# FUNDACIÓN FUENTE AGRIA INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES 31 DE DICIEMBRE DE 2021





Audit Process, S.L.U. Avda. Gregorio Prieto, 21 Tel 926 31 18 60 13300 Valdepeñas (Ciudad Real) CIF B13255393 http://auditprocess.com

### INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

#### A los patronos de la Fundación Fuente Agria

#### Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de la Fundación Fuente Agria (la Fundación), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias 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 Fundación a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados 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 memoria adjunta) 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 Fundación 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 auditoria son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoria de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoria 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.

El riesgo relevante considerado en el trabajo ha sido la periodificación de las subvenciones recibidas para cubrir los gastos generados en el curso escolar. Los citados gastos se producen de septiembre a junio del ejercicio siguiente y resulta preciso estimar las subvenciones devengadas en función del criterio de correlación entre ingresos y gastos. Nuestro trabajo ha consistido en evaluar y verificar las estimaciones efectuadas por la Fundación siendo estas adecuadas a la normativa aplicable.

#### Responsabilidad de los patronos en relación con las cuentas anuales

Los patronos son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los patronos son responsables de la valoración de la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los patronos tienen intención de liquidar la Fundación 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 los patronos.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los patronos, 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 Fundación 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 Fundación 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 los patronos de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los patronos 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.

**AUDIT PROCESS, S.L.U.** 

Ventura Ruiz Castellano

Valdepeñas, 12 de mayo de 2022

#### **FUNDACIÓN FUENTE AGRIA**

**CUENTAS ANUALES** 

31 DE DICIEMBRE DE 2021

### Fundación Fuente Agria Balance de Situación

A. Barnena

ACTIVO	31/12/2020	31/12/2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE	114.918,65	108.744,47
Inmovilizado intangible	0,00	0,00
Aplicaciones informáticas	17.375,94	17.375,94
Amortizaciones	(17.375,94)	(17.375,94)
Inmovilizado material	114.918,65	108.744,47
Instalaciones técnicas	36.710,22	36.710,22
Maquinaria	63.407,19	63.407,19
Utillaje	10.977,81	10.977,81
Otras instalaciones	162.335,67	173.641,67
Equipos proceso información	32.057,34	38.886,28
Elementos de transporte	101.448,58	101.448,58
Otro inmovilizado material	74.687,06	76.187,46
Amortizaciones	(366.705,22)	(392.514,74)
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo	0,00	0,00
Instrumentos de patrimonio	2.256,27	2.256,27
Provisiones	(2.256,27)	(2.256,27)
B) ACTIVO CORRIENTE	1.083.765,63	1.143.670,26
Existencias	5.218,51	3.020,27
Deudores	586.541,83	466.674,73
Clientes	13.741,93	8.372,40
Clientes entidades vinculadas	306.521,66	314.441,20
Deudores	3.198,10	0,00
Usuarios deudores	3.760,57	2.857,52
Entidades públicas deudoras por subvenciones	260.663,07	142.347,11
Deterioro de valor	(1.343,50)	(1.343,50)
Tesorería	492.005,29	673.975,26
TOTAL GENERAL (A+B)	1.198.684,28	1.252.414.73

### Fundación Fuente Agria Balance de Situación

	TOTAL GENERAL (A+B+C)	1.198.684.28	1.252.414.73
	Ingresos anticipados	5.340,76	7.980,37
	Remuneraciones pendientes de pago	161,04	539,78
	Deudas transformables en subvenciones	64.027,15	79.370,66
	Seguridad social	58.956,46	65.969,73
	Hacienda pública, acreedor por conceptos fiscales	55.271,59	54.015,97
	Proveedores entidades vinculadas	74.440,93	60.143,60
ě	Proveedores y acreedores	105.474,47	143.060,34
	C) PASIVO CORRIENTE	363.672,40	411.080,45
	B) PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00
	A3) SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS	84.309,40	86.746,40
	A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	0,00	0,00
	Excedente del ejercicio	(7.673,82)	3.885,40
	Resultados ejercicios anteriores	(9.104,23)	(16.778,05)
	Reservas voluntarias	763.874,46	763.874,46
	Reservas	754.770,23	747.096,41
	Dotación fundacional	3.606,07	3.606,07
	A1) FONDOS PROPIOS	750.702,48	754.587,88
	A) PATRIMONIO NETO	835.011,88	841.334,28
	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	31/12/2020	31/12/2021

### Fundación Fuente Agria Cuenta de Resultados

Descripción 31/1	<u>12/2020</u> <u>31/12/2021</u>
Ingresos de la entidad por la actividad propia 4.560.	.159,39 4.683.181,54
Aprovisionamientos (906.6	010,06) (827.360,86)
Otros ingresos de la actividad 4.	.137,21 3.667,02
Ingresos por servicios diversos 4.	.137,21 3.667,02
Gastos de personal (3.348.3	369,89) (3.450.583,85)
Sueldos, salarios y asimilados (2.612.0	006,78) (2.664.853,11)
Cargas sociales (736.3	363,11) (785.730,74)
Otros gastos de la actividad (310.4	449,35) (396.780,08)
Servicios exteriores (309.5	598,30) (395.274,42)
Arrendamientos (1.6	612,31) (6.025,62)
Reparación y conservación (65.1	123,78) (88.203,66)
Servicios de profesionales independientes (14.6	615,31) (21.128,27)
Transportes (66.2	211,63) (102.843,12)
Primas de seguros (16.2	285,79) (11.603,68)
Servicios bancarios y similares	910,23) (1.633,17)
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	348,48) (406,56)
Suministros (93.8	820,80) (94.351,99)
Otros servicios (50.6	669,97) (69.078,35)
Tributos (4	460,08) (617,01)
Otros gastos (3	390,97) (888,65)
Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado (24.0	017,56) (25.809,52)
Imputación de subvenciones de capital traspasadas al excedente 12.	.579,76 16.714,61
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	500,00 0,00
Ingresos excepcionales 3.	.796,68 856,02
Gastos excepcionales	0,00 (3,50)
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (7.6	673,82) 3.881,38
Ingresos financieros	0,00 4,02
RESULTADO FINANCIERO	0,00 4,02
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (7.6	673,82) 3.885,40
Impuesto sobre Sociedades	0,00 0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>673,82)</u> <u>3.885,40</u>
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto 35.	.921,75 19.151,61
Subvenciones recibidas 35.	.921,75 19.151,61
Reclasificaciones al excedente del ejercicio (12.5	579,76) (16.714,61)
·	579,76) (16.714,61)
	.341,99 2.437,00
VARACIÓN TOTAL DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO 15.	<u>.668,17</u> <u>6.322,40</u>



#### FILIACIÓN Y ACTIVIDAD

La Fundación para la Atención Integral de las Personas con Discapacidad Psíquica "Fuente Agria" fue constituida en julio de 2001 para mejorar la calidad de vida de las personas con discapacidad psíquica y de sus familiares.

Se trata de una Fundación sin ánimo de lucro cuyo objeto social primordial es la recuperación, asistencia, formación e integración de las personas con deficiencias psíquicas a través de todos los recursos e instituciones de carácter pedagógico y científico para su educación, integración social y laboral, su proyección cultural y disfrute recreativo.

Su domicilio social se encuentra ubicado en Puertollano (Ciudad Real), lugar donde ejerce su actividad.

La entidad forma parte de un grupo desde el punto de vista mercantil, de acuerdo con lo establecido en el artículo 42 del Código de Comercio con las sociedades citadas en la presente memoria. Sin embargo, no está obligada a presentar cuentas anuales consolidadas e informe de gestión consolidados, ya que se acoge a la dispensa de obligación de consolidar en función del tamaño de los subgrupos de sociedades.

#### **BASES DE PRESENTACIÓN**

#### Imagen fiel

Las cuentas anuales adjuntas se han preparado a partir de los registros contables de la entidad, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los excedentes de las operaciones correspondientes al ejercicio.

Las cifras van habitualmente expresadas en euros, marcándose las negativas entre paréntesis.

#### Principios contables aplicados

Las cuentas anuales adjuntas se han formulado aplicando los principios contables establecidos en el Código de Comercio y el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos aprobado por Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas y demás legislación aplicable a empresas sin ánimo de lucro.

En la presente memoria, únicamente se describen, aquellos aspectos que son de aplicación a la realidad concreta de la entidad, prescindiendo de aquellas otras situaciones que no se producen: por ejemplo, principios contables no obligatorios aplicados, operaciones interrumpidas, solicitud de proceso concursal, información en caso de liquidación, etc. Las circunstancias que no se dan, o no son aplicables, se omiten.

En aquellas ocasiones en que la información requerida no es significativa no se cumplimenta el apartado correspondiente. Por el contrario, se indica cualquier otra información, no exigida legalmente, que sea necesaria para permitir el conocimiento de la situación y actividad de la entidad en el ejercicio, facilitando la comprensión de las cuentas anuales.

#### Comparación de la información

De acuerdo con la legislación mercantil los administradores presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias, además de las cifras del ejercicio actual las correspondientes al ejercicio anterior. No se han modificado los datos ni la estructura de la comparación.

#### Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La fundación ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

En las cuentas anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Dirección de la sociedad para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella.

Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, se produzcan acontecimientos en el futuro que obliguen a modificarlas en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

#### DISTRIBUCIÓN DE EXCEDENTES

A. Borraga

La aplicación del excedente del ejercicio propuesta para su aprobación por el Patronato es la siguiente:

Dase del reparto	importe
Resultado del ejercicio	3.885,40
<u>Total</u>	<u>3.885,40</u>
Aplicación	<u>Importe</u>
A resultados negativos de ejercicios anteriores	3.885,40
<u>Total</u>	3.885,40

#### NORMAS DE VALORACIÓN

#### Inmovilizado intangible

Los conceptos incluidos dentro del inmovilizado intangible corresponden al coste de adquisición de aplicaciones informáticas que se amortizan de forma lineal en un plazo de cuatro años.

#### Inmovilizado material

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La sociedad incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción.

Asimismo, forma parte del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al citado activo, tales como los costes de rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, siempre que estas obligaciones den lugar al registro de provisiones de acuerdo con lo dispuesto en la norma aplicable a éstas. La sociedad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. Los administradores de la sociedad consideran que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la sociedad, se cargan en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	<u>Años de vida útil</u>
Maquinaria e instalaciones	10
Utillaje	3
Mobiliario	10
Equipos proceso información	4
Elementos de transporte	6.7
Otro inmovilizado	4

#### Inversiones en empresas del grupo y asociadas

Se valoran inicialmente al coste de adquisición, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les son directamente atribuibles.



No obstante, al menos al cierre del ejercicio, se evalúa si deben efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. El importe de la corrección valorativa es, en su caso, la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas. Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones, en la estimación del deterioro de esta clase de activos se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Las 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. La reversión del deterioro tiene 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. Cuentas de clientes y deudores

Se consideran dentro de la categoría de "Activos financieros a coste amortizado" que incluyen: a) Créditos por operaciones comerciales: son aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa con cobro aplazado, y b) Créditos por operaciones no comerciales: son aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la empresa.

Valoración inicial. Los activos financieros clasificados en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. 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 valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Valoración posterior. Estos activos financieros se valoran por su 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 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.

Deterioro del valor. Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista 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 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, 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 disminuye 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.

#### 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, originarán un derecho de cobro que se contabilizará por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registrará como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

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

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos.

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originarán el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabilizará 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 registrará por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplicará 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.

#### Pasivos financieros: proveedores, acreedores y otras deudas

Estas deudas se clasifican dentro de la categoría de "Pasivos financieros a coste amortizado", que con carácter general incluye: a) Débitos por operaciones comerciales: son aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa con pago aplazado, y b) Débitos por operaciones no comerciales: son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial, sino que proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la empresa.

<u>Valoración inicial</u>. Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente 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 les 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 valoran por su valor nominal, dado que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no resulta significativo.

A Barrence

A

<u>Valoración posterior</u>. Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su 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, continúan valorándose por dicho importe.

#### Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Más concretamente, las ventas y/o compras se consideran materializadas cuando se han transferido efectivamente los riesgos y beneficios significativos relativos a la propiedad de las mercancías, con independencia de la transmisión jurídica y, además, se ha cedido la gestión corriente y el control efectivo de las mismas.

No obstante, la entidad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, se registran como una minoración de los mismos.

#### Impuestos sobre beneficios

El gasto por impuesto corriente se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente de determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que, en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.

Los activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

La entidad está exenta del pago del impuesto siempre que el excedente corresponda a operaciones específicas de su función social.

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

Excepto en el caso de causa justificada, las sociedades 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.

#### Subvenciones y donaciones

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio, netas del efecto impositivo, y se imputan a excedentes 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 imputan al excedente del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Cuando se conceden para financiar gastos específicos se reconocen como ingresos en el ejercicio en que se devengan los citados gastos. Concretamente, en el caso de las recibidas para cubrir los gastos asociados al curso escolar, se consideran devengadas las que cubren los gastos de septiembre a diciembre, mientras que los correspondientes de enero a junio del año siguiente lucen bajo el epígrafe "Deudas transformables en subvenciones".

#### Provisiones y contingencias

Las obligaciones existentes a la fecha del balance de situación surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que probablemente se derivarán perjuicios patrimoniales para la sociedad cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance de situación como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, no supone una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la sociedad del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, registrándose dicho activo por un importe no superior de la obligación registrada contablemente.

Si las citadas obligaciones son posibles, pero no probables en cuanto a la necesidad de efectuar desembolsos para su cancelación, se consideran pasivos contingentes. Estos pasivos no son objeto de registro contable, detallándose los mismos en la memoria, excepto cuando la salida de recursos sea remota.

#### Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

Las operaciones efectuadas entre personas o entidades vinculadas se valoran por su valor normal de mercado. Se entiende por valor normal de mercado aquel que se habría acordado por personas o entidades independientes en condiciones de libre competencia.

#### Clasificación entre activos y pasivos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos se presentan en el balance clasificados entre corrientes y no corrientes. A estos efectos, se clasifican como corrientes cuando están vinculados al ciclo normal de explotación de la entidad y se esperan vender, consumir, realizar o liquidar en el transcurso del mismo. Con carácter general, el ciclo general de explotación no excederá de un año. Cuando el plazo normal de realización, consumo o liquidación excede el ciclo normal de explotación, los elementos se clasifican como no corrientes.

#### Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Los administradores confirman que la entidad 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 excedentes del mismo.

#### **INMOVILIZADO MATERIAL**

Barrera

Los saldos de este epígrafe junto con los movimientos de las diferentes cuentas habido durante el ejercicio son los siguientes:

Descripción	31/12/2019	<u>Altas</u>	<u>Bajas</u>	<u>Traspasos</u>	31/12/2020	<u>Altas</u>	31/12/2021
Instalaciones técnicas	47.694,85		(10.984,63)		36.710,22		36.710,22
Maquinaria	87.651,51		(24.244,32)		63.407,19		63.407,19
Utillaje	11.382,77		(404,96)		10.977,81		10.977,81
Otras instalaciones	162.650,15	17.625,34	(17.939,82)		162.335,67	11.306,00	173.641,67
Equipos proceso información	60.689,69	8.186,86	(36.819,21)		32.057,34	6.828,94	38.886,28
Elementos de transporte	73.788,97	9.659,61		18.000,00	101.448,58		101.448,58
Otro inmovilizado material	69.112,29	10.109,55	(4.534,78)		74.687,06	1.500,40	76.187,46
Anticipos	18.000,00			(18.000,00)	0,00		0,00
Total coste	530.970,23	45.581,36	(94.927,72)	0,00	481.623,87	19.635,34	501.259,21
Amortizaciones	(437.615,38)	(24.017,56)	94.927,72		(366.705,22)	(25.809,52)	(392.514,74)
Importe neto	93.354,85	21.563,80	(0,00)	<u>0,00</u>	114.918,65	(6.174,18)	108.744,47

Parte del coste de las inversiones está subvencionado de acuerdo con lo descrito en la nota de subvenciones de la presente memoria.

El coste de los bienes totalmente amortizados asciende a 282.000 euros.

#### **INMOVILIZADO INTANGIBLE**

Recoge aplicaciones informáticas que se encuentran totalmente amortizadas.

#### **INMOVILIZACIONES FINANCIERAS**

La Fundación Fuente Agria es socia de la entidad Fuente Agria Empleo, S.L. con una aportación al capital social de la misma del 75 %. Los datos referidos al último balance disponible se muestran a continuación:

Fecha del balance	<u>31/12/2021</u>			
Denominación	Fuente Agria Empleo, S.L.			
Domicilio	Puertollano			
Actividades que ejercen	Transformación de plásticos			
Capital suscrito	2.257,50			
Porcentaje de participación	75,00%			
Datos del balance:				
Patrimonio neto	(804.537,78)			
Capital social	3.010,00			
Reservas	(1.162.695,88)			
Aportaciones de los socios	355.148,10			
Resultado del ejercicio	0,00			
Dividendos recibidos en el ejercicio	0,00			
Valor en libros de la participación	0,00			
Coste	2.256,27			
Provisión	(2.256,27)			

Las funciones principales de Fuente Agria Empleo, S.L. son el acogimiento de personas con discapacidad y la transformación de plásticos, si bien en la actualidad no ejerce ningún tipo de actividad.

#### **ENTIDADES VINCULADAS**

Los saldos y operaciones con empresas del grupo y asociadas corresponden a las siguientes entidades:

	<u>Salde</u>	<u>Saldos</u>		ciones
Descripción	<u>Deudor</u>	<u>Acreedor</u>	Ventas/Ingresos	Compras/Gastos
Aspades-La Laguna	314.441,20		2.752.732,41	
Emplealia, S.L. cuenta de proveedor		60.143,60		651.160,36
	314.441,20	60.143,60	2.752.732,41	<u>651.160,36</u>

Las operaciones con Aspades han consistido en prestación de servicios de asistencia a personas con minusvalía (discapacidad intelectual) y con Emplealia en prestación de servicios de asistencia social a personas con discapacidad intelectual y servicios de catering.

#### **INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

La práctica totalidad de los activos los activos financieros se corresponden con la categoría de "Activos financieros a coste amortizado". No obstante, dado que se trata de créditos con vencimiento inferior a un año, el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo y se valoran por su valor nominal. El detalle luce en el balance adjunto.

El valor razonable de cada activo financiero viene a coincidir con el valor registrado en contabilidad. Las posibles diferencias, de producirse, resultarían poco significativas.

La entidad mantiene una provisión por deterioro de valor de créditos que asciende a 1.343 euros.

La totalidad de los pasivos financieros se corresponde con "Pasivos financieros a coste amortizado". No obstante, dado que se trata de deudas a pagar a corto plazo, y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no resulta significativo, se valoran por el nominal.

<u>Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros:</u> No existen riesgos específicos ni cualitativa ni cuantitativamente, salvo los derivados de la provisión por deterioro de valor en el caso de cuentas por cobrar, que es un riesgo moderado.

#### **FONDOS PROPIOS**

Los movimientos patrimoniales habidos durante los dos últimos ejercicios se muestran a continuación:

_ =	Fondo	Reservas	Rds. Ejerc.	Excdte del		
<u>Descripción</u>	<u>Social</u>	<u>Voluntarias</u>	<u>Anterior</u>	<u>Ejercicio</u>	<u>Subvenc.</u>	<u>Total</u>
Saldos 31,12,2019	3.606,07	763.874,46	0,00	(9.104,23)	60.967,41	819.343,71
Aplicación de resultados			(9.104,23)	9.104,23		0,00
Total ingresos y gastos reconocidos				(7.673,82)	23.341,99	15.668,17
Saldos 31,12,2020	3.606,07	763.874,46	(9.104,23)	(7.673,82)	84.309,40	835.011,88
Aplicación de resultados			(7.673,82)	7.673,82		0,00
Total ingresos y gastos reconocidos				3.885,40	2.437,00	6.322,40
Saldos 31,12,2021	3.606,07	763.874,46	(16.778,05)	3.885,40	86.746,40	841.334,28

#### SUBVENCIONES DE CAPITAL

El detalle es el siguiente:

<u>Descripción</u>	31/12/2019	<u>Altas</u>	<u>Bajas</u>	31/12/2020	<u>Altas</u>	<u>Bajas</u>	31/12/2021
Subvenciones concedidas	528.525,01	35.921,75	(424.661,08)	139.785,68	19.635,34	(483,73)	158.937,29
Imputación a ingresos	(467.557,60)	(12.579,76)	424.661,08	(55.476,28)	(16.714,61)		(72.190,89)
	60.967,41	23.341,99	0,00	84.309,40	2.920,73	(483,73)	86.746,40

Las subvenciones recibidas fueron aplicadas en su totalidad para desarrollar la actividad de la Fundación y fueron concedidas por diversos organismos oficiales de carácter regional.

La entidad cumple las condiciones asociadas a las mencionadas subvenciones.

#### SITUACIÓN FISCAL. SALDOS CON ENTIDADES PUBLICAS

Las diferentes declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su aceptación por parte de las autoridades fiscales que pueden llevar a cabo inspecciones durante un plazo de cuatro años a contar desde la fecha de presentación de la declaración. Debido a que de la norma fiscal caben distintas interpretaciones, en caso de producirse una inspección, pudieran ponerse de manifiesto pasivos contingentes cuyo posible efecto sobre el patrimonio de la Sociedad, en opinión de los administradores no sería significativo.

La entidad está parcialmente exenta del Impuesto de Sociedades: está exenta por los excedentes de las actividades específicas de su objeto social no lucrativo y sujeta por cualquier otra actividad empresarial distinta de su objeto social. La base imponible coincide con el resultado contable, salvo por los ajustes citados con anterioridad.

Respecto a las subvenciones, estos son los importes concedidos, los saldos pendientes de cobro al cierre del ejercicio y deudas transformables en subvenciones por no haber concluido aun el curso escolar y no haberse devengado integramente el ingreso:

Citypolitic del incueso

			Situacion d	el cobro	Situacion de	ingreso
<u>Descripción</u>		Concedido	<u>Cobrado</u>	<b>Pendiente</b>	Devengado	<b>Pendiente</b>
	Subvención Ayuntamiento	125.000,00	125.000,00	0,00	125.000,00	0,00
	Plan empleo 2021	40.736,89	35.100,00	5.636,89	40.736,89	0,00
	Gastos COVID de 2021	23.018,33	0,00	23.018,33	23.018,33	0,00
	Subvención Diputación	12.000,00	8.400,00	3.600,00	12.000,00	0,00
	Subvención transporte	96.498,39	8.936,50	87.561,89	38.683,51	57.814,88
	Subvención comedora	34.584,00	12.054,00	22.530,00	13.028,22	21.555,78
V	otal	<u>331.837,61</u>	189.490,50	142.347,11	<u>252.466,95</u>	79.370,66

#### **GASTOS E INGRESOS**

Todas las compras corresponden al mercado nacional y el detalle de "Aprovisionamientos" es el siguiente:

<u>Descripción</u>	31/12/2020	31/12/2021
Trabajos realizados por otras empresas	613.372,19	528.309,10
Consumos menús alimentación	120.682,59	120.608,27
Material limpieza	73.895,86	47.046,87
Material mantenimiento	4.850,20	23.105,63
Material clínico	9.446,47	5.479,40
Uniformes y ropa de trabajo	4.653,18	2.828,50
Material didáctico y de talleres	20.193,33	14.215,91
Productos de alimentación	7.400,09	6.433,79
Productos de aseo personal	7.395,02	5.888,03
Material lavandería	2.337,22	20.921,58
Material COVID	33.273,22	30.677,89
Variación de existencías Covid	(5.218,51)	2.198,24
Otras compras, devoluciones y descuentos	13.729,20	19.647,65
	906.010,06	827.360,86

La distribución de la cifra de "Ingresos de la entidad por la actividad propia" es la siguiente:

Descripción	31/12/2020	31/12/2021
Ventas taller de artesanía y otras	3.718,90	10.948,37
Prestación servicios asistencia minusvalía	2.752.432,43	2.733.399,57
Prestación de otros servicios	18.507,45	10.267,67
Cuotas de usuarios	375.758,07	394.606,27
Subvenciones	1.397.253,54	1.529.160,17
Educación	1.253.105,70	1.344.725,78
Ayuntamiento	125.000,00	125.000,00
Otras subvenciones	19.147,84	59.434,39
Donativos	12.489,00	4.799,49
	4.560.159,39	4.683.181,54

Respecto al detalle de las Ayudas no monetarias, la Fundación usa de forma habitual determinados espacios cedidos por las administraciones, cuyo detalle es el siguiente:

Descripción	<u>Propietario</u>
CADIG-Residencia personas discapacidad intelectual grave	JCCLM
Vivienda social con apoyo	JCCLM-Ayuntamiento
Centro educativo-ocupacional Aspades-La Laguna	Ayuntamiento-Aspades
Centro de DIA para personas mayores de 50 años	JCCLM
Centro de DIA para personas gravemente afectadas	Aspades-La Laguna
CDIAT Atención temprana	JCCLM
Servicio de Capacitación JCCLM	Aspades-La Laguna

Dado que no existe un mercado de alquiler de estas instalaciones, no resulta posible determinar de forma fiable el valor razonable de la cesión de ellas, tal como marca la normativa aplicable.

El saldo de la cuenta "Cargas sociales" está compuesto íntegramente por cotizaciones de la empresa a la Seguridad Social.

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio según categorías, ha sido el siguiente:

	Ejercicio 2020			Ejercicio 2021		
Descripción	<u>Hombres</u>	<u>Mujeres</u>	<u>Total</u>	<u>Hombres</u>	<u>Mujeres</u>	<u>Total</u>
Gerente	1		1	1		1
Directores	0	5	5	0	5	5
Administrativos		3	3		3	3
Técnicos y científicos y de apoyo	10	91	101	10	91	101
Resto de personal cualificado	2	0	2	2	0	2
Trabajadores no cualificados	0	2	2	2	4	6
TOTAL	<u>13</u>	<u>101</u>	<u>114</u>	<u>15</u>	103	<u>118</u>
Con discapacidad >= al 33%	11	1	2	2	2	4

Los administradores no perciben ningún tipo de remuneración por el desempeño de su cargo. Tampoco existe ninguna otra prestación que deba ser mencionada en la presente memoria.

#### INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

La fundación no mantiene riesgos especiales relacionados con el impacto medioambiental. La entidad, durante el presente ejercicio, no ha realizado inversiones ni ha sufragado gastos relacionados con el medio ambiente. Tampoco existen reclamaciones derivadas de posibles incumplimientos al respecto.

#### **ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

No se han producido acontecimientos significativos acaecidos con posterioridad al cierre del ejercicio que por su relevancia deban mencionarse en la memoria.

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

#### Identificación y cuantificación los fines de las actividades realizadas

#### Datos identificativos de la actividad

DENOMINACIÓN

Atención a personas con discapacidad intelectual

Actividad propia de carácter social

SECTOR PRINCIPAL

FUNCIÓN PRINCIPAL

Atención a personas con discapacidad

UBICACIÓN GEOGRÁFICA Puertollano (Ciudad Real)

#### Descripción detallada

Fundación Fuente Agria es una entidad privada de carácter social sin ánimo de lucro, cuya finalidad es la atención a las personas con discapacidad intelectual y sus familias. Para ello presta los siguientes servicios:

- CADIG (Residencia)
- Vivienda con apoyo
- Centro de Día de Mayores de 50 años
- Centro de Día de gravemente afectados
- Atención Temprana
- Centro Ocupacional
- Centro de Educación Especial
- Servicio de capacitación
- Programa Incluye TEA

#### a) Medios con los que se ha financiado la actividad y recursos económicos empleados en su realización.

#### Ingresos obtenidos por la entidad

<u>INGRESOS</u>	<u>Previsto</u>	<u>Realizado</u>	<u>Diferencia</u>	% Cumpl
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	360.066,79	394.606,27	-34.539,48	109,59
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	2.751.394,41	2.759.142,67	-7.748,26	100,28
Subvenciones del sector público	1.447.655,93	1.545.874,78	-98.218,85	106,78
Aportaciones privadas	0,00	4.799,49	-4.799,49	0,00
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	4.559.117.13	4.704.423,21	<u>-145.306,08</u>	103,19

#### Recursos económicos empleados en la actividad

Contan University	<u>Import</u>	<u>te</u>	<u>Importe</u>		
Gastos / Inversiones	<u>Previsto</u>	<u>Realizado</u>	<u>Diferencia</u>	% Cumplimiento	
Variación de existencias PPTT y PPCC					
Aprovisionamientos	595.176,66	825.162,62	229.985,96	139	
Gastos de personal	3.356.998,54	3.450.583,85	93.585,31	102,79	
Otros gastos de la actividad	606.941,93	398.981,82	-207.960,11	65,74	
Amortización del inmovilizado		25.809,52	25.809,52		
Subtotal gastos	4.559.117,13	4.700.537,81	141.420,68	103,10	
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		19.635,34	19.635,34	0	
Subtotal recursos			19.635,34		
TOTAL	4.559.117,13	4.720.173,15	<u>161.056,02</u>	103,53	

#### b) Recursos humanos empleados en la actividad

Time	Núr	nero	Número Horas/ año	
Tipo	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	123	118	1622/ trabajador	1622/trabajador
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

#### c) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Time	Núme	ero
Tipo	Previsto	Realizado
Personas físicas	301	362
Personas jurídicas		

#### d) Convenios de colaboración con otras entidades

DESCRIPCIÓN	Ingresos	Gastos	No produce corriente de bienes y servicios
Concierto Educativo con la Consejería de Educación	1.199.934,92	1.200.914,77	
Convenio Colaboración Ayto. de Puertollano	125.000,00	125.166,99	



#### e) Desviaciones entre el plan de actuación y datos realizados. Liquidación del presupuesto

rnion	GAST	OS PRESUPUESTARIO	S		INGRESOS PRESUPUESTARIOS		
EPÍGRAFES -	PRESUPUESTO	REALIZACIÓN	DESVIACIÓN	EPÍGRAFES	PRESUPUESTO	REALIZACIÓN	DESVIACIÓN
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO				OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO			
Ayudas monetarias	0	0	0	Resultado de la explotación mercantil	2.751.394,41	2.759.142,67	-7.748,26
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	0	0	0	Cuotas de usuarios y afiliados	360.066,79	394.606,27	-34.539,48
3. Consumos de la explotación	1.202.118,59	1.224.144,44	-22.025,85	Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	0,00	4.799,49	-4.799,49
4. Gastos de personal	3.356.998,54	3.450.583,85	-93.585,31	Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado	1.447.655,93	1.545.874,78	-98.218,85
5. Amortizaciones, provisiones y otros gastos	0	25.809,52	-25.809,52	5. Otros ingresos	0		0
6. Gastos financieros y gastos asimilados	0	0	0	6. Ingresos financieros	0,00	0,00	0,00
7. Gastos extraordinarios	0	0		7. Ingresos extraordinarios	0		0
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	4.559.117,13	4.700.537,81	-141.420,68	TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	4.559.117,13	4.704.423,21	-145.306,08
					PRESUPUESTO	REALIZACIÓN	DESVIACIÓN
SALDO DE OPERACION	ES DE FUNCIONAMIENT	) (ingresos - gastos):			0	3.885,40	-3.885,40

#### APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

Respecto a la información del destino de las rentas e ingresos, se muestran en la nota anterior, tanto los ingresos obtenidos por la entidad como el destino de los mismos. El cumplimiento del destino de rentas e ingresos es el siguiente:

EJERCICIO	EXCEDENTE DEL	AJUSTES	AJUSTES	BASE DE	RENTA A DESTIN	<b>I</b> AR	RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS+INVERSION)
EJERGIGIO	EJERCICIO	NEGATIVOS	POSITIVOS	CALCULO	Importe	%	
2017	4.163,55		4.350.074,85	4.354.238,40	4.338.191,69	99,63	4.338.191,69
2018	26.874,76		4.542.092,43	4.568.967,19	4.520.746,76	98,94	4.520.746,76
2019	-9.104,23		4.666.717,57	4.657.613,34	4.658.666,97	100,02	4.658.666,97
2020	-7.673,82		4.587.478,55	4.579.302,73	4.627.040,35	101,04	4.627.040,35
2021	3.885,40		4.698.284,13	4.702.169,53	4.692.109,95	99,79	4.692.109,95



Los recursos aplicados en el ejercicio se muestran a continuación:

E IEDOIOIO	APLICAC	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES*								
EJERCICIO -	2017	2018	2019	2020	2021	PENDIENTE DE DESTINAR				
2017	4.338.191,69	-								
2018		4.520.746,76								
2018			4.658.666,97							
2020				4.627.040,35						
2021					4.692.109,95					
TOTAL	4.338.191,69	4.520.746,76	4.658.666,97	4.627.040,35	4.692.109,95	0,00				

Gastos en cumplimiento de fines (*)	IMPORTE 4.672.474.61				
	Fondos propios	Subvenciones donaciones y legados	<u>Deuda</u>		
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1+2.2) (*)		19.635,34			
2.1 Realizadas en el ejercicio		19.635,34			
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores					
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores					
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores					
TOTAL (1+2)		4.692.109,95			

#### **INVENTARIO**

El detalle de los bienes incluidos en el inventario es el siguiente:

Numero	Concepto	F. compra	Importe Compra	Importe Amortiz.	Valor Neto
75	Baterías de condensadores	23/01/2004	426,54	426,54	0,00
76	Baterías de condensadores	03/02/2004	278,89	278,89	0,00
77	Baterias de condensadores	03/03/2004	278,89	278,89	0,00
293	Acondicionamiento parque infantil	14/09/2010	20.768,00	20.768,00	0,00
294	Reparación y motorización puerta Aspades	14/09/2010	5.439,80	5.386,14	53,66
305	Reforma baño centro de día	14/09/2010	3.280,40	3.280,40	0,00
306	mosquiteras	10/10/2011	3.262,70	3.262,70	0,00
341	Video portero CDMY	27/12/2017	2.975,00	1.428,00	1.547,00
4	Mobiliario	12/12/2002	767,93	767,93	0,00
23	Mesas	20/03/2003	419,65	419,65	0,00
24	Mesa de ordenador	16/06/2003	70,72	70,72	0,00

Numero	Concepto	F. compra	Importe Compra	<u>Importe</u> Amortiz.	Valor Neto
27	Armarios y mesas	31/10/2003	243,10	243,10	0,00
28	Armarios y mesas	31/10/2003	331,94	331,94	0,00
32	Armarios y mesas	31/10/2003	162,15	162,15	0,00
31	Armarios y mesas	31/10/2003	242,52	242,52	0,00
33	Armarios y mesas	31/10/2003	615,81	615,81	0,00
34	Armarios y mesas	31/10/2003	615,81	615,81	0,00
35	Armarios y mesas	31/10/2003	615,81	615,81	0,00
36	Armarios y mesas	31/10/2003	615,81	615,81	0,00
30	Armarios y mesas	31/10/2003	287,98	287,98	0,00
26	Armarios y mesas	31/10/2003	273,30	273,30	0,00
29	Armarios y mesas	31/10/2003	242,52	242,52	0,00
37	Armarios y mesas	30/12/2003	1.350,14	1.350,14	0,00
38	Armarios y mesas	30/12/2003	165,94	165,94	0,00
39	Armarios y mesas	31/10/2003	337,54	337,54	0,00
40	Armarios y mesas	30/12/2003	140,50	140,50	0,00
41	Armarios y mesas	30/12/2003	280,99	280,99	0,00
42	Armarios y mesas	30/12/2003	337,54	337,54	0,00
53	Ala de mesa	27/05/2004	60,28	60,28	0,00
54	Mesa, silla, archivador, armario, bucks	03/06/2004	610,00	610,00	0,00
55	Mesa de ordenador y armario	23/07/2004	1.638,20	1.638,20	0,00
56	Mamparas y sillas	23/07/2004	2.084,30	2.084,30	0,00
57	Armarios	23/07/2004	1.673,68	1.673,68	0,00
58	Mesa, sillón y buck	29/11/2004	352,78	352,78	0,00
59	Armarios empotrados	15/12/2004	2.163,64	2.163,64	0,00
60	Cerramientos y mamparas	20/12/2004	3.275,00	3.275,00	0,00
61	Cerramientos y mamparas	21/12/2004	95,00	95,00	0,00
287	Biombo	30/12/2003	780,61	780,61	0,00
93	Armario	12/05/2005	180,00	180,00	0,00
94	Asiento - cuña	15/09/2005	477,24	477,24	0,00
95	Mesa eléctrica	15/09/2005	876,15	876,15	0,00
98	Pupitres, sillas, estanterías, mesas, archivadores	28/10/2005	1.509,03	1.509,03	0,00
152	Mamparas separadoras	25/05/2006	4.802,13	4.802,13	0,00
129	tomajo	21/06/2006	1.454,31	1.454,31	0,00
125	Mobiliario atención temprana	07/07/2006	3.060,44	3.060,44	0,00
133	Taquilla	20/07/2006	344,76	344,76	0,00
135	Taquilla	13/07/2006	183,00	183,00	0,00
137	Canasta baloncesto	23/10/2006	110,50	110,50	0,00
164	Armarios, sillas, mesa	23/05/2007	279,39	279,39	0,00
165	Muebles	18/12/2007	1.155,17	1.155,17	0,00
166	Muebles y sillas	21/12/2007	396,95	396,95	0,00

Numero	Concepto	F. compra	Importe Compra	Importe Amortiz.	Valor Neto
167	Barandilla abatible	23/02/2007	172,13	172,13	0,00
168	Barandilla abatible	23/02/2007	172,12	172,12	0,00
169	Barandillas	19/03/2007	344,25	344,25	0,00
170	Taquilla	31/08/2007	214,23	214,23	0,00
171	Taquilla	31/08/2007	150,82	150,82	0,00
172	Mesa de trabajo mediana	18/12/2007	1.053,32	1.053,32	0,00
173	Mesa de trabajo mediana	18/12/2007	526,66	526,66	0,00
174	Taquilla acero	12/12/2007	406,61	406,61	0,00
222	Muebles	09/07/2008	668,75	668,75	0,00
224	Cortinas	08/10/2008	188,30	188,30	0,00
225	Mesa de trabajo mediana	25/11/2008	1.053,32	1.053,32	0,00
226	Mesa de trabajo grande	28/01/2008	526,66	526,66	0,00
227	Barandilla estandar abatible	17/01/2008	168,73	168,73	0,00
228	Taquilla	29/02/2008	68,00	68,00	0,00
231	Jettmobile	28/11/2008	755,71	755,71	0,00
232	Asiento fedder	25/11/2008	1.037,80	1.037,80	0,00
233	Andador acero	17/12/2008	40,00	40,00	0,00
229	Parque mayores, tobogán y banco	03/03/2008	8.620,69	8.620,69	0,00
230	Vestibulador	28/11/2008	3.560,00	3.560,00	0,00
247	Mobiliario	06/11/2009	685,56	685,56	0,00
248	Mobiliario	17/11/2009	3.043,80	3.043,80	0,00
249	Mobiliario	04/12/2009	419,83	419,83	0,00
250	Mobiliario	21/12/2009	4.320,00	4.320,00	0,00
251	Asiento fedder y cuña	16/02/2009	531,86	531,86	0,00
252	Cuña plegable aluminio	23/09/2009	199,85	199,85	0,00
253	Grúa sunlift y arneses	30/09/2009	1.092,53	1.092,53	0,00
254	Pavimento amortiguador	11/12/2009	1.637,93	1.637,93	0,00
301	TVC Samsung 40	15/11/2010	3.528,81	3.528,81	0,00
302	Estanterias	29/11/2010	3.425,42	3.425,42	0,00
303	Reposición mesas comedor	31/12/2010	3.287,48	3.287,48	0,00
307	taquillas metalicas	02/09/2011	4.635,04	4.635,04	0,00
312	mobiliario cadig	02/10/2012	4.051,08	3.713,51	337,57
317	mobiliario cadig	29/08/2013	1.484,00	1.236,80	247,20
318	mobiliario cadig	29/10/2013	1.626,60	1.328,46	298,14
319	mobiliario cadig	13/12/2013	1.577,84	1.262,24	315,60
320	mobiliario cadig SILLAS RESIDENCIA	10/12/2013	5.431,69	4.345,36	1.086,33
321	biombos gimnasio	26/11/2014	2.216,72	1.551,69	665,03
322	Archivadores	24/12/2014	2.965,95	2.076,20	889,75
323	Escenario	27/12/2014	5.434,23	3.803,94	1.630,29
326	Mobiliario escolar c. ocupacional	21/08/2015	4.680,35	2.977,50	1.702,85

Numero	Concepto	F. compra	Importe Compra	Importe Amortiz.	Valor Neto
327	Fregadero y encimera c. ocupacional	27/08/2015	2.541,00	1.609,53	931,47
328	Sofás living Cadig	04/12/2015	4.190,47	2.514,30	1.676,17
329	Puesto recepción de ordenanzas	04/12/2015	2.654,64	1.592,76	1.061,88
330	Armario Librería	04/12/2015	743,67	446,22	297,45
342	Reposición mobiliario CADIG	27/12/2017	8.476,05	3.390,44	5.085,61
337	Canastas	28/12/2016	2.286,90	1.143,45	1.143,45
338	Taquillas	15/12/2016	2.262,70	1.131,35	1.131,35
345	Mobiliario capacitacion	11/10/2018	508,93	161,18	347,75
346	mobiliario centro ocupacional	26/11/2018	1.379,88	425,69	954,19
348	Armarios centro ocupacional	10/01/2019	4.314,86	1.282,64	3.032,22
354	Barandillas CADIG	01/12/2020	192,63	20,84	171,79
356	2 Carros de limpieza	09/12/2020	2.299,00	243,72	2.055,28
357	Armarios archivadores C DIA	21/12/2020	4.300,34	441,78	3.858,56
358	Puertas CADIG	21/12/2020	6.001,60	616,56	5.385,04
360	Taquillas office C Ocupacional	28/12/2020	4.148,36	418,24	3.730,12
364	Mobiliario CADIG	22/12/2021	175,71	0,43	175,28
365	Mobiliario CADIG	12/12/2021	3.632,84	18,91	3.613,93
366	Mobiliario CADIG	10/11/2021	1.956,15	27,33	1.928,82
367	Caseta CADIG	16/12/2021	5.541,80	22,77	5.519,03
256	Disco duro externo	03/04/2009	85,34	85,34	0,00
257	Portátil HP color rojo	27/10/2009	639,09	639,09	0,00
279	Equipo de fichajes	28/02/2009	581,00	581,00	0,00
313	servidor + 5 pc	21/11/2012	4.025,10	4.025,10	0,00
331	1 PC Extreme 99	16/06/2015	705,00	705,00	0,00
332	3 Pc Extreme 99	11/08/2015	2.522,85	2.522,85	0,00
333	16 Tablets BQ	11/08/2015	3.560,55	3.560,55	0,00
339	Servidor C. Ocupacional	21/12/2016	2.271,17	2.271,17	0,00
340	Equipo informático Taller serigrafía	19/12/2016	2.246,99	2.246,99	0,00
343	Servidor Educación	21/02/2017	1.280,18	1.280,18	0,00
344	2 portatiles + 3PC + Impresora -educ	29/12/2017	3.954,28	3.954,28	0,00
347	Impresora Ricoh sg-800	04/10/2019	1.629,87	913,18	716,69
350	4 portátiles ASUS Educación	22/07/2019	1.998,92	1.221,26	777,66
352	Portátil animación CADIG	13/11/2020	563,86	159,46	404,40
353	11 portátiles educación	19/11/2020	6.495,28	1.810,16	4.685,12
355	2 portátiles centro de día	04/12/2020	1.127,72	302,73	824,99
368	3 pc Centro de Día	02/03/2021	2.489,78	518,42	1.971,36
369	2 pc Administración y Monitor	18/10/2021	2.221,66	112,60	2.109,06
370	Impresora Serigrafía	15/12/2021	2.117,50	23,21	2.094,29
217	Insoladora	24/09/2008	850,00	850,00	0,00
290	Centro planchado	27/07/2005	154,31	154,31	0,00

Numero	Concepto	F. compra	Importe Compra	Importe Amortiz.	Valor Neto
291	Balanzas	23/09/2005	1.012,20	1.012,20	0,00
295	Horno	04/10/2010	29.241,75	29.241,75	0,00
296	Lavavajillas	04/10/2010	18.618,42	18.618,42	0,00
297	Campana extractora	04/10/2010	3.816,40	3.816,40	0,00
299	Frytop Zanussi cromodur	17/10/2010	4.609,08	4.609,08	0,00
334	Mesa de planchar	29/12/2016	1.142,87	686,00	456,87
335	Caldera gas natural Aspades	13/12/2016	1.821,00	1.092,60	728,40
336	Equipo de planchado	19/12/2016	510,80	306,50	204,30
359	Split CADIG	23/12/2020	683,41	83,80	599,61
361	Purificadores Educación	29/12/2020	8.718,05	1.051,89	7.666,16
362	Vaporetta	31/12/2020	1.391,50	166,98	1.224,52
371	Purificadores Educación	10/08/2021	302,50	14,22	288,28
372	Split CADIG	09/12/2021	1.197,90	8,66	1.189,24
219	Rejas metálicas ventanas Aspades	29/09/2008	530,00	530,00	0,00
117	Carro L Numatic	31/08/2006	301,94	301,94	0,00
246	Caldera estanca gas	21/12/2009	6.455,21	6.455,21	0,00
324	Videograbador y Cámara de puerta	01/12/2015	2.399,89	1.727,94	671,95
325	Split aire acondicionado CADIG	03/12/2015	1.290,77	929,34	361,43
349	Arie acondicionado centro de día	10/04/2019	3.666,30	1.199,34	2.466,96
208	Tostador, horno, televisión, batidora	20/12/2005	384,92	384,92	0,00
148	cqf -bici estática H20	16/06/2006	235,20	235,20	0,00
149	cqf- asiento fedder y cuña pequeña	16/06/2006	601,43	601,43	0,00
150	Rótulos pasaje el bosque	04/07/2006	2.375,00	2.375,00	0,00
151	Espejos y mamparas atención temprana	14/07/2006	640,00	640,00	0,00
180	Teléfono	24/09/2007	25,00	25,00	0,00
182	Plancha	19/01/2007	30,17	30,17	0,00
186	Microondas	20/06/2007	43,02	43,02	0,00
188	Radiocassette con CD+MP3	28/02/2007	47,41	47,41	0,00
189	Bipedestador	17/12/2007	1.242,86	1.242,86	0,00
191	Wii	14/12/2007	214,66	214,66	0,00
193	Lavadora	18/12/2007	215,52	215,52	0,00
194	Encimera	18/12/2007	215,52	215,52	0,00
195	Frigorífico	18/12/2007	215,52	215,52	0,00
196	Cafetera	18/12/2007	51,72	51,72	0,00
197	Aspirador	18/12/2007	120,69	120,69	0,00
198	Microondas	18/12/2007	120,69	120,69	0,00
199	Hidromasaje	18/12/2007	30,17	30,17	0,00
200	Hidromasaje	18/12/2007	60,35	60,35	0,00
243	Wii	07/05/2008	315,85	315,85	0,00
245	Suministro y colocación de cubierta	25/09/2008	48.751,40	45.221,61	3.529,79

A. Bornera

J.

Numero	Concepto	F. compra	Importe Compra	Importe Amortiz.	Valor Neto
265	Frigorífico	05/10/2009	335,34	335,34	0,00
270	Secador Rowenta	12/11/2009	132,76	132,76	0,00
271	DVD philips	12/11/2009	112,07	112,07	0,00
272	Teléfono philips	12/11/2009	120,69	120,69	0,00
277	Microondas	28/10/2009	42,16	42,16	0,00
278	Camilla hidráulica	27/11/2009	1.218,00	1.218,00	0,00
314	Centralita	27/03/2012	4.542,23	4.542,23	0,00
315	Centralita	27/03/2012	2.137,16	2.137,16	0,00
155	Office 2007, encarta, windows server	18/09/2007	1.306,50	1.306,50	0,00
157	Página web	01/10/2007	513,13	513,13	0,00
158	Página web	01/10/2007	660,00	660,00	0,00
316	Programa personal	30/12/2013	14.896,31	14.896,31	0,00
144	Renault Master C-9	24/11/2006	23.047,65	23.047,65	0,00
145	Renault Kangoo	25/11/2006	11.974,59	11.974,59	0,00
146	Adaptación R. kangoo para llevar silla de ruedas	25/11/2006	9.600,00	9.600,00	0,00
178	Renault Master C-9 - adaptación	20/03/2007	11.839,42	11.839,42	0,00
179	Renault Master C-9 - forrado interior, AA y reformas	22/03/2007	7.027,31	7.027,31	0,00
351	KIA Picanto At Temprana	21/03/2019	10.300,00	4.582,79	5.717,21
363	FORD TRANSIT 6801 LFG	31/01/2020	27.659,61	8.476,24	19.183,37
		V-	518.635,15	409.890.68	108.744,47

En representación de ASOCIACIÓN ASPADES LA LAGUNA

En Puertollano, a 17 de marzo de 2022.

En representación de ASOCIACIÓN ASPADES LA LAGUNA

En representación de

AYUNTAMIENTO DE PUERTOLLANO