

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los asociados de ASOCIACIÓN DE PADRES, MADRES Y PROTECTORES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DE ALMERIA (ASPAPROS):

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de ASOCIACIÓN DE PADRES, MADRES Y PROTECTORES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DE ALMERIA "ASPAPROS" (la Asociación), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de resultados y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

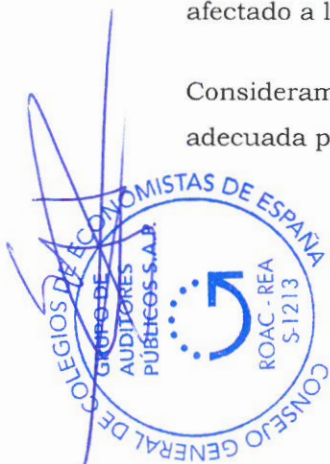
En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Asociación a 31 de diciembre de 2021 así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, 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 la actividad 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 Asociación 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 éstas, 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.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2021, cuya formulación es responsabilidad de la Junta Directiva de la Asociación y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2021 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales

La Junta Directiva 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 Asociación, 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, la Junta Directiva es responsable de la valoración de la capacidad de la Asociación 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 Directiva 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 la actividad de auditoría de cuentas 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 Directiva.

* Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta Directiva, 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 Asociación 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 Asociación 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 Directiva 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 la Junta Directiva 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.

GRUPO DE AUDITORES PÚBLICOS, S.A.P.
Nº R.O.A.C. S-1213



Enrique Benito Valero Aparicio
Nº R.O.A.C. 20464



En Almería, a 12 de abril de 2022



ASOCIACIÓN DE PADRES, MADRES Y PROTECTORES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DE ALMERIA

CUENTAS ANUALES 2021

[Handwritten signatures in blue ink]

BALANCE DE SITUACIÓN

ACTIVO

ACTIVO	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE		4.770.521,69	4.932.954,85
I. Inmovilizado intangible	7	481.825,76	449.444,36
1. Derechos sobre activos cedidos en uso		481.825,76	449.444,36
II. Inmovilizado material	5	4.182.084,55	4.377.311,31
1. Terrenos y construcciones		3.870.988,17	4.003.397,27
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		311.096,38	373.914,04
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	10	65.000,00	65.000,00
1. Instrumentos de patrimonio		65.000,00	65.000,00
IV. Inversiones financieras a largo plazo	10	41.611,38	41.199,18
1. Instrumentos de patrimonio		30.012,00	30.012,00
1. Otros activos financieros		11.599,38	11.187,18
B) ACTIVO CORRIENTE		757.718,93	602.392,05
I. Existencias	11	0,00	1.756,50
1. Bienes destinados a la actividad		0,00	1.756,50
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	10.5	235.012,90	245.758,89
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		0,00	2.000,00
2. Otros créditos con las Administraciones Públicas		0,00	2.000,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	10	26.969,52	29.969,52
1. Otros activos financieros		26.969,52	29.969,52
V. Inversiones financieras a corto plazo	10	0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Otros activos financieros		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		8.742,60	8.389,88
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		486.993,91	314.517,26
1. Tesorería		486.993,91	314.517,26
TOTAL ACTIVO (A + B)		5.528.240,62	5.535.346,90

BALANCE DE SITUACIÓN

PASIVO

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETO		4.905.366,84	4.835.840,67
A-1) Fondos propios		3.409.489,00	3.243.414,83
I. Dotación Fundacional/Fondo Social	10.4	2.103,55	2.103,55
1. Dotación Fundacional/Fondo Social		2.103,55	2.103,55
II. Excedentes de ejercicios anteriores		3.241.311,28	3.193.662,02
1. Remanente		3.241.311,28	3.193.662,02
III. Excedente del ejercicio		166.074,17	47.649,26
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		1.495.877,84	1.592.425,84
I. Subvenciones		972.077,84	1.055.665,84
II. Donaciones y legados		523.800,00	536.760,00
B) PASIVO NO CORRIENTE		415.771,41	495.844,03
I. Deudas a largo plazo	9	415.771,41	495.844,03
1. Deudas con entidades de crédito		415.771,41	495.844,03
C) PASIVO CORRIENTE		207.102,37	203.662,20
I. Provisiones a corto plazo	14	0,00	0,00
II. Deudas a corto plazo	10	42.302,38	45.418,04
1. Deudas con entidades de crédito		36.262,18	38.628,02
2. Otros pasivos financieros		6.040,20	6.790,02
III. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	10	164.799,99	158.244,16
1. Proveedores		35.170,84	38.510,32
2. Acreedores varios		24.104,09	16.850,80
3. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		3,42	0,00
4. Otras deudas con las Administraciones Públicas		105.521,64	102.883,04
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		5.528.240,62	5.535.346,90

CUENTA DE RESULTADOS

	NOTAS	31/12/2020	31/12/2020
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	14	3.730.326,10	3.523.050,87
a) Cuotas de asociados y afiliados		24.646,43	24.296,96
b) Prestaciones de servicios de la actividad propia		3.465.584,21	3.411.747,44
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.		39.166,90	36.085,00
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio		200.928,56	50.921,47
2. Aprovisionamientos		-1.838,06	-1.635,16
3. Otros ingresos de la actividad		26.239,30	22.744,06
4. Gastos de personal		-2.820.475,02	-2.794.103,88
a) Sueldos, salarios y asimilados		-2.237.795,91	-2.202.720,50
b) Cargas sociales	14	-588.179,11	-591.383,38
c) Provisiones		5.500,00	0,00
5. Otros gastos de la actividad		-671.013,56	-612.155,69
a) Servicios exteriores		-655.226,27	-571.283,70
b) Tributos	13	-11.332,29	-11.526,07
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	9,14	-151,81	-226,42
d) Otros gastos de gestión corriente		-4.303,19	-29.119,50
6. Amortización del inmovilizado	5	-198.675,57	-198.406,74
7. Subvenciones, donaciones y legados traspasados al excedente del ejercicio.		109.326,69	118.036,28
a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio		95.366,69	104.076,28
b) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		13.960,00	13.960,00
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)		173.889,88	57.529,74
8. Ingresos financieros	10	238,11	367,95
a) De valores negociables y otros instrumentos financieros		238,11	367,95
a 1) De terceros		238,11	367,95
9. Gastos financieros	9	-8.053,82	-10.248,43
a) Por deudas con terceros		-8.053,82	-10.248,43
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (8+9)		-7.815,71	-9.880,48
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A1 + A2)		166.074,17	47.649,26
10. Impuestos sobre beneficios			
A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A3 + 13)		166.074,17	47.649,26
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
Subvenciones recibidas		12.778,69	17.013,66
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4+5+6)		12.778,69	17.013,66
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
Donaciones y legados recibidos		-109.326,69	-128.036,28
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4+5)		-109.326,69	-128.036,28
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B1 + C1)		-96.548,00	-111.022,72
E) Ajustes por cambios de criterio			
F) Ajustes por errores			
G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social			
H) Otras variaciones			
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A4 + D + E + F + G + H)		69.526,17	-63.373,46

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



1 Actividad de la empresa

1.1 Los datos de la empresa objeto de dicha memoria son:

NIF: G04013926
Razón social: ASPAPROS
Domicilio: C/ Estrella Errante, 13
Código Postal: 04009
Municipio: ALMERIA
Provincia: ALMERIA

1.2 El objeto social de la empresa y sus principales actividades

La Asociación se constituyó en los años sesenta, habiendo modificado su denominación social en varias ocasiones, así como sus Estatutos, que fueron adaptados a la Ley 30/1994 de 24 de noviembre, aprobándose en Asamblea General Extraordinaria de fecha veintiuno de febrero de dos mil dos. Declarada de Utilidad Pública por el Consejo de Ministros 02/04/1982.

Su objeto social es la mejora de la calidad de vida de las personas con discapacidad intelectual y sus familias.

La sociedad dispone de un centro de trabajo en Viator, otro en Huércal de Almería y otro en Almería capital.

1.3 Pertenencia grupo de Sociedades

La entidad no pertenece a ningún grupo de sociedades.

1.4 La moneda funcional

La moneda del entorno económico principal en el que opera la empresa es el Euro.

2. Bases de presentación de las Cuentas Anuales

2.1 Imagen fiel:

- a) Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos aprobado por el Real Decreto 1491/2011 de 24 de octubre.
- b) No existen razones excepcionales por las que la empresa haya incumplido alguna disposición legal en materia contable para mostrar la imagen fiel.
- c) No es necesario incluir informaciones complementarias en la memoria, puesto que la aplicación de las disposiciones legales, es suficiente para mostrar la imagen fiel.

2.2 Principios contables no obligatorios aplicados:

Durante el ejercicio social solo se han aplicado aquellos principios contables que son obligatorios según el Código de Comercio y el Plan General de Contabilidad, esto es, Empresa en funcionamiento, Devengo, Uniformidad, Prudencia, No compensación e Importancia relativa.

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

Ejercicio: 2021



C.I.F. : G04013926

2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

- a) La Junta directiva de la entidad ha formulado las cuentas anuales del ejercicio 2021 bajo el principio de entidad en funcionamiento, habiendo tenido en consideración la situación actual del COVID-19 así como sus probables efectos en la economía en general y en la entidad en particular. La Junta directiva considera que no existe riesgo de continuidad de la actividad de la entidad.
- b) No existen cambios en ninguna estimación contable que sean significativos y que afecten al ejercicio actual o a ejercicios futuros.
- c) La dirección de la empresa no es consciente de la existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas razonables sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

2.4 Comparación de la información:

Las cuentas anuales del ejercicio 2021 y 2020 son comparables.

2.5 Agrupación de partidas

No existen partidas que hayan sido objeto de agrupación en el balance o en la cuenta de pérdidas y ganancias.

2.6 Elementos recogidos en varias partidas

Todos los elementos patrimoniales están recogidos en una única partida del Balance

2.7 Cambios en criterios contables

En el ejercicio no se han efectuado ajustes por cambios en criterios contables.

2.8 Corrección de errores

En el ejercicio no se han efectuado ajustes por corrección de errores.

2.9 Importancia Relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Entidad, de acuerdo con el Marco Conceptual de las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2021.

2.10 Efectos de la primera aplicación de la modificación del PGC 2021

Durante el ejercicio anual 2021 han entrado en vigor nuevas normas contables que, por tanto, han sido tenidas en cuenta en la elaboración de las presentes cuentas anuales, que no han supuesto un cambio de políticas contables para la entidad.

Estas nuevas normas siguen lo establecido en según la Disposición Transitoria Primera del Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifica 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, en el que se establece que la empresa deberá incorporar información sobre la primera aplicación de los cambios introducidos en las Norma de Registro y Valoración 9ª sobre

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

Ejercicio: 2021

C.I.F. : G04013926

Instrumentos Financieros y Coberturas Contables, así como en la Norma de Registro y Valoración 14ª sobre Ingresos por ventas y prestación de servicios, en el primer ejercicio a partir de 1 de enero de 2021.



3. Excedente del ejercicio

3.1 Propuesta de aplicación del excedente a la Asamblea General de acuerdo con el siguiente esquema:

BASE DE REPARTO		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Saldo del excedente del ejercicio	91000	166.074,17	47.649,26
Remanente	91001	0,00	0
Reservas voluntarias	91002	0,00	0
Otras reservas de libre disposición	91003	0,00	0
TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN	91004	166.074,17	47.649,26

APLICACIÓN A		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Reserva legal	91005	0,00	0
Reserva por fondo de comercio	91006	0,00	0
Reservas especiales	91007	0,00	0
Reservas voluntarias	91008	0,00	0
Dividendos	91009	0,00	0
Remanente y otros	91010	166.074,17	47.649,26
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	91011	0,00	0
TOTAL APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO	91012	166.074,17	47.649,26

3.2 Distribución de dividendos a cuenta

No se ha acordado la distribución de dividendos a cuenta durante el presente ejercicio.

3.3 Limitaciones para la distribución de dividendos.

La distribución de resultados cumple los requisitos y limitaciones establecidas en los estatutos de la asociación y en la normativa legal vigente.

4. Normas de registro y valoración

Los criterios contables aplicados en relación con las diferentes partidas, son los siguientes:

4.1 Inmovilizado intangible:

Los diferentes inmovilizados intangibles se reconocen como tales por cumplir con la definición de activo y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad. Además, cumplen con el criterio de identificabilidad, puesto que son elementos separables que surgen de derechos legales o contractuales, con independencia de que tales derechos sean transferibles o separables.

Los inmovilizados intangibles, se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción, sin perjuicio de lo indicado en las normas particulares sobre este tipo de inmovilizados.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado intangible, sólo se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción cuando no han sido recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los inmovilizados intangibles y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente han

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

Ejercicio: 2021



C.I.F. : G04013926

sufrido por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Cuando ha procedido reconocer correcciones valorativas, se han ajustado las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable.

Se ha producido una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado intangible cuando su valor contable ha superado a su importe recuperable.

En los balances de la empresa, no han existido fondos de comercio, ni otros inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

La entidad reconocerá un inmovilizado intangible por el importe del valor razonable atribuible en el caso de cesión de uso de un terreno de forma gratuita y tiempo determinado. Asimismo, registrará un ingreso directamente en el patrimonio neto, que se reclasificará al excedente del ejercicio como ingreso sobre una base sistemática y racional.

El citado derecho se amortizará de forma sistemática en el plazo de la cesión.

Adicionalmente, las inversiones realizadas por la entidad que no sean separables del terreno cedido en uso se contabilizarán como inmovilizados materiales cuando cumplan la definición de activo.

Estas inversiones se amortizarán en función de su vida útil, que será el plazo de la cesión, incluido el periodo de renovación cuando existan evidencias que soporten que la misma se va a producir, cuando ésta sea inferior a su vida económica. En particular, resultará aplicable este tratamiento contable a las construcciones que la entidad edifique sobre el terreno, independientemente de que la propiedad recaiga en el cedente o en la entidad.

4.2 Inmovilizado material

Los inmovilizados materiales, se han valorado por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción, sin perjuicio de lo indicado en las normas particulares sobre este tipo de inmovilizados.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material, sólo se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción cuando no han sido recuperables directamente de la Hacienda Pública.

También se han incluido como parte del valor de los inmovilizados materiales, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas, tales como los costes de rehabilitación, siempre que estas obligaciones hayan dado lugar al registro de provisiones.

En aquellos inmovilizados materiales que han necesitado un periodo superior a un año para estar en condiciones de uso, se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción los gastos financieros que se han devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento y que han sido girados por el proveedor o corresponden a algún tipo de financiación ajena atribuible a la adquisición, fabricación o construcción del activo.

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los inmovilizados materiales y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente han sufrido por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Cuando ha procedido reconocer correcciones valorativas, estas, se han ajustado a las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable.

Se ha producido una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor contable ha superado a su importe recuperable. La corrección valorativa por deterioro, así como su reversión se ha reconocido como un gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro ha tenido como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

Ejercicio: 2021



C.I.F. : G04013926

Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes del inmovilizado material han sido incorporados al activo como mayor valor del bien en la medida en que han supuesto un aumento de la capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, dándose de baja el valor contable de los elementos que se han substituido.

En la determinación del importe del inmovilizado material, se ha tenido en cuenta la incidencia de los costes relacionados con grandes reparaciones. El importe equivalente a estos costes se ha amortizado de forma distinta a la del resto del elemento durante el período que medie hasta la gran reparación. Al realizar una gran reparación, su coste se ha reconocido en el valor contable del inmovilizado como una substitución, siempre y cuando se hayan cumplido las condiciones para su reconocimiento.

4.3 Inversiones inmobiliarias

Los terrenos y construcciones, se han calificado como inversiones inmobiliarias, según se posean para la obtención de rentas y plusvalías, y no para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, fines administrativos o para su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Las inversiones inmobiliarias, se han valorado por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción, sin perjuicio de lo indicado en las normas particulares sobre este tipo de inmovilizados.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos de las inversiones inmobiliarias, sólo se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción cuando no han sido recuperables directamente de la Hacienda Pública.

También se han incluido como parte del valor de las inversiones inmobiliarias, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas, tales como los costes de rehabilitación, siempre que estas obligaciones hayan dado lugar al registro de provisiones.

En aquellas inversiones inmobiliarias que han necesitado un periodo superior a un año para estar en condiciones de uso, se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción los gastos financieros que se han devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento y que han sido girados por el proveedor o corresponden a algún tipo de financiación ajena atribuible a la adquisición, fabricación o construcción del activo.

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de las inversiones inmobiliarias y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente han sufrido por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Cuando ha procedido reconocer correcciones valorativas, se han ajustado las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable.

Se ha producido una pérdida por deterioro del valor de un elemento de inversión inmobiliaria cuando su valor contable ha superado a su importe recuperable. La corrección valorativa por deterioro, así como su reversión se ha reconocido como un gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes que forman parte de las inversiones inmobiliarias, se han incorporado al activo como mayor valor del bien en la medida en que suponen un aumento de la capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, dándose de baja el valor contable de los elementos que se han substituido.

En la determinación del importe de las inversiones inmobiliarias, se ha tenido en cuenta la incidencia de los costes relacionados con grandes reparaciones. El importe equivalente a estos costes se amortiza de forma distinta a la del resto del elemento durante el período que medie hasta la gran reparación. Al realizar una gran reparación, su coste se ha reconocido en el valor contable del inmovilizado como una substitución, siempre y cuando se hayan cumplido las condiciones para su reconocimiento.

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

Ejercicio: 2021



C.I.F. : G04013926

4.4 Arrendamientos

La contabilización de los contratos de arrendamiento financiero recibidos, se ha registrado con un activo de acuerdo con su naturaleza, según se trate de un elemento del inmovilizado material o del intangible, y un pasivo financiero por el mismo importe, que es el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados. La carga financiera total se ha distribuido a lo largo del plazo del arrendamiento y se ha imputado a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

4.5 Permutas

Los diferentes inmovilizados, se han entendido adquiridos por permuta cuando se han recibido a cambio de la entrega de activos no monetarios o de una combinación de éstos con activos monetarios.

Las permutas, se han considerado con carácter comercial cuando: la configuración de los flujos de efectivo del inmovilizado recibido, han diferido de la configuración de los flujos de efectivo del activo entregado, o cuando el valor actual de los flujos de efectivo después de impuestos de las actividades de la empresa afectadas por la permuta, se han visto modificados como consecuencia de la operación.

4.6 Instrumentos financieros

a) La entidad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Por tanto, la presente norma resulta de aplicación a los siguientes instrumentos financieros:

a) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- 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 entidad: 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, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

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 entidad: 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.

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

Ejercicio: 2021



C.I.F. : G04013926

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.

Los activos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en las siguientes categorías:

- Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias: Se incluyen en esta categoría todos los activos financieros, salvo que proceda su clasificación en alguna de las restantes categorías. Se incluyen obligatoriamente en esta categoría los activos financieros mantenidos para negociar.

Los instrumentos de patrimonio que no se mantienen para negociar, ni se valoran al coste, la entidad puede realizar la elección irrevocable en el momento de su reconocimiento inicial de presentar los cambios posteriores en el valor razonable directamente en el patrimonio neto.

En todo caso, la entidad puede, en el momento del reconocimiento inicial, designar un activo financiero de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias si haciéndolo elimina o reduce significativamente una incoherencia de valoración o asimetría.

Los activos financieros incluidos en esta categoría, se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Después del reconocimiento inicial la empresa valorará los activos financieros comprendidos en esta categoría a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

- Activos financieros a coste amortizado: esta categoría de activos financieros incluye por un lado, créditos por operaciones comerciales, originados en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, y por otro lado, créditos por operaciones no comerciales, cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la empresa.

Los activos financieros incluidos en esta categoría, se valoran inicialmente por su valor razonable. Posteriormente se valorarán por su coste amortizado y los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la entidad analizará si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

- Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto: Un activo financiero se incluirá en esta categoría cuando las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente, y no se mantenga para negociar ni proceda clasificarlo en la categoría anterior. También se incluyen en esta categoría las inversiones en instrumentos de patrimonio para las que, debiéndose haberse incluido en la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, se ha ejercitado la opción irrevocable de clasificarlas en esta categoría.

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable tanto inicial como posteriormente con imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias.

- Activos financieros a coste: Dentro de esta categoría se incluyen, entre otras, las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, así como las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no puede determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no puede obtenerse una estimación fiable del mismo.

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

Ejercicio: 2021



C.I.F. : G04013926

Se incluirán también en esta categoría los préstamos participativos cuyos intereses tengan carácter contingente y cualquier otro activo financiero que inicialmente procediese clasificar en la cartera de valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando no sea posible obtener una estimación fiable de su valor razonable.

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable tanto inicial como posteriormente con imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias.

b) Reclasificación de activos financieros: Cuando la empresa cambie la forma en que gestiona sus activos financieros para generar flujos de efectivo, reclasificará todos los activos afectados de acuerdo con los criterios establecidos en los apartados anteriores de esta norma. La reclasificación de categoría no es un supuesto de baja de balance sino un cambio en el criterio de valoración.

Se pueden dar las siguientes reclasificaciones:

- Reclasificación de los activos financieros a coste amortizado a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias y al contrario.
- Reclasificación de los activos financieros a coste amortizado a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto y, al contrario.
- Reclasificación de los activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto y, al contrario.
- Reclasificación de las inversiones en instrumentos de patrimonio valoradas a coste a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias y al contrario.

c) Los criterios aplicados para determinar la existencia de un deterioro, han sido distintos en función de la categoría de cada activo financiero:

- Activos Financieros a coste Amortizado: La entidad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero incluido en esta categoría, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Las correcciones de valor por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

- Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias: No se deterioran puesto que están en todo momento valorados por su valor razonable, imputándose las variaciones de valor al resultado del ejercicio.

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

Ejercicio: 2021



C.I.F. : G04013926

Activos financieros a coste: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no es recuperable. La entidad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el 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, que para el caso de instrumentos de patrimonio se calculan, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la entidad 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 entidad 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 instrumentos de patrimonio, la estimación de la pérdida por deterioro de esta clase de activos se calcula en función del patrimonio neto de la entidad participada y de las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo. En la determinación de ese valor, y siempre que la entidad participada haya invertido a su vez en otra, se tiene en cuenta el patrimonio neto incluido en las cuentas anuales consolidadas elaboradas aplicando los criterios del Código de Comercio y sus normas de desarrollo.

El reconocimiento de las correcciones valorativas por deterioro de valor y, en su caso, su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. 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.

- Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial, y que ocasionen: - retraso en los flujos de efectivo estimados futuros; o - la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo, evidenciada, por ejemplo, por un descenso prolongado o significativo en su valor razonable.

La corrección valorativa por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias y el valor razonable en el momento en que se efectúe la valoración. Las pérdidas acumuladas reconocidas en el patrimonio neto por disminución del valor razonable, siempre que exista una evidencia objetiva de deterioro en el valor del activo, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si en ejercicios posteriores se incrementa el valor razonable, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores revierte con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. No obstante, en el caso de que se incrementase el valor razonable correspondiente a un instrumento de patrimonio, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores no revertirá con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias y se registra el incremento de valor razonable directamente contra el patrimonio neto.

d) 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. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y mora.

Cuando el activo financiero se da de baja la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

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.

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



e) Intereses y dividendos recibidos de activos financieros: Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses de los activos financieros valorados a coste amortizado se reconocen por el método del tipo de interés efectivo y los ingresos por dividendos procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen cuando han surgido los derechos para la Sociedad a su percepción.

En la valoración inicial de los activos financieros se registran 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.

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 reconocen como ingresos, y minoran el valor contable de la inversión.

El juicio sobre si se han generado beneficios por la participada se realiza atendiendo exclusivamente a los beneficios contabilizados en la cuenta de pérdidas y ganancias individual desde la fecha de adquisición, salvo que de forma indubitada el reparto con cargo a dichos beneficios deba calificarse como una recuperación de la inversión desde la perspectiva de la entidad que recibe el dividendo.

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

– Pasivos Financieros a coste Amortizado. Dentro de esta categoría se clasifican todos los pasivos financieros excepto cuando deben valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales.

Los préstamos participativos que tengan las características de un préstamo ordinario o común también se incluirán en esta categoría sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

Inicialmente se valoran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que le sean directamente atribuibles. No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se pueden valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Su valoración posterior se hace a coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

– Pasivos Financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Dentro de esta categoría se clasifican los pasivos financieros que cumplan algunas de las siguientes condiciones:

- Son pasivos que se mantienen para negociar;
- Son pasivos, que, desde el momento del reconocimiento inicial, y de forma irrevocable, han sido designados por la entidad para contabilizarlo al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, siempre que dicha designación cumpla con el objetivo fijado en la normativa contable.

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

Ejercicio: 2021



C.I.F. : G04013926

- Opcionalmente y de forma irrevocable, se pueden incluir en su integridad en esta categoría los pasivos financieros híbridos sujeto a los requisitos establecidos en el PGC.

Inicialmente se valorarán por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Posteriormente se valorarán por su valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

g) La entidad dará de baja un pasivo financiero, o parte del mismo, cuando la obligación se haya extinguido; es decir, cuando haya sido satisfecha, cancelada o haya expirado.

h) Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

En las fianzas entregadas o recibidas por arrendamientos operativos o por prestación de servicios, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado se considera como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento o prestación del servicio, que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento o durante el periodo en el que se presta el servicio, de acuerdo con la norma sobre ingresos por ventas y prestación de servicios.

Al estimar el valor razonable de las fianzas, se toma como periodo remanente el plazo contractual mínimo comprometido durante el cual no se pueda devolver su importe, sin tomar en consideración el comportamiento estadístico de devolución.

Cuando la fianza sea a corto plazo, no es necesario realizar el descuento de flujos de efectivo si su efecto no es significativo.

i) El valor razonable es el precio que se recibe por la venta de un activo o se paga para transferir o cancelar un pasivo mediante una transacción ordenada entre participantes en el mercado en la fecha de valoración. El valor razonable se determina sin practicar ninguna deducción por los costes de transacción en que pudiera incurrirse por causa de enajenación o disposición de otros medios. No tendrá en ningún caso el carácter de valor razonable el que sea resultado de una transacción forzada, urgente o como consecuencia de una situación de liquidación involuntaria.

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la entidad calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

j) Instrumentos financieros derivados y contabilización de coberturas: La entidad clasifica en las siguientes categorías las operaciones de cobertura:

– Cobertura de valor razonable: cubre la exposición a los cambios en el valor razonable de activos o pasivos reconocidos o de compromisos en firme aún no reconocidos, o de una parte concreta de los mismos, atribuible a un riesgo concreto que pueda afectar a la cuenta de pérdidas y ganancias (por ejemplo, la contratación de una permuta financiera para cubrir el riesgo de una financiación a tipo de interés fijo).

Los cambios de valor del instrumento de cobertura y de la partida cubierta atribuibles al riesgo cubierto se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



Cuando la partida cubierta sea un compromiso en firme no reconocido o un componente de este, el cambio acumulado en el valor razonable de la partida cubierta con posterioridad a su designación se reconocerá como un activo o un pasivo, y la ganancia o pérdida correspondiente se reflejará en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las modificaciones en el importe en libros de las partidas cubiertas que se valoren a coste amortizado implicarán la corrección, bien desde el momento de la modificación, bien (como tarde) desde que cese la contabilidad de coberturas, del tipo de interés efectivo del instrumento

– Cobertura de flujos de efectivo: cubre la exposición a la variación de los flujos de efectivo que se atribuya a un riesgo concreto asociado a la totalidad o a un componente de un activo o pasivo reconocido (tal como la contratación de una permuta financiera para cubrir el riesgo de una financiación a tipo de interés variable), o a una transacción prevista altamente probable (por ejemplo, la cobertura del riesgo de tipo de cambio relacionado con compras y ventas previstas de inmovilizados materiales, bienes y servicios en moneda extranjera), y que pueda afectar a la cuenta de pérdidas y ganancias. La cobertura del riesgo de tipo de cambio de un compromiso en firme puede ser contabilizada como una cobertura de flujos de efectivo o como una cobertura de valor razonable.

La entidad está expuesta a las fluctuaciones que se produzcan en los tipos de cambio de los diferentes países donde opera. Con objeto de mitigar este riesgo, se sigue la práctica de formalizar, sobre la base de sus previsiones y presupuestos, contratos de cobertura de riesgo en la variación del tipo de cambio cuando las perspectivas de evolución del mercado así lo aconsejan.

Del mismo modo, mantiene una exposición al tipo de cambio por las variaciones potenciales que se puedan producir en las diferentes divisas en que mantiene la deuda con entidades financieras, por lo que realiza coberturas de este tipo de operaciones cuando las perspectivas de evolución del mercado así lo aconsejan.

Por otro lado, se encuentra expuesta a las variaciones en las curvas de tipo de interés al mantener toda su deuda con entidades financieras a interés variable. En este sentido la entidad formaliza contratos de cobertura de riesgo de tipos de interés, básicamente a través de contratos con estructuras que aseguran tipos de interés máximos.

Al cierre del ejercicio se han valorado los contratos en vigor comparando, para cada contrato individualmente considerado, el precio pactado con la cotización de cada divisa y, en su caso, con el tipo de interés de referencia a la fecha de cierre, reconociéndose los cambios de valor de los mismos en la cuenta de resultados.

h) Instrumentos financieros compuestos: La emisión de bonos canjeables realizada por la entidad cumple con los requisitos necesarios establecidos por el Plan General de Contabilidad para ser considerados como pasivos financieros. Por este motivo, del importe neto recibido desde la emisión de los bonos se ha diferenciado el importe correspondiente al elemento de pasivo del componente de patrimonio neto, que representa el valor razonable de la opción incorporada de este instrumento.

i) Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas: Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, se valoran inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.

Al menos al cierre del ejercicio, la entidad procede a evaluar si ha existido deterioro de valor de las inversiones. Las correcciones valorativas por deterioro y en su caso la reversión, se llevan como gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La corrección por deterioro se aplicará siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. Se entiende por valor recuperable, 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 realizados por la entidad participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera que sean generados por la entidad participada. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se tomará en consideración el patrimonio neto de la Entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio del grupo una vez deducidos todos sus pasivos.

4.8 Existencias

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción. El precio de adquisición es el importe facturado por el proveedor, deducidos los descuentos y los intereses incorporados al nominal de los débitos más los gastos adicionales para que las existencias se encuentren ubicados para su venta: transportes, aranceles, seguros y otros atribuibles a la adquisición. En cuanto al coste de producción, las existencias se valoran añadiendo al coste de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costes directamente imputables al producto y la parte que razonablemente corresponde los costes indirectamente imputables a los productos.

Como excepción a la regla general de valoración, los intermediarios que comercialicen materias primas cotizadas podrán valorar sus existencias al valor razonable menos los costes de venta siempre y cuando con ello se elimine o reduzca de forma significativa una «asimetría contable» que surgiría en otro caso por no reconocer estos activos a valor razonable. En tal caso, la variación de valor se reconocerá en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En la asignación de valor a sus inventarios la Sociedad utiliza el método del precio medio ponderado (PMP).

Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incorporan al precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

En cuanto a las existencias que necesitan un periodo superior al año para ser vendidas, se incorporan los gastos financieros en los términos previstos en la norma sobre inmovilizado material. O en su caso: Dado que las existencias de la Entidad no necesitan un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, no se incluyen gastos financieros en el precio de adquisición o coste de producción.

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

La valoración de los productos obsoletos, defectuosos o de lento movimiento se reduce a su posible valor de realización.

Cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectúan las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la cuenta de resultados.

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

El deterioro 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, se calculará por el mayor entre su valor neto realizable y su coste de reposición.

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

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

Ejercicio: 2021



C.I.F. : G04013926

4.9 Transacciones en moneda extranjera

Las operaciones realizadas en moneda extranjera se registran en la moneda funcional de la Entidad (euros) a los tipos de cambio vigentes en el momento de la transacción. Durante el ejercicio, las diferencias que se producen entre el tipo de cambio contabilizado y el que se encuentra en vigor a la fecha de cobro o de pago se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados. La entidad no ha cambiado en el ejercicio la moneda funcional que es el euro.

Asimismo, al 31 de diciembre de cada año, se realiza al tipo de cambio de cierre la conversión de los saldos a cobrar o pagar con origen en moneda extranjera. Las diferencias de valoración producidas se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados.

4.10 Impuestos sobre beneficios

En general, se ha reconocido un pasivo por impuesto diferido por todas las diferencias temporarias imponibles, a menos que estas hayan surgido del reconocimiento inicial de un fondo de comercio, del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y además no afecte ni al resultado contable ni a la base imponible del impuesto o de las inversiones en empresas dependientes, asociadas y negocios conjuntos siempre y cuando la inversora ha podido controlar el momento de la reversión de la diferencia y además, haya sido probable que tal diferencia no revierta en un futuro previsible.

Los activos por impuesto diferido, de acuerdo con el principio de prudencia, se han reconocido como tales en la medida en que ha resultado probable que la empresa haya dispuesto de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos. Si se cumple la condición anterior, en términos generales se ha considerado un activo por impuesto diferido cuando: han existido diferencias temporarias deducibles, derechos a compensar en ejercicios posteriores las pérdidas fiscales, y deducciones y otras ventajas fiscales no utilizadas que han quedado pendientes de aplicar fiscalmente.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se han valorado según los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión, según la normativa que ha estado vigente o aprobada y pendiente de publicación en la fecha de cierre del ejercicio, y de acuerdo con la forma en que racionalmente se ha previsto recuperar o pagar el activo o el pasivo.

4.11 Ingresos y gastos

Las ayudas otorgadas por la entidad se reconocen en el momento en que se apruebe su concesión.

Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el periodo al que corresponden.

Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.

La entidad reconoce los ingresos por el desarrollo ordinario de su actividad cuando se produce la transferencia del control de los bienes o servicios comprometidos con los clientes. En ese momento, la entidad valorará el ingreso por el importe que refleja la contraprestación a la que espera tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

No se reconocen ingresos en las permutas de elementos homogéneos como las permutas de productos terminados, o mercaderías intercambiables entre dos empresas con el objetivo de ser más eficaces en su labor comercial de entregar el producto a sus respectivos clientes.

La entidad reconoce los ingresos derivados de un contrato cuando (o a medida que) se produce la transferencia al cliente del control sobre los bienes o servicios comprometidos (es decir, la o las obligaciones a cumplir).

El control de un bien o servicio (un activo) hace referencia a la capacidad para decidir plenamente sobre el uso de ese elemento patrimonial y obtener sustancialmente todos sus beneficios restantes. El control incluye la capacidad de impedir que otras entidades decidan sobre el uso del activo y obtengan sus beneficios.

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



Para cada obligación a cumplir (entrega de bienes o prestación de servicios) que se identifica, la entidad determina al comienzo del contrato si el compromiso asumido se cumplirá a lo largo del tiempo o en un momento determinado.

Los ingresos derivados de los compromisos (con carácter general, de prestaciones de servicios o venta de bienes) que se cumplen a lo largo del tiempo se reconocen en función del grado de avance o progreso hacia el cumplimiento completo de las obligaciones contractuales siempre que la entidad dispone de información fiable para realizar la medición del grado de avance.

La entidad revisa y, si es necesario, modifica las estimaciones del ingreso a reconocer, a medida que cumple con el compromiso asumido. La necesidad de tales revisiones no indica, necesariamente, que el desenlace o resultado de la operación no pueda ser estimado con fiabilidad.

Cuando, a una fecha determinada, la entidad no es capaz de medir razonablemente el grado de cumplimiento de la obligación (por ejemplo, en las primeras etapas de un contrato), aunque espera recuperar los costes incurridos para satisfacer dicho compromiso, solo se reconocen ingresos y la correspondiente contraprestación en un importe equivalente a los costes incurridos hasta esa fecha.

En el caso de las obligaciones contractuales que se cumplen en un momento determinado, los ingresos derivados de su ejecución se reconocen en tal fecha. Hasta que no se produzca esta circunstancia, los costes incurridos en la producción o fabricación del producto (bienes o servicios) se contabilizan como existencias.

Cuando existan dudas relativas al cobro del derecho de crédito previamente reconocido como ingresos por venta o prestación de servicios, la pérdida por deterioro se registrará como un gasto por corrección de valor por deterioro y no como un menor ingreso.

Se entiende que la entidad transfiere el control de un activo (con carácter general, de un servicio o producto) a lo largo del tiempo cuando se cumple uno de los siguientes criterios:

- El cliente recibe y consume de forma simultánea los beneficios proporcionados por la actividad de la entidad (generalmente, la prestación de un servicio) a medida que la entidad la desarrolla, como sucede en algunos servicios recurrentes (seguridad o limpieza). En tal caso, si otra empresa asumiera el contrato no necesitaría realizar nuevamente de forma sustancial el trabajo completado hasta la fecha.
- La entidad produce o mejora un activo (tangible o intangible) que el cliente controla a medida que se desarrolla la actividad (por ejemplo, un servicio de construcción efectuado sobre un terreno del cliente).
- La entidad elabora un activo específico para el cliente (con carácter general, un servicio o una instalación técnica compleja o un bien particular con especificaciones singulares) sin un uso alternativo y la entidad tiene un derecho exigible al cobro por la actividad que se haya completado hasta la fecha (por ejemplo, servicios de consultoría que den lugar a una opinión profesional para el cliente).

Si la transferencia del control sobre el activo no se produce a lo largo del tiempo la entidad reconoce el ingreso siguiendo los criterios establecidos para las obligaciones que se cumplen en un momento determinado.

Para identificar el momento concreto en que el cliente obtiene el control del activo (con carácter general, un bien), la entidad considera, entre otros, los siguientes indicadores:

- El cliente asume los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo. Al evaluar este punto, la entidad excluye cualquier riesgo que dé lugar a una obligación separada, distinta del compromiso de transferir el activo. Por ejemplo, la entidad puede haber transferido el control del activo, pero no haber satisfecho la obligación de proporcionar servicios de mantenimiento durante la vida útil del activo.
- La entidad ha transferido la posesión física del activo. Sin embargo, la posesión física puede no coincidir con el control de un activo. Así, por ejemplo, en algunos acuerdos de recompra y en algunos acuerdos de depósito, un cliente o consignatario puede tener la posesión física de un activo que controla la entidad cedente de dicho activo y, por tanto, el mismo no puede considerarse transferido. Por el contrario, en acuerdos de entrega posterior a la facturación, la entidad puede tener la posesión física de un activo que controla el cliente.
- El cliente ha recibido (aceptado) el activo a conformidad de acuerdo con las especificaciones contractuales. Si una empresa puede determinar de forma objetiva que se ha transferido el control del bien o servicio al cliente de acuerdo con las especificaciones acordadas, la aceptación de este último es una formalidad que no afectaría a la determinación sobre la transferencia del control. Por ejemplo, si la

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

Ejercicio: 2021

C.I.F. : G04013926



cláusula de aceptación se basa en el cumplimiento de características de tamaño o peso especificadas, la entidad podría determinar si esos criterios se han cumplido antes de recibir confirmación de la aceptación del cliente.

Sin embargo, si la entidad no puede determinar de forma objetiva que el bien o servicio proporcionado al cliente reúne las especificaciones acordadas en el contrato no podrá concluir que el cliente ha obtenido el control hasta que reciba la aceptación del cliente.

Cuando se entregan productos (bienes o servicios) a un cliente en régimen de prueba o evaluación y este no se ha comprometido a pagar la contraprestación hasta que venza el periodo de prueba, el control del producto no se ha transferido al cliente hasta que este lo acepta o venza el citado plazo sin haber comunicado su disconformidad.

d) La entidad tiene un derecho de cobro por transferir el activo.

e) El cliente tiene la propiedad del activo. Sin embargo, cuando la entidad conserva el derecho de propiedad solo como protección contra el incumplimiento del cliente, esta circunstancia no impediría al cliente obtener el control del activo.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el importe monetario o, en su caso, por el valor razonable de la contrapartida, recibida o que se espere recibir, derivada de la misma, que, salvo evidencia en contrario, es el precio acordado para los activos a transferir al cliente, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la entidad pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos.

No obstante, podrán incluirse los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tengan un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

No forman parte de los ingresos los impuestos que gravan las operaciones de entrega de bienes y prestación de servicios que la entidad debe repercutir a terceros como el impuesto sobre el valor añadido y los impuestos especiales, así como las cantidades recibidas por cuenta de terceros.

La entidad toma en cuenta en la valoración del ingreso la mejor estimación de la contraprestación variable si es altamente probable que no se produzca una reversión significativa del importe del ingreso reconocido cuando posteriormente se resuelva la incertidumbre asociada a la citada contraprestación.

Por excepción a la regla general, la contraprestación variable relacionada con los acuerdos de cesión de licencias, en forma de participación en las ventas o en el uso de esos activos, solo se reconocen cuando (o a medida que) ocurra el que sea posterior de los siguientes sucesos:

a) Tiene lugar la venta o el uso posterior; o

b) La obligación que asume la entidad en virtud del contrato y a la que se ha asignado parte o toda la contraprestación variable es satisfecha (o parcialmente satisfecha).

4.12 Provisiones y contingencias

La empresa ha reconocido como provisiones los pasivos que, cumpliendo la definición y los criterios de registro contable contenidos en el marco conceptual de la contabilidad, han resultado indeterminados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán. Las provisiones han venido determinadas por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita.

Las provisiones se han valorado en la fecha de cierre del ejercicio por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que han surgido por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se han ido devengando. En los casos de provisiones con vencimiento igual o inferior al año no se ha efectuado ningún tipo de descuento.

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



4.13 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

a) La empresa solo ha contabilizado los activos medioambientales como elementos patrimoniales, cuando se ha previsto que vayan a ser utilizados de forma duradera en la actividad, y con la finalidad de minimizar el impacto medioambiental y la protección y mejora medioambiental, incluyendo la eliminación de la contaminación venidera. El registro de estos activos, la determinación del precio de adquisición o coste de producción y los criterios de amortización y correcciones valorativas a efectuar, se han registrado siguiendo lo señalado en el apartado de normas de registro y valoración del inmovilizado material existente en la presente memoria. En lo que respecta a los gastos medioambientales, estos se han considerado gasto de explotación del ejercicio en que se han devengado, y se han incorporado en la cuenta de pérdidas y ganancias en la partida correspondiente. Cuando el importe de estos gastos ha sido significativo, se ha creado una partida específica con la denominación "Gastos medioambientales" dentro de la agrupación "Otros gastos de explotación" en la cuenta de pérdidas y ganancias.

b) Para establecer el importe de las provisiones medioambientales, la empresa ha efectuado una estimación del gasto necesario para hacer frente a las obligaciones relacionadas en la fecha del cierre del balance. Dicha estimación, se ha efectuado sin cuantificar el importe que se espera obtener de la venta de los elementos del activo directamente relacionados. Además, la estimación será objeto de revisión en ejercicios posteriores en función de nueva información disponible y cuando ha sido significativo, se ha tenido en cuenta el correspondiente efecto financiero en el cálculo de la provisión. La incertidumbre relacionada con la determinación de los importes correspondientes a las provisiones por medio ambiente, no ha justificado su falta de reconocimiento. Se han evaluado los posibles importes de los gastos futuros esperados y se han reconocido unas provisiones por, al menos, el importe mínimo evaluado.

4.14 Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal

- Para el caso de las retribuciones por prestación definida las contribuciones a realizar dan lugar a un pasivo por retribuciones a largo plazo al personal cuando, al cierre del ejercicio, figuren contribuciones devengadas no satisfechas.
- El importe que se reconoce como provisión por retribuciones al personal a largo plazo es la diferencia entre el valor actual de las retribuciones comprometidas y el valor razonable de los eventuales activos afectos a los compromisos con los que se liquidarán las obligaciones.
- Excepto en el caso de causa justificada, las entidades vienen obligadas a indemnizar a sus empleados cuando cesan en sus servicios.
- Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

4.16 Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y legados, de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Si las subvenciones, donaciones o legados fueran concedidos por los asociados, fundadores o patronos se sigue el mismo criterio que el punto anterior, salvo que se otorguen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocen directamente en los fondos propios de la entidad.

Las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social también se reconocen directamente en los fondos propios.

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

Ejercicio: 2021



C.I.F. : G04013926

Mientras tienen el carácter de subvenciones, donaciones y legados, reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

Cuando las subvenciones, donaciones y legados se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

En las cesiones de uso de un terreno de forma gratuita y tiempo determinado, la entidad reconoce un inmovilizado intangible por el importe del valor razonable atribuible al derecho de uso cedido. Registrando un ingreso directamente en el patrimonio neto, que se reclasifica al excedente del ejercicio como ingreso sobre una base sistemática y racional.

En las cesiones de uso de un terreno y una construcción de forma gratuita y tiempo determinado, el tratamiento contable es el mismo que en el apartado anterior. Aunque si el plazo de cesión es superior a la vida útil de la construcción, el derecho de uso atribuible a la misma se contabiliza como un inmovilizado material.

En la cesión de un inmueble de forma gratuita por un periodo de un año prorrogable por periodos iguales o por tiempo indefinido, la entidad no contabiliza activo alguno y limitándose a reconocer todos los años un gasto de acuerdo con su naturaleza y un ingreso por subvención/donación en la cuenta de resultados por la mejor estimación del derecho cedido.

En cuanto a los servicios recibidos sin contraprestación, la entidad reconoce en la cuenta de resultados un gasto de acuerdo con su naturaleza y un ingreso en concepto de subvención/donación por la mejor estimación del valor razonable del servicio recibido.

4.17 Combinaciones de negocios

Las combinaciones de negocios se han entendido como aquellas operaciones en las que la empresa ha adquirido el control de uno o varios negocios.

En caso de combinaciones de negocios por fusión o escisión de varias empresas, o por la adquisición de todos o parte de los elementos patrimoniales de una empresa, la empresa ha contabilizado en la fecha de adquisición, los activos adquiridos y los pasivos asumidos en una combinación de negocios. A partir de dicha fecha se han registrado los ingresos y gastos, así como los flujos de tesorería que han correspondido.

En la adquisición de acciones o participaciones en el capital de una empresa o en otras operaciones o sucesos cuyo resultado sea que la empresa ha adquirido el control sobre la adquirida, se ha efectuado la valoración según los criterios incluidos en el apartado 4.5 de esta memoria "Instrumentos financieros".

4.18 Negocios conjuntos

La empresa ha considerado como negocio conjunto, a una actividad económica controlada conjuntamente por dos o más personas físicas o jurídicas; esto incluye, negocios conjuntos que no se manifiesten a través de la constitución de una empresa, ni de un establecimiento permanente como son las uniones temporales de empresas y las comunidades de bienes.

En los casos detallados en el párrafo anterior, se han registrado los activos en el balance en la parte proporcional que le corresponda, en función del porcentaje de participación, de los activos controlados conjuntamente y de los pasivos incurridos conjuntamente, así como los activos afectos a la explotación conjunta que estén bajo su control, y los pasivos incurridos como consecuencia del negocio conjunto. Asimismo, se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias la parte que corresponda de los ingresos generados y de los gastos incurridos por el negocio conjunto.

4.19 Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

En el supuesto de existir, las operaciones entre entidades del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

Ejercicio: 2021



C.I.F. : G04013926

que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración de las cuentas anuales 13ª del Plan General de Contabilidad y en la Norma 11ª de valoración de las normas de adaptación. En este sentido:

- Se entenderá que una entidad forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias. En particular, se presumirá que dos entidades no lucrativas tienen la consideración de entidades del grupo cuando ambas entidades coincidan en la mayoría de 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, la entidad o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa entidad asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª.
- Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de cuentas anuales 15ª.

Se consideran partes vinculadas a la Entidad, adicionalmente a las entidades del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas físicas que posean directa o indirectamente alguna participación en la Entidad, o en su dominante, de manera que les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, así como a sus familiares próximos, al personal clave de la Entidad o de su dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la entidad, ya sea directa o indirectamente), entre la que se incluyen los Administradores y los Directivos, junto a sus familiares próximos, así como a las entidades sobre las que las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa. Asimismo tienen la consideración de parte vinculadas las empresas que compartan algún consejero o directivo con la Entidad, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambas, y, en su caso, los familiares próximos del representante persona física del Administrador, persona jurídica, de la Entidad.

4.20 Activos no corrientes mantenidos para la venta

Se registran en este apartado aquellos activos en los que su valor contable se recuperará fundamentalmente a través de su venta, y siempre y cuando cumplan los siguientes requisitos:

- El activo debe estar disponible en sus condiciones actuales para su venta inmediata, y
- Su venta debe ser altamente probable, ya sea porque se tenga un plan para vender el activo y se haya iniciado un programa para encontrar comprador, que la venta del activo debe negociarse a un precio adecuado en relación con su valor razonable actual y que se espera completar la venta dentro del año siguiente. Es improbable que haya cambios significativos en el mismo o que vaya a ser retirado

Se valoran en el momento de su clasificación en esta categoría, por el menor entre su valor contable y su valor razonable menos los costes de venta.

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



5. Inmovilizado material

5.1 Estado de movimientos del inmovilizado material

	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	4.871.736,97	1.615.392,94	0	6.487.129,91
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entradas	0	35.898,02	0,00	35.898,02
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones interrumpidas	0,00	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	0,00	0,00	0,00	0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	4.871.736,97	1.651.290,96	0,00	6.523.027,93
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	4.871.736,97	1.651.290,96	0,00	6.523.027,93
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entradas	0,00	35.830,21	0,00	35.830,21
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones interrumpidas	0,00	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	0,00	0,00	0,00	0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	4.871.736,97	1.687.121,17	0,00	6.558.858,14
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	832.051,62	1.178.988,06	0	2.011.039,68
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	36.288,08	98.388,86	0	134.676,94
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	868.339,70	1.277.376,92	0	2.145.716,62
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	868.339,70	1.277.376,92	0,00	2.145.716,62
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	84.348,59	98.647,87	0,00	182.996,46
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	48.060,51	0,00	0,00	48.060,51
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	1.000.748,80	1.376.024,79	0,00	2.376.773,59
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o trasposos	0,00	0,00	0,00	0,00
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	0,00	0,00	0,00	0,00

5.2 Otra información

	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, incluidos como mayor valor de los activos	0,00	0,00
Gastos financieros capitalizados en el ejercicio	0,00	0,00
Compensaciones de terceros incluidas en el resultado del ejercicio por elementos deteriorados, perdidos o retirados	0,00	0,00
Importe de los bienes totalmente amortizados en uso:		
- Construcciones	20.930,00	0,00
- Resto de inmovilizado material	905.699,27	881.014,70
Bienes afectos a garantías	0,00	0,00
Bienes afectos a reversión	2.944.748,67	2.944.748,67
Importe de las restricciones a la titularidad	0,00	0,00
Subvenciones, donaciones y legados recibidos con el inmovilizado material	12.778,69	0,00
Bienes inmuebles, indique por separado:		
- Valor de la construcción(*)	1.876.303,81	1.798.956,78
- Valor del terreno	53.709,49	53.709,49
Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición por otros medios de elementos de inmovilizado material	0,00	0,00

(*) No se incluye como bienes inmuebles el valor de la construcción de la sede nueva administrativa construida en el terreno cedido por el Ayuntamiento de Almería y que asciende a 2.944.748,67 euros, correspondiendo 2.403.025,61 euros a la primera fase y 541.687,43 euros a la segunda fase.

a) La sociedad no posee costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, incluidos como mayor valor de los activos.

b) En el siguiente cuadro, se detalla por clases de elementos: la vida útil, el coeficiente de amortización, el método de amortización empleado, la dotación a la amortización del ejercicio, así como la amortización acumulada:

Clases de elementos	Coef. Amort.	Método de Amortización	Amortización ejercicio	Amortización acumulada
Construcciones	2%	Lineal	84.348,59	1.000.748,80
Inst. técnicas y maquinaria	12%	Lineal	22.354,46	275.752,07
Otras inst., utillaje y mobiliario	12-30%	Lineal	48.947,77	565.920,14
Equipos procesos de informac.	12-25%	Lineal	1.987,55	62.101,13
Elementos de transporte	16%	Lineal	13.716,11	187.865,86
Otro Inmovilizado Material	12-25%	Lineal	11.641,98	284.385,59

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



- c) En el ejercicio, no se han producido cambios de estimación que tengan incidencia significativa en el presente o en años futuros.
- d) La empresa no posee inversiones de inmovilizado material adquirida a empresas del grupo y asociadas.
- e) La empresa no posee inversiones en inmovilizado material fuera del territorio español.
- f) La sociedad no ha contabilizado gastos financieros capitalizados en el ejercicio.
- g) Durante el ejercicio, la sociedad no ha efectuado ninguna corrección valorativa por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida para un inmovilizado material individual.
- h) La sociedad no ha contabilizado pérdidas y reversiones por deterioro agregadas, para las que no se ha revelado información en otros apartados de la memoria.
- i) No se han producido compensaciones de terceros por elementos del inmovilizado material durante el ejercicio.
- j) El inmovilizado material de la sociedad no está incluido ninguna unidad generadora de efectivo.
- k) No existen características del Inmovilizado Material no afecto a la explotación.
- l) Características de los bienes totalmente amortizados en uso, distinguiendo (Construcciones del resto)

Resto de bienes totalmente amortizados en uso (Cta/Descripción)	Importe
Construcciones	20.930,00
Instalaciones técnicas	108.486,68
Maquinaria	153.890,89
Utillaje	81.268,60
Otras instalaciones	101.892,09
Mobiliario	163.823,04
Equipos procesos de información	60.652,15
Elementos de transporte	149.948,47
Otro inmovilizado material	85.737,35

m) La sociedad ha constituido hipoteca sobre la finca 4459 del Polígono de la Juaida por importe de 1.200.000 euros. El capital pendiente a 31 de diciembre de 2021 es de 452.033,59 euros (534.472,05 euros en 2020). El valor contable del bien hipotecado es de 1.173.616,85 euros.

Por otra parte, ese préstamo hipotecario se ha constituido para financiar gran parte de la construcción de la nueva sede administrativa construida sobre el terreno cedido por el Ayuntamiento de Almería en el año 2012 por un

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



periodo de 50 años. El valor de la construcción es de 2.941.723,67 euros y pasará a ser propiedad del Ayuntamiento una vez finalice la concesión.

- n) Relación de subvenciones, donaciones y legados recibidos, que están relacionados con el inmovilizado material. Ver detalle de todas las subvenciones de capital recibidas en la nota de subvenciones.
- o) No se han adquirido compromisos firmes de compra y/o fuentes previsibles de financiación, ni tampoco compromisos firmes de venta.
- p) No se han producido otras circunstancias de carácter sustantivo, que afecten a bienes del inmovilizado material.
- q) La sociedad no ha constituido arrendamientos financieros y/o otras operaciones de naturaleza similar sobre bienes del inmovilizado material.
- r) No se han producido correcciones valorativas por deterioro.
- s) No existen pérdidas y reversiones por deterioro.

6. Bienes del Patrimonio Histórico

No existen bienes del patrimonio histórico.

7. Inversiones Inmobiliarias

No hay inversiones inmobiliarias.

8. Inmovilizado Intangible

8.1 General

8.1.1 Los movimientos durante el ejercicio de cada uno de estos epígrafes y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumuladas, se resumen en la siguientes tablas:

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



a) Estado de movimientos del inmovilizado intangible

	Desarrollo	Concesiones	Patentes, licencias, marcas y similares
	2	3	4
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	0,00	670.453,94	0,00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00	0,00	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00	0,00	0,00
(+) Activos generados internamente	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entradas	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	0,00	0,00	0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	0,00	670.453,94	0,00
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	0,00	670.453,94	0,00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00	0,00	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00	0,00	0,00
(+) Activos generados internamente	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entrada	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	0,00	0,00	0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	0,00	670.453,94	0,00
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	0,00	157.279,78	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	0,00	63.729,80	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00		0,00
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	0,00	221.009,58	0,00
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	0,00	221.009,58	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	0,00	15.679,11	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	-48.060,51	0,00
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	0,00	188.628,18	0,00
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	0,00	0,00	0,00
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	0,00	0,00	0,00

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



Estado de movimientos del inmovilizado intangible (continuación)

	Aplicaciones Informáticas	Investigación	Otro inmovilizado
	5	6	7
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	0,00	0,00	0,00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00	0,00	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00	0,00	0,00
(+) Activos generados internamente	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entradas	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	0,00	0,00	0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	0,00	0,00	0,00
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	0,00	0,00	0,00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00	0,00	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00	0,00	0,00
(+) Activos generados internamente	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entrada	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	0,00	0,00	0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	0,00	0,00	0,00
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	0,00	0,00	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	0,00	0,00	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	0,00	0,00	0,00
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	0,00	0,00	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	0,00	0,00	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	0,00	0,00	0,00
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	0,00	0,00	0,00
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	0,00	0,00	0,00

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



b) Otra información

	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Activos afectos a garantías	0,00	0,00
Activos afectos a reversión	0,00	0,00
Importe de restricciones a la titularidad de inmovilizados intangibles	0,00	0,00
Gastos financieros capitalizados en el ejercicio	0,00	0,00
Importe del inmovilizado intangible totalmente amortizado en uso	0,00	0,00
Subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado intangible	0,00	0,00
Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición por otros medios de elementos de inmovilizado intangible	0,00	0,00
Importe agregado de los desembolsos por investigación y desarrollo reconocidos como gastos durante el ejercicio	0,00	0,00
Importe de activos distintos del fondo de comercio con vida útil indefinida	0,00	0,00

8.1.2 Información sobre:

- a) No existen activos a efectos de garantías y reversión durante el ejercicio
- b) En el siguiente cuadro, se detalla por clases de elementos: la vida útil, el coeficiente de amortización, el método de amortización empleado, la dotación a la amortización del ejercicio, así como la amortización acumulada.

Clases de elementos	Coef. Amort. (%)	Método de Amortización	Amortización ejercicio	Amortización acumulada
Concesiones Administrativas	2	Lineal	15.679,11	188.628,18

- c) En el ejercicio, no se han producido cambios de estimación que tengan incidencia significativa en el presente o en años futuros.
- d) No se han adquirido elementos del Inmovilizado Intangible a empresas del grupo y asociadas
- e) No se dispone de inversiones en Inmovilizado Intangible situadas fuera del territorio español.
- f) La sociedad no ha contabilizado gastos financieros capitalizados en el ejercicio.
- g) Durante el ejercicio, la sociedad no ha efectuado ninguna corrección valorativa por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida para un inmovilizado intangible individual.
- h) La sociedad no ha contabilizado pérdidas y reversiones por deterioro agregadas, para las que no se ha revelado información en otros apartados de la memoria.
- i) El inmovilizado intangible de la sociedad no está incluido ninguna unidad generadora de efectivo.
- j) No existe inmovilizado intangible no afecto a la explotación.
- k) No se dispone de bienes totalmente amortizados en uso.
- l) Durante el ejercicio 2011 se obtuvo del Excmo. Ayuntamiento de Almería un derecho de uso de un terreno sobre el que se va a construir la nueva sede de la asociación. El periodo de cesión de uso es de 50 años. El valor del mencionado derecho era de 757.836,00 euros. Habida cuenta de que el terreno cedido no disponía del espacio necesario para la construcción de la nueva sede, se solicitó al Ayuntamiento de Almería el cambio de este terreno por otro. En el ejercicio 2012 se aprobó por el pleno del Ayuntamiento el cambio de derecho por otro cuyo valor es de 648.000 euros y que aparece recogido en el inmovilizado intangible dentro de las concesiones administrativas.

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



- m) No se han adquirido compromisos firmes de compra y/o fuentes previsibles de financiación, ni tampoco compromisos firmes de venta.
- n) No hay enajenación o disposición por otros medios del Inmovilizado Intangible.
- o) Durante el ejercicio objeto de esta memoria, no se han capitalizado gastos de investigación y desarrollo.
- p) La sociedad no posee inmovilizados intangibles con vida útil indefinida distintos del fondo de comercio.
- q) Los bienes del inmovilizado intangible, no han sido afectados, por otras circunstancias de carácter sustantivo distintas a las reflejadas en las tablas del presente apartado.

8.2 Fondo de Comercio

No aplica.

9. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

9.1 Arrendamientos financieros

No aplica.

9.2 Arrendamientos operativos

Los movimientos durante el ejercicio de los arrendamientos operativos, tanto desde la perspectiva del arrendador, como del arrendatario, se resumen en la siguiente tabla:

a) Arrendamientos operativos: Información del arrendador

	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Importe de los cobros futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables, de los cuales:	81.237,54	99.705,00
- Hasta un año	17.102,64	17.340,00
- Entre uno y cinco años	64.134,90	82.365,00
- Más de cinco años	0,00	0,00
Importe total de los pagos futuros mínimos que se esperan recibir, al cierre del ejercicio, por subarrendos operativos no cancelables	0,00	0,00
Pagos mínimos por arrendamiento reconocidos como gastos del período	0,00	0,00
Cuotas contingentes reconocidas como gastos del período	0,00	0,00
Cuotas de subarrendamiento reconocidas como ingreso del período	0,00	0,00

Se corresponde con los ingresos por alquiler a una guardería que se ha instalado en una parte de la nueva sede administrativa construida, cuyo contrato se firmó el 1 de abril de 2016 y tiene vigencia hasta el 31 de agosto de 2026.

b) Arrendamientos operativos: Información del arrendatario

No hay arrendamientos operativos como arrendatario.

10. Instrumentos financieros

10.1 Consideraciones generales

Los movimientos de los instrumentos financieros incluidos en este apartado, se han efectuado siguiendo las normas de registro y valoración incluidos en esta memoria.

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

Ejercicio: 2021

C.I.F. : G04013926

A efectos de presentación de la información, se han tenido en consideración, la naturaleza de los instrumentos financieros y las categorías establecidas en la norma de registro y valoración décima del Plan General Contable de entidades sin ánimo de lucro aprobado de fecha 26 de marzo de 2013.

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

10.2.1 Información relacionada con el balance

La información relacionada con las categorías de activos y pasivos financieros, tanto a corto, como a largo plazo, se ha resumido en las siguientes tablas:

- a) Activos financieros a largo plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

	CLASES				CLASES			
	Ejercicio actual				Ejercicio anterior			
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias								
- Cartera de negociación	30.012,00	0,00	0,00	30.012,00	30.012,00	0,00	0,00	30.012,00
- Designados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	11.599,38	11.599,38	0,00	0,00	11.187,18	11.187,18
Activos financieros a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	30.012,00	0,00	11.599,38	41.611,38	30.012,00	0,00	11.187,18	41.199,18

- c) Activos financieros a corto plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

	CLASES				CLASES			
	Ejercicio actual				Ejercicio anterior			
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias								
- Cartera de negociación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Designados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	262.075,54	262.075,54	0,00	0,00	275.728,41	275.728,41
Activos financieros a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos a valor razonable con cambios en el	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



patrimonio neto								
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	262.075,54	262.075,54	0,00	0,00	275.728,41	275.728,41

c) Pasivos financieros a largo plazo

Los pasivos financieros a largo plazo a 31 de diciembre de 2021 son deudas con entidades de crédito por importe de 415.771,41 euros (495.844,03 euros en 2020), que se corresponden con el préstamo dispuesto de Cajamar para financiar la obra de la sede nueva.

d) Pasivos financieros a corto plazo

	CLASES				CLASES			
	Ejercicio actual				Ejercicio anterior			
	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	TOTAL	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	TOTAL
Pasivos financieros a coste amortizado o coste	36.262,18	0,00	65.318,55	101.580,73	38.628,02	0,00	62.151,14	100.779,16
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias								
- Cartera de negociación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Designados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	36.262,18	0,00	65.318,55	101.580,73	38.628,02	0,00	62.151,14	100.779,16

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



g) Vencimiento de los instrumentos financieros de activo al cierre del ejercicio actual

	Vencimiento en años				C
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas	26.969,52	0,00	0,00	0,00	
Créditos a empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	
Otros activos financieros	26.969,52	0,00	0,00	0,00	
Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inversiones financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	
Créditos a terceros	0,00	0,00	0,00	0,00	
Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	
Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	
Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00		
Otras inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	
Deudas comerciales no corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	
Anticipos a proveedores	0,00	0,00	0,00	0,00	
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	235.106,02	0,00	0,00	0,00	
Cientes por ventas y prestación de servicios	235.106,02	0,00	0,00	0,00	
Cientes, empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	
Deudores varios	0,00	0,00	0,00	0,00	
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	262.075,54	0,00	0,00	0,00	

	Vencimiento en años		
	Cinco	Sin vto.	TOTAL
	06	07	08
Inversiones en empresas del grupo y asociadas	0,00	65.000,00	91.969,52
Créditos a empresas	0,00	0,00	0,00
Otros activos financieros	0,00	0,00	26.969,52
Instrumentos de patrimonio	0,00	65.000,00	65.000,00
Inversiones financieras	0,00	41.611,38	41.611,38
Créditos a terceros	0,00	0,00	0,00
Instrumentos de patrimonio	0,00	30.012,00	30.012,00
Derivados	0,00	0,00	0,00
Otros activos financieros	0,00	11.599,38	11.599,38
Otras inversiones	0,00	0,00	0,00
Deudas comerciales no corrientes	0,00	0,00	0,00
Anticipos a proveedores	0,00	0,00	0,00
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	0,00	0,00	235.106,02
Cientes por ventas y prestación de servicios	0,00	0,00	235.106,02
Cientes, empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00
Deudores varios	0,00	0,00	0,00
Personal	0,00	0,00	0,00
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	106.611,38	368.686,92

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



h) Vencimiento de los instrumentos financieros de pasivo al cierre del ejercicio actual

		Vencimiento en años			
		Uno	Dos	Tres	Cuatro
		02	03	04	05
Deudas	90912	42.302,38	36.814,71	37.375,59	37.945,03
Obligaciones y otros valores negociables	90918	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudas con entidades de crédito	90920	36.262,18	36.814,71	37.375,59	37.945,03
Acreeedores por arrendamiento financiero	90921	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados	90922	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros pasivos financieros	90923	6.040,20	0,00	0,00	0,00
Deudas con emp. grupo y asociadas	90913	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreeedores comerciales no corrientes	90914	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	90915	59.278,35	0,00	0,00	0,00
Proveedores	90926	35.170,84	0,00	0,00	0,00
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	90927	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreeedores varios	90928	24.104,09	0,00	0,00	0,00
Personal	90930	3,42	0,00	0,00	0,00
Anticipos de clientes	90931	0,00	0,00	0,00	0,00
Deuda con características especiales	90916	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	90917	101.580,73	36.814,71	37.375,59	37.945,03

Continúa en el cuadro siguiente

		Vencimiento en años		
		Cinco	Más de 5	TOTAL
		06	07	08
Deudas	90912	38.523,13	265.112,95	458.073,79
Obligaciones y otros valores negociables	90918	0,00	0,00	0,00
Deudas con entidades de crédito	90920	38.523,13	265.112,95	452.033,59
Acreeedores por arrendamiento financiero	90921	0,00	0,00	0,00
Derivados	90922	0,00	0,00	0,00
Otros pasivos financieros	90923	0,00	0,00	6.040,20
Deudas con emp. grupo y asociadas	90913	0,00	0,00	0,00
Acreeedores comerciales no corrientes	90914	0,00	0,00	0,00
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	90915	0,00	0,00	59.278,35
Proveedores	90926	0,00	0,00	35.170,84
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	90927	0,00	0,00	0,00
Acreeedores varios	90928	0,00	0,00	24.104,09
Personal	90930	0,00	0,00	0,00
Anticipos de clientes	90931	0,00	0,00	0,00
Deuda con características especiales	90916	0,00	0,00	0,00
TOTAL	90917	38.523,13	265.112,95	517.352,14

i) Información sobre empresas del grupo en el ejercicio actual

NIF	Denominación	Domicilio	Actividad CNAE	% Capital directo	% Derechos de voto directo
B04711941	Aspapos, S.L.	Almería		100%	100%
Importes referidos a 31 de diciembre de 2021					

NIF	Denominación	Capital	Aportaciones de socios	Reservas	Resultado	Rdo. de explotación	Valor en libros de la participación
B04711941	Aspapos, S.L.	15.000,00	50.000,00	-7.172,98	-7.106,34	-7.106,34	65.000,00
Importes referidos a 31 de diciembre de 2021							

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

Ejercicio: 2021



C.I.F. : G04013926

j) Información sobre empresas asociadas en el ejercicio actual

No existen empresas asociadas.

k) Información sobre empresas multigrupo en el ejercicio actual

No existen empresas multigrupo.

No hay empresas en las que aún poseyendo más del 20% del capital, la sociedad no ha ejercido influencia significativa, y/o aquellas en las que la sociedad ha sido socio colectivo de las que haya que dar información en esta memoria.

l) Líneas de descuento y pólizas de crédito al cierre del ejercicio actual. No hay.

Entidades de crédito		Límite concedido	Dispuesto	Disponible
		01	02	03
Total líneas de descuento	90995			0,00
Total pólizas de crédito	90996	0,00	0,00	0,00

10.3 Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

10.3.1 Información cualitativa

La sociedad, durante el ejercicio, no ha tenido ningún riesgo procedente de instrumentos financieros.

10.3.2 Información cuantitativa

Puesto que la empresa no ha incurrido en ningún riesgo procedente de instrumentos financieros, no se presenta información cuantitativa.

10.4 Fondos propios

Tal y como se establece en el artículo 42 de los estatutos de la Asociación, existe un patrimonio fundacional de 2.103,55 euros.

Los movimientos del epígrafe de Fondos Propios en el ejercicio han sido:

	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Dotación Fundacional/Fondo Social	2.103,55	0,00	0,00	2.103,55
Excedentes de ejercicios anteriores	3.193.662,02	47.649,26	0,00	3.241.311,28
Excedente del ejercicio	47.649,26	166.074,17	-47.649,26	166.074,17
TOTAL FONDOS PROPIOS	3.243.414,83	213.723,43	-47.649,26	3.409.489,00

No se han realizado aportaciones al fondo social en el ejercicio ni existen desembolsos pendientes de las aportaciones al fondo social.

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

Ejercicio: 2021

C.I.F. : G04013926



10.5 Usuarios y otros deudores de la actividad propia

Los movimientos del epígrafe de usuarios y otros deudores en el ejercicio ha sido el siguiente:

	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Usuarios	4.830,81	762.919,60	-758.789,35	8.961,06
Patrocinadores	240.548,08	2.707.738,93	-2.722.267,36	226.019,65
TOTAL USUARIOS Y OTROS DEUDORES	245.378,89	3.470.658,53	-3.481.056,71	234.980,71

No hay usuarios y otros deudores de la actividad propia que provengan de entidades del grupo, multigrupo ni asociadas.

11. Existencias

La composición de las existencias a 31 de diciembre de 2021 y a 31 de diciembre de 2020 son plantas cuyo valor asciende a 0,00 y 1.756,50 euros respectivamente. La venta de plantas se llevan a cabo para el inicio del proyecto de Centro Especial de Empleo que se puso en marcha en el ejercicio 2008. Para llevar a cabo este proyecto se ha constituido la entidad ASPAPROS, S.L. de la que la asociación posee el 100% del capital.

Los movimientos contables que se han producido durante el ejercicio, relacionados con las existencias, se resumen en la siguiente tabla:

a) Deterioro de valor de existencias

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Importe al inicio del ejercicio	930004	0,00	0,00
Importe al final del ejercicio	930005	0,00	0,00

b) Importe de los gastos financieros capitalizados en existencias de ciclo de producción superior a 1 año

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Gastos financieros capitalizados	930007	0,00	0,00

c) Compromisos firmes de compra y venta y contratos de futuro o de opciones relativos a existencias

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
a) Compromisos firmes de compras	930012	0,00	0,00
b) Compromisos firmes de ventas	930014	0,00	0,00
c) Contratos de futuros o de opciones	930016	0,00	0,00

d) No se han producido limitaciones en la disponibilidad de las existencias por garantías, pignoraciones, fianzas y/o otras razones análogas.

e) No se han producido circunstancias de carácter sustantivo, que han afectado a la titularidad, disponibilidad o valoración de las existencias.

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



12. Moneda extranjera

No existen operaciones, ni activos ni pasivos denominados en moneda extranjera.

13. Situación fiscal

13.1 Impuestos sobre beneficios

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del impuesto sobre beneficios

		Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
		Importe del ejercicio actual			Importe del ejercicio actual		
		Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
		02	03	04	06	07	08
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	93211			166.074,17			0,00
Impuesto sobre Sociedades	93212	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias permanentes	93213	0,00	166.074,17	-166.074,17	0,00	0,00	0,00
Diferencias temporarias:	93214	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- con origen en el ejercicio	93215	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- con origen en ejercicios anteriores	93216	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores (-)	93217			0,00			0,00
Base imponible (resultado fiscal)	93218			0,00			0,00

		Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
		Importe del ejercicio anterior			Importe del ejercicio anterior		
		Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
		02	03	04	06	07	08
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	93211			47.649,26			0,00
Impuesto sobre Sociedades	93212	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias permanentes	93213	0,00	47.649,26	-47.649,26	0,00	0,00	0,00
Diferencias temporarias:	93214	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- con origen en el ejercicio	93215	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- con origen en ejercicios anteriores	93216	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores (-)	93217			0,00			0,00
Base imponible (resultado fiscal)	93218			0,00			0,00

Régimen fiscal por el que tributa la empresa en el Impuesto sobre Sociedades y beneficios fiscales que le permite aplicar:

A la entidad le es aplicable el régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos que se regula en la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, al que se ha acogido a través de la correspondiente declaración censal.

Las entidades sin fines lucrativos que cumplan los requisitos para disfrutar del régimen fiscal especial, gozan de la exención de determinadas rentas en el Impuesto de Sociedades, entre otras:

- 1) Las derivadas de los siguientes ingresos:

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



- los donativos y donaciones recibidos para colaborar en los fines de la entidad;
 - las aportaciones y donaciones en concepto de dotación patrimonial recibidas en el momento de su constitución así como en un momento posterior;
 - las ayudas económicas recibidas en virtud de convenios de colaboración empresarial.
 - las cuotas satisfechas por los asociados, colaboradores o benefactores.
 - las subvenciones que se destinan a financiar una actividad exenta.
- 2) Las obtenidas en el ejercicio de explotaciones económicas exentas, siempre que las mismas se desarrollen en cumplimiento de su objeto social o finalidad específica. Entre otras:
- 1) Prestación de servicios de promoción y gestión de la acción y asistencia social, entre otros:
- Protección de la infancia y de la juventud.
 - Asistencia a personas en riesgo de exclusión o dificultad social.
 - Asistencia a personas con discapacidad, incluida la formación ocupacional, la inserción laboral y la explotación de granjas, talleres y centros especiales en los que desarrollen su trabajo.
 - Inclusión social de las personas a las que se refieren los puntos anteriores.
- 2) Las explotaciones económicas que tengan un carácter meramente auxiliar o complementario, cuando el importe neto de la cifra de negocios del ejercicio correspondiente al conjunto de todas ellas no exceda del 20% de los ingresos totales de la entidad.
- 3) Las explotaciones económicas de escasa relevancia, considerándose como tales aquellas cuyo importe neto de la cifra de negocios del ejercicio no supere en el conjunto de todas ellas la cifra de 20.000 euros.

Por tanto, el tipo de gravamen es nulo o del 10% para las rentas no exentas. Puede aplicarse las bonificaciones y deducciones en la cuota sin restricción alguna.

Las prestaciones de servicios de la Entidad se desarrollan en el ámbito de su objeto social y no se han desarrollado actividades de explotaciones económicas.

13.2 Otros tributos:

No existe ninguna circunstancia de carácter significativo en relación con otros tributos, ni ninguna contingencia de carácter fiscal. La sociedad, al igual que para el Impuesto sobre beneficios, tiene abiertos a inspección los últimos cuatro ejercicios para todos los impuestos que le son aplicables.

14. Ingresos y Gastos

Los movimientos durante el ejercicio relacionados con ingresos y gastos, se resumen en la siguiente tabla:

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
1. Consumo de mercaderías	95000	1.838,06	1.635,16
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:	95001	0,00	0,00
- nacionales	95002	0,00	0,00
- adquisiciones intracomunitarias	95003	0,00	0,00
- importaciones	95004	0,00	0,00
b) Variación de existencias	95005	1.838,06	1.635,16
2. Consumo de materias primas y otras materias consumibles	95006	0,00	0,00
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:	95007	0,00	0,00
- nacionales	95008	0,00	0,00
- adquisiciones intracomunitarias	95009	0,00	0,00
- importaciones	95010	0,00	0,00
b) Variación de existencias	95011	0,00	0,00
3. Cargas sociales:	95012	588.179,11	591.383,38
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	95013	587.042,97	591.487,71
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones	95014	0,00	0,00
c) Otras cargas sociales	95015	1.136,14	-104,33
4. Venta de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios	95019	0,00	0,00
5. Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en «otros resultados»	95020	0,00	0,00
6. Gastos asociados a una reestructuración:	95021	0,00	0,00
a) Gastos de personal	95022	0,00	0,00
b) Otros gastos de explotación	95023	0,00	0,00
c) Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	95024	0,00	0,00
d) Otros resultados asociados a la reestructuración	95025	0,00	0,00

No hay ayudas monetarias.

15. Provisiones y contingencias

La información relativa a los movimientos que se han producido en las provisiones y contingencias reconocidas en el balance, se detalla en la siguiente tabla:

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



a) Estado de movimientos de las provisiones

		Obligaciones por prestaciones a largo plazo a personal	Actuaciones medioambientales	Provisiones por reestructuración	Otras provisiones	Provisiones a corto plazo	TOTAL	Por transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio
		02	03	04	05	06	07	08
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO ACTUAL	93430	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Dotaciones	93431	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Aplicaciones	93432	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Otros ajustes realizados (combinaciones de negocios, etc.), de los cuales:	93433	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Combinaciones de negocios	93434	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Variaciones por cambios de valoración (incluidas modificaciones en el tipo de descuento)	93435	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Excesos	93436	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspasos de / a corto plazo	93437	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUAL	93438	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

		Obligaciones por prestaciones a largo plazo a personal	Actuaciones medioambientales	Provisiones por reestructuración	Otras provisiones	Provisiones a corto plazo	TOTAL	Por transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio
		02	03	04	05	06	07	08
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO ANTERIOR	93430	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
(+) Dotaciones	93431	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Aplicaciones	93432	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00
(+/-) Otros ajustes realizados (combinaciones de negocios, etc.), de los cuales:	93433	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Combinaciones de negocios	93434	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Variaciones por cambios de valoración (incluidas modificaciones en el tipo de descuento)	93435	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Excesos	93436	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspasos de / a corto plazo	93437	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO ANTERIOR	93438	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

b) Derechos de reembolso en el ejercicio actual

		Obligaciones por prestaciones a largo plazo a personal	Actuaciones medioambientales	Provisiones por reestructuración	Otras provisiones	Provisiones a corto plazo	TOTAL	Por transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio
		02	03	04	05	06	07	08
Importe de cualquier derecho de reembolso, de los cuales:	93439	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reconocidos en el activo del balance	93440	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

c) Derechos de reembolso en el ejercicio anterior; no hay

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

Ejercicio: 2021



C.I.F. : G04013926

16. Información sobre medio ambiente

Dada la actividad a la que se dedica la sociedad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria respecto a información de cuestiones medioambientales.

17. Retribuciones a largo plazo al personal

La información relativa a los movimientos que se han producido en las retribuciones a largo plazo al personal, se detalla en la siguiente tabla:

a) Movimiento de las provisiones por retribuciones a largo plazo al personal de prestación definida (pasivos)		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	936007	0,00	0,00
(+) Dotaciones	936008	0,00	0,00
(-) Aplicaciones	936010	0,00	0,00
(+/-) Otros ajustes realizados (combinaciones de negocios, etc.), de los cuales:	936011	0,00	0,00
(+/-) Combinaciones de negocios	936012	0,00	0,00
(+) Variaciones por cambios de valoración (incluidas modificaciones en el tipo de descuento)	936013	0,00	0,00
(-) Excesos	936014	0,00	0,00
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	936015	0,00	0,00

b) Movimiento de los activos por retribuciones a largo plazo al personal de prestación definida		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	936017	0,00	0,00
(+) Aplicaciones en el ejercicio por inversión en activos afectos al plan de retribución al personal en forma de prestación definida	936018	0,00	0,00
(-) Enajenaciones de activos afectos al plan de retribución al personal en forma de prestación definitiva	936020	0,00	0,00
(+/-) Otros ajustes realizados (combinaciones de negocios, etc.), de los cuales:	936022	0,00	0,00
(+/-) Combinaciones de negocios	936023	0,00	0,00
(+/-) Ajustes del valor razonable de los activos afectos al plan de retribución al personal en forma de prestación definida	936024	0,00	0,00
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	936025	0,00	0,00

c) Saldo neto de las retribuciones a largo plazo al personal		Ejercicio Actual	Ejercicio anterior
Saldo neto (b - a)	936026	0,00	0,00

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

Ejercicio: 2021



C.I.F. : G04013926

18. Transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio

No existen transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio

19. Subvenciones, Donaciones y legados

19.1 En la siguiente tabla, se detallan los movimientos relacionados con el importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance, así como los imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias:

Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos a los socios	Ejercicio Actual	Ejercicio anterior
- Que aparecen en el patrimonio neto del balance	1.495.877,84	1.592.425,84
- Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias	109.326,69	128.036,28
Deudas a largo plazo transformables en subvenciones	0,00	0,00

19.2 En la siguiente tabla, se detalla el análisis del movimiento del apartado "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" del balance, indicando saldo inicial y final así como aumentos y disminuciones, los importes recibidos y los devueltos.

Subvenciones, donaciones y legados recogidos en el patrimonio neto del balance, otorgados por terceros distintos a los socios	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Saldo al inicio del ejercicio	1.592.425,84	1.703.448,46
(+) Recibidas en el ejercicio	12.778,69	17.013,66
(+) Conversión de deudas a largo plazo en subvenciones		
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	-109.326,69	-128.036,28
(-) Importes devueltos		
(+/-) Otros movimientos		
Saldo al cierre del ejercicio	1.495.877,84	1.592.425,84

Las subvenciones y donaciones recibidas en el ejercicio 2021 son de explotación y de capital y presentan el siguiente detalle:

Entidad	Importe	Características
Diputación de Almería	4.000,00	Transición vida adulta
Diputación de Almería	2.430,11	Consejo de Familias
Diputación de Almería	3.164,07	Innovación Social
Ayuntamiento de Almería	1.500,00	Escuela de Padres
Consejería Igualdad y pol. social Junta And.	172.542,33	Covid-19
Consejería Igualdad y pol. social Junta And.	1.500,00	Voluntariado
Consejería Igualdad y pol. social Junta And.	1.708,90	Mantenimiento sede
Consejería Igualdad y pol. social Junta And.	1.137,68	S.A.F.
Consejería Igualdad y pol. social Junta And.	1.820,28	Bienestar físico

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



Las subvenciones y donaciones recibidas en el ejercicio 2020 son de explotación y de capital y presentan el siguiente detalle:

Entidad	Importe	Características
Diputación de Almería	4.000,00	Transición vida adulta
Diputación de Almería	1.884,03	Covid-19
Ayuntamiento de Almería	2.000,00	Fomento Valores
Ayuntamiento de Almería	3.000,00	Covid-19
Consejería Igualdad y pol. social Junta And.	1.518,00	Voluntariado
Consejería Igualdad y pol. social Junta And.	1.424,65	Mantenimiento sede
Consejería Igualdad y pol. social Junta And.	1.754,98	S.A.F.
Consejería Igualdad y pol. social Junta And.	946,31	Hidroterapia
Consejería Igualdad y pol. social Junta And.	2.924,97	Bienestar físico
Consejería Igualdad y pol. social Junta And.	1.496,90	Aprender con tablet

De las subvenciones reflejadas en el balance, se indica en el siguiente detalle, el ente público que las concede y se precisa la Administración local, autonómica, estatal o internacional otorgante. Asimismo también se muestra el origen de las donaciones y legados recibidos.

Entidad	Importe	Características
Junta de Andalucía Exp. 9104/00445	81.419,11	Construcción Residencia
Junta de Andalucía Exp. 9804/00397	180.303,63	Construcción Residencia
Junta de Andalucía Exp. 9904/00476	414.698,35	Construcción Residencia
Junta de Andalucía Exp. 200004/00241	196.504,13	Construcción Residencia
Junta de Andalucía Exp. 200104/00216	394.041,56	Construcción Residencia
Donación maquinaria particular	2.700,00	
Junta Andalucía 668/02	411.004,39	Equipamiento R.A. y C.O.
Subvención Cajasol	17.933,45	Acondicionamiento y mejora
CAixa-GALICIA	24.743,92	Donación vehículo
Fundación ONCE	46.577,00	Equipamiento Unidad Estancias diurnas
Excmo. Ayuntamiento de Almería	648.000,00	Derecho de uso terreno nueva sede asociación
Excmo. Ayuntamiento de Almería	50.000,00	Construcción nueva sede
Ministerio Sanidad y Servicios sociales	200.000,00	Equipamiento de la Unidad de Estancia Diurna
Fundación ONCE	49.078,55	Equipamiento residencia gravemente afectados.
Ministerio Sanidad y Servicios Sociales	200.000,00	Equipamiento nueva sede
Ministerio Sanidad y Servicios Sociales	6.500,00	Elaboración plan de igualdad
Ministerio Sanidad y Servicios Sociales	200.000,00	Equipamiento nueva sede
Fundación ONCE	14.315,75	Adquisición vehículo
Fundación ONCE	17.834,16	Equipamiento ALOE
Junta de Andalucía	22.230,51	0,7% IRPF
Fundación ONCE	17.013,66	
Fundación ONCE	12.778,69	Instal. contraincendios Viator

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



Se ha realizado en su totalidad el objetivo pretendido con las subvenciones concedidas anteriormente señaladas, habiendo cumplido con las condiciones asociadas a alguna de ellas.

20. Fusiones entre entidades no lucrativas y combinaciones de negocios

No aplica.

21. Negocios conjuntos

Durante el ejercicio, la sociedad no ha tenido intereses significativos en negocios conjuntos.

22. Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones interrumpidas

No aplica.

23. Hechos posteriores al cierre

Durante el ejercicio, no se han producido hechos posteriores que hayan puesto de manifiesto circunstancias que ya existían en la fecha de cierre del ejercicio y que no hayan supuesto la inclusión de un ajuste en las cifras contenidas en las cuentas anuales.

No se han producido otros hechos posteriores al cierre del ejercicio, que hayan podido afectar a la capacidad de evaluación de los usuarios de las cuentas anuales, ni que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

24. Operaciones con partes vinculadas

No existen operaciones con partes vinculadas de las que haya que informar en la presente memoria.

Tal y como indica el Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre, en este apartado, no se han incluido, las operaciones, que perteneciendo al tráfico ordinario de la empresa, se hayan efectuado en condiciones normales de mercado, sean de escasa importancia cuantitativa y carezcan de relevancia para expresar la imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y los resultados de la empresa.

Respecto de los saldos con partes vinculadas existe un saldo a 31 de diciembre de 2020 con la empresa ASPAPROS, S.L. por importe de 29.969,52 euros y a 31 de diciembre de 2019 por importe de 35.969,52 euros deudores en concepto de cuenta corriente.

Importes recibidos por el personal de alta dirección

No hay personal de alta dirección contratado.

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

Ejercicio: 2021



C.I.F. : G04013926

Importes recibidos por los miembros de los órganos de administración

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
1. Sueldos, dietas y otras remuneraciones	977607	0,00	0,00
2. Obligaciones contraídas en materia de pensiones, de las cuales:	977707	0,00	0,00
a) Obligaciones con miembros antiguos del órgano de administración	977703	0,00	0,00
b) Obligaciones con miembros actuales del órgano de administración	977702	0,00	0,00
3. Primas de seguro de vida pagadas, de las cuales:	977807	0,00	0,00
a) Primas pagadas a miembros antiguos del órgano de administración	977803	0,00	0,00
b) Primas pagadas a miembros actuales del órgano de administración	977802	0,00	0,00
4. Indemnizaciones por cese	977907	0,00	0,00
5. Pagos basados en instrumentos de patrimonio	978007	0,00	0,00
6. Anticipos y créditos concedidos, de los cuales:	978107	0,00	0,00
a) Importes devueltos	978207	0,00	0,00
b) Obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía	978307	0,00	0,00

25. Otra información

25.1 En la siguiente tabla, se detalla el número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, expresado por categorías:

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Altos directivos	94400	0	0
Resto de personal directivo	94401	12	10
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	94402	28	24
Empleados de tipo administrativo	94403	2	4
Comerciales, vendedores y similares	94404	0	0
Resto de personal cualificado	94405	68	68
Trabajadores no cualificados	94406	27	22
Total empleo medio	94407	137	128

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

Ejercicio: 2021



C.I.F. : G04013926

Del total de empleo medio existe un número de 2 con una discapacidad superior al 33%.

e) Distribución del personal de la sociedad al término del ejercicio, por categorías y sexos

		Total	Hombres	Mujeres
		Ejercicio Actual	Ejercicio Actual	Ejercicio Actual
		01	02	03
Consejeros	94408	0	0	0
Altos directivos (no consejeros)	94410	0	0	0
Resto de personal de dirección de empresas	94411	12	6	6
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	94412	28	8	20
Empleados de tipo administrativo	94413	2	1	1
Comerciales, vendedores y similares	94414	0	0	0
Resto de personal cualificado	94415	68	18	50
Trabajadores no cualificados	94416	27	2	25
Total personal al término del ejercicio	94417	137,00	35,00	102,00

		Total	Hombres	Mujeres
		Ejercicio Anterior	Ejercicio Anterior	Ejercicio Anterior
		01	02	03
Consejeros	94408	0	0	0
Altos directivos (no consejeros)	94410	0	0	0
Resto de personal de dirección de empresas	94411	10	6	4
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	94412	24	8	16
Empleados de tipo administrativo	94413	4	1	3
Comerciales, vendedores y similares	94414	0	0	0
Resto de personal cualificado	94415	68	10	58
Trabajadores no cualificados	94416	22	2	20
Total personal al término del ejercicio	94417	128	27	101

c) Honorarios del auditor en el ejercicio

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Honorarios cargados por auditoria de cuentas	94418	5.080,30	5.080,30
Honorarios cargados por otros servicios de verificación	94420	0,00	0,00
Honorarios cargados por servicios de asesoramiento fiscal	94421	0,00	0,00
Otros honorarios por servicios prestados	94422	0,00	0,00
Total	94423	5.080,30	5.080,30

25.2 No existen acuerdos de la empresa que no figuren en el balance, ni sobre los que no se haya incorporado información en otro apartado de la memoria.

25.3 No existen autorizaciones pendientes de ningún tipo de autoridad administrativa ni ha habido ninguna.

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



26. Información segmentada

Los movimientos contables durante el ejercicio, relacionados con la distribución del importe neto de la cifra de negocios por categorías de actividades y por mercados geográficos, se resumen en la siguiente tabla:

a) Cifra de negocios por categoría de actividades:

			Cifra de negocios	
			Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
			02	03
9450001	Venta de plantas, montaje goteros y manto. comun.	94500	0,00	0,00
9450101	Cuotas de asociados	94501	24.646,43	24.296,96
9450201	Prestaciones de servicios (*)	94502	3.465.584,21	3.411.747,44
9450301	Ingresos de promociones	94503	39.166,90	36.085,00
9450401	Subvenciones	94504	200.928,56	50.921,47
Total		94507	3.523.050,87	3.730.326,10

(*) La actividad se basa en la prestación de servicios a personas con discapacidad intelectual, las cuales aportan un porcentaje de su pensión (75% o 25%, según sean clientes de residencias o unidades de día, respectivamente) y el resto se factura a la Agencia de Servicios Sociales y Dependencia de la Junta de Andalucía, con el límite del 80% del coste total del centro. Los ingresos por prestaciones de servicios se distribuyen de la siguiente manera:

	2021	2020
Prestacion tratamientos CAIT	4.777,00	0,00
Prestacion servicios Concierto Salud	63.360,00	56.547,10
Prestac.Servic.IASS Residencia de adultos	746.668,71	757.469,56
Prestac.Servicios Centro Ocupacional	216.043,10	212.223,75
Prestac.Servic. RGA Almeria	14.080,32	0,00
Prestac.Servic.Respiro familiar	56.393,00	50.843,15
Prestac.Servicios CAMP Gravemente afectados	675.445,36	737.704,83
Prestac.Servicios Centro Dia CIBS (Huércal de Almería)	128.738,30	78.466,14
Prestaciones de servicios UED Viator	100.894,32	93.978,80
Prestaciones de servicios Psicodeficientes	698.657,25	692.674,56
Prestaciones de servicios de Escuela de Verano	1.120,00	1.120,00
Prestaciones de servicios Residencia de Adultos	357.687,32	341.815,97
Prestaciones de servicios Unidad Día con Terapia Ocupacional (aportación afectados)	39.138,89	27.124,08
Prestaciones de servicios R.G.A. de ALMERIA	4.425,67	0,00
Prestaciones de servicios UED Huercal CIBS (aportación afectados)	16.272,49	10.217,90
Prestaciones de servicios R.Gravemente afectados (aportación afectados)	211.588,92	223.528,46
Prestaciones de servicios UED Viator (aportación afectados)	18.878,80	13.069,09
Prestaciones de servicios Psicodeficientes (aportación afectados)	111.414,76	114.964,05
TOTAL PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3.465.584,21	3.411.747,44

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

Ejercicio: 2021



C.I.F. : G04013926

f) Cifra de negocios por mercados geográficos:

Toda la cifra de negocios se realiza en el mercado nacional en Almería.

27. Actividad de la entidad. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios. **Gastos de administración.**

La asociación se ha financiado fundamentalmente con las ayudas que recibe a modo de subvenciones y con el dinero que se recibe de la Junta de Andalucía con el que se financia hasta el 70% del coste de los discapacitados.

La Asociación tiene suscritos convenios con la Junta de Andalucía por la Residencia de Adultos, Residencia de gravemente afectados, Residencia de Personas con Discapacidad Intelectual con Graves y Continuados Problemas de conducta (psicodeficientes), Unidad de Día con Terapia Ocupacional, Unidad de Día de Viator, Unidad de Día de Huércal de Almería 8CIBS y Respiro Familiar. Existe también un concierto por el Centro de Atención Infantil Temprana.

El personal del que consta la asociación para el fin que persigue es el detallado en la nota anterior de "Otra información". No hay personal con contrato de servicios y tampoco personal voluntario.

El número de beneficiarios es de 375 personas físicas en el ejercicio 2020 (350 en el ejercicio 2021) y de manera permanente son 202.

Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

La entidad ASPAPROS aplica el 100% de sus rentas a los fines propios de la entidad.

	IMPORTE			TOTAL
1. Gastos en cumplimiento de fines	3.493.326,64			3.493.326,64
	Fondos Propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	
2. Inversiones en cumplimiento de fines	35.830,21	0,00	0	35.830,21
2.1 Realizadas en el ejercicio	35.830,21	0,00	0	35.830,21
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.529.156,85	0,00	0	3.529.156,85

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

Ejercicio: 2021



C.I.F. : G04013926

28. Información de la liquidación del presupuesto

Los criterios de presentación de la liquidación del presupuesto se rigen por lo que señala la Norma 5ª del Anexo II del antiguo Plan General Contable "Normas de información presupuestaria de las Entidades sin fines lucrativos", por cuanto no contradice lo previsto en el actualmente en vigor.

Al ser un estado en que se ponen en relación directa los presupuestos iniciales con su grado de realización, y teniendo en cuenta que la parte de realizaciones recoge las modificaciones positivas/negativas operadas en el presupuesto inicial durante el ejercicio, que sucesivamente hayan sido aprobadas por el Órgano de Gobierno, su elaboración sigue los mismos principios que los fijados en las Normas 1ª a 4ª, ambas inclusive.

La Entidad no presenta Presupuesto por Programas, aunque sí por Centros.

GASTOS PRESUPUESTARIOS

	EPÍGRAFES	PRESUPUESTO	REALIZACION	DESVIACIONES
	OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO			
1	Ayudas monetarias y otros	400,00 €	0,00 €	400,00 €
	a) Ayudas monetarias			
	b) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	400,00 €	0,00 €	400,00 €
2	Consumos de explotación	0,00 €	1.756,50 €	-1.756,50 €
3	Gastos de personal	2.917.530,00 €	2.827.246,04 €	90.283,96 €
4	Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	196.872,55 €	198.650,42 €	-1.777,87 €
5	Otros gastos	606.030,00 €	666.558,56 €	-60.528,56 €
6	Variación de las provisiones de la actividad y pérdidas de créditos incobrables.	0,00 €	164,97 €	-164,97 €
7	Gastos financieros y gastos asimilados	9.000,00 €	8.053,82 €	946,18 €
8	Gastos extraordinarios excepcionales	0,00 €	7.500,00 €	-7.500,00 €
9	Deterioro y rdo enajenaciones de instrumentos financieros	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	Impuesto sobre sociedades	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	3.729.832,55 €	3.709.930,31 €	19.902,24 €

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

Ejercicio: 2021

C.I.F. : G04013926



		PRESUPUESTO	REALIZACION	DESVIACIONES
	OPERACIONES DE FONDOS			
1	Disminución de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros			0,00 €
2	Aumento del inmovilizado	0,00 €	35.830,21 €	-35.830,21 €
	a) Bienes de patrimonio histórico			
	b) Inmovilizaciones materiales	0,00 €	35.830,21 €	-35.830,21 €
	c) Inmovilizaciones intangible		0,00 €	0,00 €
3	Aumento de existencias	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Aumento de inversiones financieras		0,00 €	0,00 €
5	Aumento de tesorería		0,00 €	0,00 €
6	Aumento del capital de funcionamiento		151.886,71 €	-151.886,71 €
7	Disminución de provisiones para riesgos y gastos		0,00 €	0,00 €
8	Disminución de deudas	75.000,00 €	85.439,41 €	-10.439,41 €
	TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FONDOS	90.000,00 €	273.156,33 €	-183.156,33 €
	TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	3.819.832,55 €	3.983.086,64 €	-163.254,09 €

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

		PRESUPUESTO	REALIZACION	DESVIACIONES
	OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO			
1	Ingresos de la Entidad por la actividad propia:	3.708.712,55 €	3.723.780,17 €	-15.067,62 €
	a) Cuotas de usuarios y afiliados	725.282,72 €	724.573,66 €	709,06 €
	b) Ingresos de promociones patrocinadores y colaboraciones	24.500,00 €	39.166,90 €	-14.666,90 €
	c) Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado del ejercicio	133.300,00 €	310.255,25 €	-176.955,25 €
	d) Ingresos por prestaciones de servicio	2.825.629,83 €	2.649.784,36 €	175.845,47 €
2	Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3	Otros ingresos	16.000,00 €	26.239,30 €	-10.239,30 €
4	Ingresos financieros	120,00 €	238,11 €	-118,11 €
5	Ingresos extraordinarios	0,00 €	8.297,77 €	-8.297,77 €
	TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	3.724.832,55 €	3.758.555,35 €	-33.722,80 €

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



		PRESUPUESTO	REALIZACION	DESVIACIONES
	OPERACIONES DE FONDOS			
1	Aportaciones de fundadores y asociados			
2	Aumento de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	0,00 €	141.297,50 €	-141.297,50 €
3	Disminución del inmovilizado	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	a) Bienes de Patrimonio Histórico			
	b) Inmovilizaciones materiales			0,00 €
	c) Inmovilizaciones inmateriales			0,00 €
	d) Inmovilizaciones intangibles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Disminución de existencias	0,00 €	1.756,50 €	-1.756,50 €
5	Disminución de inversiones financieras		0,00 €	0,00 €
6	Disminución de tesorería	95.000,00 €	-195.386,67 €	290.386,67 €
7	Disminución del capital de funcionamiento		0,00 €	0,00 €
8	Aumento de provisiones para riesgos y gastos		0,00 €	0,00 €
9	Aumento de deudas	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FONDOS	95.000,00 €	-52.332,67 €	147.332,67 €
	TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	3.819.832,55 €	3.706.222,68 €	113.609,87 €

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



29. Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2020				
A)	FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	NOTAS	31-dic.-20	31-dic.-20
1.	Resultado del ejercicio antes de impuestos.		166.074,17	47.649,26
2.	Ajustes del resultado.		109.943,28	97.264,50
	a) Amortización del inmovilizado (+).	5	198.675,57	198.406,74
	c) Variación de provisiones (+/-).		0,00	0,00
	d) Imputación de subvenciones (-)	19	-96.548,00	-111.022,72
	g) Ingresos financieros (-).		-238,11	-367,95
	h) Gastos financieros (+).		8.053,82	10.248,43
3.	Cambios en el capital corriente.		20.589,94	-146.503,08
	a) Existencias (+/-).	11	1.756,50	1.635,16
	b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	10	12.745,99	20.410,61
	c) Otros activos corrientes (+/-).		2.647,28	1.423,69
	d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	10	6.555,83	-154.972,54
	e) Otros pasivos corrientes (+/-).		-3.115,66	-15.000,00
	f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).			
4.	Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.		-7.815,71	-9.601,03
	a) Pagos de intereses (-).		-8.053,82	-10.248,43
	c) Cobros de intereses (+).		238,11	367,95
	c) Otros pagos (cobros) (-/+)			279,45
5.	Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		288.791,68	-11.190,35
B)	FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6.	Pagos por inversiones (-).		-35.830,21	-35.898,02
	b) Inmovilizado intangible.		0,00	0,00
	c) Inmovilizado material.	5	-35.830,21	-35.898,02
7.	Cobros por desinversiones (+).		0,00	6.000,00
	c) Inmovilizado material.		0,00	0,00
	g) Otros activos.			6.000,00
8.	Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		-35.830,21	-29.898,02
C)	FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9.	Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.			
	e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).	19	-12.778,69	-17.013,66
10.	Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.		-80.484,82	-68.033,23
	b) Devolución y amortización de		-80.484,82	-68.033,23
	2. Deudas con entidades de crédito (-).		-80.484,82	-68.033,23
11.	Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-8)		-80.484,82	-68.033,23
D)	Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E)	AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-7+/-9+/-D)		172.476,65	-109.121,60
	Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.		314.517,26	423.638,86
	Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.		486.993,91	314.517,26

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

Ejercicio: 2021



C.I.F. : G04013926

30. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores

Del saldo pendiente de pago a proveedores a final de ejercicio, no hay importes que acumulen un aplazamiento superior al plazo legal de pago.

31. Inventario

BIENES Y DERECHOS

Descripción del elemento	Fecha de adquisición	Valor contable	Cargas y gravámenes	Otras circunstancias
INMOVILIZADO INTANGIBLE				
Concesiones administrativas	01/06/2012	668.573,28		
INMOVILIZADO MATERIAL				
Terrenos y bienes naturales	01/01/2009	53.709,49		
Residencia ASPAPROS	31/08/2002	1.734.418,15	1.200.000,00	
Pista deportiva	24/04/2003	29.931,87		
Piscina	05/05/2003	23.442,94		
Construcciones	24/02/2005	12.250,03		
Construcciones C.E.E.	04/08/2008	72.242,00		
Barandilla piscina RGA	21/06/2013	600,00		
Agronic 50 220 Vac. Emp.	02/09/2016	2.865,16		
Deposito Metalico C.E.E.	08/01/2008	8.693,86		
Invernadero C.E.E.	15/01/2008	54.406,66		
Sistema Riego C.E.E.	31/01/2008	45.386,16		
Nueva sede 1ª zona	31/03/2015	2.403.025,61		
Nueva sede 2ª zona	15/07/2016	541.723,06		
Maquinaria Taller cerámica	19/04/2002	19.910,18		
Carretilla elevadora Still r-50-10	20/06/2002	20.218,05		
Maquinaria cocina residencia	03/07/2002	49.618,69		
Maquinaria lavandería	03/07/2002	28.320,44		
Traspaleta Dinamic mod.TM25	17/10/2002	418,30		
Maquinaria taller carpintería	26/11/2004	6.027,47		
Maquinaria taller jardinería	05/04/2004	629,10		
Maquinaria taller jardinería	11/10/2016	798,39		
Extintores Psicodeficientes	05/07/2017	811,31		
Frigorífico enfermería	29/11/2006	189,00		
Walki motoro	14/12/2006	59,90		
Maquinaria carpintería donada	12/12/2008	2.700,00		
Maquina coser	15/10/2010	600,00		
Maquinaria C.E.E.	16/04/2008	1.686,00		
Congelador Zanussi Camp	19/01/2005	299,00		

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



Articulos ortopedicos Camp	29/06/2007	2.138,25
Descalcificador Camp	01/06/2009	3.142,08
Grupo presion Camp	01/02/2010	4.564,96
Secadora Industrial	15/11/2010	4.393,14
Lavadora av 13 kg. mod.mlp13 e.	16/12/2011	8.189,20
Batidora Taurus bapi 600 inox	22/01/2013	48,00
Termometro con gancho	15/07/2013	17,13
Controlador de temperatura (RGA)	15/03/2016	46,59
Termo eléctrico Forcali 80 ltrs (cocina RGA)	30/09/2016	104,00
Termo eléctrico Forcali 100 ltrs (baño 2 RGA)	30/09/2016	138,79
Maquinaria nueva sede	09/02/2015	68.669,58
Maquinaria nueva sede	26/01/2016	1.309,00
Maquinaria nueva sede	28/02/2016	32.651,85
Maquinaria nueva sede	20/07/2016	907,50
Grupo de presión sede	19/09/2016	3.882,99
Equipo climatización piscina sede	03/11/2016	12.499,99
Radio Necir CD Camp	30/09/2015	139,14
Utillaje Camp	25/06/2010	7.179,92
Andador aluminio plegable	01/01/2000	90,15
Cronometro	01/01/2000	9,02
Calefactores	01/01/2000	45,56
Ventilador luz	01/01/2000	30,02
Ventilador luz	01/01/2000	30,02
Esfera blanca ventilador	01/01/2000	0,69
Esfera blanca ventilador	01/01/2000	0,69
Fax Brother 921	01/01/2000	270,46
Utillaje R.A.	18/01/2013	4.961,89
Utillaje residencia	03/07/2002	39.171,73
Utillaje mantenimiento residencia	30/06/2002	1.375,38
Moviles Samsung R210	12/04/2002	110,20
Juego Porterias	16/04/2003	510,86
Calefactores CAIT	08/01/2009	67,80
Utillaje Psicodef.	01/03/2012	3.006,94
Climatizacion Residencia	09/01/2003	83.873,74
Climatizacion C.O.	01/07/2004	9.593,00
Cortacesped CEE	15/07/2002	1.427,60
Taquillas CEE	14/09/2002	2.468,11
Containers CEE	12/09/2002	1.770,05
Bascula mecanica con tallimetro	02/01/2003	446,19
Climatizacion RGA	09/04/2013	3.073,40
Mobiliario	01/01/2000	1.406,97
Taburete mediano	01/01/2000	7,51
Banqueta	01/01/2000	9,02

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



Mobiliario gimnasio	05/06/2002	10.099,14
Mobiliario residencia	19/05/2002	112.945,87
Mobiliario cocina	03/07/2002	13.966,76
Mobiliario lavanderia	03/07/2002	11.795,57
Mobiliario peluqueria	09/08/2002	570,43
Mobiliario CAIT	27/01/2010	4.096,35
Mobiliario RGA	02/12/2011	7.650,61
Mobiliario nueva sede	28/02/2015	224.136,05
Equipos para proceso de informacion	01/01/2000	2.396,81
Programa AMGESCO+AMCONTA	01/01/2000	1.635,81
Equipos para procesos de información	02/06/2006	17.262,05
Fotocopiadora	01/01/2000	1.845,77
Impresora Hp Deskjet	01/01/2000	105,18
Mouse ordenador	01/01/2000	11,96
Retroproyector transparencias	31/05/2002	323,21
Fotocopiadora d-copia 15N	18/06/2002	3.665,52
Switch ovislink (red)	18/06/2002	127,60
Impresora Hp	10/08/2004	240,00
Equipos para procesos de información CAIT	19/08/2009	1.912,47
Camaras vigilancia R.A.	11/11/2010	5.947,24
Equipos para procesos de información Camp	12/03/2009	348,29
Videocamaras Camp	20/01/2010	3.595,63
Camaras vigilancia Psicodeficientes	28/09/2010	3.769,05
Equipos procesos información nueva sede	11/03/2015	9.485,99
Equipos procesos información psico	10/02/2015	51,06
Citroen Jumper 7556DVD	16/12/2005	30.677,42
Tourneo Connect	15/03/2007	14.400,00
Elementos de transporte	16/11/2007	52.003,64
Vehiculo Custom Kombi	26/03/2013	22.745,96
Elementos de transporte C.E.E.	18/07/2008	15.982,27
For Connect Komby 4986 GZN Psicodef.	22/11/2010	14.139,18
Otro Inmovilizado	01/01/2000	1.807,31
Juegos didacticos (ajuste personal)	27/05/2002	349,35
Equipamiento taller pintura	28/05/2002	3.907,32
Agujas doradas y tapones	13/05/2002	41,88
Linea electrica residencia	01/01/2000	3.802,39
Cartel obra residencia	25/06/2002	49,69
Linternas	01/01/2000	8,35
Televisores Residencia	03/07/2002	2.142,24
Pulido suelo residencia	01/01/2000	60,07
Pantalla tripode	31/05/2002	92,06
Maquina pelar Hair Clip	18/02/2003	139,75
Telefono alcatel-lucent	21/06/2013	29,98

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



Tensoval mobil	02/10/2003	76,24
Camara fotos aosta	29/12/2003	165,00
Jaula para pájaros	13/05/2016	285,44
Camara video panasonic	24/09/2004	499,00
Pie de micro para mesa	28/04/2016	17,45
Micrófono inalámbrico Brignton	27/04/2016	52,10
Videojuegos nintendo WII (CAIT)	13/10/2016	39,85
Otro inm.mat.CAIT	05/08/2009	11.239,25
Menaje Cocina Camp	30/11/2009	439,00
Otro inmovilizado material pulsometro	16/03/2012	139,32
Telefono taller APS	07/02/2013	49,17
Frigorifico oenfermeria RGA	28/01/2014	139,00
Secador Babylys 2000 W	11/02/2014	29,00
Maquinaria taller carpinteria	13/03/2014	395,67
Termo 50 lts. RGA	09/09/2014	117,03
Maquinaria cocina residencia	12/12/2014	39,00
Otro inmovilizado nueva sede	22/12/2015	118.908,84
Maquinaria nueva 2017	31/12/2017	34.286,60
Herramientas sede	30/03/2017	969,55
Utillaje camp 2017	03/05/2017	36,00
Utillaje R.A.2017	25/05/2017	30.727,95
Climatizacion Residencia	23/01/2017	1.573,00
Climatizacion Residencia	11/04/2017	12.207,69
Mobiliario residencia 2017	25/05/2017	91.058,55
Mobiliario residencia 2017	13/09/2017	16.175,28
Equipos informáticos nueva sede 2017	31/12/2017	1.310,61
Equipos informáticos RA 2017	31/12/2017	6.323,06
Equipos informáticos PSICO 2017	31/12/2017	432,20
Otro inmovilizado 2017	31/12/2017	8.430,58
Utillaje RA	16/01/2018	36,00
Mobiliario nueva sede 2018	30/04/2018	1.250,00
Mobiliario RGA	12/06/2018	760,00
Equipos informáticos RA 2018	01/02/2018	116,40
Equipos informáticos CAMP 2018	01/08/2018	376,68
Equipos informáticos psico 2018	01/08/2018	19,25
Equipos informáticos nueva sede 2018	01/08/2018	194,01
Ford Trancombi	28/03/2018	30.810,60
3 bicicletas de montaña	01/12/2018	900,00
Menaje Cocina Camp	22/02/2018	7,00
Maquinaria Camp	15/05/2019	130,08
Maquinaria Psico	27/02/2019	121,38
Maquinaria Psico	19/06/2019	99
Maquinaria Nueva Sede	28/01/2019	400

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



Utillaje R.A.	01/03/2019	829,33
Utillaje R.A.	04/07/2019	90,75
Utillaje Camp	01/03/2019	958,68
Utillaje mantenimiento residencia	23/12/2019	169,4
Utillaje Psicodef.	01/03/2019	1.525,45
Mobiliario residencia	10/04/2019	2.662,00
Mobiliario nueva sede	17/10/2019	204,49
Equipos para procesos de información Camp	21/06/2019	2.999,98
Equipos para procesos de información Camp	24/07/2019	193,6
Equipos para procesos de información RA	09/10/2019	380,82
Camaras vigilancia Psicodeficientes	15/03/2019	260,72
Teléfono NEO Psicodeficientes	09/10/2019	67,83
Teléfono NEO Nueva sede	09/10/2019	57,89
Ford TranKombi 8864 KWD	09/04/2019	30.834,52
Ford Van Trend 3891 KXJ	28/05/2019	23.849,32
Material deportivo	19/09/2019	79,91
Otro inmovilizado Residencia Viator	31/07/2019	601,87
Otro inmovilizado Residencia Viator	22/11/2019	429,09
Otro inmovilizado nueva sede	17/10/2019	5.387,63
Otra maquinaria Camp	12/03/2020	168,00
Maquinaria nueva sede	29/10/2020	18.170,57
Utillaje Camp	13/04/2020	1.741,21
Utillaje Psicodef.	13/04/2020	72,00
Utillaje R.A.	18/02/2020	89,80
Utillaje R.A.	10/03/2020	6.931,20
Utillaje R.A.	18/12/2020	209,00
Equipos para proceso de informacion	30/09/2020	2.621,70
Equipos para proceso de informacion	24/12/2020	263,88
Otro Inmovilizado	27/05/2020	52,96
Inmov.Material Nueva Sede	14/02/2020	34,35
Inmov.Material Nueva Sede	30/01/2020	5.387,19
Inmov.Material Nueva Sede	18/02/2020	156,16
Equipos para proceso de informacion	26/01/2021	892,91
Equipos para proceso de informacion	26/01/2021	359,68
Utillaje y Herramientas VIATOR	10/02/2021	850,29
Inmovilizado material Nueva Sede	11/03/2021	234,40
Equipos para proceso de informacion	24/03/2021	1.001,73
Equipos para proceso de informacion	26/03/2021	78,75
Grupo contraincendios VIATOR	31/03/2021	264,31
Grupo contraincendios VIATOR	15/04/2021	11.758,13
Grupo contraincendios VIATOR	15/04/2021	108,46
Climatizacion C.O.	26/07/2021	1.331,00
Instalaciones técnicas	15/08/2021	1.946,29
Mobiliario CAIT	27/09/2021	69,95

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



Utillaje R.A.	29/09/2021	87,89
Utillaje R.A.	15/10/2021	150,00
Equipos para proceso de informacion	26/11/2021	2.754,73
Utillaje y Herramientas SEDE	26/11/2021	92,00
Equipos para proceso de informacion	27/11/2021	119,98
Equipos para procesos de información Nueva Sede	18/12/2021	88,45
Utillaje y Herramientas SEDE	20/12/2021	18,99
Equipos para procesos de información RA	20/12/2021	3.408,96
Utillaje y Herramientas SEDE	21/12/2021	590,00
Utillaje y Herramientas SEDE	22/12/2021	7,50
Otro Inmovilizado	29/12/2021	8.256,72
Inmovilizado material Nueva Sede	30/12/2021	675,10
Inmovilizado material Nueva Sede	30/12/2021	683,99

INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS

Participación en Aspapros, S.L.	65.000,00
---------------------------------	-----------

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Fianza sogesur residencia	236,50
Fianza Sevillana Residencia	561,03
Fianza Sevillana CAMP	447,09
Aval concierto salud	2.047,28
Fianzas CAMP Huércal	7.083,70
Fianza Endesa PSICO	506,33
Aportaciones Cajamar	30.012,00

EXISTENCIAS

Plantas	0,00
Otros materiales	

DEUDORES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR

Usuarios de la actividad	235.012,90
Iva pendiente de deducir	0,00
H.P. deudora por subvenciones	0,00

TESORERÍA

Caja	3.460,95
Cajamar 329-5	147.806,92
Cajamar 419-9	295.434,54
La Caixa	40.291,50

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

C.I.F. : G04013926

Ejercicio: 2021



OBLIGACIONES

Descripción de la deuda	Fecha formalización	Valor nominal	Valor de reembolso	Importe amortizado	Intereses satisfechos
DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO					
Préstamo Cajamar		1.200.000,00	452.033,59	747.966,41	82.614,02
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR					
Proveedores		35.170,84			
Acreedores varios		24.104,09			
Personal		3,42			
H.P. acreedora por IVA		884,85			
H.P acreedora por IRPF	31/12/2021	40.607,82			
Organismos S.S. Acreedora	31/12/2021	64.028,97			

Fecha: 24/03/2022

MEMORIA NORMAL

Ejercicio: 2021



C.I.F. : G04013926

32. Firmas

En Almería, a 24 de marzo de 2022, dando su conformidad mediante firma:

D^a. MERCEDES CUEVAS MARTÍNEZ

Dni: 24116145-R

En calidad de: PRESIDENTA

D^a. ANTONIA SALMERÓN RODRÍGUEZ

Dni: 34848639-M

En calidad de: VICEPRESIDENTA

D^a. LEONOR PLAZA GARCÍA

Dni: 75242917-G

En calidad de: SECRETARIA

D. MANUEL FERNÁNDEZ ASENJO

Dni: 27517536-Z

En calidad de: TESORERO

D. SERAFÍN ORTEGA HERRERA

Dni: 24182707-R

En calidad de: VOCAL

D. JOAQUÍN NIETO QUINTANA Dni:

27217851-L

En calidad de: VOCAL

D. FCO. MANUEL AMAT RUIZ

Dni: 08904941-P

En calidad de: VOCAL

D. JUAN MANUEL CARMONA GARCÍA

Dni: 27217111-S

En calidad de: VOCAL

D^a ROSA MORENO HERNÁNDEZ

Dni: 272532466-V

En calidad de: VOCAL

Fecha: 24/03/2022

INFORME DE GESTIÓN

N.I.F. G04013926

Denominación Social ASPAPROS

Ejercicio 2021 cerrado a 31-12-2021



Firma de los Administradores

24-03-2022

1. Situación de la entidad

En el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2021, el volumen de ingresos de la actividad propia se ha incrementado en un 5,9 % respecto del ejercicio anterior, si bien es cierto que se está a la espera de aprobación de más plazas por parte de la Junta de Andalucía y poder aprovechar así la capacidad de la entidad después de finalizar la nueva sede.

Con respecto al Excedente del Ejercicio de 166.074,17 euros, se ha visto incrementado en un 248,5% respecto al excedente del ejercicio inmediatamente anterior, como consecuencia fundamentalmente del incremento de los ingresos y manteniéndose los gastos, aunque aún no se ha alcanzado la plenitud de capacidad de la nueva residencia.

A continuación, se detalla determinada información que pretende clarificar la situación de la entidad tomada de los diferentes estados financieros.

En primer lugar, se incluye un cuadro representativo de la estructura económica y financiera del Balance de la entidad al cierre del ejercicio.

ACTIVO		Importe	%
A	Activo no corriente	4.770.521,69	86,29
B	Activo corriente	757.718,93	13,71
Total Activo		5.528.240,62	100

PASIVO		Importe	%
A	Patrimonio Neto	4.905.366,84	88,73
B	Pasivo no corriente	415.771,41	7,52
C	Pasivo corriente	207.102,37	3,75
Total Pasivo		5.528.240,62	100

Se detalla a continuación una serie de magnitudes obtenidas de los estados financieros de los últimos ejercicios con el objeto de poder analizar la evolución de los negocios de la entidad.

INFORME DE GESTIÓN

N.I.F. G04013926

Denominación Social ASPAPROS

Ejercicio 2021 cerrado a 31-12-2021



Firma de los Administradores

24-03-2022

	31/12/2021	EVOL	31/12/2020	EVOL	31/12/2019
INGRESOS DE LA ENTIDAD POR LA ACTIVIDAD PROPIA	3.730.326,10	5,9%	3.523.050,87	2,1%	3.450.127,53
GASTOS DE PERSONAL	2.820.475,02	0,9%	2.794.103,88	0,1%	2.791.434,59
RESULTADO DE LA EXPLOTACIÓN	173.889,88	202,3%	57.529,74	217,5%	18.120,49
RESULTADOS FINANCIEROS	-7.815,71	-20,9%	-9.880,48	-19,8%	-12.321,15
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	166.074,17	248,5%	47.649,26	721,6%	5.799,34
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	166.074,17	248,5%	47.649,26	721,6%	5.799,34

2. Acontecimientos importantes

Durante el ejercicio, no se han producido hechos posteriores que hayan puesto de manifiesto circunstancias que ya existían en la fecha de cierre del ejercicio y que no hayan supuesto la inclusión de un ajuste en las cifras contenidas en las cuentas anuales.

Debido a la entrada en vigor del Real Decreto-ley 7/2020, de 12 de marzo, por el que se adoptan medidas urgentes para responder al impacto económico del COVID-19, del Ministerio de la Presidencia, así como al Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo, por el que se declara el estado de alarma para la gestión de la situación de crisis sanitaria ocasionada por el COVID-19, nuestra entidad se ha visto obligada a tomar medidas de adaptación, que podrían afectar a la actividad. En este sentido, y, teniendo en cuenta que existe una incertidumbre manifiesta que podría afectar a múltiples factores, y al funcionamiento de nuestra entidad, no es posible hacer una valoración o estimación razonable de las consecuencias que dicha situación podría desencadenar en el entorno de nuestra entidad. Así mismo, no es posible prever la necesidad de las medidas que, en su caso, fueran necesarias tomar, que, además, podrán estar afectadas por distintas medidas gubernamentales, tanto a nivel nacional, regional como comunitario, para paliar los posibles daños ocasionados, lo que ponemos de manifiesto.

No se han producido hechos posteriores al cierre del ejercicio, que hayan podido afectar a la capacidad de evaluación de los usuarios de las cuentas anuales, ni que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

INFORME DE GESTIÓN

N.I.F.

G04013926

Denominación Social

ASPAPROS

Ejercicio 2021 cerrado a 31-12-2021



Firma de los Administradores

24-03-2022

3. Evolución previsible de la sociedad

No se prevén cambios significativos del negocio, ni desde el punto de vista financiero, ni a nivel estratégico, respecto a los ejercicios anteriores.

4. Actividades de investigación y desarrollo

La sociedad durante el presente ejercicio, no ha realizado ningún tipo de labor en materia de investigación y desarrollo.

5. Operaciones con instrumentos financieros

No existe información, respecto a objetivos y políticas de gestión del riesgo financiero de la sociedad, incluida la política aplicada para cubrir cada tipo significativo de transacción prevista para la que se utilice la contabilidad de cobertura, ni sobre la exposición de la sociedad al riesgo de precio, riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de flujo de efectivo, que resulte relevante para la valoración de sus activos, pasivos, situación financiera y resultados.

6. Informe de gobierno corporativo

La Sociedad, durante el ejercicio, no ha emitido valores admitidos a negociación en un mercado regulado de cualquier estado miembro de la Unión Europea y, por tanto, no adjunta en el presente apartado un informe de gobierno corporativo.

INFORME DE GESTIÓN

N.I.F. G04013926

Denominación Social ASPAPROS

Ejercicio 2021 cerrado a 31-12-2021



Firma de los Administradores

24-03-2022

En Almería, a 24 de marzo de 2022.

D. MERCEDES CUEVAS MARTÍNEZ

Presidenta

D^a. ANTONIA SALMERÓN RODRÍGUEZ

Vicepresidenta

D^a. LEONOR PLAZA GARCÍA

Secretaria

D. MANUEL FERNÁNDEZ ASENJO

Tesorero

D. JOAQUÍN NIETO QUINTANA

Vocal

D. SERAFÍN ORTEGA HERRERA

Vocal

D. JUAN MANUEL CARMONA GARCÍA

Vocal

D. FCO. MANUEL AMAT RUIZ

Vocal

D^a. ROSA MORENO HERNÁNDEZ

Vocal