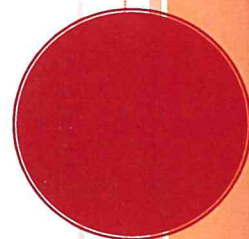


INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

*A la Asamblea General de la COORDINADORA
ESTATAL DE PLATAFORMAS SOCIALES
SALESIANAS*

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales de la Coordinadora Estatal de Plataformas Sociales Salesianas, emitido por un Auditor Independiente, correspondiente al ejercicio 2021

Jose Lucindo Tejado Conejero
Madrid, 27 de junio de 2022



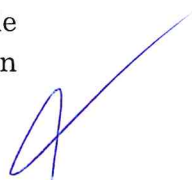
INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

*A la Asamblea General de la COORDINADORA ESTATAL DE
PLATAFORMAS SOCIALES SALESIANAS*

1. Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de **Coordinadora Estatual de Plataformas Sociales Salesianas**, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias, 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 **Coordinadora Estatual de Plataformas Sociales Salesianas** a 31 de diciembre de 2021, así como del resultados de sus operaciones 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.



2. Fundamentos 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 Entidad 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.

3. 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. Hemos determinado que no existen riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

4. Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables 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 **Coordinadora Estatal de Plataformas Sociales Salesianas**, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Entidad 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 los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

5. Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de 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 auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

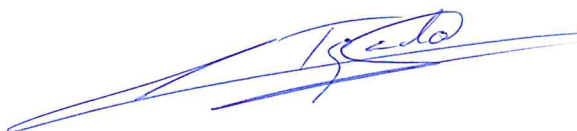
- ✚ Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. 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 los administradores.
- ✚ Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, 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 Entidad 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 Entidad 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 el órgano de gobierno 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 a los administradores 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.

Madrid, 27 de junio de 2022



Fdo.: José Lucindo Tejado Conejero

"Auditor de Cuentas (Nº ROAC 14.345)"



COORDINADORA ESTATAL PLATAFORMAS SOCIALES SALESIANAS

CUENTAS	ACTIVO	Nota	2021	2020
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		2.855,69	1.753,05
	I. Inmovilizado material	5	2.855,69	1.753,05
212, 213, 214, 215, 216, 217	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		2.855,69	1.753,05
	V. Inversiones financieras a C/P		0,00	0,00
5355, 545, 548, D551, 565, 566	5. Otros activos financieros			
	B) ACTIVO CORRIENTE		2.877.160,53	1.236.775,76
	II. Existencias		0,00	0,00
407	6. Anticipo a proveedores		0,00	0,00
	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	6	1.015.746,33	164.465,18
448	3. Deudores varios.		19.244,24	47.732,69
4706, 4708, 4709	6. Otros créditos con las AA. PP.		996.502,09	116.732,49
	IV. Inversiones en empresa del grupo y asoci. c/p	6	0,00	0,00
550	5. Otros activos			
	V. Inversiones financieras a C/P	6	0,00	0,00
5355, 545, 548, D551, 565, 566	5. Otros activos financieros		0,00	0,00
480	VI. Periodificaciones a C/P	6	1.261.236,92	0,00
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	6	600.177,28	1.072.310,58
570, 571, 572, 573, 574, 575, 5790	1. Tesorería		600.177,28	1.072.310,58
TOTAL ACTIVO			2.880.016,22	1.238.528,81

COORDINADORA ESTATAL PLATAFORMAS SOCIALES SALESIANAS

CUENTAS	PASIVO	Nota	2021	2020
	A) PATRIMONIO NETO		2.678.547,19	1.176.988,47
	A-1) Fondos Propios		72.949,36	67.512,40
	I. Capital	8	3.605,74	3.605,74
100, 101, 102	1. Fondo Social		3.605,74	3.605,74
	III. Reservas	8	609,94	609,94
113	1. Reservas Voluntarias		609,94	609,94
	V. Resultados de ejercicios anteriores	8	63.296,72	57.531,65
120	1. Remanente		63.296,72	57.531,65
129	VII. Resultado del ejercicio		5.436,96	5.765,07
130, 131, 132	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	11	2.605.597,83	1.109.476,07
	C) PASIVO CORRIENTE		201.469,03	61.540,34
	III. Deudas a corto plazo	7	2.113,46	90,17
1034, 1044, 190, 192, 194, 509, 511, 513, 514, 52, H551, 55, 560, 561, 569, 521 552	5. Otros pasivos financieros		2.113,46	90,17
	IV. Deudas con empresas de grupo y asociadas	7	0,00	0,00
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7	197.055,57	56.650,17
40	1. Proveedores		7.220,98	-488,38
41	3. Acreedores varios		174.081,55	44.492,40
4752	5. Pasivos por impuesto corriente		0,00	0,00
4750, 4751, 4753, 4758, 476, 477, 4754	6. Otras deudas con las AA. PP.		15.753,04	12.646,15
485, 568	VI. Periodificaciones a corto plazo		2.300,00	4.800,00
TOTAL PASIVO			2.880.016,22	1.238.528,81

COORDINADORA ESTATAL PLATAFORMAS SOCIALES SALESIANAS

CUENTAS	CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANACIAS	Nota	2021	2020
	A) OPERACIONES CONTINUADAS			
700, 701, 702, 703, 704, 706, 708, 709, 707	1. Importe neto de la cifra de negocios	10	1.180,00	3.975,00
	b) Prestación de servicios		1.180,00	3.975,00
601, 602, 603, 604, 606, 608, 609, 611, 612, 605, 607	4. Aprovisionamientos	10	-4.658,97	-2.308,00
	a) Consumo de mercaderías		0,00	0,00
	b) Consumo de MP y otras materias consumibles		-4.658,97	-2.308,00
778, 75, 721, 722, 723, 724, 720	5. Otros ingresos de explotación		2.018.240,77	2.410.632,42
740, 741, 742, 743, 745, 747, 749, 726, 725, 729, 748, 744	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	10	22.468,32	18.628,24
	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	11	1.995.772,45	2.392.004,18
640, 641, 645, 6471, 6472, 6473, 6470, 6474, 6476, 646, 6480, 642, 643, 649	6. Gastos de personal	10	-246.099,91	-200.446,68
	a) Sueldos, salarios y asimilados		-187.691,67	-151.580,00
	b) Cargas sociales		-58.408,24	-48.866,68
62, 631, 6501	7. Otros gastos de explotación	10	-1.763.612,01	-2.205.927,91
651, 659, 678, 650, 652, 653, 655, 656, 658, 657	a) Servicios exteriores		-67.945,49	-81.031,20
	b) Tributos		-19,31	-57,52
	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones...		0,00	0,00
	d) Otros gastos de gestión corriente		-1.695.647,21	-2.124.839,19
	8. Amortización del Inmovilizado	10	-1.040,65	-627,62
678, 778	11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmov.	10	1.459,57	530,43
	c) Resultados excepcionales		1.459,57	530,43
	A-1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		5.468,80	5.827,64
761, 762, 764, 767, 769, 7614	12. Ingresos financieros	10	0,00	0,00
	b) De valores negociables y otros instrumentos f.		0,00	0,00
	b2) De terceros		0,00	0,00
662, 669	13. Gastos financieros	10	-31,84	-62,57
	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.		-31,84	-62,57
	6620 Intereses de deudas, empresas del grupo		0,00	-62,57
	6690 Otros gastos financieros		-31,84	
	A-2) RESULTADO FINANCIERO		-31,84	-62,57
6300, 6301, 633, 638	A-3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		5.436,96	5.765,07
	17. Impuesto sobre beneficios		0,00	0,00
	A-4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		5.436,96	5.765,07
	B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		0,00	0,00
	A-5) RESULTADO DEL EJERCICIO		5.436,96	5.765,07



CUENTAS ANUALES

Y

MEMORIA

2021

1.- ACTIVIDADES DE LA ASOCIACIÓN

Esta entidad se constituyó como una asociación relacionada con la educación social, sin ánimo de lucro, dotada de personalidad jurídica y capacidad de obrar.

Los fines de esta asociación son:

- La articulación de mecanismos de interlocución con los poderes públicos y otros organismos privados, de cara al cumplimiento de estas finalidades y a poner al alcance de las entidades miembros los recursos materiales, técnicos y formativos necesarios para poder desarrollar estas finalidades.
- La convocatoria y formación de un voluntariado de personas, especialmente jóvenes, que quieran colaborar en esta causa.
- La unión, conocimiento y apoyo mutuo entre las diferentes entidades que sean miembros de esta Coordinadora, manteniendo un intercambio formativo e informativo entre las mismas.
- La promoción de nuevas entidades de servicio social.
- La presencia, difusión y denuncia en los medios de comunicación social de la situación y necesidades de los colectivos más desfavorecidos, especialmente jóvenes en situaciones de riesgo.
- La participación en programas y asociaciones supraestatales que promuevan y desarrollen fines y actividades afines a esta Coordinadora.
- La prevención, educación y promoción social integral de los niños, adolescentes, jóvenes, mujeres y familias de los sectores en situación de marginalidad y de exclusión social, especialmente los más necesitados.
- La promoción social de barrios populares con un alto índice de problemático social.
- El desarrollo de proyectos concretos de promoción y servicio social y laboral en colectivos y personas marginadas o discapacitadas, atendiendo de forma especial a los jóvenes más pobres y abandonados.
- La atención de colectivos y personas inmigrantes y/o minorías étnicas.
- La realización y seguimiento de proyectos de cooperación al desarrollo.

Son miembros de esta Corporación las siguientes entidades:

- Federación de Plataformas Sociales Pinardi
- Fundación Mornese
- Fundación Juan Soñador
- Fundación Don Bosco
- Fundación Boscos para la Promoción Social
- Fundación Privada María Auxiliadora
- Salesians Sant Jordi
- Asociación Valponasca
- Fundación Valsé
- Fundación IS Ángel Tomás (FISAT)
- Fundación Bosco Social
- Fundación Canaria Main

2.- BASE DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1) Imagen fiel:

Las cuentas anuales formadas por el balance de situación, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria se han preparado a partir de los registros contables disponibles, habiéndose aplicado las disposiciones vigentes en materia contable, con el único objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio de la situación financiera y de los resultados de la Asociación aplicando los criterios contenidos en el Plan General de Contabilidad para PYMES.

2) Principios contables no obligatorios aplicados:

Para la consecución de la imagen fiel de las cuentas anuales no ha sido necesaria la aplicación de ningún principio contable no obligatorio, ya que lo dispuesto por las normas de obligado cumplimiento en materia contable ha sido suficiente para abordar la problemática contable de la Asociación.

3) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

No se ha realizado ningún cambio en estimaciones contables que haya sido significativo. Se ha aplicado el principio de empresa en funcionamiento. La dirección de la Asociación no ve en el horizonte del medio plazo la existencia de incertidumbres importantes que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando.

La Entidad ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2021 bajo el principio de empresa en funcionamiento, no existiendo riesgo para la continuidad de su actividad.

4) Comparación de la información:

De acuerdo con el actual Plan General de Contabilidad para PYMES y el específico para Entidades sin fines lucrativos, las cuentas anuales se presentan estructuradas en dos columnas, donde se reflejan los importes del ejercicio actual y los del ejercicio anterior.

5) Elementos recogidos en varias partidas:

No existen elementos recogidos en varias partidas del balance

6) Cambios de criterio contable:

En la medida que ha sido necesario se han aplicado los nuevos criterios contables recogidos en la primera parte del Plan General de Contabilidad para PYMES. En la preparación de las cuentas anuales del ejercicio 2021, no se ha producido ningún cambio

en los criterios contables que se habían utilizado al formular las cuentas anuales del ejercicio anterior, que hayan tenido efectos significativos en las mismas.

7) Corrección de errores:

Al elaborar las cuentas anuales del ejercicio de 2021, no han sido detectados errores provenientes de ejercicios anteriores.

3.- APLICACIÓN DEL RESULTADO

El resultado del ejercicio arroja un excedente positivo de **5.436,96 euros**. La propuesta de aplicación del resultado obedece al siguiente esquema:

Base de Reparto	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Saldo de la cuenta de resultados	5.436,96 €	5.765,07 €
Remanente		
Reservas voluntarias		
Otras reservas		
Total	5.436,96 €	5.765,07 €
Aplicación	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Remanente	5.436,96 €	5.765,07 €
Reservas voluntarias		
Otras reservas		
Compensación de pérdidas		
Total	5.436,96 €	5.765,07 €

El ejercicio se ha cerrado con un resultado positivo de **5.436,96 euros**, se propone su aplicación a remanente o resultados positivos de ejercicios anteriores.

4.- NORMAS DE VALORACIÓN

Los criterios contables aplicados en relación a las diferentes partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de cambios en el patrimonio neto han sido los siguientes:

1) Inmovilizado intangible:

No existen inmovilizados de esta naturaleza.

2) Inmovilizado material:

Los bienes comprendidos en este epígrafe están contabilizados por su precio de adquisición, según las actuales normas de valoración.

A partir del reconocimiento inicial, los inmovilizados materiales son objeto de amortización, y en su caso, de correcciones de valor.

Los activos se amortizan de forma sistemática, atendiendo a la depreciación que sufren durante la vida útil del bien. Aplicando los porcentajes indicados en las tablas de amortización de Ley 27/2014, de la siguiente manera:

- . Equipos Informáticos: 25%
- . Mobiliario: 10%

3) Inversiones inmobiliarias:

No existen inversiones inmobiliarias

5) Instrumentos financieros:

La Asociación registra los instrumentos financieros en su balance cuando se convierte en una parte obligada del contrato o negocio jurídico, conforme a las disposiciones de este, que da lugar a un activo financiero en la asociación y a un pasivo financiero en otra entidad o viceversa.

a) Activos financieros

Efectivo y otros activos líquidos equivalentes, según se definen en la norma 9ª de elaboración de las cuentas anuales; créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios; créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes; valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés; instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones,

participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio; derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros u operaciones a plazo, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y; otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

Los activos financieros, a efectos de su valoración, se incluirán en alguna de las siguientes categorías:

1. Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.
2. Activos financieros a coste amortizado.
3. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.
4. Activos financieros a coste.

b) Pasivos financieros

Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios; deudas con entidades de crédito; obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés; derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros u operaciones a plazo, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo; deudas con características especiales, y; otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se incluirán en alguna de las siguientes categorías:

1. Pasivos financieros a coste amortizado.
2. Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

c) Instrumentos de patrimonio propio

Todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas o participaciones en el capital social.

Un derivado financiero es un instrumento financiero que cumple las características siguientes:

a) Su valor cambia en respuesta a los cambios en variables tales como los tipos de interés, los precios de instrumentos financieros y materias primas cotizadas, los tipos de cambio, las calificaciones crediticias y los índices sobre ellos y que en el caso de no ser variables financieras no han de ser específicas para una de las partes del contrato.

b) No requiere una inversión inicial o bien requiere una inversión inferior a la que requieren otro tipo de contratos en los que se podría esperar una respuesta similar ante cambios en las condiciones de mercado.

c) Se liquida en una fecha futura.

Asimismo, esta norma es aplicable en el tratamiento de las coberturas contables y de las transferencias de activos financieros, tales como los descuentos comerciales, operaciones de “factoring” y cesiones temporales y titulizaciones de activos financieros.

La entidad reconocerá un instrumento financiero en su balance cuando se convierta en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones de este, bien como emisor o como tenedor o adquirente de aquél.

6) Valores de capital propio:

No aplicable

7) Existencias:

No aplicable

8) Transacciones en moneda extranjera:

No se han realizado operaciones ni transacciones en moneda distinta al euro.

9) Impuesto sobre beneficios:

Para el cálculo del impuesto sobre beneficios se han aplicado los criterios de registro y valoración de activos y pasivos por impuestos diferidos contenidos en la norma de valoración nº 15 – 2 y 3 del Plan General de Contabilidad para PYMES, así como los contenidos en el nº 17 de las normas de registro y valoración del Plan General Contable para entidades sin fines lucrativos.

La valoración de los activos y pasivos se realiza por el importe nominal que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales de acuerdo con la norma tributaria aplicable.

10) Ingresos y gastos:

El reconocimiento de un gasto tiene lugar como consecuencia de una disminución de los recursos de la Asociación y lleva aparejado el reconocimiento o incremento de un pasivo, la disminución de un activo o el reconocimiento de un ingreso o de una partida de patrimonio neto.

Los ingresos sólo se reconocen cuando su importe pueda valorarse con fiabilidad, es probable que se reciban los rendimientos económicos derivados de la transacción y el grado de realización de la transacción pueda ser valorado con fiabilidad.

En concreto, al realizar una actividad exenta de IVA, el importe de este impuesto figura como más valor del bien o servicio adquirido.

11) Provisiones y contingencias:

No se han estimado durante el ejercicio provisiones por los conceptos referidos en este punto.

12) Subvenciones y donaciones:

La Asociación aplica para el registro de las subvenciones y donaciones los criterios contenidos en la norma de valoración 20 del plan de cuentas de entidades sin fines lucrativos, así como las contenidas en la norma 18 del Plan General de Contabilidad por PYMES de 2007.

En concreto las subvenciones recibidas en el ejercicio, han sido para cubrir el déficit de explotación o actividad, registrándose en su totalidad en la cuenta de pérdidas y ganancias.

13) Negocios conjuntos:

No aplicable

14) Partes vinculadas:

Con carácter general, los criterios utilizados para contabilizar las transacciones con partes vinculadas son los aplicables según la naturaleza de la transacción, valorándose estos por el precio normal de mercado.

No obstante, las operaciones realizadas con empresas y entidades del grupo se contabilizaron utilizando las normas generales, tal y como dispone la norma de registro y valoración 20ª del Plan General de Contabilidad.

5. ACTIVO INMOVILIZADO

La evolución de las partidas que integran el inmovilizado, durante el año 2021 ha sido la siguiente:

Inmovilizado Material

2021	SALDO INICIAL	(+) ENTRADAS O AUMENTOS	(-) SALIDAS O DISMINUCIONES	SALDO FINAL
Mobiliario	578,51			578,51
Otro Inmov. Material	12.586,28	2.143,29		14.729,57
(-) Amort. Inmov. Material	- 11.411,74	- 1.040,65	-	- 12.452,39
TOTAL	1.753,05	1.102,64	-	2.855,69

2020	SALDO INICIAL	(+) ENTRADAS O AUMENTOS	(-) SALIDAS O DISMINUCIONES	SALDO FINAL
Mobiliario	578,51			578,51
Otro Inmov. Material	11.836,29	749,99		12.586,28
(-) Amort. Inmov. Material	- 10.784,12	- 627,62	-	- 11.411,74
TOTAL	1.630,68	122,37	-	1.753,05

- No han sido contabilizados costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación como mayor valor de los activos.
- No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.
- La entidad no posee ningún elemento del inmovilizado material situado fuera de España.
- Durante el ejercicio actual no ha sido capitalizado importe alguno en concepto de gastos financieros sobre bienes del inmovilizado material

- No hay correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio para el inmovilizado material.
- Todos los elementos del inmovilizado material están afectos a la actividad.
- Dentro del activo inmovilizado material existen bienes que a pesar de estar totalmente amortizados se encuentren actualmente en uso.
- No existen compromisos firmes de compra o de venta respecto de bienes del inmovilizado material que están vigentes en la fecha de formalización de la presente Memoria.
- No existe ninguna circunstancia de carácter sustantivo que afecte al inmovilizado material, tales como: arrendamientos, seguros, litigios, embargos y situaciones análogas.
- No existen elementos del inmovilizado material sometidos a arrendamiento financiero u otras operaciones de similar naturaleza.
- No se ha llevado a cabo ninguna enajenación de inmovilizado.

Los bienes del inmovilizado material totalmente amortizados son:

Bien	Importe	% Amort.	Año Adquisición	Amort. Acum.	Importe Pendiente
Proyector EPSON	1.543,99	25,00%	2009	1.543,99	0,00
Cámara Fotos	875,00	25,00%	2009	875,00	0,00
Soporte proyector	95,00	25,00%	2009	95,00	0,00
Cámara Olympus	179,00	25,00%	2009	179,00	0,00
Altavoces Audiohub	49,98	25,00%	2009	49,98	0,00
Portátil Compaq, Ratón y Funda	551,06	25,00%	2009	551,06	0,00
Ordeador personal	959,00	25,00%	2009	959,00	0,00
Disco Duro Externo	154,98	25,00%	2009	154,98	0,00
Portátil HP Compaq	599,00	25,00%	2010	599,00	0,00
Portátil Acer SU4100	499,01	25,00%	2010	499,01	0,00
Portátil ASUS	499,00	25,00%	2010	499,00	0,00
Cámara Reflex E-420	573,97	25,00%	2010	573,97	0,00
Portátil Samsung	707,60	25,00%	2010	707,60	0,00
Portátil HP	497,00	25,00%	2010	497,00	0,00
Portátiles Notebook Asus 10,1	500,00	25,00%	2010	500,00	0,00
Ordenador HP ProDesk 400MT	587,53	25,00%	2014	587,53	0,00
Monitor HP 20" W2072a	128,79	25,00%	2014	128,79	0,00
Portátil HP probook 430 G2	794,97	25,00%	2015	794,97	0,00
Accesorios EPI	71,80	25,00%	2015	71,80	0,00
Pantallas LED Phiplips V-Line 226V6QSB6	370,86	25,00%	2017	370,86	0,00
Portatil CEPSS apoyo	172,99	25,00%	2017	172,99	0,00
Pantalla BENQ QW2270-T	116,99	25,00%	2018	112,03	4,96
PC SSTT nuevo puesto HP 2018	424,97	25,00%	2018	397,31	27,66
Tablet lenovo	109,00	25,00%	2018	93,62	15,38
Ordenador sobre mesa Cod. 7	774,79	25,00%	2019	550,32	224,47
Portatil PI2019 Equipamiento	749,99	25,00%	2020	264,86	485,13
Portatil Cepss HP 21720211	677,00	25,00%	2021	167,86	509,14
Portatil Cepss HP código 21720212	677,00	25,00%	2021	167,86	509,14
Smartphone xiaomi movil empresa	125,00	25,00%	2021	12,93	112,07
Portatil Cepss HP código 21720213	664,29	25,00%	2021	17,74	646,55
217 - EQUIP. INFORM.	14.729,56			11.828,67	757,60

Bien	Importe	% Amort.	Año Adquisición	Amort. Acum.	Importe Pendiente
Sillas oficina secretaria técnica	469,48	10,00%	2017	215,45	254,03
Silla despacho	109,03	10,00%	2018	41,87	67,16
216 - MOBILIARIO	578,51			257,32	321,19

6. ACTIVOS FINANCIEROS

La composición y clasificación de las diferentes categorías de activos financieros, de acuerdo con lo indicado en la norma 9ª de registro y valoración del Plan General de Contabilidad para PYMES, obedece al siguiente cuadro :

CLASES CATEGORÍAS	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Activos a coste amortizado						
Activos a coste						
Total						

CLASES CATEGORÍAS	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Activos a coste amortizado					1.880.658,44	1.120.043,27
Activos a coste						
Total					1.880.658,44	1.120.043,27

- . No existen activos financieros valorados a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.
- . Los activos financieros clasificados a coste amortizado están compuestos por las deudas de las administraciones públicas por impuestos y por subvenciones, por los depósitos constituidos y por la tesorería.
- . Los créditos a terceros se esperan recuperar en el corto plazo, por lo que están valorados por el valor nominal de la operación.

El movimiento del ejercicio ha sido el siguiente:

2021	SALDO INICIAL	VARIACIONES DEL EJERCICIO	SALDO FINAL
Deudores Varios	47.732,69	-28.488,45	19.244,24
Deudores por depósitos	0,00	0,00	0,00
Periodificaciones	0,00	1.261.236,92	1.261.236,92
Tesorería	1.072.310,58	-472.133,30	600.177,28
TOTAL	1.120.043,27	760.615,17	1.880.658,44

2020	SALDO INICIAL	VARIACIONES DEL EJERCICIO	SALDO FINAL
Deudores Varios	143.418,94	-95.686,25	47.732,69
Tesorería	2.122.437,70	-1.050.127,12	1.072.310,58
TOTAL	2.265.856,64	-1.145.813,37	1.120.043,27

Título	2021	2020
Caja	491,74	491,74
Bancos, cta. cte.	599.685,54	1.071.818,84
TOTAL	600.177,28	1.072.310,58

Otros activos

Si bien los créditos con las Administraciones Públicas no cumplen la definición de activos financieros, consideramos interesante suministrar información de los créditos con estas por operaciones no fiscales.

2021	SALDO INICIAL	VARIACIONES DEL EJERCICIO	SALDO FINAL
AAPP. Deudora por subvenciones	116.732,49	879.769,60	996.502,09
TOTAL	116.732,49	879.769,60	996.502,09

Reclasificaciones de activos financieros:

No ha habido reclasificaciones de activos financieros que pasen de valorarse al coste o coste amortizado, en lugar de valorarse al valor razonable o viceversa. Por dicho motivo, no se expone mayor información al respecto.

Activos cedidos y aceptados en garantía:

No existen activos financieros cedidos o aceptados en garantía.

7. PASIVOS FINANCIEROS

La composición y clasificación de las diferentes categorías de pasivos financieros, de acuerdo con lo indicado en la norma de registro y valoración 9ª del Plan General de Contabilidad para PYMES obedece al siguiente detalle:

CLASES CATEGORÍAS	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Pasivos a coste amortizado						
Pasivos a valor razonable con cambios en PyG						
Total						

CLASES CATEGORÍAS	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Pasivos a coste amortizado					183.602,53	48.804,02
Pasivos a valor razonable con cambios en PyG						
Total					183.602,53	48.804,02

Los pasivos financieros tienen vencimiento en el corto plazo, están valorados por el valor nominal de la operación, siendo su composición la siguiente:

2021	SALDO INICIAL	VARIACIONES DEL EJERCICIO	SALDO FINAL
Proveedores y Acreedores varios	44.004,02	137.298,51	181.302,53
Periodificaciones	4.800,00	-2.500,00	2.300,00
TOTAL	48.804,02	134.798,51	183.602,53

2020	SALDO INICIAL	VARIACIONES DEL EJERCICIO	SALDO FINAL
Proveedores y Acreedores varios	121.853,38	-77.849,36	44.004,02
Periodificaciones	1.500,00	3.300,00	4.800,00
TOTAL	123.353,38	-74.549,36	48.804,02

Impago e incumplimiento de condiciones contractuales:

Todos los préstamos y deudas a favor de terceros se han ido cancelando conforme a sus fechas de vencimiento, no habiéndose producido el impago de ninguno de ellos.

Riesgo de mercado:

La Asociación no está sujeta al riesgo de cambio al no realizar operaciones en otra moneda que no sea el euro.

8. FONDOS PROPIOS

El movimiento del ejercicio ha sido el siguiente:

2021	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
Fondo Social	3.605,74			3.605,74
Reservas	609,94			609,94
Resultados ejercicios anteriores	57.531,65	5.765,07		63.296,72
Resultado Ejercicio	5.765,07	5.436,96	5.765,07	5.436,96
TOTAL	67.512,40	11.202,03	5.765,07	72.949,36

9. SITUACION FISCAL

9.1 Impuesto de sociedades

La Asociación es una entidad parcialmente exenta del Impuesto sobre Sociedades (art. 9, 3ª de la L.I.S.) tributando al 25% de las rentas netas de las actividades empresariales no afectas a fines propios, así como las derivadas del patrimonio financiero (ingresos financieros)

Para el cálculo del impuesto se ha operado de la siguiente forma:

IMPUESTO SOCIEDADES	2021	2020
RESULTADO CONTABLE (antes de impuestos)	5.436,96	5.765,07
AJUSTES		
(-) Ingresos afectos a fines propios	-2.020.882,34	-2.415.157,08
(+) Gastos directos fines propios	2.015.445,38	2.409.392,01
Resultado Contable No Exento	0,00	0,00
TIPO	25,00%	25,00%
CUOTA IMPUESTO SOCIEDADES	0,00	0,00
CRÉDITO POR PÉRDIDAS A COMPENS	0,00	0,00
Cuota a pagar Impuesto de Sociedades	-	-
RETENCIONES E INGRESOS A CUENTA	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

9.2 Créditos y deudas con las Administraciones Públicas

Saldo al cierre del ejercicio				
Concepto	Saldos Deudores Corto Plazo 2021	Saldos Acreedores Corto Plazo 2021	Saldos Deudores Corto Plazo 2020	Saldos Acreedores Corto Plazo 2020
H.P. Deudora por I. SOCIEDADES				
H.P. Acreedora por I. SOCIEDADES				
Subvenciones AAPP pendientes	994.965,77		116.732,49	
H.P. Acreedora por I.V.A.				
H.P. Acreedora por IRPF		7.809,04		7.042,38
Tesorería de la Seguridad Social	1.536,32	7.944,00		5.603,77
TOTAL	996.502,09	15.753,04	116.732,49	12.646,15

9.3 Información sobre los ejercicios pendientes de comprobación fiscal:

La Entidad tiene abiertos a inspección fiscal los períodos no prescritos de todos los impuestos (IVA, IRPF, principalmente). Debido a las diferentes interpretaciones de la normativa fiscal aplicable, podrían existir ciertas contingencias fiscales, cuya cuantificación no es posible determinar de forma objetiva. No obstante, y ante la eventualidad de una inspección, se estima que la deuda tributaria que podría derivarse de estos hechos no sería significativa.

10. INGRESOS Y GASTOS

El detalle de las partidas 4, 6 y 7 de la cuenta de pérdidas y ganancias es como sigue:

10.1. Gastos	2021	2020
. Consumos de explotación	4.658,97	2.308,00
. Proyectos, formación y curso	1.695.647,21	2.124.839,19
. Personal Sueldos y salarios	187.691,67	151.580,00
. Personal Seg. Social empresa	58.408,24	48.866,68
. Centros cooperantes	0,00	0,00
. Servicios exteriores	67.945,49	81.031,20
. Tributos	19,31	57,52
. Pérdidas, deterioro ...	0,00	0,00
. Amortizaciones	1.040,65	627,62
. Gastos Financieros	31,84	62,57
. Gastos excepcionales	2,00	19,23
TOTAL GASTOS	2.015.445,38	2.409.392,01
10.2. Ingresos	2021	2020
. Ingresos encuentros	1.180,00	3.975,00
. Cuotas de afiliados	22.468,32	18.628,24
. Subvenciones actividad	1.995.772,45	2.392.004,18
. Ingresos Excepcionales	1.461,57	549,66
. Ingresos financieros	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	2.020.882,34	2.415.157,08
RESULTADO ANTES IMPUESTOS	5.436,96	5.765,07
I. Sociedades	0,00	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	5.436,96	5.765,07

11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Durante el ejercicio 2021 el importe de subvenciones imputadas al resultado correspondiente a distintos proyectos ha ascendido a **2.392.004,18 euros**. Corresponden:

Proyectos	2021	2020
Plataforma Organizaciones de Infancia		86.379,20
Ministerio de Inclusión, Seguridad Social y Migraciones	1.790207,90	2.173266,48
Ministerio de Educación y Formación Profesional	8.807,12	
Ministerio de Sanidad, Consumo y Bienestar Social	54.350,00	131.451,03
Fundación LaCaixa	12.500,00	12.500,00
Ministerio de Derechos Sociales y Agenda 2030	129.907,43	
Subvención formación a trabajadores (bonificación Fundación Tripartita)		291,5
Donativos Privados		615,97
TOTAL	1.995.772,45	2.404.504,18

12.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La Asociación no ha realizado operaciones con entidades vinculadas.

13. OTRA INFORMACIÓN

13.1. Cambios en el órgano de gobierno, dirección o representación

Que según el acuerdo de la Asamblea General Extraordinaria de Asociados de fecha 18 de mayo de 2022, adoptado con arreglo a sus Estatutos, los titulares de los órganos de gobierno y representación de la entidad a partir del 18 de mayo de 2022:

Presidencia: D. Francisco Manuel Estellés Pérez
 Vicepresidencia: Dña. María Jesús Sánchez Fuertes
 Secretaría: Dña. Ilaria Ursino
 Administración: Dña. Sonia Martín González
 Vocalía: D. Ignacio Beltrán López
 Vocalía: D. Ignacio Rafael Vázquez de la Torre Prieto
 Vocalía: Dña. Nuria Jerez Majo
 Vocalía: Dña. María del Rosario Martínez Rufino
 Vocalía: D. Francisco Rodríguez Miguez
 Vocalía: D. Oscar Castro Vega
 Vocalía: D. José Francisco Muñoz Zazo
 Vocalía: Dña. Ana María Cabrera López

13.2. Retribución de los representando o miembros del órgano de gobierno

No se han satisfecho ningún tipo de remuneraciones

13.3. Participación en sociedades mercantiles.

No existe ningún tipo de participación

13.4. Personal contratado

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio de 2021 ha sido de 4,59 hombres y 7,58 mujeres.

Categoría	Hombres	Mujeres
Licenciados o personal con experiencia equivalente	4,59	7,58
Auxiliar Informático		
Oficial Administrativo 1ª		
Oficial Administrativo 2ª		
T O T A L	4,59	7,58

13.5. Información sobre aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. "deber de información de la ley 15/2011 de 5 de julio".

No existen saldos pendientes de pago a proveedores al cierre del ejercicio que acumulen un aplazamiento superior al plazo legal de pago.

13.6. Información sobre medio ambiente y derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

No existen partidas de naturaleza medio ambiental ni derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

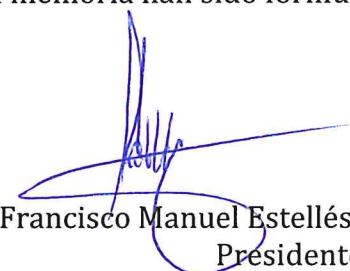
13.7. Retribución auditores.

La retribución para devengar por el auditor de la entidad en concepto de auditoría de cuentas anuales asciende a la cifra de **1.500,00 €**, en 2020 el importe fue de 1.500,00 euros.

Las cuentas anuales que están formadas por el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria han sido formuladas con fecha 31 de marzo de 2022.



Fdo.: Dña. Ilaria Ursino
Secretaria



Fdo.: D. Francisco Manuel Estellés Pérez
Presidente