operaciones comerciales con vencimiento inferior al año y que no tengan tipo de interés contractual se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar no es significativo.

Los pasivos financieros mantenidos para negociar y otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados, se valorarán igual que los activos financieros mantenidos para negociar.

#### Valoración posterior pasivos financieros

Los débitos y partidas a pagar, con posterioridad, se valoran de acuerdo con su coste amortizado, excepto los débitos que se valoren inicialmente por su valor nominal que continuarán valorándose por el mismo.

Dado el estado de la situación de la economía actual, con un alto grado de incertidumbre, se considera no objetivo valorar los pasivos financieros a coste amortizado.

Los pasivos financieros mantenidos para negociar y otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados, se valorarán igual que los activos financieros mantenidos para negociar.

Los instrumentos financieros derivados de pasivo se valoran a su valor razonable, siguiendo los mismos criterios que los correspondientes a los activos financieros mantenidos para negociar descritos en el apartado anterior.

No se ha reclasificado ningún pasivo financiero de forma que este pase a valorarse al coste o al coste amortizado en lugar de al valor razonable o viceversa.

**b) Naturaleza de los activos financieros y pasivos financieros designados inicialmente como a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados**

No es de aplicación por no existir en el balance.

**c) Criterios empleados para determinar la existencia de evidencia objetiva de deterioro**

Al menos al cierre del ejercicio la Asociación realiza un test de deterioro para los activos financieros que no están registrados a valor razonable. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el valor recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. Cuando se produce, el registro de este deterioro se registra en la cuenta de resultados.

En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, el criterio utilizado por la Asociación para calcular las correspondientes correcciones valorativas, si las hubiera, se basa en la antigüedad de los saldos, deteriorándose si han transcurrido seis meses y no se han cobrado los mismos, así como si hubiera alguna causa que hubiese motivado la reclamación vía judicial o referencias a situaciones concursales.

**d) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros**

La Entidad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como en ventas en firme de activos, cesiones de créditos comerciales en operaciones de "factoring" en las que la Asociación no retiene ningún riesgo de crédito ni de interés, las ventas de activos financieros con pacto de recompra por su valor razonable o las titulaciones de activos financieros en las que la entidad cedente no retiene financiaciones subordinadas ni concede ningún tipo de garantía o asume algún otro tipo de riesgo.

Por el contrario, la Entidad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como el descuento de efectos, el "factoring con recurso", las ventas de activos financieros con pactos de recompra a un precio fijo o al precio de venta más un interés y las titulaciones de activos financieros en las que la entidad cedente retiene financiaciones subordinadas u otro tipo de garantías que absorben sustancialmente todas las pérdidas esperadas.

La Entidad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

### **e) Instrumentos financieros híbridos**

No es de aplicación, pero como norma:

Los instrumentos financieros híbridos son aquéllos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero, denominado derivado implícito, que no puede ser transferido de manera independiente y cuyo efecto es que algunos de los flujos de efectivo del instrumento híbrido varían de forma similar a los flujos de efectivo del derivado considerado de forma independiente.

La Asociación reconocerá, valorará y presentará por separado el contrato principal y el derivado implícito, cuando se den simultáneamente las siguientes circunstancias:

- a) Las características y riesgos económicos inherentes al derivado implícito no están estrechamente relacionados con los del contrato principal.
- b) Un instrumento independiente con las mismas condiciones que las del derivado implícito cumpliría la definición de instrumento derivado.
- c) El instrumento híbrido no se valora por su valor razonable con cambios en la cuenta de resultados.

El derivado implícito se tratará contablemente como un instrumento financiero derivado y el contrato principal se contabilizará según su naturaleza. Esta evaluación sólo se realizará en el momento del reconocimiento inicial, a menos que se haya producido una variación en los términos del contrato que modifiquen de forma significativa los flujos de efectivo que se producirán, en cuyo caso, deberá realizarse una nueva evaluación.

Si la Asociación no pudiera determinar con fiabilidad el valor razonable del derivado implícito, éste será la diferencia entre el valor razonable del instrumento híbrido y el del contrato principal, si ambos pudieran ser determinados con fiabilidad.

Si la Asociación no fuese capaz de valorar el derivado implícito de forma separada o no pudiese determinar de forma fiable su valor razonable, ya sea en el momento de su adquisición como en una fecha posterior, tratará a efectos contables el instrumento financiero híbrido en su conjunto como un activo financiero o un pasivo financiero incluido en la categoría de otros activos (o pasivos) financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados. Se aplicará este mismo criterio cuando la Asociación opte, en

el momento de su reconocimiento inicial, por valorar el instrumento financiero híbrido a valor razonable.

#### **f) Instrumentos financieros compuestos**

No es de aplicación, pero como norma:

Un instrumento financiero compuesto es un instrumento financiero no derivado que incluye componentes de pasivo y de patrimonio simultáneamente.

Si la Asociación hubiese emitido un instrumento financiero compuesto, reconocerá, valorará y presentará por separado sus componentes.

La Asociación distribuirá el valor en libros inicial de acuerdo con los siguientes criterios que, salvo error, no será objeto de revisión posteriormente:

- a) Asignará al componente de pasivo el valor razonable de un pasivo similar que no lleve asociado el componente de patrimonio.
- b) Asignará al componente de patrimonio la diferencia entre el importe inicial y el valor asignado al componente de pasivo.
- c) En la misma proporción distribuirá los costes de transacción.

#### **g) Contratos de garantías financieras**

No es de aplicación, pero como norma:

Se considerarán garantías financieras los contratos por los que una entidad se obliga a pagar cantidades concretas por cuenta de un tercero en el supuesto de no hacerlo éste, independientemente de la forma en que esté instrumentada la obligación: fianza, aval financiero o técnico, etc.

Estos contratos se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será igual a la prima recibida más en su caso, el valor actual de las primas a recibir.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, y salvo que en dicho momento se hubiese clasificado como otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados o se les aplique lo dispuesto en el apartado 2.9 de las normas de registro y valoración del Plan General Contable por surgir en la cesión de activos financieros que no cumplan los requisitos para su baja de balance, se valorarán por el mayor de los importes siguientes:

- a) El que resulte de acuerdo con lo dispuesto en la norma relativa a provisiones y contingencias.

b) El inicialmente reconocido menos, cuando proceda, la parte del mismo imputada a la cuenta de resultados porque corresponda a ingresos devengados.

#### **h) Inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas**

Las inversiones en empresas del grupo, asociadas y multigrupo se valoran por su coste, minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable.

El importe de la corrección valorativa será la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas. Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones, en la estimación del deterioro de esta clase de activos se tomará en consideración el patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración. En la determinación de ese valor, y siempre que la empresa participada participe a su vez en otra, deberá tenerse en cuenta el patrimonio neto que se desprende de las cuentas anuales consolidadas elaboradas aplicando los criterios incluidos en el Código de Comercio y sus normas de desarrollo.

Cuando la empresa participada tuviere su domicilio fuera del territorio español, el patrimonio neto a tomar en consideración vendrá expresado en las normas contenidas en la presente disposición. No obstante, si mediaran altas tasas de inflación, los valores a considerar serán los resultantes de los estados financieros ajustados en el sentido expuesto en la norma relativa a moneda extranjera.

Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se registrarán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

No obstante, en el caso de que se hubiera producido una inversión en la empresa, previa a su calificación como empresa del grupo, multigrupo o asociada, y con anterioridad a esa calificación, se hubieran realizado ajustes valorativos imputados directamente al patrimonio neto derivados de tal inversión, dichos ajustes se mantendrán tras la calificación hasta la enajenación o baja de la inversión, momento en el que se registrarán en la cuenta de resultados, o hasta que se produzcan las siguientes circunstancias:

a) En el caso de ajustes valorativos previos por aumentos de valor, las correcciones valorativas por deterioro se registrarán contra la partida del patrimonio neto que recoja los ajustes valorativos previamente practicados hasta el importe de los mismos y el exceso, en su caso, se registrará en la cuenta de resultados. La corrección valorativa por deterioro imputada directamente en el patrimonio neto no revertirá.

b) En el caso de ajustes valorativos previos por reducciones de valor, cuando posteriormente el importe recuperable sea superior al valor contable de las inversiones, este último se incrementará, hasta el límite de la indicada reducción de valor, contra la partida que haya recogido los ajustes valorativos previos y a partir de ese momento el nuevo importe surgido se considerará coste de la inversión. Sin embargo, cuando exista una evidencia objetiva de deterioro en el valor de la inversión, las pérdidas acumuladas directamente en el patrimonio neto se reconocerán en la cuenta de resultados.

**i) Criterios empleados para la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros**

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocerán como ingresos en la cuenta de resultados. Los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

A estos efectos, en la valoración inicial de los activos financieros se registrarán de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición. A estos efectos, se entenderá por "intereses explícitos" aquellos que se obtienen de aplicar el tipo de interés contractual del instrumento financiero.

Asimismo, si los dividendos distribuidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisición, no se reconocerán como ingresos, y minorarán el valor contable de la inversión.

#### **4.8- Coberturas Contables.**

La Asociación no utiliza instrumentos financieros derivados para cubrir los riesgos a los que se encuentran expuestas sus actividades, operaciones y flujos de efectivo futuro, tales como riesgos por variaciones de los tipos de cambio y los tipos de interés por no considerarlo necesario.

#### **4.9.- Créditos y débitos por la actividad propia**

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originan un derecho de cobro que se contabiliza por su valor nominal. Si el vencimiento superara el citado plazo, se reconocería por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registraría como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Los préstamos concedidos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado se contabilizarían por su valor razonable. La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado se reconocería, en el momento inicial, como un gasto en la cuenta de resultados de acuerdo con su naturaleza. Después de su reconocimiento inicial, la reversión del descuento practicado se contabilizaría como un ingreso financiero en la cuenta de resultados.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos. A tal efecto se reconoce el deterioro de los activos financieros que se contabilizarían aplicando el criterio del coste amortizado.

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originarían el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerían por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabilizaría como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Si la concesión de la ayuda fuera plurianual, el pasivo se registraría por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplicaría este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no esté sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

## **Créditos y débitos no derivados de la actividad.**

Los créditos débitos no derivados de la actividad se registran de acuerdo con lo establecido en la nota 4.7 de la memoria para los instrumentos financieros.

### **4.10- Existencias.**

Los bienes y servicios comprendidos en las existencias se valorarán por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción.

Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incluirán en el precio de adquisición o coste de producción cuando no sean recuperables directamente de la Hacienda Pública.

En las existencias que necesiten un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, se incluirán en el precio de adquisición o coste de producción, los gastos financieros, en los términos previstos en la norma sobre el inmovilizado material.

Los anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros de existencias se valorarán por su coste.

Los débitos por operaciones comerciales se valorarán de acuerdo con lo dispuesto en la norma relativa a instrumentos financieros.

El precio de adquisición incluye el importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares así como los intereses incorporados al nominal de los débitos, y se añadirían todos los gastos adicionales que se produzcan hasta que los bienes se hallen ubicados para su venta, tales como transportes, aranceles de aduanas, seguros y otros directamente atribuibles a la adquisición de las existencias.

El coste de producción se determinaría añadiendo al precio de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costes directamente imputables al producto. También se añadiría la parte que razonablemente correspondiera a los costes indirectamente imputables a los productos de que se trate, en la medida en que tales costes correspondieran al periodo de fabricación, elaboración o construcción, en los que se hubieran incurrido al ubicarlos para su venta y se basasen en el nivel de utilización de la capacidad normal de trabajo de los medios de producción.

En la asignación de valor a sus inventarios la Asociación utiliza el método FIFO.

La Asociación efectúa las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de resultados cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición (o a su coste de producción), excepto para aquellos bienes o servicios que

hubiesen sido objeto de un contrato en firme cuyo cumplimiento deba tener lugar con posterioridad, siempre y cuando el precio de venta estipulado cubra, como mínimo, el coste de tales bienes más todos los costes pendientes de realizar que sean necesarios para la ejecución del contrato.

Si las circunstancias que causaron la corrección del valor de las existencias hubiesen dejado de existir, el importe de la corrección será objeto de reversión reconociéndolo como un ingreso en la cuenta de resultados.

Las existencias recibidas gratuitamente por la entidad, se registran por su valor razonable.

A los efectos de calcular el deterioro de valor de las existencias destinadas a la entrega a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios, sin contraprestación o a cambio de una contraprestación significativamente inferior al valor de mercado, el importe neto recuperable a considerar es el mayor entre su valor neto realizable y su coste de reposición.

Las entregas realizadas por las entidades sin contraprestación en cumplimiento de los fines de la entidad, se contabilizan como un gasto por el valor contable de los bienes entregados.

#### **4.11- Transacciones en moneda extranjera.**

No es de aplicación, pero como norma:

La moneda funcional utilizada por la Asociación es el euro. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del euro se consideran denominadas en moneda extranjera y se registran según los tipos de cambio vigentes en las fechas de las operaciones.

Al cierre del ejercicio, los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten aplicando el tipo de cambio en la fecha del balance. Los beneficios o pérdidas puestos de manifiesto se imputan directamente a la cuenta de resultados del ejercicio en que se producen.

No existen activos ni pasivos no monetarios en moneda extranjera valorados a valor razonable.

#### **4.12- Impuestos sobre beneficios.**

Para determinar el impuesto corriente, el resultado contable se reduce en el importe de los resultados procedentes de las actividades exentas. Una vez determinado el Beneficio antes de Impuestos, se efectúan los ajustes, tanto temporales como permanentes para convertir el Beneficio Contable en Beneficio Fiscal.

Si el Resultado es negativo se mantendría en la partida de Resultados negativos de ejercicios anteriores para compensar con resultados positivos de ejercicios futuros.

#### **4.13- Ingresos y gastos.**

##### **Gastos e ingresos propios de las entidades no lucrativas**

Los gastos se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurren, al margen de la fecha en que se produce la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la entidad se reconocerían en el momento en que se aprobara su concesión.

En los siguientes casos, el reconocimiento de los gastos se difiere en espera de que se completen algunas circunstancias necesarias para su devengo, que permitan su consideración definitiva en la cuenta de resultados.

- a) Cuando la corriente financiera se produzca antes que la corriente real, la operación en cuestión da lugar a un activo, que es reconocido como un gasto cuando se perfecciona el hecho que determina dicha corriente real.
- b) Cuando la corriente real se extiende por períodos superiores al ejercicio económico, cada uno de los períodos reconoce el gasto correspondiente, calculado con criterios razonables, sin perjuicio de lo indicado para los gastos de carácter pluriennial.

Las ayudas otorgadas en firme por la entidad y otros gastos comprometidos de carácter pluriennial se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en que se aprueba su concesión con abono a una cuenta de pasivo, por el valor actual del compromiso asumido.

Los desembolsos relacionados con la organización de eventos futuros (exposiciones, congresos, conferencias, etcétera) se reconocen en la cuenta de resultados de la entidad como un gasto en la fecha en la que se incurren, salvo que cumplan la definición de activo.

En la contabilización de los ingresos en cumplimiento de los fines de la entidad se tienen en cuenta las siguientes reglas:

- a) Los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios se valoran por el importe acordado.
- b) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el período al que correspondan.
- c) Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.
- d) En todo caso, deben realizarse las periodificaciones necesarias.

## **Gastos e ingresos por ventas y prestación de servicios**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

El reconocimiento de los ingresos por ventas se produce en el momento en que se han transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del bien vendido, no manteniendo la gestión corriente sobre dicho bien, ni reteniendo el control efectivo sobre el mismo.

En cuanto a los ingresos por prestación de servicios, éstos se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Los intereses recibidos de activos financieros se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos, cuando se declara el derecho del accionista a recibirlos. En cualquier caso, los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de resultados.

No es de aplicación la determinación del porcentaje de realización en la prestación de servicios.

### **4.14.- Provisiones y contingencias.**

El Consejo Rector de la Asociación en la formulación de las cuentas anuales diferencian entre:

- a) Provisiones: saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/ o momento de cancelación.
- b) Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Asociación.

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en las

cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria, en la medida en que no sean considerados como remotos.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir la obligación, teniendo en cuenta la información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, y registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, se registra como activo, excepto en el caso de que exista un vínculo legal por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual la Asociación no esté obligada a responder; en esta situación, la compensación se tendrá en cuenta para estimar el importe por el que, en su caso, figurará la correspondiente provisión.

Las provisiones para reparación y conservación de bienes del Patrimonio Histórico se dotan por el importe estimado para atender a las reparaciones y conservación de carácter extraordinario de los bienes integrantes de dicho epígrafe.

Se ha tenido en cuenta todas las posibles contingencias que se pueden derivar de la crisis provocada por el coronavirus, entre las que podemos citar las siguientes:

- Reducción de su actividad.
- Rebaja de Ingresos
- Rebaja de gastos.
- Ajuste de plantilla a la realidad.
- Ampliación de pagos y cobros
- Posible ampliación de los pasivos a largo plazo.

#### **4.15.- Elementos Patrimoniales de naturaleza medioambiental.**

La Asociación considera que no es necesaria ninguna medida específica para la protección y mejora del medio ambiente, ya que en el desarrollo de su actividad no se producen efectos perjudiciales sobre el mismo.

#### **4.16.- Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.**

La Entidad no tiene cubiertas las contingencias por fallecimiento e invalidez de los empleados durante el período en el que permanecen en activo.

De acuerdo con la legislación vigente, la Asociación está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Por tanto, las

indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto en el ejercicio en el que se adopta la decisión del despido. En las cuentas anuales adjuntas no se ha registrado provisión alguna por este concepto, ya que no están previstas situaciones de esta naturaleza.

#### **4.17.- Subvenciones, donaciones y legados.**

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan, directamente en el patrimonio neto de la entidad para su posterior reclasificación al excedente del ejercicio como ingresos, sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado. Las que se obtienen sin asignación a una finalidad específica se contabilizan directamente en el excedente del ejercicio en que se reconocen.

Las que se otorgaron a título de fondo social, fueron reconocidas directamente en los fondos propios de la entidad.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registrarán como pasivos hasta que adquieran la condición de no reintegrables. A estos efectos, se considerarán no reintegrables cuando exista un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor de la entidad, se hayan cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre su recepción.

En particular, para entender cumplidas las citadas condiciones se aplicarán los siguientes criterios:

a) Las obtenidas para adquirir un activo solo se calificarán de no reintegrables cuando se haya adquirido el correspondiente activo.

Si las condiciones del otorgamiento exigen mantener la inversión durante un determinado número de años, se considerarán no reintegrables cuando al cierre del ejercicio se haya realizado la inversión y no existan dudas razonables de que se mantendrá en el período fijado en los términos de la concesión.

En particular, se aplicará este criterio cuando las condiciones del otorgamiento obliguen a invertir permanentemente el importe recibido en un activo financiero, y a destinar el rendimiento de esa inversión exclusivamente al cumplimiento de los fines o actividad propia. El rendimiento que origine la inversión se contabilizará siguiendo los criterios generales de registro y valoración establecidos para los activos financieros.

- b) Las obtenidas para la construcción, mejora, renovación o ampliación de un activo, si las condiciones del otorgamiento exigen la finalización de la obra y su puesta en condiciones de funcionamiento, se considerarán no reintegrables cuando al cierre del ejercicio se haya ejecutado la actuación, total o parcialmente.

En el supuesto de ejecución parcial, la subvención se calificará como no reintegrable en proporción a la obra ejecutada, siempre que no existan dudas razonables de que concluirá la construcción del activo o la ejecución de las actuaciones de mejora, renovación o ampliación según las condiciones establecidas en el acuerdo de concesión.

- a) Las obtenidas para financiar gastos específicos de ejecución plurienal, si las condiciones del otorgamiento exigen la finalización del plan de actuación y la justificación de que se han realizado las correspondientes actividades, por ejemplo, la realización de cursos de formación, se considerarán no reintegrables cuando al cierre del ejercicio se haya ejecutado la actuación, total o parcialmente.

Para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos la Asociación sigue los criterios siguientes:

- a) Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables: Se valoran por el valor razonable del importe o el bien concedido o legado, en función de si son de carácter monetario o no, y se imputan a resultados en proporción a la dotación a la amortización efectuada en el periodo para los elementos subvencionados o, en su caso, cuando se produzca su enajenación o corrección valorativa por deterioro, con excepción de las recibidas de socios o propietarios que se registran directamente en los fondos propios y no constituyen ingreso alguno.
- b) Subvenciones de carácter reintegrables: Mientras tienen el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos.

Subvenciones de explotación: Se abonan a resultados en el momento en que se conceden excepto si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios. Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realizará a medida que se devenguen los gastos financiados.

#### **4.18.- Fusiones entre entidades no lucrativas.**

No es de aplicación, por no existir operaciones de esta naturaleza.

#### **4.19.- Negocios conjuntos.**

No es de aplicación, por no existir ninguna actividad económica controlada conjuntamente por la Asociación y otra persona física o jurídica, a través de un acuerdo estatutario o contractual en virtud del cual dos o más personas convienen compartir el poder de dirigir las políticas financiera y de explotación sobre una actividad económica con el fin de obtener beneficios económicos, de tal manera que las decisiones estratégicas, tanto financieras como de explotación, relativas a la actividad requieran el consentimiento unánime de todos los partícipes.

#### **4.20.- Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.**

La Asociación realiza todas sus operaciones con vinculadas a valores de mercado.

#### **4.21.- Activos no corrientes mantenidos para la venta.**

No es de aplicación, pero como norma:

La Asociación clasifica un activo no corriente o un grupo enajenable como mantenido para la venta cuando ha tomado la decisión de venta del mismo y se estima que la misma se realizará dentro de los próximos doce meses.

Estos activos o grupos enajenables se valoran por su valor contable o su valor razonable deducidos los costes necesarios para la venta, el menor.

Los activos clasificados como no corrientes mantenidos para la venta no se amortizan, pero a la fecha de cada balance se realizan las correspondientes correcciones valorativas para que el valor contable no exceda el valor razonable menos los costes de venta.

Los ingresos y gastos generados por los activos no corrientes y grupos enajenables de elementos, mantenidos para la venta, que no cumplen los requisitos para calificarlos como operaciones interrumpidas, se reconocen en la partida de la cuenta de resultados que corresponda según su naturaleza.

#### **4.22.- Operaciones interrumpidas.**

No es de aplicación, pero como norma:

Una operación interrumpida es todo componente de la Asociación que ha sido enajenado o se ha dispuesto de él por otra vía, o bien que ha sido clasificado como mantenido para la venta y, entre otras condiciones, representa una línea de negocio o un área significativa que puede considerarse separada del resto.

Para este tipo de operaciones, la Asociación incluye dentro de la cuenta de resultados y en una única partida denominada "Resultado del ejercicio procedente de las operaciones interrumpidas neto de impuestos", tanto el resultado después de impuestos de las actividades interrumpidas como el resultado después de impuestos reconocido por la valoración a valor razonable menos los costes de venta o bien por la enajenación o de los elementos que constituyen la actividad interrumpida.

Adicionalmente, cuando se clasifican operaciones como interrumpidas, la Asociación presenta en la partida contable mencionada anteriormente el importe del ejercicio precedente correspondiente a las actividades que tengan el carácter de interrumpidas en la fecha de cierre del ejercicio al que corresponden las cuentas anuales.

## ----- NOTA 5 -----

### INMOVILIZADO MATERIAL.

El movimiento habido en este capítulo del balance en los ejercicios 2020 y 2019 así como la información más significativa que afecta a este epígrafe han sido los siguientes:

#### Ejercicio actual

Descripción	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
<b>A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>6.975.711,42</b>	<b>1.475.526,94</b>	<b>37.752,00</b>	<b>8.488.990,36</b>
(+) Entradas	11.674,08	62.683,67	6.473,50	80.831,25
(-) Salidas bajas o reducciones	0,00	-24.849,25	0,00	-24.849,25
(-/+ ) Traspasos a / de otras partidas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>6.987.385,50</b>	<b>1.513.361,36</b>	<b>44.225,50</b>	<b>8.544.972,36</b>
<b>C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL DEL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>-674.343,59</b>	<b>-967.580,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.641.923,76</b>
(+) Dotaciones a la amortización del ejercicio	-103.684,60	-105.705,54	0,00	-209.390,14
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas o reducciones	0,00	8.726,82	0,00	8.726,82
<b>D) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>-778.028,19</b>	<b>-1.064.558,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.842.587,08</b>
<b>Total saldo final neto ejercicio actual</b>	<b>6.209.357,31</b>	<b>448.802,47</b>	<b>44.225,50</b>	<b>6.702.385,28</b>

### Ejercicio anterior

Descripción	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
<b>A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>6.960.681,29</b>	<b>1.461.267,36</b>	<b>37.752,00</b>	<b>8.459.700,65</b>
(+) Entradas	15.030,13	24.257,14	0,00	39.287,27
(-) Salidas bajas o reducciones	0,00	-9.997,56	0,00	-9.997,56
(-/+ ) Traspasos a / de otras partidas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>6.975.711,42</b>	<b>1.475.526,94</b>	<b>37.752,00</b>	<b>8.488.990,36</b>
<b>C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL DEL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>-571.552,40</b>	<b>-871.145,21</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.442.697,61</b>
(+) Dotaciones a la amortización del ejercicio	-102.791,19	-106.349,21	0,00	-209.140,40
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas o reducciones	0,00	9.914,25	0,00	9.914,25
<b>D) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>-674.343,59</b>	<b>-967.580,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.641.923,76</b>
<b>Total saldo final neto ejercicio actual</b>	<b>6.301.367,83</b>	<b>507.946,77</b>	<b>37.752,00</b>	<b>6.847.066,60</b>

La Asociación posee inmuebles cuyo valor por separado de la construcción y del terreno, al cierre de los ejercicios 2021 y 2020, es el siguiente:

	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Bienes Inmuebles, indique por separado:	6.209.357,31	6.301.367,83
Valor de la construcción	6.055.630,32	6.147.640,84
Valor del terreno	153.726,99	153.726,99

La Asociación no ha enajenado bienes ni en el ejercicio actual ni en el ejercicio anterior, dignos de mención.

No se ha reconocido ni revertido ninguna corrección valorativa por deterioro de cuantía significativa ni durante el ejercicio actual ni durante el ejercicio anterior.

No se ha reconocido como mayor valor de los activos, dentro del epígrafe Inmovilizado material, ningún coste de desmantelamiento o rehabilitación o retiro.

Ni durante el ejercicio 2021 ni durante el ejercicio 2020 la Asociación ha adquirido a entidades del grupo y/o asociadas elementos de inmovilizado alguno.

La Asociación no tiene inversiones en inmovilizado material ubicadas en el extranjero ni al cierre del ejercicio actual ni al cierre del ejercicio anterior.

La Asociación no ha recibido de terceros compensación alguna que deba registrar en la cuenta de resultados por elementos del inmovilizado material cuyo valor se haya deteriorado ni en el ejercicio actual ni en el ejercicio anterior.

La Asociación posee al cierre del ejercicio 2021 y 2020 inmovilizados no afectos directamente a la explotación; una nave alquilada, y que fue reclasificada a inversiones inmobiliarias en el 2008. Otra reclasificación, que se produjo en el 2016 y fueron los tres pisos donados por la familia López Martí-Jul, (ver nota 7 de la memoria), y de los cuales no queda ninguno ya que el último, el de Madrid, fue vendido este año.

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 la Asociación tenía elementos del inmovilizado material totalmente amortizados que seguían en uso, conforme al siguiente detalle:

	<b>Ejercicio Actual</b>	<b>Ejercicio Anterior</b>
Importe de los bienes totalmente amortizados en uso	754.828,42	672.610,68
Construcciones	6.726,03	6.726,03
Resto de inmovilizado material	748.102,39	665.884,65

La Asociación no tiene elementos sujetos a garantías ni al cierre del ejercicio actual ni al cierre del ejercicio anterior.

Las subvenciones y donaciones recibidas y, relacionadas con el inmovilizado material son las siguientes:

Ejercicio actual

<b>Concepto</b>	<b>Valor Inversión</b>	<b>Valor subvención</b>
Terrenos y Construcciones	7.546.816,11	6.018.207,36
Equipamientos	874.833,14	609.909,13
	<b>8.421.649,25</b>	<b>6.628.116,49</b>

Ejercicio anterior

<b>Concepto</b>	<b>Valor Inversión</b>	<b>Valor subvención</b>
Terrenos y Construcciones	7.541.724,43	6.016.559,06
Equipamientos	839.320,98	574.360,03
	<b>8.381.045,41</b>	<b>6.590.919,06</b>

Los activos inmovilizados se hallan cubiertos por el riesgo de incendios, robo, etc. mediante pólizas de seguros cuya cobertura, período, prima y siniestralidad cubierta es suficiente.

**----- NOTA 6 -----**

**BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.**

No es de aplicación por no existir activos de esta naturaleza en el balance.

Al 31 de diciembre la Entidad no tiene compromisos de adquisición - realización en firme de bienes integrantes del Patrimonio Histórico por lo que no se ha adelantado a esa fecha ninguna cantidad.

----- **NOTA 7** -----

## INVERSIONES INMOBILIARIAS.

El movimiento habido en este capítulo del balance en el ejercicio actual y en el ejercicio anterior, así como la información más significativa que afecta a este epígrafe han sido los siguientes:

Ejercicio actual

Descripción	Construcciones	Total
<b>A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>251.411,16</b>	<b>251.411,16</b>
(+) Resto de entradas	30.887,47	30.887,47
(-) Salidas, bajas o reducciones	-160.887,47	-160.887,47
(-/+ ) Traspasos a / de otras partidas	0,00	0,00
<b>B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>121.411,16</b>	<b>121.411,16</b>
<b>C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL DEL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>-89.125,84</b>	<b>-89.125,84</b>
(+) Dotaciones a la amortización del ejercicio	-6.070,56	-6.070,56
(+) Traspaso amortización inmovilizado material	0,00	0,00
<b>D) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>-95.196,40</b>	<b>-95.196,40</b>
<b>E) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO SALDO INICIAL DEL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00
<b>F) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO SALDO FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total saldo final neto ejercicio actual</b>	<b>26.214,76</b>	<b>26.214,76</b>

### Ejercicio anterior

Descripción	Construcciones	Total
<b>A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>251.411,16</b>	<b>251.411,16</b>
(+) Resto de entradas	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00
(-/+ ) Traspasos a / de otras partidas	0,00	0,00
<b>B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>251.411,16</b>	<b>251.411,16</b>
<b>C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL DEL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>-83.055,28</b>	<b>-83.055,28</b>
(+) Dotaciones a la amortización del ejercicio	-6.070,56	-6.070,56
(+) Traspaso amortización inmovilizado material	0,00	0,00
<b>D) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>-89.125,84</b>	<b>-89.125,84</b>
<b>E) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO SALDO INICIAL DEL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00
<b>F) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO SALDO FINAL DEL EJERCICIO ACTUAL</b>		
<b>Total saldo final neto ejercicio actual</b>	<b>162.285,32</b>	<b>162.285,32</b>

Las inversiones incluidas en este epígrafe del balance adjunto son las siguientes:

- Local destinado a nave y aparcamiento, situado en Lamastelle Oleiros que ocupa una superficie útil de 2.112 m<sup>2</sup>.

En el ejercicio 2021 los ingresos derivados de rentas provenientes de la inversión inmobiliaria propiedad de la Asociación ascendió a 15.024,00 euros al igual que en el ejercicio anterior, correspondientes al arrendamiento del local situado en Lamastelle.

Los movimientos de entradas y salidas de esta partida del balance corresponden a la vivienda de Madrid, sita en la calle Fernando Garrido nº 5 1º F, que ha sido vendida en el ejercicio 2021 y a los gastos necesarios para poder proceder a su venta.

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020, no existía ningún tipo de restricciones para la realización de nuevas inversiones inmobiliarias ni para el cobro de los ingresos derivados de las mismas ni tampoco en relación con los recursos obtenidos de una posible enajenación.

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 no existían compromisos de compra relativos a inversiones inmobiliarias.

----- **NOTA 8** -----

## INMOVILIZADO INTANGIBLE

La composición de este epígrafe y el movimiento habido durante el ejercicio 2021 y 2020 en las diferentes partidas que lo componen es el siguiente:

Ejercicio actual

Descripción	Patentes, Licencias, marcas y similares	Aplicaciones Informáticas	Total
<b>A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>7.060,63</b>	<b>36.092,21</b>	<b>43.152,84</b>
(+) Resto de entradas	0,00	2.457,51	2.457,51
<b>B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>7.060,63</b>	<b>38.549,72</b>	<b>45.610,35</b>
<b>C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>-2.848,19</b>	<b>-34.832,95</b>	<b>-37.681,14</b>
(+) Dotaciones a la amortización del ejercicio	-687,91	-1.515,57	-2.203,48
(+/-) Traspasos	0,00	0,00	0,00
<b>D) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>-3.536,10</b>	<b>-36.348,52</b>	<b>-39.884,62</b>
<b>Total saldo final neto ejercicio actual</b>	<b>3.524,53</b>	<b>2.201,20</b>	<b>5.725,73</b>

Ejercicio anterior

Descripción	Patentes, Licencias, marcas y similares	Aplicaciones Informáticas	Total
<b>A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>7.060,63</b>	<b>36.092,21</b>	<b>43.152,84</b>
(+) Resto de entradas	0,00	0,00	0,00
<b>B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>7.060,63</b>	<b>36.092,21</b>	<b>43.152,84</b>
<b>C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>-2.160,28</b>	<b>-32.749,27</b>	<b>-34.909,55</b>
(+) Dotaciones a la amortización del ejercicio	-687,91	-2.083,68	-2.771,59
(+/-) Traspasos	0,00	0,00	0,00
<b>D) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL</b>	<b>-2.848,19</b>	<b>-34.832,95</b>	<b>-37.681,14</b>
<b>Total saldo final neto ejercicio actual</b>	<b>4.212,44</b>	<b>1.259,26</b>	<b>5.471,70</b>

La Asociación no ha enajenado bienes ni durante el ejercicio actual ni durante el ejercicio anterior.

La Asociación no ha reconocido ni revertido ninguna corrección valorativa por deterioro de cuantía significativa ni durante el ejercicio actual ni durante el ejercicio anterior.

La Asociación no ha adquirido elementos del inmovilizado intangible a empresas del grupo ni asociadas ni durante el ejercicio actual ni durante el

ejercicio anterior.

La Asociación no tenía inversiones en inmovilizado intangible cuyos derechos pueden ejercitarse en el extranjero ni al cierre del ejercicio actual ni al cierre del ejercicio anterior.

La Asociación no ha capitalizado gastos financieros ni en el ejercicio actual ni en el ejercicio anterior.

La Asociación no tiene inmovilizado intangible no afecto directamente a la explotación ni en el ejercicio actual ni en el ejercicio anterior.

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 la Asociación tenía elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados que seguían en uso, conforme al siguiente detalle:

<b>Descripción</b>	<b>Ejercicio Actual</b>	<b>Ejercicio Anterior</b>
Importe del inmovilizado intangible totalmente amortizado en uso	30.089,43	23.302,54

La Asociación no tiene elementos sujetos a garantías ni en el ejercicio actual ni en el ejercicio anterior.

La Asociación ha recibido durante el ejercicio 2021 una subvención para la adquisición de la licencia durante 3 años de la plataforma TOKAPP para comunicarse con los usuarios, sus familias y los trabajadores. En el ejercicio anterior no recibió ninguna subvención para este fin.

La Asociación no tiene compromisos de compra de inmovilizado intangible.

La Asociación no ha incurrido en gastos de investigación y desarrollo ni durante el ejercicio actual ni durante el ejercicio anterior.

No existen inmovilizados intangibles, cuya vida útil no se puede determinar con fiabilidad.

La Asociación no tiene bienes en arrendamiento financiero durante el presente ejercicio.

La Asociación no tiene ningún Fondo de comercio en su inmovilizado intangible ni durante el ejercicio actual ni durante el ejercicio anterior.

----- **NOTA 9** -----

## **ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR**

### **Arrendamientos financieros**

#### Arrendador

No es de aplicación por no existir en el balance, ni haberse producido operaciones que merezcan ser reflejadas.

#### Arrendatario

No es de aplicación por no existir en el balance, ni haberse producido operaciones que merezcan ser reflejadas.

### **Arrendamientos operativos**

#### Arrendador

En su posición de arrendador, el contrato de arrendamiento operativo más significativo que tiene la Asociación al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente:

1. Arrendamiento de nave de 2.112 metros cuadrados y aparcamiento, sito en Lamastelle Oleiros. El contrato de arrendamiento se inició el 1 de enero de 2006 hasta el 31 de diciembre de 2035. La totalidad del arrendamiento ha sido cobrado con anterioridad al 31 de diciembre de 2021, por lo que en este ejercicio tan solo se ha imputado a ingresos la parte correspondiente por un total de 15.024,00 euros, al igual que en el ejercicio anterior.

#### Arrendatario

Aun no considerándose un contrato operativo, pero con el ánimo de dar la mayor información comentar que se ha realizado un contrato de suministro de electricidad con la empresa Iberdrola Generación S.A.U. y otro para el suministro de gas con Naturgy Iberia S.A.

----- **NOTA 10** -----

## **INSTRUMENTOS FINANCIEROS.**

### **10.1 Consideraciones generales**

La información requerida en los apartados siguientes será de aplicación a los instrumentos financieros incluidos en el alcance de la norma de registro y valoración novena.

## 10.2 Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la Asociación

### 10.2.1 Información relacionada con el balance

#### a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros

##### a 1) Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas

Ejercicio actual

		CLASES INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO			
		Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL
		Ej. Actual	Ej. Actual	Ej. Actual	Ej. Actual
<b>CATEGORIAS</b>	Activos a valor razonable con cambios en resultados:				
	- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00
	Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	8.431,10	8.431,10
	Activos disponibles para la venta:				
	- Valorados a valor razonable	11.880,75	0,00	0,00	11.880,75
Derivados de Cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>TOTAL</b>	<b>11.880,75</b>	<b>0,00</b>	<b>8.431,10</b>	<b>20.311,85</b>

Ejercicio anterior

		CLASES INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO			
		Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL
		Ej. Actual	Ej. Actual	Ej. Actual	Ej. Actual
<b>CATEGORIAS</b>	Activos a valor razonable con cambios en resultados:				
	- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00
	Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	8.431,10	8.431,10
	Activos disponibles para la venta:				
	- Valorados a valor razonable	11.880,75	0,00	0,00	11.880,75
Derivados de Cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>TOTAL</b>	<b>11.880,75</b>	<b>0,00</b>	<b>8.431,10</b>	<b>20.311,85</b>

Ejercicio actual

		<b>CLASES INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO</b>			
		<b>Instrumentos de patrimonio</b>	<b>Valores representativos de deuda</b>	<b>Créditos, Derivados y Otros</b>	<b>TOTAL</b>
		<b>Ej. Actual</b>	<b>Ej. Actual</b>	<b>Ej. Actual</b>	<b>Ej. Actual</b>
<b>CATEGORIAS</b>	Activos a valor razonable con cambios en resultados:				
	- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00
	Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	1.347.409,03	1.347.409,03
	Activos disponibles para la venta:				
	-Valorados a valor razonable	0,00	0,00	0,00	0,00
	-Valorados a coste	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de Cobertura				0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.347.409,03</b>	<b>1.347.409,03</b>	

Ejercicio anterior

		<b>CLASES INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO</b>			
		<b>Instrumentos de patrimonio</b>	<b>Valores representativos de deuda</b>	<b>Créditos, Derivados y Otros</b>	<b>TOTAL</b>
		<b>Ej. Actual</b>	<b>Ej. Actual</b>	<b>Ej. Actual</b>	<b>Ej. Actual</b>
<b>CATEGORIAS</b>	Activos a valor razonable con cambios en resultados:				
	- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00
	Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	1.103.650,30	1.103.650,30
	Activos disponibles para la venta:				
	-Valorados a valor razonable	0,00	0,00	0,00	0,00
	-Valorados a coste	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de Cobertura				0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.103.650,30</b>	<b>1.103.650,30</b>	

Los instrumentos financieros están valorados a coste que coincide con su valor razonable en cada una de las clases que conforman el conjunto de los mismos.

El total del efectivo y otros activos líquidos equivalentes se incluye en el estado de flujos de efectivo.

Los importes en libros del efectivo y equivalentes al efectivo de la Asociación están denominados en euros.

## a 2) Pasivos Financieros

El detalle de los pasivos financieros a largo plazo se detalla a continuación:

Ejercicio actual

		<b>CLASES INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO</b>			
		<b>Deudas con entidades de crédito</b>	<b>Obligaciones y otros valores Negociables</b>	<b>Derivados y Otros</b>	<b>TOTAL</b>
		<b>Ej. Actual</b>	<b>Ej. Actual</b>	<b>Ej. Actual</b>	<b>Ej. Actual</b>
<b>CATEGORIAS</b>	Débitos y partidas a pagar	3.111,87	0,00	195.351,00	198.462,87
	Pasivos a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
	Derivados de Cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>3.111,87</b>	<b>0,00</b>	<b>195.351,00</b>	<b>198.462,87</b>

Ejercicio anterior

		<b>CLASES INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO</b>			
		<b>Deudas con entidades de crédito</b>	<b>Obligaciones y otros valores Negociables</b>	<b>Derivados y Otros</b>	<b>TOTAL</b>
		<b>Ej. Actual</b>	<b>Ej. Actual</b>	<b>Ej. Actual</b>	<b>Ej. Actual</b>
<b>CATEGORIAS</b>	Débitos y partidas a pagar	5.357,65	0,00	210.375,00	215.732,65
	Pasivos a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
	Derivados de Cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>5.357,65</b>	<b>0,00</b>	<b>210.375,00</b>	<b>215.732,65</b>

El detalle de los pasivos financieros a corto plazo se detalla a continuación:

Ejercicio actual

		CLASES INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO			
		Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores Negociables	Derivados y Otros	TOTAL
		Ej. Actual	Ej. Actual	Ej. Actual	Ej. Actual
<b>CATEGORIAS</b>	Débitos y partidas a pagar	4.245,78	0,00	433.538,50	437.784,28
	Pasivos a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
	Derivados de Cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>4.245,78</b>	<b>0,00</b>	<b>433.538,50</b>	<b>437.784,28</b>

Ejercicio anterior

		CLASES INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO			
		Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores Negociables	Derivados y Otros	TOTAL
		Ej. Actual	Ej. Actual	Ej. Actual	Ej. Actual
<b>CATEGORIAS</b>	Débitos y partidas a pagar	2.172,98	0,00	441.337,31	443.510,29
	Pasivos a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
	Derivados de Cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>2.172,98</b>	<b>0,00</b>	<b>441.337,31</b>	<b>443.510,29</b>

**b) Activos financieros y pasivos financieros valorados a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio.**

No es de aplicación por no existir ni activos ni pasivos financieros de esta naturaleza.

**c) Reclasificaciones.**

Ni durante el presente ejercicio ni durante el ejercicio anterior se ha reclasificado ningún activo financiero de forma que éste pase a valorarse al coste o al coste amortizado, en lugar de al valor razonable, o viceversa.

#### d) Clasificación por vencimientos

El detalle por vencimientos de las partidas que forman parte del epígrafe "Inversiones financieras" es el siguiente:

##### Ejercicio actual

	Vencimiento en años						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
<b>Inversiones financieras</b>	<b>15.010,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.431,10</b>	<b>23.441,84</b>
Inversiones, entidades del grupo y asociadas	4.821,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.821,17
Otras inversiones	10.189,57	0,00	0,00	0,00	0,00	8.431,10	18.620,67
<b>Deudas comerciales no corrientes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Anticipos a proveedores</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Deudas comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>444.507,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>444.507,29</b>
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	63.801,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.801,31
Clientes, entidades del grupo y asociadas	10.467,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.467,31
Deudores Varios	367.796,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	367.796,38
Personal	2.442,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.442,29
<b>Usuarios y otros deudores de la actividad propia</b>	<b>450.437,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>450.437,75</b>
<b>TOTAL</b>	<b>909.955,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.431,10</b>	<b>918.386,88</b>

##### Ejercicio anterior

	Vencimiento en años						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
<b>Inversiones financieras</b>	<b>2.241,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.431,10</b>	<b>10.672,43</b>
Inversiones, entidades del grupo y asociadas	2.241,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.241,33
Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.431,10	8.431,10
<b>Deudas comerciales no corrientes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Anticipos a proveedores</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Deudas comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>403.253,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>403.253,19</b>
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	22.761,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.761,77
Clientes, entidades del grupo y asociadas	7.406,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.406,64
Deudores Varios	369.603,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369.603,00
Personal	3.481,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.481,78
<b>Usuarios deudores</b>	<b>522.355,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>522.355,40</b>
<b>TOTAL</b>	<b>927.849,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.431,10</b>	<b>936.281,02</b>

El detalle por vencimientos de las partidas que forman parte del epígrafe "Deudas" es el siguiente:

Ejercicio actual

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
<b>Deudas</b>	<b>259.426,85</b>	<b>2.321,03</b>	<b>790,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>262.538,72</b>
Obligaciones y valores negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudas con entidades de crédito	4.245,78	2.321,03	790,84	0,00	0,00	0,00	7.357,65
Acreeedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros Pasivos Financieros	255.181,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255.181,07
<b>Deudas con ent. grupo y asociadas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Acreeedores comerciales no corrientes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>167.569,82</b>	<b>15.024,00</b>	<b>15.024,00</b>	<b>15.024,00</b>	<b>15.024,00</b>	<b>135.255,00</b>	<b>362.920,82</b>
Proveedores	54.459,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.459,87
Proveedores, entidades del grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreeedores Varios	96.443,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.443,81
Personal	1.642,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.642,14
Anticipo de clientes	15.024,00	15.024,00	15.024,00	15.024,00	15.024,00	135.255,00	210.375,00
<b>Beneficiarios acreedores</b>	<b>10.787,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.787,61</b>
<b>Deuda con características especiales</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>437.784,28</b>	<b>17.345,03</b>	<b>15.814,84</b>	<b>15.024,00</b>	<b>15.024,00</b>	<b>135.255,00</b>	<b>636.247,15</b>

Ejercicio anterior

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
<b>Deudas</b>	<b>247.842,82</b>	<b>2.245,78</b>	<b>2.321,03</b>	<b>790,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>253.200,47</b>
Obligaciones y valores negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudas con entidades de crédito	2.172,98	2.245,78	2.321,03	790,84	0,00	0,00	7.530,63
Acreeedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros Pasivos Financieros	245.669,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245.669,84
<b>Deudas con ent. grupo y asociadas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Acreeedores comerciales no corrientes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>184.353,86</b>	<b>15.024,00</b>	<b>15.024,00</b>	<b>15.024,00</b>	<b>15.024,00</b>	<b>150.279,00</b>	<b>394.728,86</b>
Proveedores	59.759,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.759,12
Proveedores, entidades del grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreeedores Varios	106.333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.333,00
Personal	3.237,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.237,74
Anticipo de clientes	15.024,00	15.024,00	15.024,00	15.024,00	15.024,00	150.279,00	225.399,00
<b>Beneficiarios Acreedores</b>	<b>11.313,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.313,61</b>
<b>Deuda con características especiales</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>443.510,29</b>	<b>17.269,78</b>	<b>17.345,03</b>	<b>15.814,84</b>	<b>15.024,00</b>	<b>150.279,00</b>	<b>659.242,94</b>

### e) Transferencias de activos financieros

No se han cedido activos financieros de forma que una parte de los mismos (o su totalidad) no cumpla las condiciones para darlos de baja.

### f) Activos cedidos y aceptados en garantía

No existen bienes entregados en garantía a 31 de diciembre de 2021.  
No existen bienes recibidos en garantía a 31 de diciembre de 2020.

### g) Correcciones por deterioro de valor originadas por el riesgo de crédito

Las variaciones derivadas de pérdidas por deterioro registradas durante el ejercicio 2021 y 2020 han sido las siguientes:

	<b>Clases de activos financieros</b>
	Créditos derivados y otros
	Corto Plazo
<b>Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio anterior</b>	<b>2.681,94</b>
(+) Corrección valorativa por deterioro	
(-) Reversión del deterioro	
(-) Salidas y reducciones	
(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc)	0,00
<b>Pérdida por deterioro al final del ejercicio anterior</b>	<b>2.681,94</b>
(+) Corrección valorativa por deterioro	3.975,19
(-) Reversión del deterioro	0,00
(-) Salidas y reducciones	0,00
(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc)	0,00
<b>Pérdida por deterioro al final del ejercicio actual</b>	<b>6.657,13</b>

Durante el ejercicio 2020 y 2019 la Asociación no ha registrado correcciones por deterioro de valor en sus instrumentos financieros a largo plazo.

### e) Impago e incumplimiento de condiciones contractuales

No se han incumplido las condiciones contractuales de pago de préstamos pendientes, ni se ha producido un incumplimiento contractual distinto del impago que haya otorgado al prestamista el derecho a reclamar el pago anticipado.

### **10.2.2 Información relacionada con la cuenta de resultados y el patrimonio neto**

- a) Las pérdidas o ganancias netas procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros definidas en la norma de registro y valoración novena.**

No se han producido pérdidas o ganancias netas procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros definidas en la norma de registro y valoración novena durante el ejercicio.

- b) Los ingresos y gastos financieros calculados por aplicación del método del tipo de interés efectivo.**

No se han producido ni ingresos ni gastos financieros calculados por aplicación del método del tipo de interés efectivo durante el ejercicio.

- c) El importe de las correcciones valorativas por deterioro para cada clase de activos financieros, así como el importe de cualquier ingreso financiero imputado en la cuenta de resultados relacionado con tales activos.**

No se han producido correcciones valorativas por deterioro para ninguna clase de activos financieros, excepto en lo relativo a clientes de dudoso cobro, no produciéndose ningún ingreso financiero digno de mención, imputado en la cuenta de resultados relacionado con tales activos.

La partida de gastos financieros se deriva de los intereses de los préstamos, pólizas de crédito y descuento de efectos.

### **10.2.3 Otra información a incluir en la memoria**

- a) Contabilidad de coberturas**

La Asociación no utiliza instrumentos financieros derivados para cubrir los riesgos a los que se encuentran expuestas sus actividades, operaciones y flujos de efectivo futuros.

- b) Valor razonable**

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 no existen instrumentos financieros a valor razonable. Todos ellos están valorados según valor en libros, por entender, que dicho valor constituye una aproximación aceptable del valor razonable.

### c) Entidades del grupo, multigrupo y asociadas

La información más significativa relacionada con las entidades del grupo, multigrupo y asociadas y sobre aquellas empresas que estén controladas, por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias, al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es la siguiente:

<b>Denominación</b>	<b>Servicios Lamastelle, S.L.</b>	
Domicilio	Avda Rosalía de Castro, 10. 15179 Oleiros - La Coruña	
F. Jurídica	Sociedad Limitada	
Actividades CNAE	Limpieza y mantenimiento de locales y oficina, y manipulados	
	<b>Ejercicio 2021</b>	<b>Ejercicio 2020</b>
% Capital directo	100,00%	100,00%
% Capital indirecto	0,00%	0,00%
% Derechos de voto directos	100,00%	100,00%
% Derechos de voto indirectos	0,00%	0,00%
Capital	3.005,06	3.005,06
Reservas	10.774,69	10.484,85
Otras partidas de patrimonio neto	0,00	0,00
Resultado último ejercicio	-25,10	289,84
Resultado explotación	-33,46	386,50
Resultado operaciones continuadas	-25,10	289,84
Resultado operaciones interrumpidas	0,00	0,00
Valor en libros participación	3.005,06	3.005,06
Dividendos recibidos en el ejercicio	0,00	0,00

<b>Denominación</b>	<b>Fundación Tutelar Aspronaga</b>	
Domicilio	Pérez Lugín, 10, 15011 La Coruña	
F. Jurídica	Fundación	
Actividades CNAE	Tutela de personas discapacitadas intelectuales	
	<b>Ejercicio 2021</b>	<b>Ejercicio 2020</b>
% Capital directo	30,00%	30,00%
% Capital indirecto	0,00%	0,00%
% Derechos de voto directos	30,00%	30,00%
% Derechos de voto indirectos	0,00%	0,00%
Capital	60.101,21	60.101,21
Resultados neg, ejerc anteriores	-76.504,89	-76.296,37
Otras partidas de patrimonio neto	12.237,63	12.237,63
Resultado último ejercicio	-304,85	-208,52
Resultado explotación	-304,85	-208,52
Resultado operaciones continuadas	-304,85	-208,52
Resultado operaciones interrumpidas	0,00	0,00
Valor en libros participación	0,00	0,00
Dividendos recibidos en el ejercicio	0,00	0,00

La participación está deteriorada por un importe de 18.030,36 €.

<b>Denominación</b>	<b>Hornos de Lamastelle, S.A.</b>	
Domicilio	Avda Rosalía de Castro, 10. 15179 Oleiros - La Coruña	
F. Jurídica	Sociedad Limitada	
Actividades CNAE	Centro especial de empleo dedicado a la fabricación de empanadas y bollería.	
	<b>Ejercicio 2021</b>	<b>Ejercicio 2020</b>
% Capital directo	3,63%	3,63%
% Capital indirecto	0,00%	0,00%
% Derechos de voto directos	3,63%	3,63%
% Derechos de voto indirectos	0,00%	0,00%
Capital	327.204,25	327.204,25
Reservas	2.535.488,32	2.074.264,85
Otras partidas de patrimonio neto	288.652,35	229.640,33
Resultados neg. ejerc. anteriores	0,00	0,00
Resultado último ejercicio	596.314,78	436.814,23
Resultado explotación	758.156,25	545.710,47
Resultado operaciones continuadas	596.314,78	436.814,23
Resultado operaciones interrumpidas	0,00	0,00
Valor en libros participación	11.880,75	11.880,75
Dividendos recibidos en el ejercicio	0,00	0,00

Ninguna de las sociedades ni entidades cotiza en Bolsa.

No se han producido ventas de estas inversiones, aunque existe un preacuerdo en el 2022 para la venta de la participación que tenemos en Hornos Lamastelle S.A. A parte de la oferta que nos hizo la propia empresa, tiene también relevancia el hecho de que esta empresa que es un centro especial de empleo, solo puede abonar dividendos a otro centro especial de empleo.

Durante el ejercicio no se han realizado adquisiciones que hayan permitido calificar una empresa como dependiente.

#### **d) Otra información**

1) No existen compromisos firmes de compra de activos financieros y fuentes previsibles de financiación, aunque existe un preacuerdo en el 2022 para la venta de la participación que tenemos en Hornos Lamastelle S.A., ya que al ser este un Centro Especial de Empleo, no puede tener dentro de su accionariado una figura jurídica que no sea también un Centro Especial de Empleo.

2) No existen contratos de compra o venta de activos no financieros que, de acuerdo con el apartado 4.7 de la norma de registro y valoración relativa a los instrumentos financieros, se reconozcan y valoren según lo dispuesto en dicha norma.

3) No existen circunstancias de carácter sustantivo que afecten a los activos financieros, tal como: litigios, embargos, etc.

4) La Asociación cedió los créditos de los contratos de mantenimiento suscritos con la Xunta de Galicia al Banco Pastor, absorbido por el Popular y absorbido este último por el Santander a través de una póliza de factoring.

5) A 31 de diciembre de 2021 y 2020 la Asociación no posee deudas con garantía real.

### **10.3 Información sobre naturaleza y nivel de riesgo de los instrumentos financieros**

La gestión de los riesgos financieros de la Asociación está centralizada en la Dirección Financiera, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés y tipos de cambio, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Asociación:

e) Riesgo de crédito:

Con carácter general la Asociación mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel crediticio.

f) Riesgo de liquidez:

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la Asociación dispone de la tesorería que muestra su balance, así como de las líneas crediticias y de descuento que se detallan en la Nota 10.2.

g) Riesgo de mercado (incluye tipo de interés, tipo de cambio y otros riesgos de precio):

Tanto la tesorería como la deuda financiera de la Asociación, están expuestas al riesgo de tipo de interés, el cual podría tener un efecto adverso en los resultados financieros y en los flujos de caja. La Asociación tiene prácticamente la totalidad de su deuda financiera referenciada a tipos de intereses variables, lo que en estos momentos permite beneficiarse de unos tipos más bajos en el mercado.

Debido a que no existen ventas en moneda distinta del euro, la Asociación no contrata instrumentos financieros (seguros de cambio) para reducir las diferencias de cambio por transacciones en moneda extranjera.

----- **NOTA 11** -----

## USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

El movimiento que ha tenido la partida B.III. del activo del balance ha sido el siguiente:

Ejercicio actual

	<b>Saldo inicial</b>	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>Saldo final</b>
Usuarios entidades del grupo, multigrupo o asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros usuarios	0,00	0,00		0,00
Patrocinadores entidades del grupo, multigrupo o asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros patrocinadores	522.355,40	4.765.383,69	4.837.301,34	450.437,75
Otros deudores entidades del grupo, multigrupo o asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>522.355,40</b>	<b>4.765.383,69</b>	<b>4.837.301,34</b>	<b>450.437,75</b>

Ejercicio anterior

	<b>Saldo inicial</b>	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>Saldo final</b>
Usuarios entidades del grupo, multigrupo o asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros usuarios	0,00	0,00	0,00	0,00
Patrocinadores entidades del grupo, multigrupo o asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros patrocinadores	637.888,39	4.705.182,90	4.820.715,89	522.355,40
Otros deudores entidades del grupo, multigrupo o asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>637.888,39</b>	<b>4.705.182,90</b>	<b>4.820.715,89</b>	<b>522.355,40</b>

----- **NOTA 12** -----

**BENEFICIARIOS - ACREEDORES.**

El movimiento que ha tenido la partida C.IV. del pasivo del balance ha sido el siguiente:

Ejercicio actual

	<b>Saldo inicial</b>	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>Saldo final</b>
Beneficiarios entidades del grupo multigrupo o asociadas				
Otros beneficiarios	11.313,61	78.726,00	79.252,00	10.787,61
Otros acreedores entidades del grupo multigrupo o asociadas				
Otros acreedores				
<b>SUMAS</b>	<b>11.313,61</b>	<b>78.726,00</b>	<b>79.252,00</b>	<b>10.787,61</b>

Ejercicio anterior

	<b>Saldo inicial</b>	<b>Aumentos</b>	<b>Disminuciones</b>	<b>Saldo final</b>
Beneficiarios entidades del grupo multigrupo o asociadas				
Otros beneficiarios	10.725,61	42.106,00	41.518,00	11.313,61
Otros acreedores entidades del grupo multigrupo o asociadas				
Otros acreedores				
<b>SUMAS</b>	<b>10.725,61</b>	<b>42.106,00</b>	<b>41.518,00</b>	<b>11.313,61</b>

----- **NOTA 13** -----

**DEUDAS NO DERIVADAS DE LA ACTIVIDAD.**

Figuran por su valor de reembolso, siendo la diferencia entre dicho valor y la cantidad recibida se imputará anualmente a resultados de acuerdo con un criterio financiero.

### 13.1.a) Desglose de la partida B.II del pasivo del balance. Deudas a Largo Plazo:

Ejercicio actual

<b>Deudas a largo plazo</b>	1/1/ 2021	Aumentos	Reducciones	31/12/2021
-Deudas L/P entidades de crédito.	5.357,65		2.245,78	3.111,87
- Otras deudas l/p	210.375,00	0,00	15.024,00	195.351,00

Ejercicio anterior

<b>Deudas a largo plazo</b>	1/1/ 2020	Aumentos	Reducciones	31/12/2020
-Deudas L/P entidades de crédito.	0,00	5.357,65	0,00	5.357,65
- Otras deudas l/p	225.399,00	0,00	15.024,00	210.375,00

El importe de 195.351,00 euros (210.375,00 euros en el ejercicio anterior) se corresponde con los anticipos recibidos por el alquiler de una nave, de acuerdo con lo comentado en la nota 9 de la presente memoria, y que se irán reduciendo año a año al periodificar por importes iguales durante el período del contrato de alquiler.

### 13.1.b) Desglose de las partidas del pasivo del Balance. Deudas con entidades del Grupo y Asociadas

No es de aplicación al no existir ninguna partida digna de mención en el balance.

### 13.2 Deudas a corto plazo:

El Importe de las deudas a corto plazo es el siguiente:

Ejercicio actual

CONCEPTO	IMPORTE	VENCIMIENTO	INTERESES		GARANTIAS
			%	DEVENGADOS Y NO PAGADOS	
Deudas C/P entidades de crédito.	4.245,78	2022	variable	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>4.245,78</b>				

Ejercicio anterior

CONCEPTO	IMPORTE	VENCIMIENTO	INTERESES		GARANTIAS
			%	DEVENGADOS Y NO PAGADOS	
Deudas C/P entidades de crédito.	2.172,98	2021	variable	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>2.172,98</b>				

Se corresponde con las deudas comentadas en la nota 10.2 de esta memoria.

----- **NOTA 14** -----

**FONDOS PROPIOS.**

El movimiento habido en las cuentas de "Fondos Propios", durante el ejercicio 2021, han sido los siguientes:

Ejercicio actual

	1 ENERO 2021	Aumentos Ampliaciones	Bajas	31 DICIEMBRE 2021
Fondo Social	367.462,81	0,00	0,00	367.462,81
Otras Reservas	54.091,09	0,00	0,00	54.091,09
Reservas Estatutaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Remanente	1.629.056,39	185.020,15	-12.192,34	1.801.884,20
Excedente negativo Ejercicios Anteriores	-799.395,13	-117.145,59		-916.540,72
Excedente del ejercicio	55.682,22	165.803,71	55.682,22	165.803,71
<b>SUMAS</b>	<b>1.306.897,38</b>	<b>233.678,27</b>	<b>67.874,56</b>	<b>1.472.701,09</b>

Ejercicio anterior

	1 ENERO 2020	Aumentos Ampliaciones	Bajas	31 DICIEMBRE 2020
Fondo Social	367.462,81	0,00	0,00	367.462,81
Otras Reservas	54.091,09	0,00	0,00	54.091,09
Reservas Estatutaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Remanente	1.787.681,37	35.096,01	-193.720,99	1.629.056,39
Excedente negativo Ejercicios Anteriores	-673.357,25	-126.037,88		-799.395,13
Excedente del ejercicio	-284.662,86	55.682,22	-284.662,86	55.682,22
<b>SUMAS</b>	<b>1.251.215,16</b>	<b>-264.076,65</b>	<b>319.758,87</b>	<b>1.306.897,38</b>

Los movimientos del ejercicio actual en las partidas son consecuencia de la aplicación del resultado del ejercicio anterior por centros de coste para un mejor control interno del resultado de las actividades.

## ----- NOTA 15 -----

### EXISTENCIAS.

La composición de las existencias de la Asociación al 31 de diciembre de 2021 y 2020 son las siguientes:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
300 EXISTENCIAS	0,00	0,00
310 MATERIAS PRIMAS	0,00	0,00
320 MAT.AUXILIARES Y SUM	6.021,45	9.678,49
340 PRODUCTOS SEMITERMINADOS	0,00	0,00
330 PRODUCTOS EN CURSO	0,00	0,00
350 PRODUCTOS TERMINADOS	0,00	0,00
360 SUBPRODUCTOS	0,00	0,00
392 DETERIORO DE VALOR	0,00	0,00
407 ANTICIPOS	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>6.021,45</b>	<b>9.678,49</b>

La Asociación no ha capitalizado gastos financieros en existencias, durante el presente ejercicio ni durante e le ejercicio anterior.

No existen compromisos firmes de compra y venta de existencias ni contratos de futuro u opciones, salvo los habituales en la marcha de la Asociación.

No existen limitaciones de disponibilidad sobre las existencias (garantías, pignoraciones, prendas, etc.) ni circunstancias que afecten a su carácter sustantivo (litigios, embargos, etc.).

## ----- NOTA 16 -----

### MONEDA EXTRANJERA.

No es de aplicación por no existir en balance, ni haberse producido operaciones que merezcan ser reflejadas.

----- **NOTA 17** -----

## SITUACION FISCAL.

### 17.1 Impuesto sobre beneficios.

La Entidad tiene abiertos todos los ejercicios económicos no prescritos, ya que las declaraciones no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las Autoridades Fiscales, y con independencia de que la Legislación Fiscal es susceptible a interpretaciones, la Junta Rectora estima que en caso de una eventual inspección de Hacienda, ésta no tendría efecto excesivo o relevante sobre las cuentas anuales en su conjunto.

#### CONCILIACIÓN DEL IMPORTE NETO DE INGRESOS Y GASTOS DEL EJERCICIO CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

	Excedente del ejercicio			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio		165.803,71				
Régimen Fiscal Entidades no Lucrativas Ley 40/2002		165.803,71	165.803,71			
<i>Diferencias permanentes</i>						
- Resultados exentos						
- Otras diferencias						
<i>Diferencias temporarias:</i>						
- con origen en el ejercicio						
- con orígenes en ejercicios anteriores						
Compensaciones de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores						
<b>Base imponible (resultado fiscal)</b>			<u>0,00</u>			

### Ejercicio anterior

Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	Excedente del ejercicio			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
		55.682,22	55.682,22			
Régimen Fiscal Entidades no Lucrativas Ley 40/2002		55.682,22	55.682,22			
<i>Diferencias permanentes</i>						
- Resultados exentos						
- Otras diferencias						
<i>Diferencias temporarias:</i>						
- con origen en el ejercicio						
- con orígenes en ejercicios anteriores						

Compensaciones de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores

**Base imponible (resultado fiscal)**

**0,00**

## ----- NOTA 18 -----

### INGRESOS Y GASTOS

#### 18.1 Gastos por ayudas y otros.

Durante el presente ejercicio se han concedido las siguientes ayudas monetarias a los usuarios de los centros:

Centro Ricardo Baró	Incentivos Laborales	2.323,50
Residencia La Casa	Incentivos Laborales	1.587,25
Residencia Martín Pou	Incentivos Laborales	1.587,25
Centro Ocupacional y de Día	Incentivos a la produc.	60.098,00

**Total**

**65.596,00**

También se ha concedido una ayuda monetaria a la Fundación Tutelar Aspronaga por importe de 9.000 €. Y

Durante el ejercicio anterior se habían concedido las siguientes ayudas monetarias a los usuarios de los centros:

Centro Ricardo Baró	Incentivos Laborales	1.333,50
Residencia La Casa	Incentivos Laborales	1.146,25
Servicio de Ocio	Incentivos Laborales	150,00
Residencia Martín Pou	Incentivos Laborales	685,25
Centro Ocupacional y de Día	Incentivos a la produc.	33.295,00
	<b>Total</b>	<b><u>36.610,00</u></b>

También se había concedido una ayuda monetaria a la Fundación Tutelar Aspronaga por importe de 9.000 €.

## 18.2. Desglose de otras partidas de gastos.

### Aprovisionamientos.

El saldo de la cuenta "Consumo de materias primas y otras materias consumibles" de los ejercicios 2021 y 2020 presenta la siguiente composición con el detalle de las compras efectuadas por la Asociación durante el ejercicio 2021 y 2020, atendiendo a su procedencia es el siguiente:

Detalle de la cuenta de resultados	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
<b>Consumo de materias primas y otras materias consumibles</b>	<b>616.180,52</b>	<b>476.846,52</b>
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:		
- nacionales	612.523,48	475.902,30
- adquisiciones intracomunitarias		
- b) Variación de existencias	3.657,04	944,22
c) Pérdida por deterioro de existencias		
<b>Total</b>	<b>616.180,52</b>	<b>476.846,52</b>

### Cargas Sociales:

El saldo de la cuenta "Cargas sociales" de los ejercicios 2021 y 2020 presentan la siguiente composición:

	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
<b>Cargas sociales:</b>	<b>1.379.421,07</b>	<b>1.306.665,57</b>
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	1.338.307,89	1.275.579,01
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones		
c) Otras cargas sociales	41.113,18	31.086,56
<b>Total</b>	<b>1.379.421,07</b>	<b>1.306.665,57</b>

### Variación de las provisiones de la entidad:

	<b>Ejercicio actual</b>	<b>Ejercicio anterior</b>
<b>Provisiones de la Entidad:</b>		
Pérdidas de los créditos incobrables derivados de la actividad:	0,00	0,00
Dotación a la provisión de existencias:	0,00	0,00
Dotación a la provisión para insolvencias de la actividad:	0,00	0,00
Dotación a la provisión para otras operaciones de la actividad:	41.306,29	0,00
Provisión de existencias aplicada:	0,00	0,00
Provisión para Insolvencias de la actividad aplicada:	0,00	0,00
Provisión para otras operaciones de la actividad aplicada:	0,00	0,00

### Servicios exteriores y Otros gastos de gestión corriente:

	<b>Ejercicio actual</b>	<b>Ejercicio Anterior</b>
<b>Servicios exteriores:</b>	<b>835.861,68</b>	<b>630.602,31</b>
Arrendamientos y Cánones	592,08	658,24
Reparaciones y Conservación	122.008,05	83.864,72
Serv.Profesionales Independientes	9.954,74	12.038,34
Primas de seguros	25.875,36	24.463,89
Servicios Bancarios	6.676,70	9.349,21
Publicidad y Propaganda	2.131,02	2.360,50
Suministros	177.047,20	151.691,26
Otros Servicios	491.576,53	346.176,15
<b>Otros gastos de gestión corriente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total</b>	<b>835.861,68</b>	<b>630.602,31</b>

### 18.3 Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.

Ejercicio actual

	<b>Importe</b>
Cuotas de Usuarios y Afiliados:	1.496.097,94
Subvenciones donaciones y legados imputados al ejercicio:	5.384.321,04
Ingreso de promociones, patrocinadores y colaboraciones:	0,00
Ventas y otros ingresos de la actividad propia	98.465,03
<b>Total</b>	<b>6.978.884,01</b>

<b>Actividades a las que se destinan:</b>	<b>Importe</b>	<b>Sujetos a justificación.</b>
Educación de alumnos con necesidades educativas especiales	995.728,05	945.301,15
Autonomía y bienestar en la vida laboral y social	1.311.093,21	1.037.585,40
Terapia y rehabilitación	2.612.283,88	1.973.123,00
Vivienda estable o de forma temporal	1.008.122,00	558.958,47
Servicio de Asesoramiento, diagnóstico y orientación	97.545,99	4.332,00
Servicio de Ocio y Tiempo Libre	82.971,11	33.735,64
Autonomía y Bienestar en la vida personal y social	871.139,77	742.904,24
<b>Total</b>	<b>6.978.884,01</b>	<b>5.295.939,90</b>

#### Ejercicio anterior

	<b>Importe</b>
Cuotas de Usuarios y Afiliados:	1.275.216,38
Subvenciones donaciones y legados imputados al ejercicio:	5.046.760,67
Ingreso de promociones, patrocinadores y colaboraciones:	3.784,64
Ventas y otros ingresos de la actividad propia	64.728,88
<b>Total</b>	<b>6.390.490,57</b>

<b>Actividades a las que se destinan:</b>	<b>Importe</b>	<b>Sujetos a justificación.</b>
Educación de alumnos con necesidades educativas especiales	917.719,86	886.444,36
Autonomía y bienestar en la vida laboral y social	1.101.045,70	963.201,73
Terapia y rehabilitación	2.604.948,66	1.971.858,44
Vivienda estable o de forma temporal	898.251,41	506.737,26
Servicio de Asesoramiento, diagnóstico y orientación	84.455,53	9.675,64
Servicio de Ocio y Tiempo Libre	50.200,63	31.608,30
Autonomía y Bienestar en la vida personal y social	733.868,78	671.762,94
<b>Total</b>	<b>6.390.490,57</b>	<b>5.019.288,67</b>

#### **18.4 Permutas de bienes no monetarios y servicios.**

No se ha producido ninguna permuta de bienes no monetarios y servicios.

#### **18.5 Otros Resultados:**

Gastos originados por programas que caen fuera de las actividades ordinarias y típicas de la Entidad y no se espera que ocurran con frecuencia:

#### Ejercicio actual

<b>CONCEPTO</b>	<b>GASTOS</b>	<b>INGRESOS</b>
<b>Del ejercicio corriente:</b>		
- Gastos excepcionales	5.442,94	
- Ingresos excepcionales		18.133,50
<b>TOTAL RESULTADOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>5.442,94</b>	<b>18.133,50</b>

Ejercicio anterior

CONCEPTO	GASTOS	INGRESOS
<b>Del ejercicio corriente:</b>		
- Gastos excepcionales	1.629,42	
- Ingresos excepcionales		3.731,17
<b>TOTAL RESULTADOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>1.629,42</b>	<b>3.731,17</b>

**18.6 Gastos e ingresos que, habiendo sido contabilizados durante el ejercicio, correspondan a otro posterior:**

No se han contabilizado gastos e ingresos que correspondan a otro ejercicio posterior, ya que la Asociación al final de ejercicio periodifica esos gastos e ingresos.

**18.7 Gastos e ingresos imputados al ejercicio que hayan de ser satisfechos en otro posterior:**

Ejercicio actual

CONCEPTO	GASTOS	INGRESOS
Provisiones	-	-
Deudas comerciales	150.903,68	
Administraciones públicas	228.726,95	
Personal	1.642,14	
Otros gastos	10.787,61	
Derechos de cobro	-	894.945,04
<b>TOTAL</b>	<b>392.060,38</b>	<b>894.945,04</b>

Ejercicio anterior

CONCEPTO	GASTOS	INGRESOS
Provisiones	-	-
Deudas comerciales	166.092,12	
Administraciones públicas	233.618,29	
Personal	3.237,74	
Otros gastos	11.313,61	
Derechos de cobro		925.608,59
<b>TOTAL</b>	<b>414.261,76</b>	<b>925.608,59</b>

## ----- NOTA 19 -----

### PROVISIONES Y CONTINGENCIAS.

#### 19.1 Provisiones

En el ejercicio 2021 se ha provisionado el Plus de Nocturnidad que los trabajadores de los servicios de Residencias han reclamado vía judicial, y que estamos pendientes de dicho juicio. El importe provisionado asciende a 38.406,29 €. En el 2020 no se realizó ninguna provisión.

##### Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal

No es de aplicación por no existir operaciones de esta naturaleza.

##### Provisiones medioambientales

No es de aplicación por no existir operaciones de esta naturaleza.

##### Planes de reestructuración

No es de aplicación por no existir operaciones de esta naturaleza.

#### 19.2 Contingencias (a excepción de que sean remotas)

No existen contingencias medioambientales. En cuanto a pleitos y litigios en curso destacamos lo siguiente:

- Demanda de la CIG Y CCOO reclamando el Plus de Nocturnidad y la Jornada Presencial en Residencias, (provisionado el plus de nocturnidad)
- Plan Coopera 19/20, admitidas parte de las alegaciones presentadas, lo cual supone percibir 57.670,82 € de los 99.476,00 € que nos habían denegado. Este ingreso se percibió en el 2022.
- Procedimiento sancionador por parte de la Consellería de Política Social. Hemos presentado alegaciones y estamos a la espera. El importe propuesto asciende a 10.502,00 €.

#### 19.3 Activos contingentes

No existen activos contingentes. No se espera la entrada de beneficios o rendimientos económicos para la Asociación de activos de esta naturaleza.

----- **NOTA 20** -----

## **INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE**

En el ejercicio no se han realizado inversiones ni recibido subvenciones por este concepto. Tampoco se han elaborado planes de actuación con el fin de reducir la contaminación atmosférica, por considerar que las mismas no son necesarias.

La Asociación no dispone de provisiones para cubrir la realización de actuaciones empresariales orientadas al medio ambiente, por estimar que no existen contingencias significativas relacionadas con la protección y mejora del mismo.

----- **NOTA 21** -----

## **RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL**

No es de aplicación por no existir en balance, ni haberse producido operaciones que merezcan ser reflejadas.

### Retribuciones a largo plazo de aportación definida

No se han otorgado retribuciones a largo plazo al personal de aportación definida (Plan de Pensiones,..).

### Retribuciones a largo plazo de prestación definida

No se han otorgado retribuciones a largo plazo al personal de prestación definida. No existen compromisos asumidos por la Entidad en materia de retribuciones post-empleo y otras retribuciones a largo plazo, ni activos afectos destinados a la cobertura de los mismos ni cuantías no registradas, al cierre del ejercicio, salvo lo comentado en la nota 4.14 de esta memoria.

----- **NOTA 22** -----

## SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

El movimiento de esta partida en el balance ha sido el siguiente:

### Ejercicio actual

Concepto	Saldo al inicio del ejercicio	Aumentos	Disminuciones	Saldo pendiente de transferir a p y g
Subvenciones de capital recibidas del sector público, Administración Autonómica.	2.935.420,79	18.931,90	31.540,72	2.922.811,97
Subvenciones de capital recibidas del sector privado.	2.862.021,01	18.265,50	204.066,81	2.676.219,70
<b>TOTAL</b>	<b>5.797.441,80</b>	<b>37.197,40</b>	<b>235.607,53</b>	<b>5.599.031,67</b>

El movimiento de estas partidas en la cuenta de resultados ha sido el siguiente

	31/12/ 2021
Subvenciones, Donaciones y Legados afectos a la actividad propia imputados al resultado ejercicio	235.607,53
Subvenciones, Donaciones y Legados afectos a la a. mercantil imputados al resultado ejercicio	0,00
Otras Subvenciones afectas a la actividad mercantil de imputación directa al resultado del ejercicio	0,00
<b>SUMAS</b>	<b>235.607,53</b>

### Ejercicio anterior

Concepto	Saldo al inicio del ejercicio	Aumentos	Disminuciones	Saldo pendiente de transferir a p y g
Subvenciones de capital recibidas del sector público, Administración Autonómica.	2.962.622,97	0,00	27.202,16	2.935.420,79
Subvenciones de capital recibidas del sector privado.	2.954.202,49	2.279,61	94.461,07	2.862.021,01
<b>TOTAL</b>	<b>5.916.825,46</b>	<b>2.279,61</b>	<b>121.663,25</b>	<b>5.797.441,80</b>

El movimiento de estas partidas en la cuenta de Resultados ha sido el siguiente

	31/12/ 2020
Subvenciones, Donaciones y Legados afectos a la actividad propia imputados al resultado ejercicio	121.663,25
Subvenciones, Donaciones y Legados afectos a la a. mercantil imputados al resultado ejercicio	0,00
Otras Subvenciones afectas a la actividad mercantil de imputación directa al resultado del ejercicio	0,00
<b>SUMAS</b>	<b>121.663,25</b>

Ya se han cumplido las condiciones establecidas para la concesión de las distintas subvenciones, donaciones y legados o no existen dudas razonables sobre su futuro cumplimiento.

### ----- **NOTA 23** -----

## **FUSIONES ENTRE ENTIDADES NO LUCRATIVAS Y COMBINACIONES DE NEGOCIOS.**

La Entidad no participa en ninguna combinación de negocios, entendida como aquellas operaciones a través de las cuales se adquiere el control de uno o varios negocios.

La mera adquisición de instrumentos financieros que supongan la toma de control de una sociedad no se menciona en esta nota. La información de las sociedades y entidades del grupo, asociadas o multigrupo se detalla en la nota 10.

### ----- **NOTA 24** -----

## **NEGOCIOS CONJUNTOS.**

La Entidad no tiene negocios conjuntos, entendidos como actividades económicas controladas conjuntamente por ella y otra u otras personas físicas o jurídicas.

----- **NOTA 25** -----

**ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.**

**25.1 Actividad de la entidad**

**I. Actividades realizadas:**

**A. Identificación:**

Denominación de la actividad	CENTRO OCUPACIONAL LAMASTELLE
Tipo de actividad*	Actividad propia
Identificación de la actividad por sectores	Servicio Laboral-Ocupacional y de Apoyo Personal y Social a Personas con Discapacidad Intelectual que precisan apoyos intermitentes o limitados y a sus familias.
Lugar de desarrollo de la actividad	Avda. Rosalía de Castro nº 12 Oleiros-La Coruña

Descripción detallada de la actividad realizada.

Prestación de servicios de atención integral especializada a personas con discapacidad intelectual: Desarrollo de habilidades laborales, personales y sociales (atención psicológica, socio-familiar, logopedia, habilidades de destreza en el hogar, en la comunidad y básicas de la vida diaria) y de ocio e inclusión social. Los servicios sanitarios: medicina y fisioterapia, y los generales de restauración y transporte.

## B. Medios de financiación y recursos económicos empleados en la actividad

<b>INGRESOS</b>	<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	6.070,00	6.070,56
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	208.600,00	252.152,25
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público	1.023.429,23	1.039.384,12
Aportaciones privadas	1.000,00	21.355,56
Otros tipos de ingresos		13.325,37
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>	<b>1.239.099,23</b>	<b>1.332.287,86</b>

<b>Gastos / Inversiones</b>	<b>Importe</b>	
	<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>
Gastos por ayudas y otros	38.800,00	57.572,50
a) Ayudas monetarias	38.800,00	57.572,50
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	121.800,00	154.334,21
Gastos de personal	753.128,80	765.722,71
Otros gastos de la actividad	260.942,19	295.887,60
Amortización del Inmovilizado	30.000,00	22.135,04
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		4.958,75
Gastos financieros	2.086,00	1.266,12
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>1.206.756,99</b>	<b>1.301.876,93</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	22.537,18
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
<b>Subtotal recursos</b>	<b>0,00</b>	<b>22.537,18</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.206.756,99</b>	<b>1.324.414,11</b>

### C. Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	29,00	29,00	48.140,00	48.140,00
Personal con contrato de servicios	--	--	--	--
Personal voluntario	--	-	--	-

### D. Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	148	148
Personas jurídicas	--	--

### A. Identificación:

Denominación de la actividad	CENTRO DE DIA LAMASTELLE
Tipo de actividad*	Actividad propia
Identificación de la actividad por sectores	Servicio Laboral-Ocupacional y de Apoyo Personal y Social a Personas con Discapacidad Intelectual que precisan apoyos extensos y tienen reconocida la necesidad de ayuda a tercera persona, y a sus familias.
Lugar de desarrollo de la actividad	Avda. Rosalía de Castro nº 12 Oleiros-La Coruña

Descripción detallada de la actividad realizada.

Prestación de servicios de atención integral especializada a personas con discapacidad intelectual: Desarrollo de habilidades laborales, personales y sociales (atención psicológica, socio-familiar, logopedia, habilidades de destreza en el hogar, en la comunidad y básicas de la vida diaria) y de ocio e inclusión social. Los servicios sanitarios: medicina y fisioterapia, y los generales de restauración y transporte.
---

### B. Medios de financiación y recursos económicos empleados en la actividad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	0,00	0,00
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	113.937,00	119.161,27
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	0,00	
Subvenciones del sector público	675.285,95	764.222,80
Aportaciones privadas	0,00	9.074,26
Otros tipos de ingresos	0,00	3.429,61
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>	<b>789.222,95</b>	<b>895.887,94</b>

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	5.100,00	2.525,50
a) Ayudas monetarias	5.100,00	2.525,50
b) Ayudas no monetarias	0,00	
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	
Aprovisionamientos	53.125,00	67.242,13
Gastos de personal	548.837,26	593.582,08
Otros gastos de la actividad	126.627,50	127.090,76
Amortización del Inmovilizado	35.000,00	30.933,34
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	
Gastos financieros	700,00	445,30
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00
<b>Subtotal gastos</b>	<b>769.389,76</b>	<b>821.819,11</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	21.271,80
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
<b>Subtotal recursos</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>769.389,76</b>	<b>843.090,91</b>

### C. Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	20,00	20,00	33.300,00	33.300,00
Personal con contrato de servicios	--	--	--	--
Personal voluntario	--	-	-	-

### D. Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	61	72
Personas jurídicas	--	--

### A. Identificación:

Denominación de la actividad	CENTRO RICARDO BARO
Tipo de actividad*	Actividad propia
Identificación de la actividad por sectores	Servicio residencial de atención a Personas con Discapacidad Intelectual Grave.
Lugar de desarrollo de la actividad	Avda. Isaac Díaz Pardo nº 15 Oleiros-La Coruña

Descripción detallada de la actividad realizada.

Promover y gestionar apoyos y servicios personalizados que cubran las necesidades de atención integral y que contribuyan a mejorar la calidad de vida de las personas con discapacidad intelectual gravemente afectadas y la de sus familias. El alcance del servicio es residencial y atención especializada con trastornos asociados (Físicos, sensoriales y mentales) y con necesidades de apoyos extensos y generalizados.

### B. Medios de financiación y recursos económicos empleados en la actividad

<b>INGRESOS</b>		<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		0,00	0,00
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias		633.690,00	619.967,38
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles			
Subvenciones del sector público		1.984.386,07	1.989.658,34
Aportaciones privadas		2.500,00	19.193,50
Otros tipos de ingresos			
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>		<b>2.508.887,48</b>	<b>2.628.819,22</b>
<b>Gastos / Inversiones</b>	<b>Importe</b>		
	<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>	
Gastos por ayudas y otros	2.100,00	2.323,50	
a) Ayudas monetarias	2.100,00	2.323,50	
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno			
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación			
Aprovisionamientos	197.250,00	245.666,33	
Gastos de personal	2.133.769,80	2.131.679,57	
Otros gastos de la actividad	156.356,00	191.127,32	
Amortización del Inmovilizado	30.000,00	45.625,39	
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		663,68	
Gastos financieros	2.700,00	1.567,26	

Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>2.522.175,80</b>	<b>2.618.653,05</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		27.170,99
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal recursos</b>		<b>27.170,99</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.522.175,80</b>	<b>2.645.824,04</b>

### C. Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	98,00	98,00	162.680,00	162.680,00
Personal con contrato de servicios	--	--	--	--
Personal voluntario	0,00	0,00		

### D. Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	71	71
Personas jurídicas	--	--

### A. Identificación:

Denominación de la actividad	COLEGIO NTRA.SRA.DE LOURDES
Tipo de actividad*	Actividad propia
Identificación de la actividad por sectores	Proporcionar una educación integral a los alumnos con discapacidad intelectual en edad escolar desarrollando sus capacidades para mejorar la calidad de vida y la de sus familias
Lugar de desarrollo de la actividad	Pérez Lugín nº10 La Coruña

Descripción detallada de la actividad realizada.

Es un centro educativo privado concertado que tiene en funcionamiento 11 unidades escolares; y va dirigido a alumnos con necesidades educativas especiales asociadas a discapacidad intelectual.

## B. Medios de financiación y recursos económicos empleados en la actividad

<b>INGRESOS</b>	<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	0,00	0,00
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	46.636,00	49.274,90
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público	892.564,00	947.519,79
Aportaciones privadas		
Otros tipos de ingresos		350,00
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>	<b>939.200,00</b>	<b>997.144,69</b>
<b>Gastos / Inversiones</b>	<b>Importe</b>	
	<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>
Gastos por ayudas y otros	0,00	0,00
a) Ayudas monetarias	0,00	0,00
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
Aprovisionamientos	29.376,65	49.164,42
Gastos de personal	811.041,81	864.960,81
Otros gastos de la actividad	85.390,00	91.205,05
Amortización del Inmovilizado	15.980,00	16.722,60
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00
Gastos financieros	700,00	389,70
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00
<b>Subtotal gastos</b>	<b>942.488,46</b>	<b>1.022.442,56</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	1.140,00
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
<b>Subtotal recursos</b>	<b>0,00</b>	<b>1.140,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>942.488,46</b>	<b>1.023.582,56</b>

### C. Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	26,00	26,00	41.600,00	41.600,00
Personal con contrato de servicios	-	-	-	-
Personal voluntario	--	--	--	--

### D. Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	55	52
Personas jurídicas	--	--

### A. Identificación:

Denominación de la actividad	SECRETARIA GENERAL
Tipo de actividad*	Actividad propia
Identificación de la actividad por sectores	Prestar apoyos a los Centros y Servicios de Aspronaga en relación con la gestión y la misión común.
Lugar de desarrollo de la actividad	Pérez Lugín nº 10 La Coruña

Descripción detallada de la actividad realizada.

Promover las relaciones externas y mantener canales de comunicación interna entre los responsables y técnicos de los servicios, así como con las familias.

### B. Medios de financiación y recursos económicos empleados en la actividad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	8.950,00	8.953,44
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	71.217,00	71.953,07
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público		4.332,00
Aportaciones privadas	1.500,00	130.101,71
Otros tipos de ingresos		10.311,66
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>	<b>81.667,00</b>	<b>225.651,88</b>

Gastos / Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	9.000,00	9.000,00
a) Ayudas monetarias	9.000,00	9.000,00
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
Aprovisionamientos	50,00	71,58
Gastos de personal	38.040,73	32.876,24
Otros gastos de la actividad	27.746,04	49.302,21
Amortización del Inmovilizado	4.350,00	5.064,52
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	
Diferencias de cambio	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00
<b>Subtotal gastos</b>	<b>79.186,77</b>	<b>96.314,55</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	2.457,51
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
<b>Subtotal recursos</b>	<b>0,00</b>	<b>2.457,51</b>
<b>TOTAL</b>	<b>79.186,77</b>	<b>98.772,06</b>

### C. Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	9,00	9,00	16.200,00	16.200,00
Personal con contrato de servicios	0	0	--	--
Personal voluntario	--	--	--	--

### D. Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	1.000	1.000
Personas jurídicas	--	--

### A. Identificación:

Denominación de la actividad	SERVICIO DE RESIDENCIAS (ASPRONAGA- LA CASA DE LAMASTELLE y LA MARTIN POU)
Tipo de actividad*	Actividad propia
Identificación de la actividad por sectores	Actividad Residencial
Lugar de desarrollo de la actividad	Pla y Cancela 35 (2º y 3º) La Coruña y Avda. Isaac Díaz Pardo 13 Oleiros-La Coruña

Descripción detallada de la actividad realizada.

Facilitar a las personas con discapacidad intelectual un hogar en el que se les proporcione los apoyos necesarios que necesitan para alcanzar su autonomía y bienestar.

### B. Medios de financiación y recursos económicos empleados en la actividad

<b>INGRESOS</b>	<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	0,00	0,00
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	399.570,00	434.331,63
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	0,00	0,00
Subvenciones del sector público	611.392,72	645.005,95
Aportaciones privadas	0,00	14.831,90
Otros tipos de ingresos	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>	<b>1.010.962,72</b>	<b>1.094.169,48</b>
<b>Gastos / Inversiones</b>	<b>Importe</b>	
	<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>
Gastos por ayudas y otros		3.174,50
a) Ayudas monetarias		3.174,50
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
Aprovisionamientos	80.075,00	98.859,54
Gastos de personal	810.277,01	853.363,23
Otros gastos de la actividad	55.615,00	94.276,61
Amortización del Inmovilizado	97.710,00	96.449,97
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00
Gastos financieros	700,00	427,68
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00

Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00
<b>Subtotal gastos</b>	<b>1.044.377,01</b>	<b>1.146.551,53</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	1.840,48
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
<b>Subtotal recursos</b>	<b>0,00</b>	<b>1.840,48</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.044.377,01</b>	<b>1.148.392,01</b>

### C. Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	44,00	44,00	73.040,00	73.040,00
Personal con contrato de servicios	--	--	--	--
Personal voluntario	--	-	-	-

### D. Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	55	54
Personas jurídicas	--	--

### A. Identificación:

Denominación de la actividad	SERVICIO DE OCIO E INCLUSION SOCIAL
Tipo de actividad*	Actividad propia
Identificación de la actividad por sectores	Proporcionar un programa de ocio variado, interactivo y normalizado para el disfrute y desarrollo personal e inclusión social de las personas con discapacidad intelectual.
Lugar de desarrollo de la actividad	Pérez Lugín nº 10 La Coruña y en los lugares donde se desarrollen las actividades.

Descripción detallada de la actividad realizada.

Es un servicio en el que los participantes pueden encontrar un espacio en el que desarrollar sus experiencias en ocio y/o adquirir habilidades y desarrollar las capacidades necesarias para la utilización de los recursos en ocio que se ofertan desde el propio servicio o en el entorno.

## B. Medios de financiación y recursos económicos empleados en la actividad

<b>INGRESOS</b>	<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	0,00	0,00
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	23.100,00	47.722,47
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público	43.820,00	33.735,64
Aportaciones privadas	2.000,00	1.513,00
Otros tipos de ingresos		31,00
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>	<b>68.920,00</b>	<b>83.002,11</b>
<b>Gastos / Inversiones</b>	<b>Importe</b>	
	<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>
Gastos por ayudas y otros	0,00	237,90
a) Ayudas monetarias	0,00	0,00
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	237,90
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
Aprovisionamientos	1.250,00	842,31
Gastos de personal	41.922,61	40.403,04
Otros gastos de la actividad	29.435,00	41.285,17
Amortización del Inmovilizado	980,00	733,32
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00
<b>Subtotal gastos</b>	<b>73.587,61</b>	<b>83.501,74</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
<b>Subtotal recursos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>73.587,61</b>	<b>83.501,74</b>

### C. Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	3,00	3,00	4.980,00	4.980,00
Personal con contrato de servicios	--	--	--	--
Personal voluntario	-	-	--	--

### D. Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	145	145
Personas jurídicas	--	--

## II. Recursos económicos totales empleados por la entidad.

Gastos / Inversiones	Centro Ocupacional	Centro de Dia	Centro Ricardo Baro	Colegio Ntra.Sra. Lourdes	Secretaría General	Servicio Residencias	Servicio De Ocio	Total Actividades	No Imputados A Actividades	Total
Gastos por ayudas y otros	57.572,50	2.525,50	2.323,50	--	9.000,00	3.174,50	237,90	74.833,90	--	74.833,90
a) Ayudas monetarias	57.572,50	2.525,50	2.323,50	--	9.000,00	3.174,50	-	74.596,00	--	74.596,00
b) Ayudas no monetarias	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	--	--	--	--	--	--	237,90	237,90	--	237,90
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-	-	--	--	--	--	-	--	-
Aprovisionamientos	154.334,21	67.242,13	245.666,33	49.164,42	71,58	98.859,54	842,31	616.180,52	--	616.180,52
Gastos de personal	765.722,71	593.582,08	2.131.679,57	864.960,81	32.876,24	853.363,23	40.403,04	5.282.587,68	--	5.282.587,68
Otros gastos de la actividad	295.887,60	127.090,76	191.127,32	91.205,03	49.302,21	94.276,61	41.285,17	890.174,70	--	890.174,70
Amortización del Inmovilizado	22.135,04	30.933,34	45.625,39	16.722,60	5.064,52	96.449,97	733,32	217.664,18	--	217.664,18
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	4.958,75	-	663,68	--	-	--	--	5.622,43	--	5.622,43
Gastos financieros	1.266,12	445,30	1.567,26	389,70	-	427,68	--	4.096,06	--	4.096,06

Gastos / Inversiones	Centro Ocupacional	Centro de Día	Centro Ricardo Baro	Colegio Ntra.Sra. Lourdes	Secretaría General	Servicio Residencias	Servicio De Ocio	Total Actividades	No Imputados A Actividades	Total
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Diferencias de cambio	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Impuestos sobre beneficios	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Subtotal gastos</b>	<b>1.301.876,93</b>	<b>821.819,11</b>	<b>2.618.653,05</b>	<b>1.022.442,56</b>	<b>96.314,55</b>	<b>1.146.551,53</b>	<b>83.501,74</b>	<b>7.091.159,47</b>	--	<b>7.091.159,47</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	22.537,18	21.271,80	27.170,99	1.140,00	2.457,51	1.840,48		76.417,96	--	76.417,96
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Cancelación deuda no comercial	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Subtotal recursos</b>	<b>22.537,18</b>	<b>21.271,80</b>	<b>27.170,99</b>	<b>1.140,00</b>	<b>2.457,51</b>	<b>1.840,48</b>	<b>-</b>	<b>76.417,96</b>	<b>-</b>	<b>76.417,96</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.324.414,11</b>	<b>843.090,91</b>	<b>2.645.824,04</b>	<b>1.023.582,56</b>	<b>98.772,06</b>	<b>1.148.392,01</b>	<b>83.501,74</b>	<b>7.167.577,43</b>	<b>-</b>	<b>7.167.577,43</b>

### III. Convenios de colaboración con otras entidades.

Descripción	Ingresos	Gastos	No produce corriente de bienes y servicios
Xunta de Galicia (Consellería Trabajo en Benestar)	3.284.650,78	3.284.650,78	0,00
Xunta de Galicia (Consellería de Educación)	931.180,57	931.180,57	0,00
Xunta de Galicia (Servicio de Menores)	195.078,40	195.078,40	0,00
Xunta de Galicia (Plan Coopera)	172.678,24	172.678,24	0,00
Diputación de La Coruña	121.451,64	121.451,64	0,00
Xunta de Galicia-Voluntariado	1.477,46	1.477,46	0,00
Ayuntamiento de La Coruña	28.189,88	28.189,88	0,00
Xunta de Galicia-Convenio Nacional	232.180,93	232.180,93	0,00
Xunta de Galicia-Covid-19	11.958,00	11.958,00	0,00
Concello de Cambre	3.000,00	3.000,00	0,00

#### IV. DESVIACIONES ENTRE PLAN DE ACTUACION Y DATOS REALIZADOS

LÍNEAS DE ACTUACIÓN DIRIGIDAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL, FAMILIAS Y SOCIEDAD	SERVICIOS	PREVISTO	REALIZADO
		1. EDUCACIÓN INCLUSIVA E INTEGRAL.	CEEPR. NTRA. SRA. DE LOURDES
2. PROPORCIONAR VIVIENDA Y SATISFACER LOS DESEOS Y LAS NECESIDADES INTEGRALES DE LAS PCDI.	RESIDENCIA ESPECIALIZADA RICARDO BARÓ	2.522.175,00	2.618.653,05
	HOGAR RESIDENCIA ASPRONAGA	284.806,00	324.020,31
	RESIDENCIA LA CASA DE LAMASTELLE	340.865,00	386.492,27
	RESIDENCIA MARTÍN POU	418.703,00	436.038,95
3. OCUPACIÓN LABORAL Y REALIZACIÓN PERSONAL Y SOCIAL.	CENTRO OCUPACIONAL LAMASTELLE	1.206.757,00	1.301.876,93
	CENTRO DE DÍA LAMASTELLE	769.390,00	821.819,11
4. INTEGRACIÓN REAL Y EFECTIVA DE LAS PCDI EN LA SOCIEDAD.	SERVICIO DE OCIO ASPRONAGA	73.588,00	83.501,74
5. FORTALECER LA PARTICIACIÓN, EL ASOCIACIONISMO Y LA ACTUACIÓN RESPONSABLE DE ASPRONAGA.	SECRETARÍA GENERAL	79.187,00	96.314,55
	<b>TOTAL ASPRONAGA</b>	<b>6.637.959,00</b>	<b>7.091.159,47</b>



## **2. Recursos aplicados en el ejercicio**

Todos los gastos e inversiones realizadas en el ejercicio han contribuido al cumplimiento de los fines propios de la Asociación especificados en sus estatutos.

### **25.3 Gastos de administración**

Los gastos de administración más representativos de la Asociación se deben a los gastos del departamento de Dirección, Administración y RRHH que ascendieron a 264.167,82 euros en el ejercicio 2021 y 203.512,79 euros en el ejercicio 2020 sin contar en este caso con la Dirección.

## **----- NOTA 26 -----**

### **ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS.**

#### **26.1 Activos no corrientes mantenidos para la venta**

No es de aplicación por no existir en balance, puesto que la Asociación no tiene la intención firme de vender en el corto plazo ninguno de los activos que posee, ni cumplen ninguno de los requisitos establecidos en el Plan General de Contabilidad para que dichos activos sean clasificados como Activos no corrientes mantenidos para la venta al cierre del ejercicio actual, ni después del cierre del ejercicio, pero antes de la formulación.

#### **26.2 Operaciones interrumpidas**

Ni durante el ejercicio actual ni durante el ejercicio anterior la Asociación no ha procedido a la venta, ni tiene previsto enajenar dentro de los doce meses siguientes, ninguna de sus líneas de negocio o áreas geográficas significativas que puedan considerarse separadas del resto, ni posee ninguna entidad dependiente adquirida exclusivamente con la finalidad de venderla.

## **----- NOTA 27 -----**

### **HECHOS POSTERIORES AL CIERRE**

No se han producido hechos posteriores al cierre que muestren circunstancias que no existían al cierre del ejercicio y que sean de tal

importancia que afecten a la capacidad de evaluación de la entidad por parte de los usuarios de las cuentas anuales.

No se han producido hechos posteriores que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

No se han producido hechos posteriores con consecuencias financieras, de importancia relativa significativa, que se produzcan tras la fecha de cierre de balance y que no se reflejen en la cuenta de resultados o en el balance.

## ----- NOTA 28 ----- **OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

### **28.1 Operaciones con entidades relacionadas**

El detalle de operaciones realizadas con partes relacionadas durante los ejercicios 2021 y 2020 son los siguientes:

#### Ejercicio actual

<b>a) Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio actual</b>	<b>Otras empresas del grupo</b>	<b>Otras partes vinculadas</b>
Compras de activos corrientes	0,00	810,96
Prestación de servicios	8.233,00	6.842,31
Ingresos por arrendamientos	0,00	15.024,00
Recepción de servicios	21.409,96	0,00
Ayudas monetarias	9.000,00	0,00

#### Ejercicio anterior

<b>a) Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio actual</b>	<b>Otras empresas del grupo</b>	<b>Otras partes vinculadas</b>
Compras de activos corrientes	0,00	202,05
Prestación de servicios	8.233,00	5.842,22
Ingresos por arrendamientos	0,00	15.024,00
Recepción de servicios	21.410,95	0,00
Ayudas monetarias	9.000,00	0,00

A) En relación a la prestación de servicios relativos, la Asociación le facturó:

1º.- a la sociedad Hornos de Lamastelle, S.A. por arrendamiento de inmuebles un importe de 15.024,00 euros (mismo importe en el ejercicio anterior).

2º.- a la Fundación Tutelar ASPRONAGA un importe de 2.425,00 euros por servicios y gastos de administración y Servicios Sociales (mismo importe en el ejercicio anterior)

3º.- a la sociedad Servicios Lamastelle, S.L. un importe de 5.808,00 euros. (igual que en el ejercicio anterior), por servicios de administración.

4º.- a la sociedad Hornos de Lamastelle, S.A. por prestación de suministros (agua) 6.842,31 euros, (5.842,22 euros en el ejercicio anterior.)

B) En relación a la recepción de servicios:

1º.- la sociedad Hornos Lamastelle, S.A. le facturó un importe de 810,96 euros (202,05 euros en el ejercicio anterior) en concepto de compra de mercaderías,

2º.- la sociedad Servicios Lamastelle, S.L. le facturó un importe de 21.409,96 euros (21.410,95 euros en el ejercicio anterior) en concepto de gastos por servicios diversos.

3º.- la Fundación Tutelar ASPRONAGA recibió una ayuda monetaria de 9.000,00 euros por los servicios de asesoramiento sobre tutela a los socios de ASPRONAGA lo mismo que en el ejercicio anterior.

Ni durante el ejercicio actual ni en el ejercicio anterior se ha producido ninguna conclusión, modificación o extinción anticipada de ningún contrato entre la Asociación y ninguno de sus socios o administradores o persona que actúe por cuenta de ellos, correspondiente a operaciones ajenas al tráfico ordinario de la Asociación o que no se realicen en condiciones normales.

## 28.2 Saldos con partes vinculadas

### Ejercicio actual

<b>c) Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio actual</b>	<b>Otras empresas del grupo</b>	<b>Otras partes vinculadas</b>
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>17.114,53</b>	<b>6.842,31</b>
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	17.114,53	6.842,31
b) Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo	17.114,53	6.842,31
<b>C) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>195.351,00</b>
1. Deudas a largo plazo	0,00	195.351,00
e) Otros pasivos financieros	0,00	195.351,00
<b>D) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>15.024,00</b>
3. Deudas a corto plazo	0,00	0,00
4. Beneficiarios acreedores	0,00	00,00
5. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	8.668,36	15.024,00
b) Proveedores a corto plazo	8.668,36	0,00
e) Anticipos de clientes	0,00	15.024,00

### Ejercicio anterior

<b>c) Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio actual</b>	<b>Otras empresas del grupo</b>	<b>Otras partes vinculadas</b>
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>15.314,47</b>	<b>4.981,64</b>
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	15.314,47	4.981,64
b) Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo	15.314,47	4.981,64
<b>C) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>210.375,00</b>
1. Deudas a largo plazo	0,00	210.375,00
e) Otros pasivos financieros	0,00	210.375,00
<b>D) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>15.024,00</b>
2. Deudas a corto plazo	0,00	0,00
3. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	4.500,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo	10.648,14	0,00
e) Anticipos de clientes	0,00	15.024,00

### **28.3 Transacciones con los miembros del órgano de gobierno:**

No ha habido sueldos, dietas y remuneraciones de cualquier clase devengados en el curso del ejercicio por los miembros del órgano de gobierno, cualquiera que sea su causa. La única excepción es la del Secretario de la Junta, al cual, en el ejercicio representativo de su cargo, se le ha reintegrado el importe de los gastos generados (desplazamientos).

### **28.4 Anticipos y créditos concedidos a los miembros del órgano de gobierno:**

No ha habido anticipos y créditos concedidos al conjunto de miembros del órgano de administración.

### **28.5 Obligaciones en materia de pensiones y seguros de vida con los miembros del órgano de gobierno:**

No se ha contraído importe alguno en materia de pensiones y de seguros de vida respecto de los miembros, antiguos y actuales, del órgano de gobierno.

## **----- NOTA 29 -----**

## **GARANTIAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS**

### **1.- Garantías y avales comprometidos:**

A 31 de diciembre de 2021, existe una póliza de contraaval firmada con el Banco Santander por un importe de 250.000 euros, al igual que en el ejercicio anterior y otra de 100.000,00 euros para garantizar las remesas de recibos que se les pasa cada mes a los usuarios. También tenemos constituida una fianza por importe de 5.276,25 euros a favor de la Xunta de Galicia, por el contrato de la nueva residencia, llamada Martín Pou.

## **----- NOTA 30 -----**

## **OTRA INFORMACIÓN**

### **30.1 Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación:**

En la reunión de la Junta Rectora del 17 de noviembre del 2021, Alberto Vidal Arán, presenta su dimisión como miembro de dicha Junta, por razones de índole personal.

### 30.2 Autorizaciones otorgadas necesarias:

En el 2021 no se ha otorgado poderes a nadie, si cabe recordar que el 17 de abril de 2020 se otorgaron poderes al nuevo Gerente y cesó en los mismos el anterior, todo ello se realizó en la Notaría de Manuel Mariño Vila.

### 30.3 Personal:

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio 2021, detallado por categorías y sexo, es el siguiente:

Ejercicio Actual

#### PLANTILLA FIXA DE PROFESIONAIS DA ENTIDADE ASPRONAGA 2021

XESTIÓN E					
CATEGORIA PROFESIONAL	Nº	TITULACION ACADEMICA MINIMA REQUERIDA	XORNADA	SEX	
				H	N
Xerente	1	Titulado grado superior Abogado	Completa	1	
Técnica de Calidade	1	Titulada Grao Superior. Psicopedagoga	Completa		1
Xefe Administración	1	Bacharelato. Técnico Admón.	Completa	1	
Oficial Administrativa de 1ª	1	Certificado de Profesionalidade de Técnico en Actividades de Xestión Adm.	Completa		1
Oficial Administrativa de	1	Bacharelato. Mestra	Completa		1
Secretaria Dirección	1	Ciclo superior FP Secretariado	Completa		1
Técnica de RR.HH.	1	Diplomatura RR.LL. (requerida) e CC. Empresarias , Grao Superior en ADE	Completa		1
Técnica de RR.HH.	1	Diplomatura RR.LL.	Completa		1
Técnica de Comunicación	1	Licenciatura Comunicación Audiovisual	Completa		1
<b>Total profesionais Xestión e Administración</b>			<b>9</b>	<b>2</b>	<b>7</b>

SERVIZO DE					
CATEGORIA PROFESIONAL	Nº	TITULACION ACADEMICA MINIMA REQUERIDA	XORNADA	SEXO	
				H	M
Director ocio e Tempo Libre	1	Licenciatura INEF	Completa	1	
Coordinadora Servicio de Ocio	1	Diplomatura Educación Primaria	Completa		1
P.servizos domésticos, limpeza			1 Estudios primarios	Parcial	1
<b>Total profesionais do Servizo de Ocio</b>				<b>3</b>	<b>1 2</b>

SERVIZO MEDICO					
CATEGORIA PROFESIONAL	Nº	TITULACION ACADEMICA MINIMA	XORNADA	SEXO	
				H	M
Doutora.Titulado.Grao Superior	1	Licenciatura en Medicina	Completa		1
Enfermería.Titulado Grao Medio	1	Fisioterapeuta	Completa		1
Enfermería.Titulado Grao Medio	5	Enfermaría	Completa	2	3
Enfermería.Titulado Grao Medio	2	Enfermaría	Parcial		2
<b>Total profesionais do Servizo Médico</b>				<b>9</b>	<b>2 7</b>

<b>PERSONAL TECNICO. PIEG</b>					
<b>CATEGORIA PROFESIONAL</b>	<b>Nº</b>	<b>TITULACION ACADEMICA MINIMA</b>	<b>XORNADA</b>	<b>SEXO</b>	
				<b>H</b>	<b>M</b>
Psicóloga.Titulado. Grao Superior		Grao en Psicoloxía	Completa		1
Educadora social.Titulado Grao Medio	1	Grao Educación Social	Completa		1
Logopeda. Titulado Grao Medio	1	Grao en Logopedia	Completa		1
Terapeuta ocupacional. Titulado Grao Medio	3	Terapia Ocupacional	Completa		3
Persoal de coidados día	1	Atención socio sanitaria en institucións sociais	Completa	1	
Téc. Desenvolvemento social	1	Ciclo medio integración social	Completa		1
<b>Total profesionais PIEG</b>				<b>8</b>	<b>1 7</b>

<b>SERVIZO DE RESIDENCIAS</b>					
<b>CATEGORIA PROFESIONAL</b>	<b>Nº</b>	<b>TITULACION ACADEMICA MINIMA REQUERIDA</b>	<b>XORNADA</b>	<b>SEXO</b>	
				<b>H</b>	<b>M</b>
<b>Persoal Dirección</b>					
Directora	1	Licenciatura en Socioloxía	Completa		1
<b>Total profesionais de Dirección Servizo de Residencias</b>					<b>1</b>
<b>Atención Directa residencia La Casa de Lamastelle</b>					
Persoal de Coidados noite	4	Atención Socio sanitaria	Completa	1 1	3 3
Persoal de Coidados día	4	Atención socio sanitaria	Completa		4
<b>Atención Directa Fogar Residencia Aspronaga</b>					
Persoal de Coidados	3	Atención Socio sanitaria	Completa	1	2
Persoal de Coidados	3	Atención Socio sanitaria	Completa		3
<b>Atención Directa Residencia Martín Pou</b>					
Persoal de Coidados	7	Atención socio sanitaria	Completa		7
Persoal de Coidados	4	Atención socio sanitaria	Completa	2	2
Persoal de Coidados	3	Atención socio sanitaria	Parcial		3

<b>Total profesionais de Atención Directa do Servizo de Residencias</b>				<b>4</b>	<b>24</b>
<b>28</b>					
<b>Servizos Xerais La Casa de Lamastelle</b>					
Persoal Servizos Domésticos	3	Estudos primarios	Completo		3
	1	Estudos primarios	Parcial		1
<b>Servizos Xerais Residencia Marín Pou</b>					
Persoal Servizos	2	Estudos primarios	Completa		2
Persoal Servizos	2	Estudos primarios	Parcial		2
<b>Servizos Xerais Fogar Residencia Aspronaga</b>					
Persoal Servizos Domésticos	1	Estudos primarios.	Completo		1
	2	Estudos primarios (1 ciclo medio,	Completo		2
<b>Total profesiones de Servizos Xerais do Servizo de Residencias</b>					<b>11</b>

<b>CENTRO OCUPACIONAL/ CENTRO DE DIA LAMASTELLE</b>					
CATEGORIA PROFESIONAL	Nº	TITULACION ACADEMICA MINIMA REQUIRIDA	XORNADA	SEXO	
				H	M
<b>Persoal</b>					
Directora técnico	1	Licenciatura Psicoloxía	Completo		1
<b>Total profesionais Dirección CLL/CDD</b>				<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Persoal</b>					
Psicologa. Titulado grao	1	Licenciatura Psicoloxía	Completo		1
Fisioterapeuta. Titulado grao medio	1	Fisioterapeuta	Completo		1
Traballadora social. Titulado grao medio	1	Diplomatura Traballo Social	Completo		1
Educadora social. Titulado grao medio	1	Diplomatura Educación Social	Completo		1
Monitora de deportes, ciclo superior	1	Monitora activ. Deportivas.	Completo		1
<b>Total profesionais Técnicos CLL/CDD</b>				<b>5</b>	<b>5</b>
<b>Atención Directa Centro Ocupacional e Centro de Día</b>					
Mestra de Taller	1	Atención	Completo		1
Encargadas Taller Activ. Varias	3	Atención	Completo		3
Axudante Taller	1	Atención	Completo		1
Axudante Taller	1	Bacharelato	Parcial	1	
Personal de coidados de Activ. Varias-taller	4	Atención Sociosanitaria	Completo		4

Encargadas Unidad Centro de Día	6	Atención Sociosanitaria	Completo		6
Persoas de Coidascentro de	3	Atención	Completo		3
Persoas de coidados (CDD-	3	Atención	Completo		3
<b>Total profesionais Atención Directa CLL/CDD</b>			<b>22</b>	<b>1</b>	<b>21</b>
<b>Outros</b>					
Conductor	1	CAP. Bacharelato	Parcial	1	
Conductor	1	CAP.Certificación	Completo	1	
<b>Total profesionais doutros servizos do CLL/CDD</b>			<b>2</b>	<b>2</b>	
<b>Servizos</b>					
Mantemento	2	Estudios Primarios	Completo	2	
	1	Estudios primarios...Atención Sociosanitaria	Parcial	1	
Limpeza	3	Estudios Primarios	Completo		3
	1	Estudios primarios	Parcial		1
Cociña	2	Manipulac.alimentos, estudos	Completo		2
	2	Manipulac. Alimentos,	Parcial		2
<b>Total profionais de Servizos Xerais CLL/CDD</b>			<b>11</b>	<b>3</b>	<b>8</b>

<b>CENTRO RESIDENCIAL RICARDO BARO</b>					
CATEGORIA PROFESIONAL	Nº	TITULACION ACADEMICA MINIMA REQUEIRIDA	XORNADA	SEXO	
				H	M
<b>Personal</b>					
Director técnico	1	Titulado grado superior. Licenciado en Psicología	Completo	1	

<b>Total profesionais de Dirección CRB</b>				<b>1</b>	
Terapeuta ocupacional, Titulado Grao Medio	1	Titulado grado medio, Terapeuta Ocupacional	Parcial		1
Trabajadora social, Titulado Grao Medio	1	Titulac grado medio en Traballo Social	Completa		1
<b>Total profesionais Técnicos CRB</b>			<b>2</b>		<b>2</b>

<b>Atención</b>					
Persoal de coidados turno día	26	Atención Sociosanitaria	Completa	3	23
Persoal de coidados	2	Atención Sociosanitaria	Completa		2
Persoal de coidados turno noite	8	Atención Sociosanitaria	Completa	3	5
Persoal de coidados	20	Atención Sociosanitaria	Completa	2	18
<b>Total profesionais Atención Directa</b>			<b>57</b>	<b>8</b>	<b>48</b>

<b>Servizos</b>					
Persoal de servizos, cociña	2	Manipulac. alimentosAcreditación	Completa		2
Cociñeiro	3	Manipulac. alimentosAcreditación	Parcial	2	1
P. Axudante cociña	2	Manipulac. alimentosAcreditación	Completa		2
P. Axudante cociña	2	Manipulac. alimentosAcreditación	Parcial		2
<b>Total Profesionais Cociña</b>				<b>9</b>	<b>2</b>
Lavandería, persoal de servizos	1	Estudios Primarios	Completa		1
Lavandería, persoal de servizos	2	Estudios Primarios	Parcial		2
<b>Total Profesionais Lavandería</b>				<b>3</b>	<b>3</b>
Limpeza, persoal de servizos	5	Estudios Primarios	Parcial		5
Limpeza/Lavandería, persoal de servizos	1	Estudios Primarios	Parcial	1	
Limpeza, persoal de servizos	3	Estudios Primarios	Completa	3	
<b>Total Profesionais Limpeza</b>				<b>9</b>	<b>4</b>
Mantemento	1	Estudios Primarios	Completa	1	
Mantemento	1	Estudios Primarios	Parcial	1	
<b>Total Profesionais Mantemento</b>				<b>2</b>	<b>2</b>
<b>Total Profesionais Servizos Xerais</b>				<b>23</b>	<b>8</b>
					<b>15</b>

<b>ASOCIACION E COLEXIO NUESTRA SRA LOURDES</b>					
<b>CATEGORIA PROFESIONAL</b>	<b>Nº</b>	<b>TITULACION ACADEMICA MINIMA REQUEIRIDA</b>	<b>XORNADA</b>	<b>SEXO</b>	
				<b>H</b>	<b>M</b>
<b>Persoal</b>					
Orientador	1	Licenciado Psicoloxía	Completa	1	
Logopeda, Titulado Grao Medio	1	Titulada grado medio Logopedia	Completa		1
Traballadora social, Titulado Grao Medio	1	Titulada grado medio Traballo Social	Completa		1
<b>Total Profesionais Técnicos</b>				<b>1</b>	<b>2</b>
<b>Atención Directa</b>					
Mestre Axté Téc.	1	Mestre Educación	Completa	1	
Axté Téc. Educativo	4	Atención Sociosanitaria	Completa	2	2
<b>Total Profesionais Atención Directa</b>				<b>3</b>	<b>2</b>
<b>Transporte Escolar</b>					
Condutores	1	Atenc. Sociosanitaria	Parcial	1	
Acompañantes	1	Estudios primarios	Parcial		1
<b>Total profesionais Transporte Escolar</b>				<b>2</b>	<b>1 1</b>
<b>Persoal</b>					
Titulado Grao Medio, educación	11	Titulac. Grado medio Educación Especial	Completo	2	10
Titulado Grao Medio, educación	2	Titulac. grado medio, Educación Especial	Parcial		1
<b>Total Mestría en Educación Especial</b>				<b>2</b>	<b>11</b>
<b>Persoal Servizos Domésticos</b>					
Persoal cociña, persoal servizos	1	Manipulac alimentos, estudos primarios	Completo	1	
Limpeza	2	Estudios primarios	Parcial		2
<b>Total profesionais de Servizos Domésticos</b>				<b>3</b>	<b>1 2</b>

Ejercicio Anterior

<b>PLANTILLA FIXA DE TRABALLADORES DA ENTIDADE ASPRONAGA 2020</b>					
<b>XESTIÓN E ADMINISTRACIÓN</b>					
<b>CATEGORIA PROFESIONAL</b>	<b>Nº</b>	<b>TITULACION ACADEMICA</b>	<b>XORNADA</b>	<b>SEXO</b>	
				<b>H</b>	<b>M</b>
Xerente	1	Avogado	Completa	1	
Técnico de Calidade	1	Titulado Grao Superior. Psicopedagoga	Completa		1
Dirección de Administración	1	Bacharelato. Técnico Admón.	Completa	1	
Xefe Admón. de 2ª	1	Certificado de Profesionalidade de Técnico en Actividades de Xestión Administrativa	Completa		1
Oficial Administrativo de 1ª	1	Mestra Educación Básica	Completa		1
Secretaria Dirección	1	Ciclo superior FP Secretariado	Completa		1
Técnico de RR.HH.	1	Diplomatura RR.LL. e CC.Empresarias , Grao Superior en ADE	Completa		1
Técnico de RR.HH.	1	Diplomatura RR.LL.	Completa		1
Técnico de Comunicación	1	Licenciatura Comunicación Audiovisual	Completa		1
<b>Total traballadores Xestión e Administración</b>			<b>9</b>	<b>2</b>	<b>7</b>

<b>SERVIZO DE OCIO</b>					
<b>CATEGORIA PROFESIONAL</b>	<b>Nº</b>	<b>TITULACION ACADEMICA</b>	<b>XORNADA</b>	<b>SEXO</b>	
				<b>H</b>	<b>M</b>
Director ocio e Tempo Libre	1	Licenciatura INEF	Completa	1	
Coordinadora Servizo de Ocio	1	Diplomatura Educación Primaria	Completa		1
<b>Total traballadores do Servizo de Ocio</b>			<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

<b>SERVIZO MEDICO</b>					
<b>CATEGORIA PROFESIONAL</b>	<b>Nº</b>	<b>TITULACION ACADEMICA</b>	<b>XORNADA</b>	<b>SEXO</b>	
				<b>H</b>	<b>M</b>
Titulado Grao Superior	1	Licenciatura en Medicina	Completa		1
Titulado Grao Medio	1	Fisioterapeuta	Completa		1
Titulado Grao Medio	5	Enfermaría	Completa	2	3
Titulado Grao Medio	2	Enfermaría	Parcial		2
<b>Total traballadores do Servizo Médico</b>			<b>9</b>	<b>2</b>	<b>7</b>

<b>PERSONAL TECNICO. PIEG</b>					
<b>CATEGORIA PROFESIONAL</b>	<b>Nº</b>	<b>TITULACION ACADEMICA</b>	<b>XORNADA</b>	<b>SEXO</b>	
				<b>H</b>	<b>M</b>
Titulado Grao Superior	2	Grao en Psicoloxía	Completa	1	1
Titulado Grao Medio	1	Grao Educación Social	Completa		1
Titulado Grao Medio	1	Grao en Logopeda	Completa		1
Titulado Grao Medio	3	Terapia Ocupacional	Completa	1	2
Coidador	1	Atención sociosanitaria en institucións sociais	Completa	1	
Téc. Desenvolvemento social	1	Ciclo medio integración social	Completa		1
<b>Total traballadores PIEG</b>				<b>9</b>	<b>3</b>
<b>SERVIZO DE RESIDENCIAS</b>					
<b>CATEGORIA PROFESIONAL</b>	<b>Nº</b>	<b>TITULACION ACADEMICA</b>	<b>XORNADA</b>	<b>SEXO</b>	
				<b>H</b>	<b>M</b>
<b>Persoal Dirección</b>					
Directora	1	Licenciatura en Socioloxía	Completa		1
<b>Total traballadores Dirección Servizo de Residencias</b>				<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Atención Directa residencia La Casa de Lamastelle</b>					
Coidadores noite	4	Atención Sociosanitaria	Completa		4
Coidador día	2	Atención sociosanitaria	Completa		2
<b>Atención Directa Fogar Residencia Aspronaga</b>					
Coidadores noite	4	Atención Sociosanitaria	Completa	1	3
Coidador día	2	Atención Sociosanitaria	Completa		2
<b>Atención Directa Residencia Marín Pou</b>					
Coidadores día	3	Atención sociosanitaria	Completa		3
Coidadores noite	2	Atención sociosanitaria	Completa		2
Coidadores noite	2	Atención sociosanitaria	Completa	2	
Coidadores día	5	Atención sociosanitaria	Parcial		5
<b>Total traballadores de Atención Directa do Servizo de Residencias</b>				<b>24</b>	<b>3</b>
<b>Servizos Xerais La Casa de Lamastelle</b>					
Persoal Servizos Domésticos	3	Estudios primarios	Completo		3
	1	Estudios primarios	Parcial		1
<b>Servizos Xerais Residencia Marín Pou</b>					
Persoal Servizos Domésticos	2	Estudios primarios	Completa		2
Persoal Servizos Domésticos	2	Estudios primarios	Parcial		2
<b>Servizos Xerais Fogar Residencia Aspronaga</b>					
Persoal Servizos Domésticos	1	Atención Sociosanitaria	Completo		1
	2	Ciclo medio FP Enfermería	Parcial		2
<b>Total traballadores de Servizos Xerais do Servizo de Residencias</b>				<b>11</b>	<b>11</b>

<b>CENTRO OCUPACIONAL/ CENTRO DE DIA LAMASTELLE</b>					
<b>CATEGORIA PROFESIONAL</b>	<b>Nº</b>	<b>TITULACION ACADEMICA</b>	<b>XORNADA</b>	<b>SEXO</b>	
				<b>H</b>	<b>M</b>
<b>Persoal Dirección</b>					
Director técnico	1	Licenciatura Psicoloxía	Completo		1
<b>Total traballadores Dirección CLL/CDD</b>			<b>1</b>		<b>1</b>
<b>Persoal Técnico</b>					
Titulado grao superior	1	Licenciatura Psicoloxía	Completo		1
Titulado grao medio	1	Fisioterapeuta	Completo		1
Titulado grao medio	1	Diplomatura Traballo Social	Completo		1
Titulado grao medio	1	Diplomatura Educación Social	Completo		1
Titulado ciclo medio	1	Monitora activ. Deportivas.	Completo		1
<b>Total traballadores Técnicos CLL/CDD</b>			<b>5</b>		<b>5</b>
<b>Atención Directa Centro Ocupacional e Centro de Día</b>					
Maestra de Taller	1	Atención Sociosanitaria	Completo		1
Encargadas Taller Activ. Varias	3	Atención Sociosanitaria	Completo		3
Axudante Taller	1	Atención Sociosanitaria	Completo		1
Axudante Taller	1	Bacharelato	Parcial	1	
Coidadores Activ. Varias-taller	4	Atención Sociosanitaria	Completo		4
Encargadas Unidad Centro de Día	6	Atención Sociosanitaria	Completo		6
Coidadores centro de día	3	Atención Sociosanitaria	Completo		3
Coidadores (CDD-RMP)	3	Atención Sociosanitaria	Completo		3
<b>Total traballadores Atención Directa CLL/CDD</b>			<b>22</b>	<b>1</b>	<b>21</b>
<b>Outros servizos</b>					
Conductor	1	Bacharelato	Parcial	1	
Conductor	1	Certificación Transporte	Completo	1	
<b>Total traballadores doutros servizos do CLL/CDD</b>			<b>2</b>	<b>2</b>	
<b>Servizos Xerais</b>					
Mantemento	2	Estudos Primarios	Completo	2	
	1	Atención Sociosanitaria	Parcial	1	
Limpeza	2	Estudos Primarios	Completo		2
	1	Licenciada Periodismo	Completo		1
	1	Estudos primarios	Parcial		1
Cociña	2	Acreditación Cociña	Completo		2
	1	Estudios primarios	Parcial		1
	1	Acreditación Cociña	Parcial		1
<b>Total traballadores de Servizos Xerais CLL/CDD</b>			<b>11</b>	<b>3</b>	<b>8</b>

CENTRO RESIDENCIAL RICARDO BARO					
CATEGORIA PROFESIONAL	Nº	TITULACION ACADEMICA	XORNADA	SEXO	
				H	M
<b>Persoal Dirección</b>					
Director técnico	1	Licenciado en Psicoloxía	Completo	1	
<b>Total traballadores Dirección CRB</b>			<b>1</b>	<b>1</b>	
Titulado Grao Medio	1	Terapeuta Ocupacional	Parcial		1
Titulado Grao Medio	1	Diplomado en Traballo Social	Completa		1
<b>Total traballadores Técnicos CRB</b>			<b>2</b>		<b>2</b>
<b>Atención Directa</b>					
Coidadores	33	Atención Sociosanitaria	Completa	5	28
Coidador Servizo menores	2	Atención Sociosanitaria	Completa		2
Coidadores	22	Atención Sociosanitaria	Parcial	4	18
<b>Total traballadores Atención Directa</b>			<b>57</b>	<b>9</b>	<b>48</b>
<b>Servizos xerais</b>					
Cociñeiro	2	Acreditación Cociña	Completa		2
Cociñeiro	3	Acreditación Cociña	Parcial	1	2
Axudante cociña	2	Acreditación Cociña	Completa		2
Axudante cociña	2	Acreditación Cociña	Parcial		2
<b>Total Persoal Cociña</b>			<b>9</b>	<b>1</b>	<b>8</b>
Lavandería	1	Estudios Primarios	Completa		1
Lavandería	2	Estudios Primarios	Parcial		2
<b>Total Persoal Lavandería</b>			<b>3</b>		<b>3</b>
Limpeza	5	Estudios Primarios	Parcial		5
Limpeza/Lavandería	1	Estudios Primarios	Parcial	1	
Limpeza	3	Estudios Primarios	Completa	3	
<b>Total Persoal Limpeza</b>			<b>9</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Mantemento	1	Estudios Primarios	Completo	1	
Mantemento	1	Estudios Primarios	Parcial	1	
<b>Total Persoal Mantemento</b>			<b>2</b>	<b>2</b>	
<b>Total Traballadores Servizos Xerais</b>			<b>23</b>	<b>6</b>	<b>17</b>

ASOCIACION E COLEXIO NUESTRA SRA LOURDES					
CATEGORIA PROFESIONAL	Nº	TITULACION ACADEMICA	XORNADA	SEXO	
				H	M
<b>Persoal Técnico</b>					
Orientador	1	Licenciado Psicoloxía	Completa	1	
Titulado Grao Medio	1	Diplomado en Logopedia	Completa		1
Titulado Grao Medio	1	Diplomado Traballo Social	Completa		1
<b>Total Persoal Técnico</b>			<b>3</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>Persoal Atención Directa</b>					
Mestre Axte Téc. Educativo	1	Mestre Educación Especial	Completa	1	
Axte Téc. Educativo	4	Atención Sociosanitaria	Completa	2	2
<b>Total traballo Atención Directa</b>			<b>5</b>	<b>3</b>	<b>2</b>

<b>Persoal Transporte Escolar</b>					
Condutores	1	Atenc. Sociosanitaria	Parcial	1	
Acompañantes transporte	1	Estudos primarios	Parcial		1
<b>Total traballadores Transporte Escolar</b>				<b>2</b>	<b>1 1</b>
<b>Persoal Docente</b>					
Titulado Grao Medio	11	Mestre Educación Especial	Completo	2	9
Titulado Grao Medio	2	Mestre Educación Especial	Parcial		2
<b>Total Mestres Educación Especial</b>				<b>2</b>	<b>11</b>
<b>Persoal Servizos Domésticos</b>					
Limpeza	3	Estudos primarios	Parcial		3
<b>Total persoal Servizos Domésticos</b>				<b>3</b>	<b>3</b>
<b>TOTAL PLANTILLA FIXA</b>				<b>215</b>	
Homes				40	
Mulleres				175	

### 30.4 Honorarios de auditoría:

Durante el ejercicio actual y el ejercicio anterior, los honorarios relativos a los servicios de auditoría de cuentas y a otros servicios prestados por el auditor de la Asociación, Auditores Consultores y Expertos Independientes, S.L.P., o por una empresa del mismo grupo o vinculada con el auditor han sido los siguientes:

	<b>Ejercicio actual</b>	<b>Ejercicio anterior</b>
Honorarios por auditoría de cuentas	2.770,00	2.770,00
Honorarios cargados por otros servicios de verificación	0,00	0,00
Honorarios cargados por servicios de asesoramiento fiscal	0,00	0,00
Otros honorarios por servicios prestados	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>2.770,00</b>	<b>2.770,00</b>

Se puede afirmar, que la cantidad reseñada no representa más del 10% de la cifra total del negocio del auditor y su organización.

### 30.5 Acuerdos fuera de balance:

La Asociación no tiene acuerdos significativos que no figuren en balance, sobre los que no se haya incorporado información en otra nota de la memoria y que pudieran tener un impacto en la posición financiera de la entidad.

### 30.6 Grado de cumplimiento del Código de Conducta:

La Entidad no ha realizado a lo largo del 2021 inversiones financieras.

### 30.7 Operaciones con garantías:

Los activos de la Asociación no están afectos a ningún tipo de garantía y las disponibilidades líquidas no tienen limitaciones de disponibilidad, salvo lo comentado en la nota 9 de la presente memoria

### 30.8 Plazo de pago a proveedores:

Para el período medio de pago a proveedores, la fundación no tiene dentro de sus sistemas de control la posibilidad de realizar el cálculo en base a las indicaciones del ICAC por lo que a la hora de analizar el resultado obtenido por parte de terceros se debe tener en cuenta que la fórmula aplicada ha sido la de dividir el saldo medio correspondiente a los acreedores comerciales entre las compras netas y el gasto por servicios exteriores.

Teniendo en cuenta lo comentado en el párrafo anterior, la información en relación con el período medio de pago a proveedores en operaciones comerciales es la siguiente:

	<b>Ejercicio actual</b>	<b>Ejercicio anterior</b>
	<b>Días</b>	<b>Días</b>
Periodo Medio de Pago a Proveedores	39,94	56,15

### 30.9 Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero:

No es de aplicación por la actividad que desarrolla la Asociación.

## ----- NOTA 31 -----

### INFORMACIÓN SEGMENTADA

La distribución de los ingresos correspondiente a los ejercicios actual y anterior, distribuida por categorías de actividades y por mercados geográficos, es la siguiente:

#### Ejercicio actual

<b>Descripción de la actividad</b>	<b>Cifra de negocios</b>
	<b>Ejercicio actual</b>
Ventas	68.482,03
Prestación de servicios	29.983,00
Aportaciones de usuarios	1.431.098,27
Cuotas de usuarios y afiliados	64.999,67
Ingresos de Patrocinadores y Colaboradores	0,00
Subvenciones afectas actividad propia	5.517.443,43
Donativos y Legados	87.229,14
Subvenciones a la explotación	15.256,00
Ingresos por arrendamientos	15.024,00
Ingresos Participaciones Instrum. Patrimonio	201,61
Ingresos Excepcionales	18.133,50
Beneficio Proced. Inmovilizado Material	9.112,53
<b>Total</b>	<b>7.256.963,18</b>

**Cifra de negocios**

<b>Descripción del mercado geográfico</b>	<b>Ejercicio actual</b>
<b>Nacional, total:</b>	<b>7.256.963,18</b>
Comunidad autónoma de Galicia	7.256.963,18
<b>Resto Unión Europea, total:</b>	
<b>Resto del mundo, total:</b>	
<b>Total</b>	<b>7.256.963,18</b>

Ejercicio anterior

**Cifra de negocios**

<b>Descripción de la actividad</b>	<b>Ejercicio anterior</b>
ventas	20.288,17
Prestación de servicios	44.440,71
Aportaciones de usuarios	1.210.559,89
Cuotas de usuarios y afiliados	64.656,49
Ingresos de Patrocinadores y Colaboradores	3.784,64
Subvenciones afectas actividad propia	5.148.946,28
Donativos y Legados	9.256,64
Subvenciones a la explotación	10.221,00
Ingresos por arrendamientos	15.024,00
Ingresos Participaciones Instrum. Patrimonio	
Ingresos Excepcionales	3.731,17
<b>Total</b>	<b>6.530.908,99</b>

**Cifra de negocios**

<b>Descripción del mercado geográfico</b>	<b>Ejercicio anterior</b>
<b>Nacional, total:</b>	<b>6.530.908,99</b>
Comunidad autónoma de Galicia	6.530.908,99
<b>Resto Unión Europea, total:</b>	
<b>Resto del mundo, total:</b>	
<b>Total</b>	<b>6.530.908,99</b>

----- **NOTA 32** -----

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL</b>	<b>31-dic.-21</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>31-dic.-21</b>	<b>31-dic.-20</b>
Resultado del ejercicio antes de impuestos.	165.803,71	55.682,22
Ajustes del resultado.	16.627,68	98.636,74
a) Amortización del inmovilizado (+).	217.664,18	217.982,55
c) Variación de provisiones (+/-).	47.083,38	0,00
d) Imputación de subvenciones (-)	-235.607,53	-121.663,25
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).	-3.490,10	83,31
g) Ingresos financieros (-).	-201,61	0,00
h) Gastos financieros (+).	4.096,06	2.234,13
k) Otros ingresos y gastos (-/+).	-12.916,70	0,00
Cambios en el capital corriente.	-1.571,66	-84.271,92
a) Existencias (+/-).	2.291,21	944,22
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	-47.031,19	-48.039,65
c) Otros activos corrientes (+/-).	-18.131,98	6.034,30
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	-21.675,38	-72.117,64
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	11.058,03	-86.626,14
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).	71.917,65	115.532,99
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	-3.894,45	-2.234,13
a) Pagos de intereses (-).	-4.096,06	-2.234,13
b) Cobros de dividendos (+).	201,61	0,00
Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	176.965,28	67.812,91
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Pagos por inversiones (-).	-114.176,23	-38.403,96
b) Inmovilizado intangible.	-2.457,51	-39.203,96
c) Inmovilizado material.	-80.831,25	0,00
d) Inversiones inmobiliarias.	-30.887,47	0,00
e) Otros activos financieros.	0,00	800,00
Cobros por desinversiones (+).	178.936,20	-83,31
c) Inmovilizado material.	10.500,00	-83,31
d) Inversiones inmobiliarias.	168.436,20	0,00
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	64.759,97	-38.487,27
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	37.197,40	2.279,59
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).	37.197,40	2.279,59
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	-17.269,78	-8.823,83
a) Emisión	0,00	8.940,00
2. Deudas con entidades de crédito (+).	0,00	8.940,00
b) Devolución y amortización de	-17.269,78	-17.763,83
2. Deudas con entidades de crédito (-).	-17.269,78	-2.739,83
5. Otras deudas (-).	0,00	-15.024,00
Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	19.927,62	-6.544,24
<b>Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>		
<b>AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/- D)</b>	<b>261.652,87</b>	<b>22.781,40</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	175.800,38	153.018,60
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	437.453,25	175.800,00

----- **NOTA 33** -----

## INVENTARIO

A continuación, se detallan los elementos patrimoniales integrantes del balance de la entidad más significativos del ejercicio actual:

Descripción del elemento	Valor contable	Deterioro y Amortizaciones
PROPIEDAD INDUSTRIAL	1.560,63	510,88
PELICULA (PROYECTO MASCARAS)	5.500,00	1.650,00
APLICACIONES INFORMATICAS (C.	21.106,32	20.407,42
APLICACIONES INFORMATICAS (CR	5.668,89	5.532,14
APLICACIONES INFORMATICAS ASO	9.317,00	9.136,64
TERRENOS Y SOLARES SIN EDIFIC	153.726,99	0,00
EDIFICIOS Y OTRAS CONSTR. (C.	1.589.788,38	39.858,04
CARRETERAS Y VIALES (C.LABORA	58.659,40	58.659,40
RESIDENCIA DE PERSONAS MAYORE	3.248,00	0,00
EDIFICIOS Y OTRAS CONST.(CRB)	1.188.769,92	103.062,92
EDIFICIOS Y OTRAS CONST.(S.GR	63.217,30	12.846,98
EDIFICIOS Y OTRAS CONST.(PLA	310.481,80	13.184,21
EDIFICIOS Y OTRAS CONST.(COLE	390.643,26	46.515,77
EDIFICIOS Y OTRAS CONST.(LA C	334.543,80	0,00
CARRETERAS Y VIALES (CRB)	17.688,66	17.688,66
PISCINA CENTRO RICARDO BARO	151.547,88	47.321,68
CENTRO DE DIA LAMASTELLE	686.089,32	230.488,46
OBRAS ACREDITACION CENTROS	89.137,52	61.338,55
RESIDENCIA DE MAYORES F.A.O.	1.938.169,19	40.431,03
INSTALACIONES C.LABORAL	74.710,15	60.428,62
EQUIPO TELEFONICO	473,96	473,96
INSTALACIONES CRB	134.587,59	62.668,52
INSTALACIONES COLEGIO	27.103,24	27.103,24
INSTALACIONES LA CASA	27.479,89	11.701,62
EQUIPO TELEFONICO	2.040,79	2.112,13
INSTALACIONES PLA Y CANCELA	800,40	800,40
INSTALACIONES SECRETARIA GRAL	800,40	800,40

<b>Descripción del elemento</b>	<b>Valor contable</b>	<b>Deterioro y Amortizaciones</b>
INSTALACIONES RESIDENCIA FAO	270.191,56	40.528,73
MAQUINARIA/C.LABORAL	152.542,21	128.469,17
MOBILIARIO DE COCINA/C.LABORA	29.341,93	22.623,27
MAQUINARIA/CRB	20.441,73	17.123,02
MAQUINARIA LIMPIEZA/C.LABORAL	7.377,96	4.311,32
MOBILIARIO SANITARIO/CRB	25.241,12	19.747,25
MOBILIARIO COCINA/CRB	18.986,46	16.810,43
MOBILIARIO COCINA/PLA Y CANCE	5.610,00	5.614,66
OTRO MOBILIARIO	2.502,51	2.502,51
MAQUINARIA/LA CASA	5.972,73	3.473,00
MAQUINARIA LIMPIEZA/CRB	10.567,22	7.272,21
MAQUINARIA LIMPIEZA/S.GRAL.	97,57	97,57
MAQUINARIA /PLA Y CANCELA	708,90	707,85
MOBILIARIO SANITARIO/LA CASA	599,70	599,70
OTRO MOBILIARIO	16.430,09	16.384,58
OTRO MOBILIARIO	694,07	694,07
OTRO MOBILIARIO	101,90	101,90
MAQUINARIA (COCINA) C.LABORAL	2.724,48	2.107,38
MAQUINARIA (COCINA) COLEGIO	4.462,24	2.807,36
MAQUINARIA RESIDENCIA FAO	14.525,97	2.178,90
MAQUINARIA LAVANDERIA (CRB)	16.445,35	2.466,80
	647,28	134,85
UTILES Y HERRAMIENTAS/C.LABOR	16.858,12	16.858,12
UTILES COCINA/CL	2.238,42	2.241,29
MENAJE/CRB	4.117,12	4.117,12
UTILES Y HERRAMIENTAS/CRB	1.088,27	1.088,27
UTILES Y HERRAMIENTAS/LA CASA	322,88	322,88
MENAJE/LA CASA	9.310,78	9.310,78
UTILES (ENFERMERIA) CRB	1.169,37	1.078,50
UTILES ASEO E HIGIENE COLEGIO	1.691,58	4.140,56
MENAJE Y ROPA HABITACION RESI	12.244,92	1.422,49
MOBILIARIO OFICINA/CRB	5.523,08	4.136,01
MOBILIARIO OFICINA/C.LABORAL	16.612,13	14.682,18
MOBILIARIO COCINA/COLEGIO	2.498,30	2.996,00

<b>Descripción del elemento</b>	<b>Valor contable</b>	<b>Deterioro y Amortizaciones</b>
MOBILIARIO DE TALLERES	40.362,16	37.306,47
MOBILIARIO SECRETARIA GENERAL	8.626,96	4.985,85
MOBILIARIO CRB	21.055,29	9.539,37
MOBILIARIO RESIDENCIA LAMASTELLE	43.405,95	34.827,80
MOBILIARIO COLEGIO	14.375,54	9.791,47
MOBILIARIO RESIDENCIA PLA Y C	16.688,28	6.964,05
MOBILIARIO AULA HOGAR COLEGIO	366,95	366,95
MOBILIARIO LAVANDERIA/LA CASA	2.265,19	2.264,80
MOBILIARIO CRB (EQUIPAMIENTO)	2.227,29	2.227,29
MOBILIARIO CENTRO DE DIA	3.881,17	1.743,37
MOBILIARIO DE OCIO	330,00	330,00
MOBILIARIO LAVANDERIA (CRB)	4.913,70	2.105,14
MOBILIARIO CENTRO DE DIA F.A.O.	48.775,41	44.328,27
MOBILIARIO CRB	2.176,79	326,52
MOBILIARIO RESIDENCIA MARTIN	136,73	5,13
EQUIPOS INFORMATICOS/C.LABORA	88.983,82	82.304,84
EQUIPOS INFORMATICOS/CRB	22.752,95	21.117,86
EQUIPOS INFORMATICOS/S.GRAL.	6.191,57	5.701,59
EQUIPOS INFORMATICOS/COLEGIO	22.275,87	8.834,26
EQUIPOS INFORMATICOS/LA CASA	3.016,81	2.562,47
EQUIPOS INFORMATICOS CLUB	4.099,28	3.512,34
EQUIPOS INFORMATICOS (PLA Y C	1.284,90	1.286,72
EQUIPOS INFORMATICOS (BBVA)	5.479,42	5.479,42
EQUIPOS INFORMATICOS RESIDENCIA POU	834,90	482,16
ELEMENTOS TRANSPORTE/C.LABORA	63.437,85	57.237,84
ELEMENTOS TRANSPORTE/CRB	30.599,13	30.599,13
ELEMENTOS TRANSPORTE/LA CASA	5.621,00	5.621,00
ELEMENTOS DE TRANSPORTE/COLEG	18.175,69	9.635,56
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL/C.	3.837,90	3.837,90
BIBLIOTECA/S.GRAL.	3.669,88	3.669,88

Descripción del elemento	Valor contable	Deterioro y Amortizaciones
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL/CR	13.124,61	13.124,61
OTRO INMOV.MATERIAL/COLEGIO	331,58	331,58
EQUIPAMIENTOS DEPORTIVOS/S.GR	1.323,62	1.323,62
VESTUARIO-ASOCIACION-OCIO	461,88	461,88
EQUIPAMIENTO MUSICAL OCIO	1.606,65	1.606,65
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL/PL	2.895,93	2.895,93
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL/LA	10.665,17	9.084,17
OTR INMOV.MATERIA (ALCOA-INDI	6.315,50	6.315,50
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL OCIO	1.069,25	120,30
EDIFICIOS Y OTRAS CONSTR. (C.	121.411,16	95.196,40
AMPLIACION DEL CRB	37.752,00	0,00
BAÑOS SALAS AMARILLA CHICOS/CHICAS	6.582,40	301,26
<b>CUBIERTA SALA MENORES</b>	5.091,68	0,00
<b>TRACTOR CORTACESPEZ STILL</b>	4.750,00	752,08
<b>20-MOTORES SILLAS DE RUEDAS</b>	21.271,80	4.874,79
<b>1-SECADORA CRB</b>	6.772,13	620,78
<b>TOTAL</b>	<b>8.828.022,37</b>	<b>1.769.877,38</b>

A continuación se detallan los elementos patrimoniales integrantes del balance de la entidad más significativos del ejercicio anterior:

Descripción del elemento	Valor contable	Deterioro y Amortizaciones
PROPIEDAD INDUSTRIAL	1.560,63	510,88
PELICULA (PROYECTO MASCARAS)	5.500,00	1.650,00
APLICACIONES INFORMATICAS (C.	21.106,32	20.407,42
APLICACIONES INFORMATICAS (CR	5.668,89	5.532,14
APLICACIONES INFORMATICAS ASO	9.317,00	9.136,64
TERRENOS Y SOLARES SIN EDIFIC	153.726,99	0,00
EDIFICIOS Y OTRAS CONSTR. (C.	1.589.788,38	39.858,04
CARRETERAS Y VIALES (C.LABORA	58.659,40	58.659,40
RESIDENCIA DE PERSONAS MAYORE	3.248,00	0,00
EDIFICIOS Y OTRAS CONST.(CRB)	1.188.769,92	103.062,92

<b>Descripción del elemento</b>	<b>Valor contable</b>	<b>Deterioro y Amortizaciones</b>
EDIFICIOS Y OTRAS CONST.(S.GR	63.217,30	12.846,98
EDIFICIOS Y OTRAS CONST.(PLA	310.481,80	13.184,21
EDIFICIOS Y OTRAS CONST.(COLE	390.643,26	46.515,77
EDIFICIOS Y OTRAS CONST.(LA C	334.543,80	0,00
CARRETERAS Y VIALES (CRB)	17.688,66	17.688,66
PISCINA CENTRO RICARDO BARO	151.547,88	47.321,68
CENTRO DE DIA LAMASTELLE	686.089,32	230.488,46
OBRAS ACREDITACION CENTROS	89.137,52	61.338,55
RESIDENCIA DE MAYORES F.A.O.	1.938.169,19	40.431,03
INSTALACIONES C.LABORAL	74.710,15	60.428,62
EQUIPO TELEFONICO	473,96	473,96
INSTALACIONES CRB	134.587,59	62.668,52
INSTALACIONES COLEGIO	27.103,24	27.103,24
INSTALACIONES LA CASA	27.479,89	11.701,62
EQUIPO TELEFONICO	2.040,79	2.112,13
INSTALACIONES PLA Y CANCELA	800,40	800,40
INSTALACIONES SECRETARIA GRAL	800,40	800,40
INSTALACIONES RESIDENCIA FAO	270.191,56	40.528,73
MAQUINARIA/C.LABORAL	152.542,21	128.469,17
MOBILIARIO DE COCINA/C.LABORA	29.341,93	22.623,27
MAQUINARIA/CRB	20.441,73	17.123,02
MAQUINARIA LIMPIEZA/C.LABORAL	7.377,96	4.311,32
MOBILIARIO SANITARIO/CRB	25.241,12	19.747,25
MOBILIARIO COCINA/CRB	18.986,46	16.810,43
MOBILIARIO COCINA/PLA Y CANCE	5.610,00	5.614,66
OTRO MOBILIARIO	2.502,51	2.502,51
MAQUINARIA/LA CASA	5.972,73	3.473,00
MAQUINARIA LIMPIEZA/CRB	10.567,22	7.272,21
MAQUINARIA LIMPIEZA/S.GRAL.	97,57	97,57
MAQUINARIA /PLA Y CANCELA	708,90	707,85
MOBILIARIO SANITARIO/LA CASA	599,70	599,70
OTRO MOBILIARIO	16.430,09	16.384,58
OTRO MOBILIARIO	694,07	694,07
OTRO MOBILIARIO	101,90	101,90

<b>Descripción del elemento</b>	<b>Valor contable</b>	<b>Deterioro y Amortizaciones</b>
MAQUINARIA (COCINA) C.LABORAL	2.724,48	2.107,38
MAQUINARIA (COCINA) COLEGIO	4.462,24	2.807,36
MAQUINARIA RESIDENCIA FAO	14.525,97	2.178,90
MAQUINARIA LAVANDERIA (CRB)	16.445,35	2.466,80
	647,28	134,85
UTILES Y HERRAMIENTAS/C.LABOR	16.858,12	16.858,12
UTILES COCINA/CL	2.238,42	2.241,29
MENAJE/CRB	4.117,12	4.117,12
UTILES Y HERRAMIENTAS/CRB	1.088,27	1.088,27
UTILES Y HERRAMIENTAS/LA CASA	322,88	322,88
MENAJE/LA CASA	9.310,78	9.310,78
UTILES (ENFERMERIA) CRB	1.169,37	1.078,50
UTILES ASEO E HIGIENE COLEGIO	1.691,58	4.140,56
MENAJE Y ROPA HABITACION RESI	12.244,92	1.422,49
MOBILIARIO OFICINA/CRB	5.523,08	4.136,01
MOBILIARIO OFICINA/C.LABORAL	16.612,13	14.682,18
MOBILIARIO COCINA/COLEGIO	2.498,30	2.996,00
MOBILIARIO DE TALLERES	40.362,16	37.306,47
MOBILIARIO SECRETARIA GENERAL	8.626,96	4.985,85
MOBILIARIO CRB	21.055,29	9.539,37
MOBILIARIO RESIDENCIA LAMASTELLE	43.405,95	34.827,80
MOBILIARIO COLEGIO	14.375,54	9.791,47
MOBILIARIO RESIDENCIA PLA Y C	16.688,28	6.964,05
MOBILIARIO AULA HOGAR COLEGIO	366,95	366,95
MOBILIARIO LAVANDERIA/LA CASA	2.265,19	2.264,80
MOBILIARIO CRB (EQUIPAMIENTO)	2.227,29	2.227,29
MOBILIARIO CENTRO DE DIA	3.881,17	1.743,37
MOBILIARIO DE OCIO	330,00	330,00
MOBILIARIO LAVANDERIA (CRB)	4.913,70	2.105,14
MOBILIARIO CENTRO DE DIA F.A.O.	48.775,41	44.328,27
MOBILIARIO CRB	2.176,79	326,52
MOBILIARIO RESIDENCIA MARTIN	136,73	5,13
EQUIPOS INFORMATICOS/C.LABORA	88.983,82	82.304,84

Descripción del elemento	Valor contable	Deterioro y Amortizaciones
EQUIPOS INFORMATICOS/CRB	22.752,95	21.117,86
EQUIPOS INFORMATICOS/S.GRAL.	6.191,57	5.701,59
EQUIPOS INFORMATICOS/COLEGIO	22.275,87	8.834,26
EQUIPOS INFORMATICOS/LA CASA	3.016,81	2.562,47
EQUIPOS INFORMATICOS CLUB	4.099,28	3.512,34
EQUIPOS INFORMATICOS (PLA Y C	1.284,90	1.286,72
EQUIPOS INFORMATICOS (BBVA)	5.479,42	5.479,42
EQUIPOS INFORMATICOS RESIDENCIA POU	834,90	482,16
ELEMENTOS TRANSPORTE/C.LABORA	63.437,85	57.237,84
ELEMENTOS TRANSPORTE/CRB	30.599,13	30.599,13
ELEMENTOS TRANSPORTE/LA CASA	5.621,00	5.621,00
ELEMENTOS DE TRANSPORTE/COLEG	18.175,69	9.635,56
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL/C.	3.837,90	3.837,90
BIBLIOTECA/S.GRAL.	3.669,88	3.669,88
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL/CR	13.124,61	13.124,61
OTRO INMOV.MATERIAL/COLEGIO	331,58	331,58
EQUIPAMIENTOS DEPORTIVOS/S.GR	1.323,62	1.323,62
VESTUARIO-ASOCIACION-OCIO	461,88	461,88
EQUIPAMIENTO MUSICAL OCIO	1.606,65	1.606,65
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL/PL	2.895,93	2.895,93
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL/LA	10.665,17	9.084,17
OTR INMOV.MATERIA (ALCOA-INDI	6.315,50	6.315,50
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL OCIO	1.069,25	120,30
EDIFICIOS Y OTRAS CONSTR. (C.	121.411,16	93.401,95
PISOS LEGADO LOPEZ MARTIN-JUL	130.000,00	0,00
AMPLIACION DEL CRB	37.752,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>8.783.554,36</b>	<b>1.761.534,02</b>

----- **NOTA 34** -----  
CUENTA DE RESULTADOS AGREGADA 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE

CTA	DESCRIPCION	C.RICARDO		C.LABORAL		CENTRO DE DIA		C.EDUCACION		RESIDENCIAS				OCIO Y		SECRETARIA		TOTAL AGREGADO	TOTAL AGREGADO			
		BARO		LAMASTELLE		LAMASTELLE		NTRA.SRA.LOURDES		ASPRONAGA		LA CASA DE LAMASTELLE		MARTIN POU		TIEMPO LIBRE		GENERAL		2021	2020	
		2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	
601	MATERIAS PRIMAS				82,13															0,00	82,13	
602	COMPRAS OT.APROVISIONAMIENTO	245.666,33	226.357,58	154.334,21	93.500,87	67.242,13	37.656,75	49.164,42	31.189,77	33.207,05	31.178,30	38.742,73	32.730,04	26.909,76	23.000,66	842,31	1.123,44	71,58	26,98	616.180,52	476.764,39	
621	ARRENDAMIENTOS Y CANONES							592,08	658,24											592,08	658,24	
622	REPARACIONES Y CONSERVACION	40.706,75	25.466,81	29.952,97	24.169,71	12.710,85	9.430,05	8.797,42	4.499,36	2.261,58	3.569,24	13.718,86	6.047,64	5.473,95	2.154,99	707,63	478,40	7.678,04	8.048,52	122.008,05	83.864,72	
623	SERV.PROF.INDEPENDIENTES	2.495,47	3.260,49	1.926,13	2.603,88	630,02	831,82	846,94	1.588,19	414,10	496,96	416,07	619,96	1.151,30	224,95	241,39	689,70	1.833,32	1.722,39	9.954,74	12.038,34	
625	PRIMAS DE SEGUROS	3.883,52	3.782,95	8.349,80	9.321,57	3.423,93	3.530,22	3.321,28	3.045,40	396,79	393,48	1.178,42	718,41	1.714,80	1.480,93	2.749,62	999,73	857,20	1.191,20	25.875,36	24.463,89	
626	SERVICIOS BANCARIOS	2.048,76	3.166,29	1.892,42	2.478,89	624,52	773,07	642,45	798,30	190,62	235,70	198,75	310,25	216,99	756,63			862,19	830,08	6.676,70	9.349,21	
627	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	17,74		17,75	30,02	17,75	76,01			19,76		19,76		19,77				2.018,49	2.254,47	2.131,02	2.360,50	
628	SUMINISTROS	62.524,17	60.492,37	45.235,60	34.460,65	19.451,80	14.956,44	15.348,99	12.603,83	11.480,93	8.340,65	12.406,34	11.882,98	8.251,80	6.930,92	1.643,41	1.706,47	704,16	316,95	177.047,20	151.691,26	
629	OTROS SERVICIOS	53.040,58	46.955,84	203.030,50	147.399,52	88.357,69	64.230,51	60.663,91	37.599,12	9.039,13	8.082,91	5.898,82	4.828,04	3.895,67	3.663,23	35.794,52	14.020,00	31.855,71	19.396,98	491.576,53	346.176,15	
631	TRIBUTOS	119,94	234,88	754,14	607,16	171,80	146,10	337,39	709,28			146,10	44,33	148,60	44,33	148,60	44,33	18,78	11,70	1.845,35	1.842,11	
634	AJUSTE IVA			-58,65	219,90															-58,65	219,90	
640	SUELDOS Y SALARIOS	1.548.775,37	1.597.522,02	576.561,23	495.429,32	445.396,22	389.177,80	650.013,63	638.422,61	192.676,23	188.030,53	223.095,19	194.816,77	213.395,82	215.564,10	30.410,13	41.292,04	22.467,79	31.035,16	3.902.791,61	3.791.290,35	
641	INDEMNIZACIONES							375,00												375,00		
642	SEGURIDAD SOCIAL c/EMPRESA	564.322,42	553.597,37	184.382,22	157.068,22	145.926,43	130.267,89	211.030,73	199.489,48	65.435,78	64.061,24	78.306,37	72.885,80	73.292,55	77.169,13	9.905,82	13.225,66	5.705,57	7.814,22	1.338.307,89	1.275.579,01	
649	OTROS GASTOS SOCIALES	18.581,78	15.169,83	4.779,26	3.863,27	2.259,43	1.363,91	3.541,45	2.841,86	840,38	1.145,19	2.081,27	1.640,94	4.239,64	1.881,56	87,09	165,00	4.702,88	3.015,00	41.113,18	31.086,56	
650	AYUDAS MONETARIAS	2.323,50	1.333,50	57.572,50	32.144,10	2.525,50	1.150,90					1.587,25	1.146,25	1.587,25	685,25			150,00	9.000,00	9.000,00	74.596,00	45.610,00
653	COMPENSACION GTOS.POR COLAB															237,90	220,60			237,90	220,60	
663	INTERESES DE DEUDAS CORTO P.	1.567,26	910,70	1.266,12	690,62	445,30	279,78	389,70	129,65	116,34	71,28	132,95	51,44	178,39	8,76					91,90	4.096,06	2.234,13
671	PERDIDA INMOV.MATERIAL	663,68	16,66	4.958,75	33,32		20,83													12,50	5.622,43	83,31
678	GASTOS EXCEPCIONALES	2.138,59	552,64	1.020,87	225,79	265,70	690,99	654,57				963,42	160,00	399,79						5.442,94	1.629,42	
682	AMORTIZACION INMOVILIZADO	45.625,39	34.506,71	22.135,04	51.640,22	30.933,34	18.988,27	16.722,60	13.166,73	5.613,44	5.788,23	4.495,73	4.192,36	86.340,80	84.200,64	733,32	623,40	5.064,52	4.875,99	217.664,18	217.982,55	
694	PERDIDA DETER.CREDITOS			983,44		244,14												3.474,32		4.701,90		
695	DOT.PROVISIONES ACT.	24.151,80		2.782,63		1.192,56				2.328,18		3.104,24		8.822,07						42.381,48		
	SUMAS	2.618.653,05	2.573.326,64	1.301.876,93	1.055.969,16	821.819,11	673.571,34	1.022.442,56	946.741,82	324.020,31	311.393,71	386.492,27	332.075,21	436.038,95	417.766,08	83.501,74	74.738,77	96.314,55	89.644,04	7.091.159,47	6.475.226,77	

CTA	DESCRIPCION	C.RICARDO		C.LABORAL		CENTRO DE DIA		C.EDUCACION		RESIDENCIAS						OCIO Y		SECRETARIA		TOTAL AGREGADO	TOTAL AGREGADO
		BARO		LAMASTELLE		LAMASTELLE		NTRA.SRA.LOURDES		ASPRONAGA		LA CASA DE LAMASTELLE		MARTIN POU		TIEMPO LIBRE		GENERAL			
		2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
700	VENTAS DE MERCADERIAS			68.482,03	20.288,17															68.482,03	20.288,17
705	PRESTACION DE SERVICIOS	8.853,23	22.112,55	8.175,79	6.857,77	923,06	788,15	6.053,40		200,00	110,00	527,46	6.810,37	329,66	701,47			4.920,40	7.060,40	29.983,00	44.440,71
720	CUOTAS DE USUARIOS	611.114,15	608.101,03	175.494,43	109.698,03	118.238,21	61.317,69	43.221,50	31.275,50	158.388,42	138.176,83	148.483,70	129.020,76	126.402,39	116.694,72	46.415,47	16.275,33	3.340,00		1.431.098,27	1.210.559,89
721	CUOTAS DE AFILIADOS														1.307,00	952,00	63.692,67	63.704,49		64.999,67	64.656,49
723	PATROCINADORES/COLABORADO.								2.388,14							1.396,50					3.784,64
725	SUBV.OFICIALES AFEC.ACT.PROPIA	1.984.386,07	1.982.098,08	1.038.211,39	964.659,83	763.720,21	688.622,03	946.367,79	885.011,75	175.773,08	160.914,54	171.264,63	170.526,88	295.143,83	260.405,73	33.735,64	30.046,80	108.840,79	6.660,64	5.517.443,43	5.148.946,28
726	DONATIVOS Y LEGADOS	19.193,50	2.876,64	21.355,56	1.000,00	9.074,26						8.009,76		6.822,14		1.513,00	1.365,00	21.260,92	4.015,00	87.229,14	9.256,64
740	SUBVENCIONES A EXPLOTACION	5.272,27	5.811,40	1.172,73	60,00	502,59	120,91	1.152,00	111,11	317,74		543,67	172,50	1.963,00	765,08		165,00	4.332,00	3.015,00	15.256,00	10.221,00
752	INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS			6.070,56	6.070,56													8.953,44	8.953,44	15.024,00	15.024,00
760	ING.PART.INST.PATRIMONIO																	201,61		201,61	
771	BENEF.PROC.INM.MATERIAL																	9.112,53		9.112,53	
778	INGRESOS EXTRAORDINARIOS		29,31	13.325,37	3.385,02	3.429,61		350,00	50,00							31,00	41,65	997,52	225,19	18.133,50	3.731,17
	SUMAS	2.628.819,22	2.621.029,01	1.332.287,86	1.112.019,38	895.887,94	750.848,78	997.144,69	918.836,50	334.679,24	299.201,37	328.829,22	306.530,51	430.661,02	378.567,00	83.002,11	50.242,28	225.651,88	93.634,16	7.256.963,18	6.530.908,99
	RESULTADO (EXCEDENTES)	10.166,17	47.702,37	30.410,93	56.050,22	74.068,83	77.277,44	-25.297,87	-27.905,32	10.658,93	-12.192,34	-57.663,05	-25.544,70	-5.377,93	-39.199,08	-499,63	-24.496,49	129.337,33	3.990,12	165.803,71	55.682,22

----- **NOTA 35** -----

## BASES DE PRESENTACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO.

- Los criterios empleados para imputar los ingresos y gastos presupuestarios correspondientes se han hecho en función del centro o servicio en donde se producen

----- **NOTA 36** -----

## INFORMACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

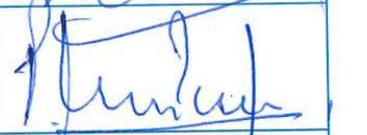
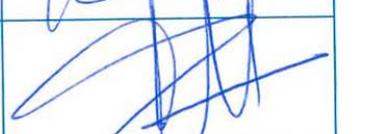
1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE 2021		GASTOS		DESVIACION	
CTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	REALIZADO	IMPORTE	%
602	COMPRAS OT.APROVISIONAMIENTOS	482.926,65	616.180,52	133.253,87	27,59
621	ARRENDAMIENTOS Y CANONES	500,00	592,08	92,08	0,00
622	REPARACIONES Y CONSERVACION	86.450,00	122.008,05	35.558,05	41,13
623	SERV.PROF.INDEPENDIENTES	9.110,00	9.954,74	844,74	9,27
625	PRIMAS DE SEGUROS	23.567,00	25.875,36	2.308,36	9,79
626	SERVICIOS BANCARIOS	6.312,00	6.676,70	364,70	5,78
627	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1.920,00	2.131,02	211,02	10,99
628	SUMINISTROS	157.800,00	177.047,20	19.247,20	12,20
629	OTROS SERVICIOS	483.991,04	491.576,53	7.585,49	1,57
631	TRIBUTOS	1.659,00	1.786,70	127,70	7,70
640	SUELDOS Y SALARIOS	3.875.999,13	3.902.791,61	26.792,48	0,69
641	INDEMNIZACIONES	0,00	375,00	375,00	0,00
642	SEGURIDAD SOCIAL c/EMPRESA	1.212.356,58	1.338.307,89	125.951,31	10,39
649	OTROS GASTOS SOCIALES	19.462,00	41.113,18	21.651,18	111,25
650	AYUDAS MONETARIAS	55.000,00	74.596,00	19.596,00	35,63
653	COMPENSACION GTOS.POR COLAB	0,00	237,90	237,90	0,00
663	INTERESES DE DEUDAS CORTO P.	6.886,00	4.096,06	-2.789,94	-40,52
671	PERDIDA PROC.INMOV.MATERIAL	0,00	5.622,43	5.622,43	0,00
678	GASTOS EXCEPCIONALES	0,00	5.442,94	5.442,94	0,00
682	AMORTIZACION INMOVILIZADO	214.020,00	217.664,18	3.644,18	1,70
694	PERDIDA DETERIORO CREDITOS	0,00	4.701,90	4.701,90	0,00
695	DOTACION PROVISIONES ACTIVIDAD	0,00	42.381,48	42.381,48	0,00
	<b>SUMAS</b>	<b>6.637.959,40</b>	<b>7.091.159,47</b>	<b>453.200,07</b>	<b>6,83</b>
		INGRESOS		DESVIACION	
CTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	REALIZADO	IMPORTE	%
700	VENTAS DE MERCADERIAS	25.000,00	68.482,03	43.482,03	173,93
705	PRESTACION DE SERVICIOS	73.801,00	29.983,00	-43.818,00	-59,37
720	CUOTAS DE USUARIOS	1.331.632,00	1.431.098,27	99.466,27	7,47
721	CUOTAS DE AFILIADOS	66.317,00	64.999,67	-1.317,33	-1,99
725	SUBV.OFICIALES AFEC.ACT.PROPIA	5.119.189,38	5.409.210,87	290.021,49	5,67
726	DONATIVOS Y LEGADOS	7.000,00	87.229,14	80.229,14	1.146,13
740	SUBVENCIONES A EXPLOTACION	0,00	15.256,00	15.256,00	0,00
752	INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS	15.020,00	15.024,00	4,00	0,03
760	INGRESOS PARTICIP.INST.PATRIMONIO	0,00	201,61	201,61	0,00
771	BENEFICIOS PROC.INMOV.MATERIAL	0,00	117.345,09	117.345,09	0,00
778	INGRESOS EXCEPCIONALES	0,00	18.133,50	18.133,50	0,00
	<b>SUMAS</b>	<b>6.637.959,38</b>	<b>7.256.963,18</b>	<b>619.003,80</b>	<b>9,33</b>
CTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	REALIZADO		
129	<b>P Y G (EXCEDENTE)</b>	<b>0,00</b>	<b>165.803,71</b>		
	CENTRO RICARDO BARO	-13.288,00	10.166,17		
	CENTRO LABORAL LAMASTELLE	32.342,00	30.410,93		
	CENTRO DE DIA LAMASTELLE	19.833,00	74.068,83		
	CENTRO EDUCACION ESPECIAL	-3.288,00	-25.297,87		
	RESIDENCIA ASPRONAGA	12.925,00	10.658,93		
	RESIDENCIA LA CASA DE LAMASTELLE	34.679,00	-57.663,05		
	RESIDENCIA MARTIN POU	-120.657,00	-5.377,93		
	OCIO Y TIEMPO LIBRE	-4.668,00	-499,63		
	SECRETARIA GENERAL	2.480,00	129.337,33		

1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE 2020		GASTOS		DESVIACION	
CTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	REALIZADO	IMPORTE	%
601	COMPRAS DE MAT.PRIMAS	0,00	82,13	82,13	0,00
602	COMPRAS OT.APROVISIONAMIENTOS	472.645,00	476.764,39	4.119,39	0,87
621	ARRENDAMIENTOS Y CANONES	0,00	658,24	658,24	0,00
622	REPARACIONES Y CONSERVACION	99.650,00	83.864,72	-15.785,28	-15,84
623	SERV.PROF.INDEPENDIENTES	6.855,00	12.038,34	5.183,34	75,61
625	PRIMAS DE SEGUROS	24.345,00	24.463,89	118,89	0,49
626	SERVICIOS BANCARIOS	7.310,00	9.349,21	2.039,21	27,90
627	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2.395,00	2.360,50	-34,50	-1,44
628	SUMINISTROS	160.175,00	151.691,26	-8.483,74	-5,30
629	OTROS SERVICIOS	525.485,00	346.176,15	-179.308,85	-34,12
631	TRIBUTOS	1.575,00	1.842,11	267,11	16,96
634	AJUSTE NEGATIVO IVA	0,00	219,90	219,90	0,00
640	SUELDOS Y SALARIOS	3.922.455,00	3.791.290,35	-131.164,65	-3,34
642	SEGURIDAD SOCIAL c/EMPRESA	1.239.645,00	1.275.579,01	35.934,01	2,90
649	OTROS GASTOS SOCIALES	21.875,00	31.086,56	9.211,56	42,11
650	AYUDAS MONETARIAS	116.620,00	45.610,00	-71.010,00	-60,89
653	COMPENSACION GTOS.POR COLAB	500,00	220,60	-279,40	-55,88
663	INTERESES DE DEUDAS CORTO P.	2.105,00	2.234,13	129,13	6,13
671	PERDIDAS PROCED.INMOV.MATERIAL	0,00	83,31	83,31	0,00
678	GASTOS EXCEPCIONALES	0,00	1.629,42	1.629,42	0,00
682	AMORTIZACION INMOVILIZADO	226.790,00	217.982,55	-8.807,45	-3,88
	SUMAS	6.830.425,00	6.475.226,77	-355.198,23	-5,20

		INGRESOS		DESVIACION	
CTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	REALIZADO	IMPORTE	%
700	VENTAS DE MERCADERIAS	55.000,00	20.288,17	-34.711,83	-63,11
705	PRESTACION DE SERVICIOS	28.100,00	44.440,71	16.340,71	58,15
720	CUOTAS DE USUARIOS	1.428.160,00	1.210.559,89	-217.600,11	-15,24
721	CUOTAS DE AFILIADOS	65.300,00	64.656,49	-643,51	-0,99
723	PATROCINADORES/COLABORADORES	0,00	3.784,64	3.784,64	0,00
725	SUBV.OFICIALES AFEC.ACT.PROPIA	5.231.295,00	5.148.946,28	-82.348,72	-1,57
726	DONATIVOS Y LEGADOS	6.550,00	9.256,64	2.706,64	41,32
740	SUBVENCIONES OF. EXPLOTACION	1.000,00	10.221,00	9.221,00	922,10
752	INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS	15.020,00	15.024,00	4,00	0,03
778	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0,00	3.731,17	3.731,17	0,00
	SUMAS	6.830.425,00	6.530.908,99	-299.516,01	-4,39

CTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	REALIZADO
129	P Y G (EXCEDENTE)	0,00	55.682,22
	CENTRO RICARDO BARO	-58.080,00	47.702,37
	CENTRO LABORAL LAMASTELLE	42.385,00	56.050,22
	CENTRO DE DIA LAMASTELLE	71.645,00	77.277,44
	CENTRO EDUCACION ESPECIAL	-13.960,00	-27.905,32
	RESIDENCIA ASPRONAGA	21.515,00	-12.192,34
	RESIDENCIA LA CASA DE LAMASTELLE	-33.290,00	-25.544,70
	RESIDENCIA MARTIN POU	20.090,00	-39.199,08
	OCIO Y TIEMPO LIBRE	-23.860,00	-24.496,49
	SECRETARIA GENERAL	-26.445,00	3.990,12

Firma de la Memoria por los miembros de la Junta directiva u órgano de representación de la entidad

<b>NOMBRE Y APELLIDOS</b>	<b>CARGO</b>	<b>FIRMA</b>
D. Nicanor Álvarez Álvarez	Presidente	
D. Elías Palacio Verdini	Secretario	
D. Pedro Menéndez-Ponte Cruzat	Tesorero-Presidente de la Comisión de Lamastelle	
D. José Ramón Pérez Santé	Vocal-Presidente de la Comisión de Economía, Auditoría y Control	
D. Antonio Paz Bernárdez	Vocal-Presidente Comisión de Residencias	
D <sup>a</sup> Esperanza Ruiz Sanmartín	Vocal-Presidenta de la Comisión de Educación	
D <sup>a</sup> Isabel Pedreda Armengol	Vocal, Presidenta de la Comisión de Ocio	
D <sup>a</sup> Purificación Presedo Martínez	Vocal	
D <sup>a</sup> Goretti Iglesias Amboage	Vocal	
D. Eduardo Eiroa Medín	Vocal	

En Oleiros a 9 de mayo de 2022



**AUDICON**

*Audidores, Consultores, Expertos Independientes*  
ROAC nº S1362

c/ Monte dos Postes, nº 8 - bajo izqda.  
T 981 572 923 - 981 577 562  
M 618 266 888 - F 981 575 981  
E [audicon@audicon.es](mailto:audicon@audicon.es)  
W [www.audicon.es](http://www.audicon.es)  
15703 Santiago de Compostela

## ASOCIACION PRO PERSONAS CON DISCAPACIDADES INTELECTUALES DE GALICIA (ASPRONAGA)

---

**Informe de Auditoría de Cuentas Anuales emitido por  
un auditor independiente del ejercicio 2021**

# Informe de Auditoría de Cuentas Anuales emitido por un auditor independiente

A los miembros de la  
**ASOCIACION PRO PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DE GALICIA (ASPRONAGA)**

## Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la ASOCIACION PRO PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DE GALICIA (ASPRONAGA) que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2021, la cuenta de resultados y la memoria correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la ASOCIACION PRO PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DE GALICIA (ASPRONAGA) a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación que se identifica en la nota 2 de la memoria y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

## Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de nuestro informe*.

Somos independientes de la ASOCIACION PRO PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DE GALICIA (ASPRONAGA) de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



## Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

### Reconocimiento de Ingresos de la actividad propia, Subvenciones y Donaciones imputadas al excedente del ejercicio.

El reconocimiento de ingresos es un área significativa y susceptible de incorrección material, por lo que se ha considerado como un aspecto relevante de nuestra auditoría y por tanto, en nuestra planificación se han establecido la realización de procedimientos específicos que nos permitieran verificar la razonabilidad del importe contabilizado por dicho concepto.

Nuestros procedimientos de auditoría incluyeron, entre otros, la verificación de que se ha realizado una razonable aplicación del plan contable de las entidades sin fines lucrativos, y revisar la correcta imputación en la cuenta de resultados de las subvenciones, donaciones y legados recibidos.

Asimismo, se ha considerado la idoneidad de la información revelada en la memoria al respecto.

## Responsabilidad de la Junta Rectora en relación con las cuentas anuales

La Junta Rectora es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la ASOCIACION PRO PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DE GALICIA (ASPRONAGA), de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, la Junta Rectora es responsable de la valoración de la capacidad de la ASOCIACION PRO PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DE GALICIA (ASPRONAGA) para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Junta Rectora tiene intención de liquidar la asociación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.



## Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

---

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Junta Rectora.



- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta Rectora, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la ASOCIACION PRO PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DE GALICIA (ASPRONAGA) para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la ASOCIACION PRO PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DE GALICIA (ASPRONAGA) deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con la Junta Rectora de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación la Junta Rectora de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

10 de junio de 2022

**AUDITORES, CONSULTORES  
EXPERTOS INDEPENDIENTES, S.L.P.**

Inscrita en el R.O.A.C. con el nº S1362

C/ Monte dos Postes, nº8 Bajo,  
Santiago de Compostela



**José Manuel Cánovas García**

Inscrito en el R.O.A.C. con el nº 3094



**ASPRONAGA**

Asociación Pro Personas con  
Discapacidad Intelectual de Galicia

ELIAS PALACIO VERDINI (D.N.I. 32.104.444-D), Secretario de la Asociación Pro Personas con Discapacidad Intelectual de Galicia (**ASPRONAGA**) con C.I.F G- 15028855, con domicilio social en A Coruña, calle Pérez Lugín, 10,

**CERTIFICA:**

Que en la Asamblea General de Socios de ASPRONAGA, celebrada el 22 de junio de 2022 se tomó, entre otros, el acuerdo de aprobación de la memoria de actividades y las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2021, presentadas por la Junta Rectora.

Y para que conste a los efectos oportunos, firmo la presente, con el Vº Bº del Presidente, en A Coruña, a veintitrés de junio de dos mil veintidós.

  
Vº Bº  
EL PRESIDENTE

  
EL SECRETARIO



C.I.F.: G-15028855 - Entidad sin ánimo de lucro y de utilidad pública.



## Recibo de presentación

### Datos del asiento registral

Número de asiento registral: RGE433038672022

Fecha: 30-06-2022

Hora: 09:48:34

Vía de entrada: Internet con certificado electrónico

### Datos del trámite

Trámite: GC191 - Presentación de memoria económica anual

Procedimiento: GC19 - Entidades sin fines lucrativos Ley 49/2002. Presentación de memoria económica anual.

Asunto: Memoria económica e informe auditoría

### Datos del interesado

NIF: G15028855

Nombre / Razón social: ASOC PRO PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DE GALICIA

### Datos de contacto

Teléfono: 981610850

Correo electrónico: lamastelle@aspronaga.net

### Relación de ficheros anexados

-	Nombre del archivo	Descripción	Tamaño	Algoritmo Huella	Huella electrónica	Código seguro de verificación (CSV)
1	certificacion_secretario.pdf	CERTIFICACION SECRETARIO	251,02 KB	SHA-1	63E01B19FA06D19241269C C601DFEB52DBE16228	Z8XHG2SSH5YB7BAE
2	cuentas_aspronaga_2021.pdf	CUENTAS ASPRONAGA 2021	2,3 MB	SHA-1	948EB7F6775BDC6638B8FE 210378B01C6E4BE8F1	UX939NBCSCDZN988
3	Memoria_Aspronaga_2021_web.pdf	MEMORIA ASPRONAGA 2021 WEB	3,29 MB	SHA-1	2AE1F6B41FA0079C6949D5 F567041BF3982159F8	VCRDR38R2A5ZSWRZ
4	INFORME_AUDICION_2021.pdf	INFORME AUDICION 2021	262,19 KB	SHA-1	751C6FF4AB051302710FCC 55A49A0325C58BAF9B	5L29NUMXHDSHL5CC

Documento firmado electrónicamente (Ley 40/2015). Autenticidad verificable mediante Código Seguro de Verificación **JZY6WYJBWZ9TERSS** en <https://sede.agenciatributaria.gob.es>.



## RECIBO DE PRESENTACIÓN EN EL REGISTRO ELECTRÓNICO DE LA XUNTA DE GALICIA

La solicitud, escrito o comunicación para Declaración de utilidad pública de asociaciones y presentación de cuentas. presentada por ASPRONAGA con NIF G15028855 tuvo entrada en el Registro Electrónico de la Xunta de Galicia con los siguientes datos:

NÚMERO DE ENTRADA	FECHA Y HORA DE LA PRESENTACIÓN	DESTINO
2022/1699571	29-06-2022 15:12	Servizo de Entidades Xurídicas e Corporativas

La siguiente tabla incluye un resumen electrónico de la solicitud, escrito o comunicación presentada y, en su caso, un índice y un resumen electrónico de la documentación que se declara presentar:

Documento presentado	Nombre del archivo	Resumen electrónico del archivo (Algoritmo SHA-256)
Certificación de aprobación de las cuentas anuales por la asamblea general de la asociación	certificacion_secretario.pdf	10640F34ED60815C3741A11C606ED8553FBF235A758890BB8F5AB34A9A0B1A8B
Cuentas anuales del ejercicio económico finalizado, comprensivas del balance de situación, la cuenta de result...	cuentas_aspronaga_2021.pdf	7A435B642F3E0E21FED99C5C5FE468760DF03C86E98EB2B6BE28E78AD1B425A2
Solicitud	Solicitud-PR310A-20220629.pdf	E3AC1E8A8B75E48E6FE72A8A155E0D5710EBBEE1BF6FC0F7948D4CA89D997209
Memoria de actividades del ejercicio económico finalizado	Memoria_Aspronaga_2021_web.pdf	CB7BAB3564BD66069B120827290093B33FF874832B02B707B9346968A2205BC8
INFORME DE AUDITORÍA	INFORME_AUDICON_2021.pdf	EB9E69754B7DB4D99EC42EE590BE7CEA01FFB76D814D4D45A9A515C36BA847CE

