

Balance de Situación

ACTIVO	Nota	2021	2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE		5.089.629,13	5.361.425,83
I. Inmovilizado intangible	5	453.589,22	475.109,91
1. Desarrollo		19.532,66	24.201,75
2. Aplicaciones informáticas		1.258,56	1.778,16
3. Derechos sobre activos cedidos en uso		432.798,00	449.130,00
II. Inmovilizado material	5	4.631.707,70	4.882.883,71
1. Terrenos y construcciones		3.908.311,60	4.084.583,19
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		723.396,10	798.300,52
III. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo		1.100,00	200,00
1. Instrumentos de patrimonio	7,14	1.100,00	200,00
IV. Inversiones financieras a largo plazo		3.232,21	3.232,21
1. Otros activos financieros	7	3.232,21	3.232,21
B) ACTIVO CORRIENTE		643.791,14	1.004.921,86
I. Existencias		26.207,12	26.207,12
1. Bienes destinados a la actividad		19.800,00	19.800,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		6.407,12	6.407,12
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	6	34.215,72	41.069,90
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		397.984,14	677.196,01
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	7	4.448,35	4.527,00
2. Deudores varios	7	125.575,73	92.009,43
3. Otros créditos con las Administraciones Públicas		267.960,06	580.659,58
IV. Periodificaciones a corto plazo	7	6.642,81	0,00
V. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		178.741,35	260.448,83
1. Tesorería		178.741,35	260.448,83
TOTAL ACTIVO (A + B)		5.733.420,27	6.366.347,69

PASIVO	Nota	2021	2020
A) PATRIMONIO NETO		3.497.197,19	3.993.679,28
A-1) Fondos propios		-1.084.644,88	-859.361,29
I. Fondo social	9	14.061,54	14.061,54
1. Fondo social		14.061,54	14.061,54
II. Excedentes de ejercicios anteriores	9	-952.567,33	-884.889,26
1. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)		-952.567,33	-884.889,26
III. Excedente del ejercicio	3, 10	-146.139,09	11.466,43
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	19	4.581.842,07	4.853.040,57
I. Subvenciones		4.392.786,07	4.663.984,57
II. Donaciones y legados		189.056,00	189.056,00
B) PASIVO NO CORRIENTE		271.057,75	380.683,02
I. Deudas a largo plazo	7	271.057,75	380.683,02
1. Deudas con entidades de crédito		271.057,75	380.683,02
C) PASIVO CORRIENTE		1.965.165,33	1.991.985,39
I. Deudas a corto plazo		1.183.167,23	1.317.417,31
1. Deudas con entidades de crédito	7	1.181.917,23	1.316.167,31
2. Otros pasivos financieros	7	1.250,00	1.250,00
II. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		781.998,10	674.568,08
1. Proveedores	7	0,00	5.035,86
2. Acreedores varios	7	374.422,85	294.182,94
3. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	7	224.693,93	220.241,87
4. Otras deudas con las Administraciones Públicas		182.881,32	155.107,41
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	17	5.733.420,27	6.366.347,69

18916449F
 18915904Z
 01397856P
 18552931M
 55416620Y
 18867693B
 18931996Y
 18927268Q
 20240312J

Cuenta de Resultados

	Nota	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la actividad propia	10	4.329.690,97	4.132.932,39
a) Cuotas de asociados y afiliados	11	38.565,00	39.037,00
b) Aportaciones de usuarios	11	20.652,59	11.386,67
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	11	145.265,06	124.096,60
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	11, 19	4.125.208,32	3.958.412,12
2. Gastos por ayudas y otros		0,00	-18.885,16
a) Ayudas monetarias	10, 11	0,00	-18.885,16
3. Aprovisionamientos	10, 11	-183,50	-2.428,91
4. Otros ingresos de la actividad	11	4.568,44	4.443,60
5. Gastos de personal	10, 11	-3.560.235,75	-3.335.361,79
a) Sueldos, salarios y asimilados		-2.728.526,18	-2.564.558,10
b) Cargas sociales		-831.709,57	-770.803,69
6. Otros gastos de la actividad	10, 11	-825.507,33	-689.014,69
a) Servicios exteriores		-824.130,28	-687.623,94
b) Tributos		-1.377,05	-1.390,75
7. Amortización del inmovilizado	5, 10, 11	-344.601,39	-317.307,54
8. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	10, 13, 19, 11	273.794,03	274.926,95
a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio		273.794,03	274.926,95
b) Otros resultados	10,11	972,69	8.264,60
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9)		-121.501,84	57.569,45
10. Gastos financieros	7, 10, 11	-24.637,25	-46.103,02
a) Por deudas con terceros		-24.637,25	-46.103,02
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (10)		-24.637,25	-46.103,02
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		-146.139,09	11.466,43
11. Impuestos sobre beneficios		0,00	0,00
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+11)	3, 10	-146.139,09	11.466,43
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
1. Subvenciones recibidas	19	2.595,53	178.202,38
B.1) Variación de PN por ingresos y gastos reconocidos directamente patrimonio neto (1)		2.595,53	178.202,38
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas		-273.794,03	-274.926,95
C.1) Variaciones de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1)	19	-273.794,03	-274.926,95
D) Variaciones de PN por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)		-271.198,50	-96.724,57
E) Otras variaciones		-79.144,50	0,00
F) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E)		-496.482,09	-85.258,14

MEMORIA ECONÓMICA 2021

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

01 - ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN

La ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN, a que se refiere la presente memoria, fue legalmente constituida el 3 de noviembre de 1965, e inscrita en el Registro de Asociaciones con el número 1, Sección 1ª, y adaptados sus Estatutos a la vigente Ley Orgánica 1/2002 del Derecho de Asociación en fecha de 27 de octubre de 2004, con personalidad jurídica propia, posee la consideración de entidad sin fines lucrativos, declarada de utilidad pública por Orden Ministerial de 7 de junio de 2007, estando adaptados sus Estatutos a lo preceptuado en la Ley 14/2008, de 18 de noviembre, de la Generalitat, de Asociaciones de la Comunitat Valenciana, en fecha de 30 de diciembre de 2010; tiene su domicilio social y fiscal en Cuadra Portolés, 1 de 12006-Castellón de la Plana.

La misión de la Asociación es:

Promover, atender y mejorar la calidad de vida de las personas con discapacidad intelectual o del desarrollo y la de sus familias con el fin de garantizar sus derechos, promoviendo y fomentando la igualdad de oportunidades, así como su inclusión social.

Las personas con discapacidad en general, cualquiera que sea su vertiente física, psíquica, sensorial o mixta, serán, en definitiva, objeto de la atención y protección por parte de la ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN pese a que se reconoce en los orígenes de la Asociación una especial empatía por atender personas afectas de patologías psíquicas.

Las actividades desarrolladas por la Asociación durante este año, por programas y servicios, de las que son beneficiarios todas las personas con discapacidad intelectual, ya sea directamente o a través de sus familiares o tutores, en toda la provincia de Castellón, han sido:

CENTRO OCUPACIONAL AFANIAS II
CENTRO OCUPACIONAL AFANIAS CASTELLÓN
CENTRO DE DÍA AFANIAS CASTELLÓN
RESIDENCIA AFANIAS CASTELLÓN
VIVIENDA TUTELADA AFANIAS
VIVIENDAS SUPERVISADA BOVALAR
VIVIENDA SUPERVISADA ESTEPAR
CENTRO DE DESARROLLO INFANTIL Y ATENCIÓN TEMPRANA AFANIAS
CENTRO DE DESARROLLO INFANTIL Y ATENCIÓN TEMPRANA AFANIAS II
SERVICIO SANITARIO INTEGRADO EN UNA ORGANIZACIÓN NO SANITARIA
SERVICIO DE INFORMACIÓN, ORIENTACIÓN Y ASESORAMIENTO
TALLER DE INFORMÁTICA
TALLER DE IMPRENTA Y REVISTA
TALLER DE TRENCADÍS
TALLER DE CARPINTERÍA
TALLER DE PENSAMIENTO LIBRE
SERVICIO DE TRANSPORTE
GIMNASIO EN LA CALLE
FORMACIÓN EN IGUALDAD
TALLER DE FORMACIÓN LABORAL

Estas actividades y otras más quedan explicadas en la memoria de actividades que se presenta junto con las cuentas anuales del ejercicio.

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales adjuntas han sido formuladas a partir de los registros contables de la Asociación y se presentan de acuerdo con las normas establecidas por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, y por 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, así como por el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, por el que se modifican el

MEMORIA ECONÓMICA 2021

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

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; 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; así como por el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifican el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre; el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas aprobado por el Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre; las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas aprobadas por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre; y las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos aprobadas por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre.

Salvo indicación en contrario, todas las cifras presentadas en la presente memoria vienen expresadas en euros.

2. Principios contables:

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la Asociación, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el artículo 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad.

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

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2021 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31 de diciembre de 2021 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

Como consecuencia de que las Ayudas Públicas concedidas a la Asociación, no cubren el 100 % del coste de los servicios, además de otros ponderables, la situación financiera y patrimonial de la Asociación se ha visto deteriorada en ejercicios anteriores.

Como consecuencia del mantenimiento del precio-plaza en las ayudas públicas concedidas a la Asociación, por la demora en su cobro, por parte de la *Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas*, y del excedente negativo alcanzado en el ejercicio 2021 y anteriores, la situación financiera y patrimonial de la Asociación se ha visto deteriorada.

Con el fin de mejorar esta situación, la Asociación continúa aplicando medidas de austeridad y eficiencia.

Las principales actuaciones o medidas que la Asociación está llevando a cabo, iniciadas desde el ejercicio de 2012, son las siguientes:

- **Obtención de nuevos fondos ajenos de entidades bancarias.** Esta medida se concreta en el compromiso realizado por la entidad, en apostar por cuatro entidades bancarias para el sostenimiento y/o apoyo de la financiación necesaria cuando se precise; estas entidades son el Triodos Bank, el Instituto Valenciano de Finanzas (IVF), el BBVA y Bankinter, tal y como se explica en la nota 7 de esta memoria. Además, la entidad en este ejercicio ha obtenido nuevos fondos ajenos los cuales ha conseguido que el efectivo o recursos generados en forma de liquidez aumenten, tal y como se observa en la información contenida en la nota 16 de esta memoria.
- **Captación de nuevos benefactores.** Esta medida se concreta en la búsqueda y/o divulgación de nuestras actividades de forma que la entidad con el paso del tiempo obtenga y mantenga a determinadas personas afines a nuestros objetivos e igualmente sensibles al mundo de las personas usuarias de Afanias, de forma que la entidad favorezca el acercamiento de estas personas, y estas mediante el apoyo y/o ayuda de contenido económico, favorezcan a la entidad al cumplimiento de sus fines sociales.
- **Optimización de recursos.** Esta medida se concreta en un férreo control llevado a cabo en el uso de los fondos de la entidad, de forma que como se puede observar en la cuenta de pérdidas y

MEMORIA ECONÓMICA 2021

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

ganancias, el gasto que allí queda recogido, podemos decir que la entidad ha cumplido con creces los objetivos marcados.

De igual forma, recientemente la Asociación ha establecido un plan con diversas actuaciones y cuyo objetivo es mejorar la situación económico-financiera de la Asociación sin menoscabo de los servicios a los usuarios de la Asociación. Estas son las siguientes:

1.- En relación a la ESTRUCTURA ECONÓMICA:

(a) Medidas alternativas.

La realización de donaciones y de acciones de patrocinio, siempre de carácter monetario, para el desarrollo de actividades de inserción laboral y de creación de empleo de personas con discapacidad, cuando la entidad beneficiaria de dichas acciones de colaboración sea una fundación o una asociación de utilidad pública cuyo objeto social sea, entre otros, la formación profesional, la inserción laboral o la creación de empleo en favor de las personas con discapacidad que permita la creación de puestos de trabajo para aquéllas y, finalmente, su integración en el mercado de trabajo, al amparo y en cumplimiento del Real Decreto Legislativo 1/2013, de 29 de noviembre, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley General de derechos de las personas con discapacidad y de su inclusión social.

El importe anual de esta medida alternativa habrá de ser, al menos, de un importe de 1,5 veces el IPREM anual por cada trabajador con discapacidad dejado de contratar por debajo de la cuota del dos por ciento. Siendo así esta medida supone de forma efectiva un recurso fijo de 9.681,05 euros anuales y durante tres años por cada trabajador. En este ejercicio, a diferencia de los pasados, ya llevamos tres formalizaciones de solicitud ante el SERVEF con estas características.

(b) Nuevos socios, nuevos patrocinadores, nuevos benefactores.

Otra medida de importancia que ya está en vigor es aumentar las cuotas anuales de los socios de Afanias, 150€; pero además nos hemos concienciado de la importancia que es hacerse socio y tenemos en marcha un plan o campaña de poder conseguir 1.000 nuevos socios, que nos reportarían anualmente 150.000 euros. Unido a ello, dentro de las personas posibles participantes, lo pueden ser tanto personas físicas como personas jurídicas que puedan participar como socios, como patrocinadores de alguna concreta actividad o sean benefactores de Afanias, en ello es de vital importancia la utilidad pública de nuestros fines.

(c) Reducción o eliminación de recursos innecesarios.

Del análisis por centro de costes, debido al mayor horario de apertura del servicio de vivienda debido al confinamiento, las viviendas tuteladas de Estepar, Bovalar y Afanias, arrojan un déficit conjunto de 89.224,08 €. Estas viviendas lejos de dejar de prestar el servicio, se va a presupuestar el traslado de las mismas al Centro de AFANIAS mediante la creación de nuevas viviendas con el objetivo de que los recursos empleados en ellas sean lo menos deficitarios posibles.

(d) Búsqueda de ayudas para gastos no subvencionados.

Las acciones desarrolladas por el grupo formado por miembros de la Junta Directiva, para realizar entre otras: captación de donativos de empresas o financiar actividades, han conseguido donativos por importe de 12.500,00 euros.

2.- En relación a la ESTRUCTURA FINANCIERA:

(a) Desinversión de activos anti-funcionales.

La entidad es propietaria de una finca cubierta en la Partida de los Ibarzos, de una heredad y una casa Masia de los Ibarzos. Además es propietaria de un terreno en la localidad castellonense de Borriol. Ninguno de estos bienes están afectados a las actividades de la Asociación, y sobre los que tenemos que hacer frente a los gastos de mantenimiento e impuestos tras de ellos, así que se ha considerado proceder a su enajenación, siempre y cuando las condiciones sean las idóneas y adecuadas para Afanias. La obtención de recursos por esta vía estaría vinculada a la cancelación de deuda. Se está en contacto con una agencia inmobiliaria para que lo gestione.

MEMORIA ECONÓMICA 2021

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

(b) Ejecución como beneficiarios de herencia.

En este apartado nos referimos a la herencia intestada de D^a Josefa Martell Farcha, de la cual somos una de las entidades beneficiarias y que al día de hoy nada se sabe sobre su cuantificación ni reparto. Para Afanias sería una situación positiva y extraordinaria el poder recibir recursos del reparto de esta herencia, recursos que mejorarían la situación patrimonial de la entidad.

(c) Concierto de nuevas plazas

En este apartado nos referimos a la creación de nuevos servicios que ayuden a sufragar los gastos generales que se producen en las instalaciones que tenemos en la actualidad.

(d) Mejora del balance social.

En este apartado se quiere hacer especial mención a los beneficios sociales a que nos debemos, y que respecto de las actividades de la asociación están dirigidas a personas con discapacidad intelectual, discapacidad gravemente afectada, siendo en 2020, 353 los/as usuarios/as beneficiarios de las mismas.

Desde los centros de desarrollo infantil y atención temprana, fueron 177 los/las usuarios/as, personas de entre 0 y 6 años con trastornos del desarrollo o riesgo de padecerlo, beneficiarios.

Desde la Vivienda Estepar, la Vivienda Bovalar y la Vivienda Afanias, fueron 21 los/las usuarios/as que dispusieron de asistencia, apoyo o supervisión en todas sus actividades vitales, alojamiento y manutención.

La residencia, como centro de convivencia destinada a servir de vivienda estable y común a personas con discapacidad intelectual, acogió a 36 usuarios/as que se pudieron beneficiar de ello.

El Centro ocupacional que atiende de forma individualizada a 80 personas usuarias con discapacidad intelectual.

En el Centro de día, se atienden a personas adultas con discapacidad intelectual gravemente afectadas en servicio diurno, siendo 39 los/las usuarios/as beneficiados.

En el Centro Ocupacional II se atienden a 16 personas, aunque el centro está acreditado para 20 plazas.

4. Comparación de la información:

De acuerdo con la legislación mercantil, se presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de resultados además de las cifras del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021, las correspondientes al ejercicio anterior. En la memoria también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable establece específicamente que no es necesario.

5. Agrupación de partidas:

Durante el ejercicio, no se han realizado agrupaciones de partidas ni en el balance ni en la cuenta de resultados.

6. Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

7. Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables

8. Corrección de errores

MEMORIA ECONÓMICA 2021

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentadas en sus notas correspondientes.

03 - EXCEDENTE DEL EJERCICIO

BASE DE REPARTO	2021	2020
Pérdidas y ganancias	-146.139,09	11.466,43
Total	-146.139,09	11.466,43
DISTRIBUCIÓN	2021	2020
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	0,00	11.466,43
A resultados negativos del ejercicio	-146.139,09	0,00
Total distribuido	-146.139,09	11.466,43

04 - NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. Inmovilizado intangible:

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y o/pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

La Sociedad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, si procede, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada que se han considerado que son 5 años.

Para los derechos sobre bienes cedidos en uso de forma gratuita y tiempo determinado, se reconocerá un inmovilizado intangible por el valor razonable del derecho de uso y simultáneamente un ingreso de patrimonio neto, que se reclasificará al excedente sobre una base sistemática. El derecho se amortizará de acuerdo con el plazo de cesión.

2. Inmovilizado material:

a) Coste

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

b) Amortizaciones

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma lineal:

MEMORIA ECONÓMICA 2021

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

	Años de vida útil estimada
Edificios y construcciones	30-40
Instalaciones técnicas y maquinaria	8,33
Mobiliario y enseres	10
Elementos de transporte	5
Equipos para procesos de información	3-10
Otro inmovilizado material	12,5

c) Deterioro de valor de los activos materiales no generadores de flujos de efectivo

Se produce una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material no generador de flujos de efectivo cuando su valor contable supera a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. A tal efecto, el valor en uso se determina por referencia al coste de reposición.

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la entidad evalúa si existen indicios de que algún inmovilizado material o, en su caso, alguna unidad de explotación o servicio puedan estar deteriorados, en cuyo caso, estima sus importes recuperables efectuando las correcciones valorativas que procedan.

Los cálculos del deterioro de los elementos del inmovilizado material se efectuarán elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material no generadores de flujos de efectivo, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron hubieran dejado de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados. 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.

La partida de inmovilizado material incluye exclusivamente bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo debido a que únicamente se destinan a una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial.

3. Créditos y débitos por la actividad propia

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

No se han concedido préstamos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado.

Al cierre de cada ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos. A tal efecto, se aplica el criterio del coste amortizado.

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

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

MEMORIA ECONÓMICA 2021

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

4. Ingresos y gastos:

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

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

Dichas reglas son aplicables a los siguientes casos:

a) Cuando la corriente financiera se produce antes que la corriente real, la operación en cuestión da lugar a un activo, que es reconocido como un gasto cuando se desarrolla el hecho que determina dicha corriente real.

b) Cuando la corriente real se extiende por períodos superiores al ejercicio económico, para cada uno de los períodos se reconoce el gasto correspondiente, calculado con criterios razonables, sin perjuicio de lo indicado para los gastos de carácter plurianual.

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

Los desembolsos relacionados con la organización de eventos futuros (exposiciones, congresos, conferencias, etcétera) se reconocen en la cuenta de resultados de la entidad como un gasto en la fecha en la que se incurren, salvo que estuvieran relacionados con la adquisición de bienes del inmovilizado, derechos para organizar el citado evento o cualquier otro concepto que cumpla la definición de activo.

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

a) Los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios se valoran por el importe acordado.

b) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el período al que correspondan.

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

d) En cada caso, deberán realizarse las periodificaciones necesarias.

5. Subvenciones, donaciones y legados:

1.- Reconocimiento:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención, donación o legado.

En las subvenciones, donaciones o legados concedidos por los asociados, fundadores o patronos se sigue este mismo criterio, salvo que se otorgasen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocen directamente en los fondos propios de la entidad. También se reconocen directamente en los fondos propios, las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social.

MEMORIA ECONÓMICA 2021

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

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

2.- Valoración:

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido. Las de carácter no monetario o en especie se valoran por el valor razonable del bien o servicio recibido, siempre que el valor razonable del citado bien o servicio pueda determinarse de manera fiable.

6. Instrumentos financieros:

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros. Criterios aplicados para determinar el deterioro:

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

Activos financieros a coste amortizado

Se incluirán en esta categoría los activos financieros, incluso cuando estén admitido a negociación en un mercado organizado, si la empresa mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivos derivados de la ejecución del contrato, y 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.

Los activos financieros clasificados en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, no obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Posteriormente, los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán por su coste amortizado.

Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

Se incluirá en esta categoría todo activo financiero salvo que proceda su clasificación en alguna de las restantes categorías. Se considera que un activo financiero se posee para negociar cuando:

- Se origine o adquiera con el propósito de venderlo en el corto plazo (por ejemplo, valores representativos de deuda, cualquiera que sea su plazo de vencimiento, o instrumentos de patrimonio, cotizados, que se adquieran para venderlos en el corto plazo).
- Forme parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo, o
- Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán 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.

MEMORIA ECONÓMICA 2021

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

Posteriormente, 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

Se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles. Forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Posteriormente se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

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

Pasivos financieros a coste amortizado

Se incluirán en esta categoría todos los pasivos financieros excepto cuando deban valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Se valorarán inicialmente por su valor razonable, que será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal. Posteriormente, los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valorarán por su coste amortizado, aunque los débitos por vencimiento no superior a un año continuarán valorándose por su valor nominal.

Las inversiones en entidades del grupo se han registrado por su coste de adquisición. Su valoración posterior se realiza a su coste, minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Dichas correcciones se calculan como la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Los cambios en el valor debidos a correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Respecto de los criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

Respecto de la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros: intereses, primas o descuentos, dividendos, etc.

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

7. Impuesto sobre beneficios:

MEMORIA ECONÓMICA 2021

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

La Asociación ha ejercido la opción para aplicar el Régimen Fiscal establecido en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

8. Provisiones y contingencias:

Las cuentas anuales de la Entidad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación.

9. Transacciones entre partes vinculadas:

Las transacciones entre partes vinculadas se realizan por su valor normal de mercado.

Las operaciones entre partes vinculadas, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. En consecuencia, con carácter general, los elementos objeto de transacción se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. Si el precio acordado en una operación difiere de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las correspondientes normas.

05 - INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE

INMOVILIZADO MATERIAL

1. Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y del ejercicio anterior de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

Movimientos terrenos y construcciones	Importe 2021	Importe 2020
SALDO INICIAL BRUTO	6.647.535,05	6.609.632,10
(+) Resto de entradas	17.430,76	37.902,95
SALDO FINAL BRUTO	6.664.965,81	6.647.535,05

Amortización terrenos y construcciones	Importe 2021	Importe 2020
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	2.562.951,86	2.379.745,25
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	193.702,35	183.206,61
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	2.756.654,21	2.562.951,86

Movimientos instalaciones técnicas y otro inmov.	Importe 2021	Importe 2020
SALDO INICIAL BRUTO	1.741.733,99	1.677.451,79
(+) Resto de entradas	54.473,93	64.282,20
SALDO FINAL BRUTO	1.796.207,92	1.741.733,99

Amortización instalaciones técnicas y otro inmov.	Importe 2021	Importe 2020
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	943.433,47	833.190,14
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	129.378,35	112.641,95
(-) Salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	2.398,62
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	1.072.811,82	943.433,47

2. Información sobre:

a) No se han producido correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio del inmovilizado material no generador de flujos de efectivo.

MEMORIA ECONÓMICA 2021

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

b) No se han contabilizado pérdidas ni reversiones por deterioro

c) Los coeficientes de amortización utilizados son:

	Años de vida útil estimada
Construcciones	30-40
Instalaciones técnicas	8-9
Otras instalaciones	10
Mobiliario	10
Equipos para procesos de la información	3-10
Elementos de transporte	5-8
Otro inmovilizado material	8-13

d) No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.

e) No se han adquirido elementos del inmovilizado material a entidades de grupo y asociadas.

f) No se dispone de inversiones en inmovilizado material situadas fuera del territorio español.

g) No se han capitalizado gastos financieros.

h) No existen compensaciones de terceros que se incluyan en el resultado del ejercicio.

i) La Asociación mantiene dentro de su inmovilizado material bienes que están totalmente amortizados en uso actualmente, siendo estos los que a continuación se relacionan:

INFORMACIÓN SOBRE:	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Importe de los bienes totalmente amortizados en uso	638.839,99	643.643,92
- Resto de inmovilizado material	638.839,99	643.643,92

El valor neto contable por separado de la construcción y del terreno, de los inmuebles poseídos, es el siguiente:

	saldo a	
	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Terrenos	31.343,54 €	31.343,54 €
Construcciones	88.656,46 €	88.656,46 €
	120.000,00 €	120.000,00 €

j) No hay elementos del inmovilizado material afectos a garantías y reversión.

k) Existe garantía hipotecaria sobre terrenos y construcciones cuyo valor neto contable asciende a 188.215,09 euros por diversas operaciones de préstamo, cuya deuda al 31/12/2021 es de 361.738,63 euros, y al 31/12/2020 de 378.471,09 euros. (ver nota 7)

l) Las subvenciones, donaciones y legados relacionados con el inmovilizado material se detallan en la nota 19.

m) La entidad no dispone de compromisos firmes de compra y/o venta.

n) La entidad no tiene arrendamientos financieros.

o) El valor neto contable de los elementos objeto de subvenciones o donaciones al 31 de diciembre de

MEMORIA ECONÓMICA 2021

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

2021 asciende a 4.511.707,70 euros y 5.166.196,36 euros al 31 de diciembre de 2020.

p) La entidad tiene contratada una póliza de aseguramiento sobre los elementos del inmovilizado material.

INMOVILIZADO INTANGIBLE

Desarrollo

Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y del ejercicio anterior de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

Movimientos desarrollo	Importe 2021	Importe 2020
SALDO INICIAL BRUTO	46.690,68	46.690,68
SALDO FINAL BRUTO	46.690,68	46.690,68

Amortización desarrollo	Importe 2021	Importe 2020
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	22.488,93	17.819,84
(+)Dotació a la amortización del ejercicio	4.669,09	4.669,09
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	27.158,02	22.488,93

Aplicaciones informáticas

Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y del ejercicio anterior de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

Movimientos aplicaciones informáticas	Importe 2021	Importe 2020
SALDO INICIAL BRUTO	15.512,53	14.896,16
(+)Resto de entradas	0,00	616,37
SALDO FINAL BRUTO	15.512,53	15.512,53

Amortización aplicaciones informáticas	Importe 2021	Importe 2020
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	13.734,37	10.877,86
(+)Dotació a la amortización del ejercicio	519,60	2.856,51
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	14.253,97	13.734,37

La Asociación mantiene dentro de su inmovilizado intangible bienes que están totalmente amortizados en uso actualmente, por importe de 13.767,29 euros y 2.775,45 euros en 2020.

Los elementos cedidos en uso, según detalle siguiente, y por aplicación de la norma 9ª de registro y valoración apartado 4 del Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos, los cuales han sido valorados según el valor razonable a 31 de diciembre de 2021. Su aplicación no es retrospectiva:

Movimientos derechos sobre activos cedidos en uso	Importe 2021	Importe 2020
SALDO INICIAL BRUTO	489.960,00	489.960,00
SALDO FINAL BRUTO	489.960,00	489.960,00

Amortización derechos sobre activos cedidos en uso	Importe 2021	Importe 2020
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	40.830,00	24.498,00
(+)Dotació a la amortización del ejercicio	16.332,00	16.332,00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	57.162,00	40.830,00

06 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El movimiento de la partida B.I del activo del balance "Usuarios y otros deudores de la actividad propia" se refleja en las siguientes tablas:

Los movimientos y saldos respecto de estas partidas, han sido como sigue:

En el ejercicio 2021:

MEMORIA ECONÓMICA 2021

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios deudores	39.989,90	114.651,12	121.685,30	32.955,72
Entidades asociadas	5.515,54	73.360,62	78.876,16	0,00
Otros	34.474,36	41.290,50	42.809,14	32.955,72
Patrocinadores	1.080,00	72.057,00	71.877,00	1.260,00
TOTAL	41.069,90	186.708,12	193.562,30	34.215,72

En el ejercicio 2020:

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios deudores	40.869,36	94.182,58	95.062,04	39.989,90
Entidades asociadas	4.000,00	61.436,70	59.921,16	5.515,54
Otros	36.869,36	32.745,88	35.140,88	34.474,36
Patrocinadores	460,00	72.507,00	71.887,00	1.080,00
TOTAL	41.329,36	166.689,58	166.949,04	41.069,90

07 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS

07.01 Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la entidad

07.01.01 Información relacionada con el balance

a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros: a continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de activos y pasivos financieros señaladas en la norma de registro y valoración novena, sin incluirse las inversiones en patrimonio de entidad de grupo, multigrupo y asociadas.

a.1) Activos financieros a largo plazo:

Créditos, derivados y otros largo plazo	Importe 2021	Importe 2020
Activos financieros a coste amortizado	3.232,21	3.232,21
TOTAL	3.232,21	3.232,21

Total activos financieros a largo plazo	Importe 2021	Importe 2020
Activos financieros a coste amortizado	3.232,21	3.232,21
TOTAL	3.232,21	3.232,21

a.2) Activos financieros a corto plazo:

Créditos, derivados y otros a corto plazo	Importe 2021	Importe 2020
Activos financieros a coste amortizado	136.666,89	96.536,43
TOTAL	136.666,89	96.536,43

Total activos financieros a corto plazo	Importe 2021	Importe 2020
Activos financieros a coste amortizado	136.666,89	96.536,43
TOTAL	136.666,89	96.536,43

a.3) Pasivos financieros a largo plazo:

Deudas con entidades de crédito a largo plazo	Importe 2021	Importe 2020
Pasivos financieros a coste amortizado	271.057,75	380.683,02
TOTAL	271.057,75	380.683,02

Total pasivos financieros a largo plazo	Importe 2021	Importe 2020
Pasivos financieros a coste amortizado	271.057,75	380.683,02

MEMORIA ECONÓMICA 2021

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

Total pasivos financieros a largo plazo	Importe 2021	Importe 2020
TOTAL	271.057,75	380.683,02

Importes que quedan explicados según el siguiente detalle:

	2021	2020
Deudas a largo plazo:	271.057,75 €	380.683,02 €
Préstamo Triodos Bank	208.090,02 €	280.683,02 €
Préstamo ICO BBVA	62.967,73 €	100.000,00 €

a.4) Pasivos financieros a corto plazo:

Deudas con entidades de crédito a corto plazo	Importe 2021	Importe 2020
Pasivos financieros a coste amortizado	1.181.917,23	1.316.167,31
TOTAL	1.181.917,23	1.316.167,31

Derivados y otros a corto plazo	Importe 2021	Importe 2020
Pasivos financieros a coste amortizado	600.366,78	520.710,67
TOTAL	600.366,78	520.710,67

Total pasivos financieros a corto plazo	Importe 2021	Importe 2020
Pasivos financieros a coste amortizado	1.782.284,01	1.836.877,98
TOTAL	1.782.284,01	1.836.877,98

Importes que quedan explicados según el siguiente detalle:

	2021	2020
Deudas a largo plazo:	271.057,75 €	380.683,02 €
Préstamo Triodos Bank	208.090,02 €	280.683,02 €
Préstamo ICO BBVA	62.967,73 €	100.000,00 €

	2021	2020
Deudas a corto plazo:	1.181.917,23 €	1.316.167,31 €
Préstamo Triodos Bank	72.599,47 €	71.209,31 €
Póliza de crédito Triodos Bank	192.720,88 €	182.866,91 €
Bankinter cuenta crédito	599.969,59 €	595.607,47 €
BBVA cuenta crédito	200.000,00 €	197.158,71 €
Instituto Valenciano de Finanzas	0,00 €	269.324,91 €
Préstamo ICO BBVA	24.857,32 €	- €
Línea conciertos IVF 2021	91.769,97 €	- €

Al cierre del ejercicio, el préstamo recibido por el Instituto Valenciano de Finanzas, cuyo saldo acreedor es de 91.769,97 euros, está pignorado con los derechos de crédito sobre los acuerdos de acción concertada y sobre cualquier otro derecho de contenido económico que le corresponda a la Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas derivados del ejercicio de la actividad desde el 1 de enero de 2021.

b) Reclasificaciones:

No existen reclasificaciones entre los activos financieros.

c) Clasificación por vencimientos:

Se informan los importes que vencen en cada uno de los cinco próximos años de los activos

MEMORIA ECONÓMICA 2021

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

financieros:

Año 2021	Vencimiento en años		TOTAL
	Uno	Más de 5	
Inversiones financieras	- €	3.232,21 €	3.232,21 €
Otras inversiones	- €	3.232,21 €	3.232,21 €
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	34.215,72 €	- €	34.215,72 €
Clientes por ventas y prestación de servicios	4.448,35 €	- €	4.448,35 €
Deudores varios	125.575,73 €	- €	125.575,73 €
TOTAL	164.239,80 €	3.232,21 €	167.472,01 €

Año 2020	Vencimiento en años		TOTAL
	Uno	Más de 5	
Inversiones financieras	- €	3.232,21 €	3.232,21 €
Otras inversiones	- €	3.232,21 €	3.232,21 €
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	41.069,90 €	- €	41.069,90 €
Clientes por ventas y prestación de servicios	4.527,00 €	- €	4.527,00 €
Deudores varios	92.009,43 €	- €	92.009,43 €
TOTAL	137.606,33 €	3.232,21 €	140.838,54 €

Se informan los importes que vencen en cada uno de los cinco próximos años de los pasivos financieros:

Año 2021	Vencimiento en años					TOTAL
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco y más	
Deudas	1.183.167,23 €	99.503,54 €	101.591,50 €	60.096,05 €	9.866,66 €	1.454.224,98 €
Deudas con entidades de crédito	1.181.917,23 €	99.503,54 €	101.591,50 €	60.096,05 €	9.866,66 €	1.452.974,98 €
Otros pasivos financieros	1.250,00 €	- €	- €	- €	- €	1.250,00 €
Beneficiarios - Acreedores	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	604.152,64 €	- €	- €	- €	- €	604.152,64 €
Acreedores varios	374.422,85 €	- €	- €	- €	- €	374.422,85 €
Personal	224.693,93 €	- €	- €	- €	- €	224.693,93 €
TOTAL	1.787.319,87 €	99.503,54 €	101.591,50 €	60.096,05 €	9.866,66 €	2.058.377,62 €

Año 2020	Vencimiento en años					TOTAL
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco y más	
Deudas	1.317.417,31 €	47.979,67 €	97.461,47 €	99.503,54 €	135.738,34 €	1.698.100,33 €
Deudas con entidades de crédito	1.316.167,31 €	47.979,67 €	97.461,47 €	99.503,54 €	135.738,34 €	1.696.850,33 €
Otros pasivos financieros	1.250,00 €	- €	- €	- €	- €	1.250,00 €
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	519.460,67 €	- €	- €	- €	- €	519.460,67 €
Proveedores, entidades grupo y asociadas	5.035,86 €	- €	- €	- €	- €	5.035,86 €
Acreedores varios	294.182,94 €	- €	- €	- €	- €	294.182,94 €
Personal	220.241,87 €	- €	- €	- €	- €	220.241,87 €
TOTAL	1.836.877,98 €	47.979,67 €	97.461,47 €	99.503,54 €	135.738,34 €	2.217.561,00 €

07.01.02 Otra información

a) Entidades de grupo, multigrupo y asociadas:

1) Denominación, domicilio y forma jurídica de las entidades del grupo, multigrupo y asociadas así como las que aun poseyendo más del 20% del capital, la entidad no ejerce influencia significativa y aquellas en las que la entidad es socio colectivo:

ENTIDAD DEL GRUPO	
Nombre	SAINAFA, S.L.
Domicilio	Cuadra Portolés, 1 Castellón de la Plana
Forma jurídica	Sociedad Limitada
CNAE	8129
Part. directa % Capital	100,000 %
Part. directa % Derechos voto	100,000 %

MEMORIA ECONÓMICA 2021

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

Capital social	3.100,00
----------------	----------

2) El importe de las correcciones valorativas por deterioro y sus movimientos han sido los siguientes:

2021		
Concepto	Pérdida por deterioro. Saldo inicial	Pérdida por deterioro. Saldo final
<u>Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo</u>		
Instrumentos de patrimonio	- 3.100,00 €	- 3.100,00 €
Crédito a entidades	-66.729,07 €	-66.729,07 €
	-69.829,07 €	-69.829,07 €

2020		
Concepto	Pérdida por deterioro. Saldo inicial	Pérdida por deterioro. Saldo final
<u>Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo</u>		
Instrumentos de patrimonio	- 3.100,00 €	- 3.100,00 €
Crédito a entidades	-66.929,07 €	-66.729,07 €
	-70.029,07 €	-69.829,07 €

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 existen créditos concedidos a entidades del grupo, sin vencimiento expreso, cuyo saldo a dicha fecha asciende a 70.929,07 euros.

3) No se han realizado enajenaciones o disposiciones por otro medio de inversiones en entidades de grupo, multigrupo y asociadas.

c) Otro tipo de información:

1) No existen compromisos firmes de compra ni de venta de activos financieros.

La entidad ha formalizado distintas operaciones de financiación con entidades bancarias, las cuales quedan recogidas en el cuadro siguiente:

Entidad	Operación	Fecha de constitución	Fecha de vencimiento	Capital	Pendiente a 31/12/2021	Garantía	
BBVA	ICO	01/06/2020	31/05/2025	100.000,00 €	87.825,05 €	aval	
BBVA	Póliza de crédito	05/06/2020	01/06/2023	460.014,53 €	200.000,00 €	sin garantías	
Bankinter	Póliza de crédito	20/06/2020	19/06/2023	360.000,00 €	360.000,00 €	sin garantías	
Bankinter	Póliza de crédito	17/11/2020	17/11/2023	240.000,00 €	239.969,59 €	sin garantías	
Instituto Valenciano Finanzas	Concierto CAT II	22/10/2019	22/04/2021	48.877,00 €	0,00 €	prenda subvenciones	
Instituto Valenciano Finanzas	Concierto IVF 2021				91.769,97 €	prenda subvenciones	
Triodos Bank	Póliza de crédito	16/05/2019	16/05/2020	200.000,00 €	192.720,88 €	hipoteca	nota 5,2,k)
Triodos Bank					44.616,41 €	hipoteca	nota 5,2,k)
Triodos Bank	ICO	18/05/2020	01/05/2025	200.000,00 €	111.671,74 €	aval	
Triodos Bank	Préstamo	10/04/2014	01/04/2026	320.000,00 €	124.401,34 €	hipoteca	nota 5,2,k)
					1.452.974,98 €		

2) El pasivo financiero a largo plazo de la entidad tiene una garantía real sobre el Complejo AFANIAS (ver nota 5). El vencimiento es el 10 de abril de 2026. La financiación por parte del Instituto Valenciano de Finanzas (IVF) tiene en garantía la pignoración sobre subvenciones.

3) Las pérdidas o ganancias netas procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros, con indicación separada de los ingresos y gastos financieros calculados por la aplicación del método del tipo de interés efectivo, han sido las siguientes:

MEMORIA ECONÓMICA 2021

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

Pasivos Financieros	(Pérdidas) o ganancias netas		Gastos financieros	
	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Débitos y partidas a pagar	- 24.637,25 €	- 46.103,02 €	- 24.637,25 €	- 46.103,02 €

08 - ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

Arrendamientos operativos

Los gastos en concepto de arrendamiento de los ejercicios 2021 y 2020 y compromisos adquiridos de futuras cuotas de arrendamiento mínimas en virtud de arrendamientos operativos no cancelables han sido las siguientes:

CONCEPTO	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Importe pagos futuros mínimos arrendamientos operativos:		
Hasta un año	4.899,29	1.408,44

Este arrendamiento consiste en un vehículo del tipo Furgoneta Adaptada para 9 ocupantes. Como arrendatario, el importe de las cuotas de arrendamiento operativo reconocidas como gasto, dentro del epígrafe "Otros gastos de explotación", durante los ejercicios 2021 y 2020 han sido de 24.761,21 euros y 21.358,39 euros, respectivamente.

09 – FONDOS PROPIOS

El movimiento del fondo social habido durante el ejercicio ha sido como sigue:

Movimiento fondo social	Importe 2021	Importe 2020
SALDO INICIAL BRUTO	14.061,54	14.061,54
SALDO FINAL BRUTO	14.061,54	14.061,54

El movimiento de los excedentes negativos de ejercicios anteriores habido durante el ejercicio ha sido como sigue:

Movimiento excedentes negativos ejerc. anteriores	Importe 2021	Importe 2020
SALDO INICIAL BRUTO	884.889,26	821.970,10
(+) Entradas	67.678,07	62.919,16
SALDO FINAL BRUTO	952.567,33	884.889,26

10 - SITUACIÓN FISCAL

Debido al hecho de que determinadas operaciones tienen diferente consideración al efecto de la tributación del impuesto sobre sociedades y la elaboración de estas cuentas anuales, la base imponible del ejercicio difiere del resultado contable.

La Asociación ha ejercido la opción por la aplicación del Régimen fiscal establecido en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo. No existen diferencias temporarias deducibles e imponibles, ni créditos por bases imponibles negativos pendientes de compensar, ni incentivos fiscales pendientes de aplicar que se hayan registrado en el balance al cierre del ejercicio. La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del impuesto sobre sociedades en 2021 y 2020 es la siguiente:

2021	Cuenta Resultados		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			-146.139,09
Diferencias permanentes	4.755.169,57	4.609030,48	146.139,09
Base imponible (resultado)			0,00

MEMORIA ECONÓMICA 2021

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

fiscal)

2020	Cuenta Resultados		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			11.466,43
Diferencias permanentes	4.409.101,11	4.420.567,54	-11.466,43
Base imponible (resultado fiscal)			0,00

11 - INGRESOS Y GASTOS

En el ejercicio 2021:

Partida	Gastos
Ayudas monetarias y otros	- €
Ayudas Monetarias	- €
Ayudas no Monetarias	- €
Gastos por colaboración y órganos de gobierno	- €
Reintegro de ayudas y asignaciones	- €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	- €
Aprovisionamientos	183,50 €
Consumo de bienes destinados a la actividad	183,50 €
Consumo de materias primas	- €
Otros aprovisionamientos	- €
Gastos de personal	3.560.235,75 €
Sueldos y Salarios	2.728.526,18 €
Cargas sociales	831.709,57 €
Otros gastos de explotación	825.507,33 €
Arrendamientos y cánones	24.761,21 €
Reparación y conservación	83.105,73 €
Servicios de profesionales independientes	50.119,12 €
Transporte	91.373,72 €
Primas de seguros	44.265,09 €
Servicios bancarios y similares	733,02 €
Suministros	127.754,27 €
Otros servicios	402.018,12 €
Otros tributos	1.377,05 €
Amortización del Inmovilizado	344.601,39 €
Otros resultados	- €
Gastos financieros	24.637,25 €
TOTAL	4.755.165,22 €

MEMORIA ECONÓMICA 2021 ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

Partida	Ingresos
Cuota de usuarios y afiliados	59.217,59 €
Cuota de usuarios	20.652,59 €
Cuota de afiliados	38.565,00 €
Promociones, patrocinadores y colaboradores	145.265,06 €
Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	4.125.208,32 €
Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasadas al excedente	273.794,03 €
Ventas e ingresos ordinarios de la actividad mercantil	- €
Venta de bienes	- €
Prestación de servicios	- €
Trabajos realizados por la entidad para su actividad	- €
Otros ingresos de explotación	5.541,13 €
Ingresos accesorios y de gestión corriente	4.568,44 €
Otros resultados	972,69 €
Ingresos financieros	
TOTAL	4.609.026,13 €

El desglose de los gastos por servicios de profesionales independientes y por otros servicios, es el que sigue:

Servicios de Profesionales Independientes

Servicios jurídicos	4.806,12 €
Servicios fiscales	4.211,45 €
Prevención de riesgos	14.677,48 €
Protección de datos	4.035,35 €
Auditoría de cuentas	8.366,84 €
Implantación ISO 9001	3.194,40 €
Psiquiatría	3.600,00 €
Auditoría ISO 9001	2.776,95 €
Otros servicios profesionales	4.450,53 €
	<u>50.119,12 €</u>

Otros servicios

Uniformes de trabajo	6.308,83 €
Material oficina	11.817,64 €
Centro ocupacional	28.584,38 €
Actividades Centro Día	4.877,97 €
Gastos varios	1.073,57 €
Residencia	12.487,66 €
Limpieza	19.307,13 €
Correo	326,20 €
Viviendas	39.517,72 €
Centro atención temprana	1.733,74 €
Combustible	8.497,97 €
Imprenta	2.042,19 €
Desplazamientos	3.199,48 €
Cubiertos	259.249,21 €
Alimentación mascotas	45,65 €
Asociacionismo	2.948,78 €
	<u>402.018,12 €</u>

En el ejercicio 2020:

MEMORIA ECONÓMICA 2021

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

Partida	Gastos
Ayudas monetarias y otros	18.885,16 €
Ayudas Monetarias	18.885,16 €
Ayudas no Monetarias	
Gastos por colaboración y órganos de gobierno	
Reintegro de ayudas y asignaciones	
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	- €
Aprovisionamientos	2.428,91 €
Consumo de bienes destinados a la actividad	2.428,91 €
Consumo de materias primas	
Otros aprovisionamientos	
Gastos de personal	3.335.361,79 €
Sueldos y Salarios	2.564.558,10 €
Cargas sociales	770.803,69 €
Otros gastos de explotación	689.014,69 €
Arrendamientos y cánones	21.358,39 €
Reparación y conservación	77.170,18 €
Servicios de profesionales independientes	44.196,75 €
Transporte	64.057,98 €
Primas de seguros	42.263,32 €
Servicios bancarios y similares	794,58 €
Suministros	117.709,53 €
Otros servicios	320.073,21 €
Otros tributos	1.390,75 €
Amortización del Inmovilizado	317.307,54 €
Otros resultados	
Gastos financieros	46.103,02 €
TOTAL	4.409.101,11 €

Partida	Ingresos
Cuota de usuarios y afiliados	50.423,67 €
Cuota de usuarios	11.386,67 €
Cuota de afiliados	39.037,00 €
Promociones, patrocinadores y colaboradores	124.096,60 €
Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	3.958.412,12 €
Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasadas al excedente	274.926,95 €
Ventas e ingresos ordinarios de la actividad mercantil	- €
Venta de bienes	- €
Prestación de servicios	- €
Trabajos realizados por la entidad para su actividad	- €
Otros ingresos de explotación	12.708,20 €
Ingresos accesorios y de gestión corriente	12.708,20 €
Ingresos financieros	
TOTAL	4.420.567,54 €

El desglose de los gastos por servicios de profesionales independientes y por otros servicios, es el que sigue:

Servicios de Profesionales Independientes

Servicios jurídicos	4.817,03 €
Servicios fiscales	4.179,81 €
Prevención de riesgos	12.769,90 €
Protección de datos	4.035,35 €
Auditoría de cuentas	8.088,70 €
Implantación ISO 9001	1.935,99 €
Psiquiatría	3.600,00 €
Auditoría ISO 9001	1.817,83 €
Otros servicios profesionales	2.952,14 €
	<u>44.196,75 €</u>

Otros servicios

Uniformes de trabajo	3.804,04 €
Material oficina	10.444,27 €
Centro ocupacional	10.471,63 €
Actividades Centro Día	4.594,74 €
Gastos varios	1.614,23 €
Residencia	10.861,04 €
Limpieza	20.006,18 €
Correo	437,59 €
Viviendas	41.011,32 €
Centro atención temprana	871,47 €
Combustible	4.724,53 €
Imprenta	1.524,72 €
Desplazamientos	2.284,11 €
Cubiertos	205.259,56 €
Alimentación mascotas	79,20 €
Asociacionismo	2.084,58 €
	<u>320.073,21 €</u>

MEMORIA ECONÓMICA 2021

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

12 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

Con la entrada en vigor de la Orden INT/1089/2014, de 11 de junio, por la que se aprueba el modelo de memoria de actividades a utilizar en los procedimientos relativos a asociaciones de utilidad pública, la información a la que se refiere el presente apartado no será necesario cumplimentarla.

13 – APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS.

1) Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos:

Ejercicio	Excedente del ejercicio	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR		RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSIONES)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES						
					Importe	%		N-4	N-3	N-2	N-1	N	Importe pendiente	
2017	-218.943,73	0,00	0,00	-218.943,73	0,00	0,00%	242.935,58	242.935,58						0,00
2018	-244.519,19	0,00	0,00	-244.519,19	0,00	0,00%	248.421,18		248.421,18					0,00
2019	-62.919,16	0,00	0,00	-62.919,16	0,00	0,00%	244.846,90			244.846,90				0,00
2020	11.466,43	0,00	0,00	11.466,43	11.466,43	100,00%	274.926,95				274.926,95			0,00
2021	-146.139,09	0,00	0,00	-146.139,09	-146.139,09	100,00%	273.794,03						273.794,03	0,00
TOTAL	-661.064,74	0,00	0,00	-661.064,74	-134.672,66	2,00	1.284.924,64	242.935,58	248.421,18	244.846,90	274.926,95	273.794,03	0,00	

2) Recursos aplicados en el ejercicio:

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	4.755.169,57		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2)	71.904,63	273.794,03	0,00
2.1. Realizadas en el ejercicio	71.904,63	273.794,03	0,00
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		273.794,03	0,00
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			0,00
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		273.794,03	
TOTAL (1 + 2)	71.904,63	273.794,03	

En el ejercicio 2020:

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	4.409.101,11		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2)	102.801,52	274.926,95	0,00
2.1. Realizadas en el ejercicio	102.801,52	0,00	0,00
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		274.926,95	0,00
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			0,00
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		274.926,95	
TOTAL (1 + 2)	102.801,52	274.926,95	

MEMORIA ECONÓMICA 2021

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

14 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

A continuación se detalla la empresa con la que se han realizado operaciones vinculadas así como la naturaleza de las relaciones:

14.1.- Entidades del Grupo.

NIF	IDENTIFICACIÓN	NATURALEZA DE LA RELACIÓN
B12786315	SAINAFA, S.L.	SERVICIOS

Para este ejercicio y para el anterior, no se han realizado operaciones con partes vinculadas.

Se muestran a continuación el detalle de los saldos pendientes, de forma separada para cada una de las siguientes categorías:

Al 31 de diciembre de 2021 existen créditos concedidos a entidades del grupo, sin vencimiento expreso, cuyo saldo a dicha fecha asciende a 70.929,07 euros, y 70.029,07 euros en 2020.

El importe de las correcciones valorativas por deterioro y sus movimientos han sido los siguientes:

2021		
Concepto	Pérdida por deterioro. Saldo inicial	Pérdida por deterioro. Saldo final
<u>Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo</u>		
Instrumentos de patrimonio	- 3.100,00 €	- 3.100,00 €
Crédito a entidades	-66.729,07 €	-66.729,07 €
	<u>-69.829,07 €</u>	<u>-69.829,07 €</u>

2020		
Concepto	Pérdida por deterioro. Saldo inicial	Pérdida por deterioro. Saldo final
<u>Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo</u>		
Instrumentos de patrimonio	- 3.100,00 €	- 3.100,00 €
Crédito a entidades	-66.929,07 €	-66.729,07 €
	<u>-70.029,07 €</u>	<u>-69.829,07 €</u>

NIF	IDENTIFICACIÓN	NATURALEZA DE LA RELACIÓN
G12871059	FUNDACIÓN SERONA, C.V.	PATRONO

A continuación se detallan las operaciones con partes vinculadas en el ejercicio actual separadamente para cada una de las diferentes categorías.

DESCRIPCIÓN	OTRAS ENTIDADES VINCULADAS 2021	OTRAS ENTIDADES VINCULADAS 2020
Ayudas monetarias	0,00	18.285,16

MEMORIA ECONÓMICA 2021

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

Se muestran a continuación el detalle de los saldos pendientes, para cada una de las siguientes categorías:

DESCRIPCIÓN	OTRAS ENTIDADES VINCULADAS 2021	OTRAS ENTIDADES VINCULADAS 2020
B) ACTIVO CORRIENTE		
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	0,00	5.515,54
C) PASIVO CORRIENTE		
II. Beneficiarios-acreedores	0,00	0,00

15 - OTRA INFORMACIÓN

- 1) No se han producido cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación.
- 2) A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por categorías:

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORIAS EJERCICIO 2021

Categoría	Personal
AUXILIAR	1,5400
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	2,0000
AUXILIAR TRANSPORTE	1,3300
CONDUCTOR	1,0000
CUIDADOR	45,2900
DIRECTOR	1,5000
EDUCADOR	20,0800
EDUCADOR SOCIAL	1,0000
ENFERMERIA	2,9200
ESTIMULADORA	6,6700
FISIOTERAPEUTA	5,7100
GERENTE	1,0000
GUARDA	1,0000
JEFE ADMINISTRACIÓN	1,0000
LOGOPEDA	1,5000
MEDICO	0,5000
MONITOR	11,5800
OFICIAL ADMINISTRATIVO	1,0000
OFICIAL ADMINISTRATIVO 2ª	1,0000
OFICIAL SERVICIOS GENERALES	12,3300
ORDENANZA	2,0000
PEDAGOGO	1,0000
PSICÓLOGA RESIDENCIA	4,3800
SERVICIOS GENERALES	2,0000
TECNICO INTEGRACION	
TERAPEUTA OCUPACIONAL	0,5000
TRABAJADOR SOCIAL	1,0000
Total	130,8300

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORIAS EJERCICIO 2020

Categoría	Personal
AUXILIAR	1,5400
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	2,0000
AUXILIAR TRANSPORTE	1,3300
CONDUCTOR	1,0000
CUIDADOR	45,2900
DIRECTOR	1,5000
EDUCADOR	20,0800
EDUCADOR SOCIAL	1,0000
ENFERMERIA	2,9200

MEMORIA ECONÓMICA 2021

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

Categoría	Personal
ESTIMULADORA	6,6700
FISIOTERAPEUTA	5,7100
GERENTE	1,0000
GUARDA	1,0000
JEFE ADMINISTRACIÓN	1,0000
LOGOPEDA	1,5000
MEDICO	0,5000
MONITOR	11,5800
OFICIAL ADMINISTRATIVO	1,0000
OFICIAL ADMINISTRATIVO 2ª	1,0000
OFICIAL SERVICIOS GENERALES	2,0000
ORDENANZA	2,0000
PEDAGOGO	1,0000
PSICÓLOGA RESIDENCIA	4,3800
SERVICIOS GENERALES	12,3300
TECNICO INTEGRACION	
TERAPEUTA OCUPACIONAL	0,5000
TRABAJADOR SOCIAL	1,0000
Total	130,8300

3) A continuación se detalla la plantilla al final de ejercicio de trabajadores, agrupados por categorías y diferenciados por sexos:

DESGLOSE PERSONAL FINAL POR CATEGORIAS EJERCICIO 2020

Categoría	Hombres	Mujeres
AUXILIAR		2
AUXILIAR ADMINISTRATIVO		2
AUXILIAR TRANSPORTE		1
CONDUCTOR	1	
CUIDADOR	12	33
DIRECTOR		1
EDUCADOR	2	19
EDUCADOR SOCIAL	1	
ENFERMERIA		3
ESTIMULADORA		6
FISIOTERAPEUTA	1	5
GERENTE	1	
GUARDA	1	
JEFE ADMINISTRACIÓN		1
LOGOPEDA		2
MEDICO	1	
MONITOR	1	10
OFICIAL ADMINISTRATIVO	1	
OFICIAL ADMINISTRATIVO 2ª	1	1
OFICIAL SERVICIOS GENERALES		1
ORDENANZA	1	1
PEDAGOGO		1
PSICÓLOGA RESIDENCIA	1	4
SERVICIOS GENERALES	2	12
TECNICO INTEGRACION		
TERAPEUTA OCUPACIONAL		1
TRABAJADOR SOCIAL		1
Total	27	107

4) El importe desglosado por conceptos de los honorarios por auditoría de cuentas y otros servicios prestados por los auditores de cuentas se muestra a continuación:

Honorarios	Importe 2021	Importe 2020
Honorarios cargados por auditoría de cuentas	6.800,00	6.665,00
TOTAL	6.800,00	6.665,00

MEMORIA ECONÓMICA 2021

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

5) La entidad no tiene acuerdos que no figuren en el balance.

16 - ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A continuación se muestra el Estado de Flujos de Efectivo normalizado:

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2021

(expresado en euros)

	2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	
Excedente del ejercicio antes de impuestos	(146.139,09)
Ajustes del resultado:	16.300,11
Amortización del inmovilizado (+)	344.601,39
Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)	(273.794,03)
Gastos financieros (+)	24.637,25
Otros ingresos y gastos (-/+)	(79.144,50)
Cambios en el capital corriente:	386.853,26
Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	(26.633,47)
Otros activos corrientes (+/-)	306.056,71
Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	75.204,05
Otros pasivos corrientes (+/-)	32.225,97
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación:	(24.637,25)
Pagos de intereses (-)	(24.637,25)
Flujos de efectivo de las actividades de explotación	232.377,03
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Pagos por inversiones (-):	(72.804,69)
Entidades del grupo y asociadas	(900,00)
Inmovilizado material	(71.904,69)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	(72.804,69)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Cobros y pagos por operaciones de patrimonio	2.595,53
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	2.595,53
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero:	(243.875,35)
Emisión:	
Deudas con entidades de crédito (-)	(243.875,35)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación	(241.279,82)
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	(81.707,48)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	260.448,83
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	178.741,35

17 - INVENTARIO

El inventario de bienes y derechos donde se detallan los elementos patrimoniales integrantes del balance de la entidad es el siguiente:

MEMORIA ECONÓMICA 2021

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

18 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

Los representantes de la Entidad, manifiestan que **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

19 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Para el ejercicio 2021 son las que se relacionan a continuación, junto con el análisis del movimiento del contenido de la partida correspondiente del balance:

Cuenta	Entidad concedente	Elemento adquirido	Año de concesión	Importe concedido	Imputado a Resultados hasta comienzo del ejercicio	Imputado al Resultado del ejercicio	Total imputado a Resultados	Pendiente de imputar a resultados	Carácter	Vinculación
1301-1	Generalitat Valenciana	Obras Centro	2004	2.744.629,29 €	1.147.199,79 €	82.338,88 €	1.229.538,67 €	1.515.090,62 €	Público	actividad propia
1301-2	Dputación Provincial de Castellón	Obras Centro	2004	799.338,75 €	323.372,46 €	23.980,16 €	347.352,62 €	451.986,13 €	Público	actividad propia
1301-4	Ayuntamiento de Castellón	Obras Centro	2004	799.388,75 €	323.392,68 €	23.981,66 €	347.374,34 €	452.014,41 €	Público	actividad propia
130-106	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2016	14.072,54 €	3.518,10 €	703,62 €	4.221,72 €	9.850,82 €	Público	actividad propia
130-107	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2016	18.526,13 €	4.631,50 €	926,30 €	5.557,80 €	12.968,33 €	Público	actividad propia
130-108	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2016	37.151,08 €	9.287,75 €	1.857,55 €	11.145,30 €	26.005,78 €	Público	actividad propia
130-109	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2016	3.161,42 €	790,35 €	158,07 €	948,42 €	2.213,00 €	Público	actividad propia
130-110	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2016	7.552,62 €	1.888,15 €	377,63 €	2.265,78 €	5.286,84 €	Público	actividad propia
130-111	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2016	7.797,75 €	1.949,40 €	389,88 €	2.339,28 €	5.458,47 €	Público	actividad propia
130-112	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2016	14.594,01 €	3.648,50 €	729,70 €	4.378,20 €	10.215,81 €	Público	actividad propia
130-113	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2016	22.594,12 €	9.414,20 €	1.882,84 €	11.297,04 €	11.297,08 €	Público	actividad propia
130-125	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	12.360,16 €	4.944,04 €	1.236,01 €	6.180,05 €	6.180,11 €	Público	actividad propia
130-126	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	8.387,71 €	3.355,08 €	838,77 €	4.193,85 €	4.193,86 €	Público	actividad propia
130-127	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	14.148,11 €	5.659,24 €	1.414,81 €	7.074,05 €	7.074,06 €	Público	actividad propia
130-128	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	981,67 €	392,64 €	98,16 €	490,80 €	490,87 €	Público	actividad propia
130-129	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	1.265,25 €	506,08 €	126,52 €	632,60 €	632,65 €	Público	actividad propia
130-130	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	697,59 €	279,00 €	69,75 €	348,75 €	348,84 €	Público	actividad propia
130-131	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	10.843,30 €	4.337,32 €	1.084,33 €	5.421,65 €	5.421,65 €	Público	actividad propia
130-134	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	3.564,28 €	1.425,68 €	356,42 €	1.782,10 €	1.782,18 €	Público	actividad propia
130-135	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	22.811,44 €	9.124,56 €	2.281,14 €	11.405,70 €	11.405,74 €	Público	actividad propia
130-136	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	1.425,72 €	570,28 €	142,57 €	712,85 €	712,87 €	Público	actividad propia
130-137	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	1.425,72 €	570,28 €	142,57 €	712,85 €	712,87 €	Público	actividad propia
130-138	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	2.851,43 €	1.140,56 €	285,14 €	1.425,70 €	1.425,73 €	Público	actividad propia
1301-12	Ayuntamiento de Castellón	Pistas deportes	2008	120.000,00 €	13.200,00 €	1.200,00 €	14.400,00 €	105.600,00 €	Público	actividad propia
1301-7	Diputación de Castellón	Pistas deportes	2008	120.000,00 €	99.019,04 €	3.600,00 €	102.619,04 €	17.380,96 €	Público	actividad propia
1301-56	Diputación de Castellón	Centro Atención Temprana	2011	27.000,00 €	24.433,15 €	2.566,85 €	27.000,00 €	- €	Público	actividad propia
130-1	Diputación de Castellón	Centro PENYETA	2018	489.960,00 €	40.830,00 €	16.332,00 €	57.162,00 €	432.798,00 €	Público	actividad propia
130-152	Diputación de Castellón	Penyeta	2018	139.702,50 €	20.955,37 €	13.970,25 €	34.925,62 €	104.776,88 €	Público	actividad propia
130-161	Generalitat Valenciana	CDIAT	2018	3.989,97 €	974,66 €	376,92 €	1.351,58 €	2.638,39 €	Público	actividad propia
130-163	Generalitat Valenciana	Residencia	2019	12.543,96 €	1.839,38 €	1.254,39 €	3.093,77 €	9.450,19 €	Público	actividad propia
130-164	Generalitat Valenciana	CDIAT	2019	12.517,95 €	1.836,78 €	1.251,79 €	3.088,57 €	9.429,38 €	Público	actividad propia
130-167	Diputación de Castellón	Penyeta	2019	80.000,00 €	9.951,43 €	8.000,00 €	17.951,43 €	62.048,57 €	Público	actividad propia
131-3	Donación Granja	Terrenos	2006	60.000,00 €	- €	- €	- €	60.000,00 €	Privado	actividad propia
131-4	Donación parcela 21 poligono 15	Terrenos	2006	8.056,00 €	- €	- €	- €	8.056,00 €	Privado	actividad propia
131-5	Donación 1/4 parte parcela 50	Terrenos	2006	1.000,00 €	- €	- €	- €	1.000,00 €	Privado	actividad propia
131-6	Donación casa Ibarzas, 19	Terrenos	2006	120.000,00 €	- €	- €	- €	120.000,00 €	Privado	actividad propia
132-15	Fundación IBERDROLA	Aula TIC	2013	15.300,00 €	5.355,00 €	765,00 €	6.120,00 €	9.180,00 €	Privado	actividad propia
132-1059	Fundación ONCE	Centro Atención Temprana	2011	40.500,00 €	32.501,94 €	2.666,03 €	35.167,97 €	5.332,03 €	Privado	actividad propia
132-20	Fundación ONCE	Equipamiento Centro	2016	26.051,49 €	13.296,45 €	2.659,29 €	15.955,74 €	10.095,75 €	Público	actividad propia
130-92	Conselleria de Igualdad	Equipamiento Centro	2015	87.990,15 €	17.598,00 €	2.933,00 €	20.531,00 €	67.459,15 €	Público	actividad propia
130-93	IVACE	Equipamiento Centro	2015	14.989,50 €	7.682,12 €	1.498,95 €	9.181,07 €	5.808,43 €	Público	actividad propia
132-16	Fundación Mutua Madriena	Equipamiento Centro	2015	7.000,00 €	1.575,00 €	262,50 €	1.837,50 €	5.162,50 €	Privado	actividad propia
132-19	Fundación ONCE	Equipamiento Centro	2015	4.297,00 €	1.718,76 €	286,46 €	2.005,22 €	2.291,78 €	Privado	actividad propia
132-21	Fundación ONCE	Reformas Centro	2017	96.612,56 €	38.645,00 €	9.661,25 €	48.306,25 €	48.306,31 €	Privado	actividad propia
132-25	Fundación ONCE	PIR	2018	32.193,43 €	965,80 €	965,80 €	1.931,60 €	30.261,83 €	Privado	actividad propia
132-33	Fundación ONCE	PIR	2019	131.150,21 €	- €	- €	- €	131.150,21 €	Privado	actividad propia
132-34	Fundación ONCE	PIR	2020	128.413,44 €	12.841,34 €	12.841,34 €	25.682,68 €	102.730,76 €	Privado	actividad propia
132-35	IVAE	Equipamiento	2020	49.788,94 €	4.978,90 €	4.978,90 €	9.957,80 €	39.831,14 €	Privado	actividad propia
132-36	IRPF CiyPI	Equipamiento	2021	2.595,53 €	- €	- €	- €	2.595,53 €	Público	actividad propia
132-101	Otras subvenciones oficiales	Equipamiento	2003	300.506,05 €	229.550,86 €	9.333,08 €	238.883,94 €	61.622,11 €	Privado	actividad propia
132-1007	Obra Social Caja Madrid	Obras Centro	2005/2006	165.000,00 €	66.750,75 €	4.950,00 €	71.700,75 €	93.299,25 €	Privado	actividad propia
132-1009	Fundación ONCE	Obras Centro	2006	367.925,00 €	148.844,05 €	11.037,75 €	159.881,80 €	208.043,20 €	Privado	actividad propia
132-1010	Fundación BANCAJA	Obras Centro	2005	500.000,00 €	202.275,00 €	15.000,00 €	217.275,00 €	282.725,00 €	Privado	actividad propia
TOTALES...				7.714.652,52 €	2.859.016,42 €	273.794,03 €	3.132.810,45 €	4.581.842,07 €		

MEMORIA ECONÓMICA 2021

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

2020

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
130. Subvenciones de capital	3.758.064,85 €		199.519,55 €	3.558.545,30 €
131. Donaciones y legados de capital	189.056,00 €	- €	- €	189.056,00 €
132. Otras subvenciones y donaciones	1.002.644,29 €	178.202,38 €	75.407,40 €	1.105.439,27 €
Total.....	4.949.765,14 €	178.202,38 €	274.926,95 €	4.853.040,57 €

En relación a las subvenciones de explotación, su cuantía y organismos concedentes, se detalla a continuación:

SUBVENCIONES PÚBLICAS, PRIVADAS y CONCIERTOS 2021

Origen	Importe	Aplicación
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	1.638.922,63 €	Residencia
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	727.119,40 €	Centro ocupacional
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	575.086,20 €	Centro de día
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	167.395,83 €	Vivienda BOVALAR
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	167.395,83 €	Vivienda ESTEPAR
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	167.395,83 €	Vivienda AFANIAS
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	402.850,00 €	CDIAT
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	201.425,00 €	CDIAT II
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	63.252,00 €	Centro ocupacional II
Diputación Provincial de Castellón	6.365,60 €	Actividades sociales vivienda tutelada
Fundación Caja Castellón	2.000,00 €	Acción social
Ayuntamiento de Castellón	6.000,00 €	Servicios sociales vivienda asistida
	4.125.208,32 €	

Y para el ejercicio 2020:

SUBVENCIONES PÚBLICAS y CONCIERTOS 2020

Origen	Importe	Aplicación
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	1.610.908,74 €	Residencia
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	704.565,40 €	Centro ocupacional
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	564.907,20 €	Centro de día
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	164.096,10 €	Vivienda BOVALAR
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	164.096,10 €	Vivienda ESTEPAR
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	164.096,10 €	Vivienda AFANIAS
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	377.300,00 €	CDIAT
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	188.650,00 €	CDIAT II
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	8.011,87 €	Gastos Covid-19 Residencia
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	1.557,86 €	Gastos Covid-19 Vivienda Afanias
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	1.557,86 €	Gastos Covid-19 Vivienda Bovalar
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	1.557,86 €	Gastos Covid-19 Vivienda Estepar
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	2.002,97 €	Gastos Equipamiento Covid-19 Residencia
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	389,47 €	Gastos Equipamiento Covid-19 Vivienda Afanias
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	389,47 €	Gastos Equipamiento Covid-19 Vivienda Bovalar
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	389,47 €	Gastos Equipamiento Covid-19 Vivienda Estepar
Diputación Provincial de Castellón	1.935,65 €	Actividades sociales vivienda tutelada
Fundación Caja Castellón	2.000,00 €	
	3.958.412,12 €	

MEMORIA ECONÓMICA 2021 ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

20 - DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

Durante el ejercicio actual y ejercicio anterior, no se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

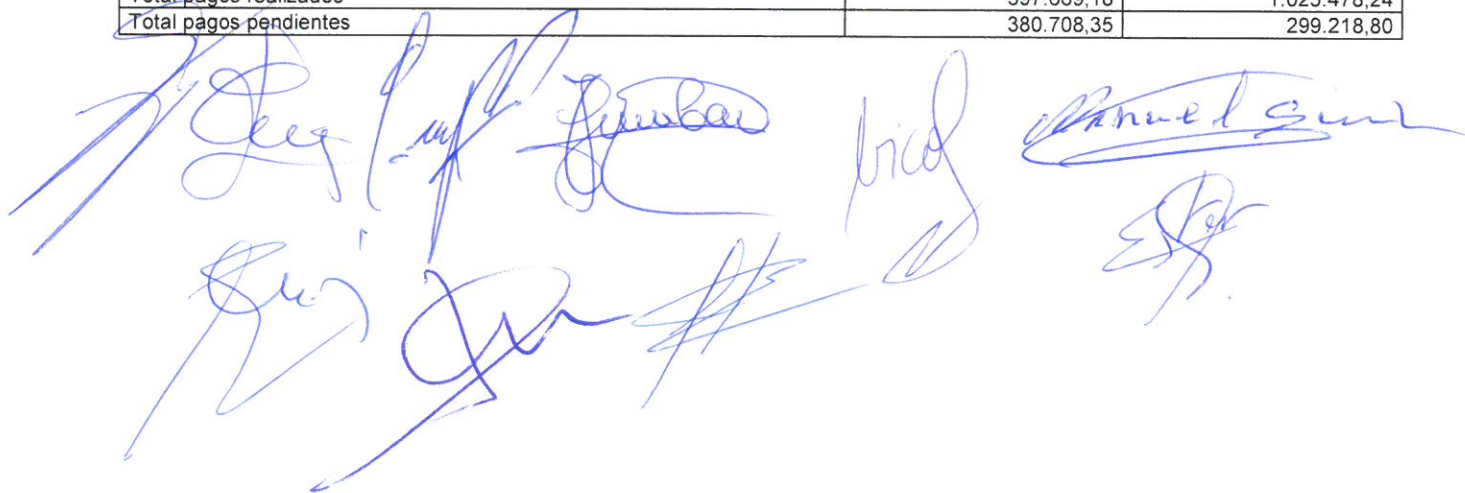
21 - INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

A continuación se detalla el periodo medio de pago a los proveedores (plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación) en el ejercicio así como los ratios de las operaciones pagadas y de las operaciones pendientes de pago:

Concepto	Ejercicio 2021 días	Ejercicio 2020 días
Periodo medio de pago a proveedores	69,19	168,18
Ratio de operaciones pagadas	35,48	176,44
Ratio de operaciones pendientes de pago	122,11	139,84

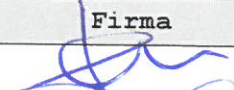
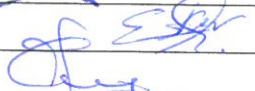
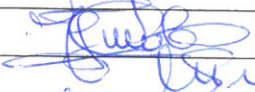
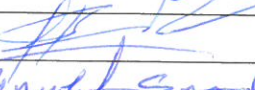






El total de pagos realizados y pendientes de pago son:

Concepto	Importe 2021	Importe 2020
Total pagos realizados	597.669,18	1.025.478,24
Total pagos pendientes	380.708,35	299.218,80



MEMORIA ECONÓMICA 2021 ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

Firma de la memoria económica por los miembros de la Junta Directiva de la entidad

Nombre y Apellidos	Cargo	Firma
Hector Vicente Redó Vallés	Presidente	
Ester Capilla Prades	Vicepresidenta	
José Ramón Llopis Nicolau	Secretario	
Josefina Gumbau Beltrán	Tesorero	
Miguel Mañá Blasco	Vocal	
Guillem Badenes Franch	Vocal	
Manuel Sánchez Morillas	Vocal	
Antonio Ripollés Prades	Vocal	
Fdo Tomás Bérduo Pérez	Vocal	
Carmen Pascual Arnal	Vocal	

NICOLETA DRAGOMERESCU

VOCAL



ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

Liquidación del Presupuesto Ejercicio 2021

GASTOS PRESUPUESTARIOS			INGRESOS PRESUPUESTARIOS				
Operaciones de funcionamiento	Presupuesto	Realización	Desviación	Operaciones de funcionamiento	Presupuesto	Realización	Desviación
1. Ayudas monetarias.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1. Resultado de explotación de la actividad mercantil.	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €
2. Gastos de colaboraciones y del órgano de gobierno	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2. Cuota de usuarios y afiliados.	115.142,00 €	59.217,59 €	55.924,41 €
3. Consumos de explotación.	0,00 €	183,50 €	-183,50 €	3. Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	165.000,00 €	128.961,06 €	36.038,94 €
4. Gastos de personal.	3.424.681,68 €	3.560.235,75 €	-135.554,07 €	4. Subvenciones, donaciones y legados imputados al ejercicio	290.000,00 €	4.399.002,35 €	-4.109.002,35 €
5. Amortizaciones, provisiones y otros gastos	1.095.831,00 €	1.170.108,72 €	-74.277,72 €	5. Otros ingresos.	3.993.619,96 €	20.872,44 €	3.972.747,52 €
6. Gastos financieros y gastos asimilados.	50.000,00 €	24.637,25 €	25.362,75 €	6. Ingresos financieros.	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €
7. Gastos extraordinarios.	24.000,00 €	4,35 €	23.995,65 €	7. Ingresos extraordinarios.	0,00 €	977,04 €	-977,04 €
TOTAL GASTOS EN OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	4.594.512,68 €	4.755.169,57 €	-160.656,89 €	TOTAL INGRESOS EN OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	4.603.761,96 €	4.609.030,48 €	-5.268,52 €

Saldo operaciones de funcionamiento:

Presupuesto = 9.249,28 €
 Realización = -146.139,09 €
 Desviación = 155.388,37 €

DESCRIPCIÓN	OPERACIONES DE FONDOS		INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTARIOS	
	Presupuesto	Realización	Presupuesto	Realización
Aportación de fundadores y asociados			0,00 €	0,00 €
Aumentos(-disminuciones) de subvenciones,donaciones y legados de capital y otros			0,00 €	-350.343,00 €
Disminuciones(- aumentos)de bienes reales: bienes de Patrimonio Histórico, otro inmovilizado y existencias			0,00 €	271.796,70 €
Disminuciones(- aumentos)de inversiones financieras, tesorería y capital de funcionamiento			-9.249,28 €	-370.380,00 €
Aumentos(-disminuciones) de provisiones para riesgos y gastos y de deudas			0,00 €	-136.445,33 €

Saldo de operaciones de fondos:

Presupuesto = -9.249,28 €
 Realización = 146.139,09 €
 Desviación = -155.388,37 €