

Balance de Situación

Empresa 01001 - ANDAINA PRO SAUDE MENTAL

Página

1

Fecha listado

24/06/2022

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

ACTIVO		2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE		42.407,89
II. Inmovilizado material		41.707,89
1. Terrenos y construcciones		18.881,29
211	CONSTRUCCIONES	20.738,57
281	AMORT. ACUM. INMOV. MATERIAL	-1.857,28
2. Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.		22.826,60
215	OTRAS INSTALACIONES	17.242,78
216	MOBILIARIO	1.044,59
217	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFOR	4.414,88
218	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	34.799,21
281	AMORT. ACUM. INMOV. MATERIAL	-34.674,86
V. Inversiones financieras a largo plazo		700,00
5. Otros activos financieros		700,00
260	FIANZAS CONSTITUIDAS A LARGO P	700,00
B) ACTIVO CORRIENTE		61.012,54
II. Existencias		
1. Comerciales		
III. Deudores comerc. y otras cuentas a cobrar		8.775,00
1. Clientes por ventas y prest. servicios		8.775,00
b) Cltes.por ventas y prest.servicios CP		8.775,00
430	CLIENTES	8.775,00
V. Inversiones financieras a corto plazo		35.680,00
5. Otros activos financieros		35.680,00
551	CTA CORRIENTE SOC. Y ADMINIST.	25.150,00
565	FIANZAS CONSTITUIDAS A CORTO P	10.530,00
VII. Efect. y otros act. líquidos equivalentes		16.557,54
1. Tesorería		16.557,54
572	BCOS E INS.CRÉD. C/C VIS.,EURO	16.557,54
TOTAL ACTIVO		103.420,43

Balance de Situación

Empresa 01001 - ANDAINA PRO SAUDE MENTAL

Página

2

Fecha listado

24/06/2022

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

PASIVO		2021
A) PATRIMONIO NETO		47.338,77
A-1) Fondos propios		19.242,37
I. Capital		18.317,89
1. Capital escriturado		18.317,89
100	CAPITAL SOCIAL	18.317,89
III. Reservas		10.795,45
2. Otras reservas		10.795,45
113	RESERVAS VOLUNTARIAS	10.795,45
V. Resultados de ejercicios anteriores		9.080,82
1. Remanente		9.080,82
120	REMANENTE	9.080,82
VII. Resultado del ejercicio		-18.951,79
A-3) Subvenciones, donac. y legados recibidos		28.096,40
130	SUBVENCIONES OFICIALES DE CAPI	28.096,40
C) PASIVO CORRIENTE		56.081,66
III. Deudas a corto plazo		47.150,04
2. Deudas con entidades de crédito		39.800,00
520	DEUDAS A CORTO PLAZO CON ENT.	39.800,00
5. Otros pasivos financieros		7.350,04
551	CTA CORRIENTE SOC. Y ADMINIST.	3.100,00
555	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICAC	4.250,04
V. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar		8.931,62
3. Acreedores varios		78,50
410	ACREEDORES POR PRESTACIONES DE	78,50
4. Personal (remuneraciones pend. de pago)		-1.584,08
465	REMUNERACIONES PENDIENTES DE P	-1.584,08
6. Otras deudas con las Admin. Públicas		10.437,20
475	HP, ACREED. CONCEPTOS FISCALES	3.331,75
476	ORGANI.DE LA SS.SS.,ACREEDORES	7.105,45

Balance de Situación

Empresa 01001 - ANDAINA PRO SAUDE MENTAL

Página

3

Fecha listado

24/06/2022

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

P A S I V O

2021

T O T A L PATRIMONIO NETO Y PASIVO

103.420,43

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 01001 - ANDAINA PRO SAUDE MENTAL

Página

1

Fecha listado

24/06/2022

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

2021

PÉRDIDAS Y GANANCIAS

3. Vtas.otros ing.ordinarios de act.mercantil	128.159,90
705 PRESTACIONES DE SERVICIOS	128.159,90
6. Aprovisionamientos	-3.275,64
600 COMPRAS DE MERCADERÍAS	-2.304,37
602 COMPRAS DE OTROS APROVISIONAM	-971,27
8. Gastos de personal	-200.286,83
640 SUELDOS Y SALARIOS	-143.249,06
641 INDEMNIZACIONES	-15.000,00
642 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA	-42.037,77
9. Otros gastos de explotación	-34.686,03
621 ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	-4.751,67
622 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	-3.159,10
623 SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.	-10.366,64
624 TRANSPORTES	-117,50
625 PRIMAS DE SEGUROS	-1.597,95
626 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-1.191,49
627 PUBLICID., PROPAGANDA Y RR.PP.	-1.000,00
628 SUMINISTROS	-8.258,05
629 OTROS SERVICIOS	-3.998,94
631 OTROS TRIBUTOS	-244,69
10. Amortización del inmovilizado	-6.658,99
681 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-6.658,99
11. Subvenciones,donaciones legados de capital	98.452,51
a) Afectas de la actividad propia	98.452,51
746 SUBV.,DONA.CAP.TRANSF.RTDO EJ.	98.452,51
A) RTDO.DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)	-18.295,08
15. Gastos financieros	-656,71
669 OTROS GASTOS FINANCIEROS	-656,71
B) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18)	-656,71
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	-18.951,79
D) EXCEDENTE DEL EJERCICIO (C+19)	-18.951,79

ANDAINA PROSAUDE MENTAL
MEMORIA ANUAL ABREVIADA PYME DEL EJERCICIO 2.021

1.- ACTIVIDAD DA ASOCIACION

A entidade ANDAINA PROSAUDE MENTAL tratase dunha asociación sen ánimo de lucro dedicada a atención de persoas con enfermidade mental residentes no ámbito rural de Santiago de Compostela . O seu CIF e G-70264999.

O domicilio social, sitúase na rúa Emilia Pardo Bazán, nº14, Ordes, A Coruña.

O obxecto social da asociación comprende:

A sociedade ten por obxecto a atención de persoas con enfermidade mental nas zonas rurais da área sanitaria de Santiago de Compostela.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DAS CONTAS ANUAIS

2.1) Imaxen Fiel:

As presentes contas anuais foron obtidas a partir dos rexistros contables da Sociedade e nelas aplicáronse os principios contables e criterios de valoración recollidos no Real Decreto 1515/2007, de forma que ensinan a imaxen fiel do patrimonio, da situación financeira e dos resultados da Sociedade.

No existen razóns excepcionais polas que, para mostraren a imaxen fiel, no hubiesen aplicado disposicións legais en materia contable.

Estas contas anuais sometéronse a aprobación da Xunta Xeral de Accionistas e aprobaronse sen ningunha modificación.

2.2) Principios contables no obrigatorios aplicados.

No se aplicaron principios contables no obrigatorios. Adicionalmente, o Órgano de Administración formulou estas contas anuais abreviadas tendo en consideración a totalidade dos principios e normas contables de aplicación obrigatoria que teñen un efecto significativo en ditas contas anuais abreviadas. Non existe ningún principio contable que sendo obrigatorio, haxa deixado de aplicarse.

2.3) Aspectos críticos de valoración e estimacións da incertidumbre.

Non detectáronse que poida existir ningún risco derivado da incertidumbre que poida supoñer un cambio significativo na valoración dos activos de cara o próximo exercicio.

Non existiron cambios en ningunha estimación contable que poida afectar o presente exercicio ni a exercicios futuros e o Órgano de Administración da Sociedade formulou as contas anuais baixo o principio de empresa en funcionamento, dado que no existen incertidumbres.

2.4) Comparación da información.

Non se modificou a estrutura do Balance, Conta de Pérdidas e Ganancias, Estado de cambios no Patrimonio Neto e Estado de Fluxos de Efectivo do Exercicio para poren comparar a información dos dous exercicios obxecto de análise.

Tampouco se produxeron feitos significativos que impidan a comparación dos importes correspondentes ó exercicio corrente cos do precedente.

2.5) Agrupación das partidas:

Non se realizáron ningún tipo de agrupacións das partidas de Balance, Cuenta de Pérdidas e Ganancias, Estado de Cambios de Patrimonio Neto e Estado de Fluxos de Efectivo.

2.6) Elementos recollidos en varias partidas.

Non existen elementos que afecten a varias partidas do balance.

2.7) Cambios en criterios contables.

Non existen axustes por cambios de criterios contables realizados no exercicio.

2.8) Corrección de erros: Non se detectaron ningún erro que fora necesario practicar correccións.

3.- APLICACIONES DE RESULTADOS.

A proposta de aplicación do resultado do exercicio 2021 se corresponde co cadro seguinte:

BASE DE REPARTO:	2021
SALDO DA CONTA DE PERDIDAS E GANANCIAS	-18.951,79
TOTAL	-18.951,79

APLICACION:	IMPORTE
A RESULTADOS NEGATIVOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-18.951,79
TOTAL	-18.951,79

3.1. LIMITACIONES PARA A DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS.

Unha vez cubertas as atencións previstas pola Ley e os estatutos, solo podrán repartirse dividendos con cargo ó beneficio do exercicio, o a reservas de libre disposición, se o valor de patrimonio neto non é o, a consecuencia do reparto, non resulta ser inferior o capital social. A estos efectos, os beneficios imputados directamente al patrimonio neto no podrán ser objeto de distribución directa ni indirecta. Si existieran pérdidas de ejercicios anteriores que fixeran que este valor do patrimonio neto da Sociedade fora inferior á cifra do capital social, o beneficio se destinará á compensación destas pérdidas.

Dacordo coa lexislación mercantil, debe destinarse unha cifra igual ó 10% do beneficio do exercicio á reserva legal, hasta que ésta alcance al menos o 20% do capital social. A reserva legal podrá utilizarse para aumentar o capital. Salvo para a finalidade mencionada anteriormente, e mentras non supere o 20% do capital social, esta reserva sólo podrá destinarse á compensación de pérdidas e sempre que non existan outras reservas disponibles suficientes para este fin.

4.- NORMAS VALORACIÓN E REGISTRO

As principais normas de registro e valoración utilizadas pola Sociedade na elaboración destas contas anuais son as seguintes:

4.1. Inmovilizado intanxible.

Os bens comprendidos no inmovilizado intanxible se valoraran polo seu coste, xa sexa este o precio de adquisición

ou coste de produción, minorado pola correspondente amortización acumulada, no caso de que teña vida útil definida, e polas perdas por deterioro que, no seu caso, haxan experimentado.

No caso que a Sociedade considere que un inmovilizado intanxible ten vida útil indefinida, o no existir un límite previsible para o período ó longo do cual se espera que o activo xenere entradas de fluxos netos de efectivo, o inmovilizado intangible no se amortiza pero se somete, o menos unha vez o ano, a un test de deterioro. La vida útil dun inmovilizado intanxible que no esté sendo amortizado se revisa cada exercicio para determinar se existen feitos e circunstancias que permitan seguir mantendo unha vida útil indefinida para ese activo. En caso contrario, se cambia a vida útil de indefinida a definida.

Aplicacions informáticas

As licencias para aplicaciones informáticas adquiridas a terceiros se capitalizan sobre a base dos costes nos que se incurran para adquirilas.

Os gastos incurridos no desarrollo de programas informáticos, están especificamente individualizados polos proxectos e o seu coste está claramente establecido para que poida ser distribuido no tempo. Así mesmo, o Órgano de Administración da Sociedade ten motivos fundados do éxito técnico e da rentabilidade económico-comercial dos mesmos.

As aplicacións informáticas, se amortizan linealmente durante a súa vida útil, a razón dun 33,00 % anual.

No momento en que existen dúbidas razoables sobre o éxito técnico o a rentabilidade económico-comercial dun desarrollo informático, os importes rexistrados no activo correspondentes o mesmo, se imputan directamente a perdas do exercicio.

Os gastos de mantemento das aplicacións informáticas incurridos durante o exercicio se registran na Conta de Pérdidas e Ganancias.

4.2. Inmovilizado material.

Se valora inicialmente polo seu precio de adquisición ou coste de produción. Posteriormente se valora a su coste minorado pola correspondente amortización acumulada e, no seu caso, polas perdas por deterioro que incurrirán.

O precio de adquisición ou coste de produción inclúe, ademais do importe facturado despois de deducir calquer desconto ou rebaixa no precio, tódolos gastos adicionais e directamente relacionados que se produzan ata a súa posta en funcionamento, como os gastos de explanación e derribo, transporte, seguros, instalacións, montaxe e outros similares.

No caso del inmovilizado material que necesite un período de tempo superior a un ano para estar en condicións de uso, explotación ou venda, a Sociedade inclúe nel o coste, os gastos financeiros que se devengaran antes da posta en condicións de funcionamento do ben e que foran girados polo proveedor ou correspondan a préstamos ou outro tipo de financiación axena, específica ou xenérica, directamente atribuíble á adquisición ou fabricación do mesmo.

Os gastos de conservación e mantemento dos diferentes elementos que compoñen o inmovilizado material se imputan a conta de perdas e ganancias do exercicio en que se incurren. Polo contrario, os importes invertidos nas melloras que contribúen a aumentar a capacidade o eficiencia e a alargar a vida útil de ditos bens rexístranse como maior coste dos mesmos.

A Sociedade non ten compromisos de desmantelamento, retiro ou rehabilitación para os seus bens de activo. Polo tanto no se contabilizaron nos activos valores para a cobertura de tales obrigacións de futuro.

Os traballos que a Sociedade realiza para o seu propio inmovilizado se rexístran a coste acumulado que resulta de añadir ós costes externos os costes internos, determinados en función dós consumos propios de materiais, a man de obra directa incurrida e os gastos xerais de fabricación calculados según taxas de absorción similares ás aplicadas a efectos da valoración de existencias.

Los coeficientes aplicados que también son acordes coa normativa fiscal, son os seguintes:

<u>VIDA ÚTIL EN</u>	<u>COEFICIENTES</u>
<u>AÑOS</u>	<u>ANUALES EN %</u>

MOBILIARIO Y ENSERES	10-8,3-6,6-5,5	10-12-15-18
EQUIPOS PROCESO INFORMACIÓN	4-2,66	25-37,5
MAQUINARIA	5,5	18
OTRAS INSTALACIONES	6,6	15
CONSTRUCCIONES Y REFORMAS	33,33	3

Arrendamientos

Os arrendamentos se clasifican como financeiros sempre que as condicións dos mesmos se deduzcan que se transfiren o arrendatario sustancialmente os riscos e beneficios inherentes a propiedade do activo obxecto do contrato.

Os demais arrendamentos se clasificarán como arrendamentos operativos.

Arrendamento financeiro

Nas operacións de arrendamento financeiro nas que a Sociedade actúa como arrendatario se presenta o coste dos activos arrendados no balance de situación según a natureza do ben obxecto do contrato e, simultaneamente, un pasivo polo mesmo importe. Dito importe será o menor entre o valor razoable do ben arrendado e o valor actual o inicio do arrendamento das cantidades mínimas acordadas, incluída a opción de compra, cando no existan dúbidas razoables sobre o seu exercicio.

Non se incluírán no seu cálculo as cuotas de carácter continxente, o coste dos servizos e os impostos repercutibles polo arrendador.

A carga financeira total do contrato se imputa a conta de perdas e ganancias do exercicio en que se devengan, aplicando o método do tipo de interese efectivo.

As cuotas de carácter continxente se reconecen como gasto do exercicio no que se incurren.

Os activos rexistrados por este tipo de operacións se amortizan con criterios similares aos aplicados o conxunto de elementos do inmovilizado material, atendendo a súa natureza.

Non existen operacións de arrendamento financeiro nas que a Sociedade actúe como arrendador.

4.3. Instrumentos financeiros.

Activos financeiros

- Efectivo e outros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operacións comerciais: clientes e deudores varios.
- Créditos a terceiros: tales como os préstamos e créditos financeiros concedidos, incluídos os surgidos da venda de activos non corrientes.
- Valores representativos de deuda de outras empresas adquiridos: tales como as obrigacións, bonos e pagarés.
- Instrumentos de patrimonio de outras empresas adquiridos: accións, participacións en institucións de inversión colectiva e outros instrumentos de patrimonio.
- Derivados con valoración favorable para a empresa: entre eles, futuros, opcións, permutas financeiras e compraventa de moneda extranxeira a prazo.
- Outros activos financeiros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos e créditos o persoal, fianzas e depósitos constituídos, dividendos a cobrar e desembolsos exixidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

A empresa reconece un activo financeiro no seu balance cando se convirte en unha parte obrigada do contrato o negocio xurídico conforme as disposicións do mesmo.

Os activos financeiros, a efectos da súa valoración, se clasificarán en algunha das seguintes categorías:

Activos financeiros a coste amortizado

Nesta categoría se clasifican, salvo que sea aplicable o disposto no apartado 2 seguinte, os créditos por operacións comerciais, e outros activos financeiros que non sendo instrumentos de patrimonio nin derivados, non teñen orixe comercial e tales cobros son de cuantía determinada ou determinable, tales como os créditos distintos do tráfico comercial, os valores representativos de deuda adquiridos, cotizados ou non, os depósitos en entidades de crédito, anticipos e créditos o persoal, as fianzas e depósitos constituídos, os dividendos a cobrar e os desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio.

Os activos financeiros incluídos nesta categoría se valoran inicialmente polo coste, que equivale o valor razoable da contraprestación entregada máis os costes de transacción que lles sean directamente atribuíbles.

No obstante o sinalado no párrafo anterior, os créditos por operacións comerciais con vencimiento non superior a un ano e que non teñan un tipo de interés contractual, así como os anticipos e créditos o persoal, as fianzas, os dividendos a cobrar e os desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir no corto prazo, se valoran poloseu valor nominal cando o efecto de non actualizar os fluxos de efectivo non sea significativo.

Os activos financeiros incluídos nesta categoría se valoran polo seu coste amortizado. Os intereses devengados se contabilizarán na conta de pérdidas e ganancias, aplicando o método do tipo de interés efectivo.

No obstante o anterior, os activos con vencimiento non superior a un ano que, dacordo co disposto no apartado anterior, se valoren inicialmente polo seu valor nominal, continuarán valorándose por dito importe, salvo que se houberen deteriorado.

Polo menos ao peche do exercicio, efectúanse as correccións valorativas necesarias sempre que exista evidencia obxectiva de que o valor dun activo financeiro ou dun grupo de activos financeiros con similares características de risco valorados colectivamente, deteriorouse como resultado de un ou máis eventos que haxan ocorrido despois do seu recoñecemento inicial e que ocasionen unha redución ou retraso nos fluos de efectivo estimados futuros, que poidan vir motivados pola insolvencia do deudor.

No seu caso, como substituto do valor actual dos fluxos de efectivo futuros se utiliza o valor de cotización do activo, sempre que éste sea o suficientemente fiable como para considerarlo representativo do valor que puidiera recuperar a empresa.

As correccións valorativas por deterioro, así como a súa reversión cando o importe de dita perda diminuíse por causas relacionadas con un evento posterior, se reconecen como un gasto ou un ingreso, respectivamente, na conta de pérdidas e ganancias. A reversión do deterioro ten como límite o valor en libros do crédito que estaría reconecido na fecha de reversión si non se hubese rexistrado o deterioro do valor.

Activos financeiros mantidos para negociar

Se considera que un activo financeiro se posee para negociar cando:

- Se orixine ou se compre con el propósito de vendelo no corto prazo.
- Sea un instrumento financeiro derivado, sempre que non sea un contrato de garantía financeira nin fora designado como instrumento de cobertura.

A empresa non reclasifica un activo financeiro incluído inicialmente nesta categoría a outras, salvo cando proceda calificar a unha inversión como inversión no patrimonio de empresas do grupo, multigrupo ou asociadas.

Non se reclasifica ningún activo financeiro incluído nas restantes categorías previstas nesta norma, a categoría de mantidos para negociar.

Os activos financeiros mantidos para negociar se valoran inicialmente polo seu coste, que equivale o valor razoable da contraprestación entregada.

Os activos financeiros mantidos para negociar se valoran polo seu valor razoable, sin deducir os costes de

transacción en que poideran incurrir na súa enaxenación.

Os cambios que se produzan no valor razoable se imputan na conta de pérdidas e ganancias do exercicio.

Activos financeiros a coste

Nesta categoría se clasificarán as inversións no patrimonio de empresas do grupo, multigrupo e asociadas, e os demais instrumentos de patrimonio salvo que a estes últimos lles sea aplicable o disposto no apartado anterior.

As inversións nos instrumentos de patrimonio incluídas nesta categoría se valoran inicialmente a coste, que equivaldrá o valor razoable da contraprestación entregada máis os costes de transacción que lles sean directamente atribuíbles.

As inversións en instrumentos de patrimonio incluídos nesta categoría se valorarán polo seu coste, menos, no seu caso, o importe acumulado das correccións valorativas por deterioro.

Polo menos o cierre do exercicio, se efectúan as correccións valorativas necesarias sempre que exista evidencia obxectiva de que o valor en libros de unha inversión non será recuperable.

O importe da corrección valorativa será a diferenza entre o seu valor en libros e o importe recuperable, entendido éste como o maior importe entre o seu valor razoable menos os costes de venda e o valor actual dos fluxos de efectivo futuros derivados da inversión.

Salvo mellor evidencia do importe recuperable das inversións no patrimonio de empresas do grupo, multigrupo e asociadas, na estimación do deterioro de esta clase de activos se toma en consideración o patrimonio neto da entidade participada corregido polas plusvalías tácitas existentes na data da valoración, que correspondan a elementos identificables no balance da participada.

Nas inversións no patrimonio de empresas que non sean do grupo, multigrupo ou asociadas admitidas a cotización, como substituto do valor actual dos fluxos de efectivo futuros se utiliza o valor de cotización do activo.

Tratándose de inversións non admitidas a cotización, se toma en consideración o patrimonio neto da entidade participada corregido polas plusvalías tácitas existentes na data da valoración, que correspondan a elementos identificables no balance da participada.

As correccións valorativas por deterioro e, no seu caso, a súa reversión, se rexistra como un gasto ou un ingreso, respectivamente, na conta de pérdidas e ganancias. A reversión do deterioro tera como límite o valor en libros da inversión que estaría reconecida na data da reversión se non se houberse rexistrado o deterioro do valor.

Baixa de activos financeiros

Un activo financeiro, ou parte do mesmo, se da de baixa cando expiran ou se cederon os dereitos contractuais sobre os fluxos de efectivo do activo financeiro, e se transferirán de maneira substancial os riscos e beneficios inherentes a súa propiedade.

Cando un activo financeiro se da de baixa, a diferenza entre a contraprestación recibida neta dos costes de transacción atribuíbles, considerando calquer novo activo obtido menos calquer pasivo asumido, e o valor en libros do activo financeiro, máis calquer importe acumulado que se fora reconecido directamente no patrimonio neto, determina a ganancia ou a perda surtida o dar de baixa dito activo, e forma parte do resultado do exercicio en que ésta se produce.

Pasivos financeiros

Se consideran pasivos financeiros os seguintes:

- Débitos por operacións comerciais.
- Deudas con entidades de crédito.
- Obrigacións e outros valores negociables emitidos: tales como bonos e pagarés.
- Derivados con valoración desfavorable para a empresa: entre eles, futuros, opcións, permutas financeiras e compraventa de moeda extranxeira a prazo.
- Deudas con características especiais.

- Outros pasivos financeiros: deudas con terceiros, tales como os préstamos e créditos financeiros recibidos de persoas ou empresas que non sean entidades de crédito incluídos os surtidos na compra de activos non corrientes, fianzas e depósitos recibidos e desembolsos exixidos por terceiros sobre participacions.

A empresa reconece un pasivo financeiro no seu balance cando se convirta en unha parte obrigada do contrato o negocio xurídico conforme as disposicións do mesmo.

Os pasivos financeiros, a efectos da súa valoración, se clasifican en algunha das seguintes categorías:

Pasivos financeiros a coste amortizado

Nesta categoría se clasificará, salvo que sea aplicable o disposto no apartado 2, os débitos por operacións comerciais (proveedores e acreedores varios), e débitos por operacións non comerciais que son aqueles pasivos financeiros que, non sendo instrumentos derivados, non teñen orixe comercial.

Os pasivos financeiros incluídos nesta categoría se valoran inicialmente polo coste, que equivale o valor razoable da contraprestación recibida axustado polos costes de transacción que lles sean directamente atribuíbles.

Non obstante o sinalado no parágrafo anterior, os débitos por operacións comerciais con vencimiento non superior a un ano e que non teñan un tipo de interese contractual, así como as fianzas e os desembolsos exixidos por terceiros sobre participacions, o cal o seu importe se espera pagar no curto prazo, se valoran polo seu valor nominal, cando o efecto de non actualizar os fluxos de efectivo non é significativo.

Os pasivos financeiros incluídos nesta categoría se valoran polo seu coste amortizado. Os intereses devengados se contabilizarán na conta de perdas e ganancias, aplicando o método do tipo de interese efectivo.

No obstante o anterior, os débitos con vencimiento non superior a un ano que, dacordo co disposto no apartado anterior, se valoren inicialmente polo seu valor nominal, continuarán valorándose por dito importe.

Pasivos financeiros mantidos para negociar

Se considera que un pasivo financeiro se posee para negociar cando sea un instrumento financeiro derivado, sempre que non sea un contrato de garantía financeira nin fora designado como instrumento de cobertura. En ningún caso se reclasifica un pasivo financeiro incluído inicialmente nesta categoría a de pasivos financeiros a coste amortizado, nin viceversa.

Na valoración dos pasivos financeiros incluídos nesta categoría se aplicarán os criterios sinalados no apartado 2 relativo a activos financeiros.

Baixa de pasivos financieros

Un pasivo financeiro se da de baixa cando se extingue a obrigaón correspondente. A diferenza entre o valor en libros do pasivo financeiro ou da parte do mesmo que fora dado de baixa e a contraprestación pagada, incluídos os costes de transacción atribuíbles así como calquer activo cedido diferente do efectivo, ou pasivo asumido, se reconece na Conta de Pérdidas e Ganancias do exercicio no que ten lugar.

4.4. Transaccions en moneda extranxeira.

A moneda funcional utilizada pola Sociedade é o euro. Consecuentemente, as operacións en outras divisas distintas do euro se consideran denominadas en moneda extranxeira e se rexistran según os tipos de cambio vixentes nas datas das operacións.

O cierre do exercicio, os activos e pasivos monetarios denominados en moneda extranxeira se convirten aplicando o tipo de cambio na data do balance de situación. Os beneficios ou perdas postos de manifesto se imputan directamente a conta de perdas e ganancias do exercicio en que se producen.

4.5. Imposto sobre beneficios.

O gasto ou ingreso por imposto sobre beneficios comprende a parte relativa o gasto ou ingreso polo imposto corrente e a parte correspondente o gasto ou ingreso por imposto diferido.

O imposto corrente e a cantidade que a Sociedade satisfice como consecuencia das liquidacions fiscais do imposto sobre o beneficio relativas a un exercicio. As deduccions e outras ventaxas fiscais na cuota do imposto, excluídas as retencions e pagos a cuenta, así como as perdas fiscais compensables de exercicios anteriores e aplicadas efectivamente en éste, dan lugar a un menor importe do imposto corrente.

O gasto ou o ingreso por imposto diferido se corresponden co recoñecemento e a cancelación dos activos e pasivos por imposto diferido. Estes inclúen as diferencias temporarias que se identifican como aqueles importes que se prevén pagaderos ou recuperables derivados das diferencias entre os importes en libros dos activos e pasivos e o seu valor fiscal, así como as bases imponibles negativas pendentes de compensación e os créditos por deduccions fiscais non aplicadas fiscalmente. Ditos importes se rexistran aplicando a diferenzia temporaria ou crédito que corresponda o tipo de gravamen o que se espera recuperarlos ou liquidalos.

Se reconecen pasivos por impostos diferidos para todas as diferencias temporarias imponibles, excepto aquelas derivadas do recoñecemento inicial de fondos de comercio ou de outros activos e pasivos en unha operación que non afecta nin o resultado fiscal nin o resultado contable e non e unha combinación de negocios, así como as asociadas a inversións en empresas dependentes, asociadas e negocios conxuntos nas que a Sociedade pode controlar o momento da reversión e e probable que non revirtan en un futuro previsible.

Pola súa parte, os activos por impostos diferidos sólo se reconecen na medida en que se considere probable que a Sociedade vaia a dispor de ganancias fiscais futuras contra as que poder facelos efectivos.

Os activos e pasivos por impostos diferidos, orixinados por operacións con cargos ou abonos directos en contas de patrimonio, se contabilizan tamén con contrapartida en patrimonio neto.

En cada cierre contable se reconsideran os activos por impostos diferidos rexistrados, efectuándose as oportunas correccións a os mesmos na medida en que existan dúbidas sobre a súa recuperación futura.

Asimesmo, en cada cierre se evalúan os activos por impostos diferidos non rexistrados no balance e éstos son obxecto de recoñecemento na medida en que pase a ser probable a súa recuperación con beneficios fiscais futuros.

4.6. Ingresos e gastos.

Os ingresos e gastos se imputan en función do criterio de devengo, e dicir, cando se produce a corrente real de bens e servizos que os mesmos representan, con independencia do momento en que se produza a corrente monetaria ou financeira derivada de eles. Ditos ingresos se valoran polo valor razoable da contraprestación recibida, deducidos descontos e impostos. A cantidade tal cobro se estime como improbable, se rexistrará como gastos por corrección de valor por deterioro.

4.7. Provisions e contingencias.

Na formulación das contas anuais a Sociedade diferencia entre:

- Provisions: saldos acreedores que cubren obrigacións actuais derivadas de sucesos pasados, dita cancelación e probable que orixine unha saída de recursos, pero que resultan indeterminados en canto o seu importe e/ou momento de cancelación.
- Pasivos contingentes: obrigacións posibles surtidas como consecuencia de sucesos pasados, tal materialización futura está condicionada a que ocorra, ou non, un ou máis eventos futuros independentes da vontade da Sociedade.

As contas anuais recollen totais provisions con respecto as contas anuais se estima que a probabilidade de que se teña que atender a obrigación e maior que o contrario. Os pasivos contingentes non se reconecen nas contas anuais, si non que se informa sobre os mesmos nas notas da memoria, na medida en que non sean considerados como remotos.

As provisions se valoran polo valor actual da mellor estimación posible do importe necesario para cancelar ou transferir a obligación, tendo en conta a información disponible sobre o suceso e as súas consecuencias, e rexistrándose os axustes que surxan pola actualización de ditas provisions como gasto financeiro conforme se van devengando.

A compensación a recibir de un terceiro no momento de liquidar a obligación, sempre que non existan dúbidas de que dito reembolso será percibido, se rexistra como activo, excepto no caso de que exista un vínculo legal polo que se exteriorizara parte do risco, e en virtude do cual a Sociedade non esté obrigada a responder. Nesta situación, a compensación se terá en conta para estimar o importe polo que, no seu caso, figurara a correspondente provisión.

4.8. Criterios empregados para o rexistro e valoración dos gastos de persoal.

Excepto no caso de causa xustificada, as sociedades veñen obrigadas a indemnizar os seus empregados cando cesan nos seus servizos.

Ante a ausencia de calquer necesidade previsible de terminación anormal do emprego e dado que non reciben indemnizacións aqueles empregados que se xubilan ou cesan voluntariamente nos seus servizos, os pagos por indemnizacións, cando sucedan, se cargan a gastos no momento en que se toma a decisión de efectuar o despedimento.

4.9. Subvencións, donacións e legados.

Para a contabilización das subvencións, donacións e legados recibidos a Sociedade segue os criterios seguintes:

- *Subvencións, donacións e legados de capital non reintegrables:* Se valoran polo seu valor razoable do importe do ben concedido, en función de si son de carácter monetario ou non, e se imputan a resultados en proporción a dotación a amortización efectuada no período para os elementos subvencionados ou, no seu caso, cando se produza a súa enaxenación ou corrección valorativa por deterioro, con excepción das recibidas de socios ou propietarios que se rexistran directamente nos fondos propios e non constitúen ingreso algún.
- *Subvencións de carácter reintegrable:* Mentras teñen o carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos.
- *Subvencións de explotación:* Se abonan a resultados no momento en que se conceden excepto si se destinan a financiar déficit de explotación de exercicios futuros, neste caso se imputarán en ditos exercicios. Si se conceden para financiar gastos específicos, a imputación se realizará a medida que se devenguen os gastos financiados.

4.11. Transaccións entre partes vinculadas.

As operacións entre empresas vinculadas, con independencia do grado de vinculación, se contabilizan conforme as normas xerais a valores de mercado. Os elementos obxecto das transaccións que se realicen se contabilizan no momento inicial polo seu valor razoable. A valoración posterior se realiza conforme o previsto nas normas particulares para as contas que corresponda

5.-INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONS INMOBILIARIAS

Estado de movemento do inmovilizado material, intangible e inversións inmobiliarias do exercicio actual	Inmovilizado material
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2021	71.963,57
(+) Entradas	6.276,46
(-) Salidas	0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2021	78.240,03
C) AMORTIZ. ACUM., SALDO INICIAL EJERCICIO 2021	29.873,19
(+) Dotacións a amortización do exercicio	6.658,99
(+) Aumentos por adquisicións ou traspasos	0,00
(-) Disminucións por salidas, baixas ou traspasos	0,00
D) AMORT. ACUM., SALDO FINAL EJERCICIO 2021	36.532,18

F) CORREC. VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EXERCICIO 2021	0,00
---	------

A 31 de decembro de 2021, non existe no inmovilizado material elementos totalmente amortizados.

A Sociedade non capitalizou gastos financeiros durante o exercicio 2.021.

A Sociedade non realizou ningunha corrección valorativa dos bens do inmovilizado material no exercicio 2.021.

A sociedade durante o transcurso do ano 2021 e a fecha de redacción da presente ten contratadas pólizas de seguros para cubrir os riscos os que están suxeitos os bens do inmovilizado material.

O cierre do exercicio a sociedade non dispoñe de inversións fora do territorio español nin inversións non afectas a explotación.

6.-ACTIVOS FINANCIEROS

	Deudas con entidades de crédito	Deudas con entidades de crédito	Derivados e outros	Derivados e outros	TOTAL	TOTAL
	Eje. 2020	Eje.2021	Eje. 2020	Eje.2021	Eje.2020	Eje. 2021
Outras deudas a corto plazo						
Outros			30.180€	35.680€	30.180€	35.680€
TOTAL			30.180€	35.680€	30.180€	35.680€

6.1. Efectivos e outros activos líquidos equivalentes.

	TOTAL (euros)
	Ejercicio 2021
Contas correntes	16.557,54€
TOTAL	16.557,54€

O rendemento de estos activos se basa nos tipos de interés variables diarios ou a corto plazo. Debido a súa alta liquidez o valor razonable dos presentes activos coincide co seu valor contabilizado.

Os saldos mencionados con anterioridade son de libre disposición non estando suxeitos a ningún tipo de garantía nin restricción.

7- PASIVOS FINANCIEROS

Os pasivos financeiros a corto prazo de Sociedade a 31 de decembro de 2021 dito importe ascende a 50.329,42 euros, o seu detalle e o seguinte:

	Deudas con entidades de crédito	Deudas con entidades de crédito	Derivados e outros	Derivados e outros	TOTAL	TOTAL
	Eje. 2020	Eje.2021	Eje. 2020	Eje.2021	Eje.2020	Eje. 2021

Outras deudas a corto plazo	39.800,00			39.800,00
Outros	10.529,42	20.263,35		10.529,42
TOTAL	50.329,42	20.263,35		50.329,42

O detalle de derivados e outros a 31 de decembro de 2021 e o seguinte:

	Euros
	Ejercicio 2021
Proveedores e Acreedores comerciales	-78,50
Remuneracions Personal	-1.584,08
Outras deudas	10.437,20
Organismos Acreedores	
Total	8.931,62

8. INFORMACIÓN SOBRE OS APLAZAMENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. “DEBER DE INFORMACIÓN” DE LA LEY 15/2011, DE 5 DE JULIO

Conforme o indicado na disposición adicional terceira. Deber de información de la Ley 15/2010, de 5 de julio, que modifica la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, se informa que la empresa realiza los pagos en el plazo legal máximo de 60 días.

9- INGRESOS E GASTOS

O detalle de determinadas partidas da conta de pérdidas e ganancias do exercicio 2.021 e o seguinte:

9.1. O importe neto da cifra de negocios corresponde a ingresos de cuotas dos asociados , donativos e os servicios prestados pola asociación .

Ingresos	<u>Importe</u> 128.159,90
Total	<u>128.159,90</u>

9.2. O desglose dos gastos de personal :

Sueldos y salarios	<u>Importe</u> 158.249,06€
Seguridad social	42.037,77€
Total	<u>200.286,83€</u>

9.3. No epígrafe de “Outros gastos de explotación” as partidas máis representativas:

A cuenta de servicios exteriores presenta o seguinte detalle

Importe

Arrendamientos	4.751,67€
Reparaciones e conservación	3.159,10€
Servicios de profesionais independentes	10.366,64€
Primas de seguros	1.597,95€
Servicios bancarios e similares	1.191,49€
Outros servicios	<u>13.620,13€</u>
	34.686.03€

10- FONDOS PROPIOS

	Saldo 31-12- 2021
FONDO SOCIAL	18.317,89
RESERVAS LEGALES	
RESERVAS VOLUNTARIAS	10.795,45
OUTRAS RESERVAS	9.080,82
RTDO. EXERC. ANTERIOR	
OUTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	
RTDO. EJERCICIO	-18.951,79
TOTAL	19.242,37

11- SITUACION FISCAL

A continuación se incluye unha conciliación entre o resultado contable do 2.021 e a base imponible que a Sociedade espera declarar tras a oportuna aprobación das contas anuais.

	Euros		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Saldo de ingresos e gastos do exercicio			-18.951,79
Impuesto sobre sociedades			
Diferencias permanentes:			
Diferencias temporarias		-	-
Compensación de bases imponibles negativas	-	-	
Base Imponible (Resultado Fiscal)			
Cuota íntegra			
Deduccions e bonificacions			-
Retencions e pagos a cuenta			0,00
Impuesto sobre Sociedades a devolver			0,00

Conforme as declaraciones do Impuesto sobre Sociedades presentado, a Sociedade dispon das seguintes bases imponibles negativas a compensar contra eventuais beneficios fiscais futuros.

Ano de generación	Base imponible negativa generada (euros)	Pendente de aplicar al 31/12/2018(euros)	Aplicada no exercicio 2019(euros)	Pendente de aplicar al 31/12/2019(euros)	Aplicables hasta
2015	1623,33			1.623,33	
2017	30,59			30,59	
2018	1.860,94			1.860,94	

2021	18.951,79			18.951,79	

Según establece a lexislación vixente, os impostos non poden considerarse definitivamente liquidados hasta que as declaracións presentadas foran inspeccionadas polas autoridades fiscais ou transcurrido o prazo de prescripción de catro anos. O cierre do exercicio a Sociedade ten aberto a inspección os tres últimos exercicios para todos os impostos a os que se someteu na súa actividade. O Órgano de Administración da Sociedade considera que se practicaron adecuadamente as liquidacions dos mencionados impostos, polo que, aínda en caso de que surgiran discrepancias na interpretación normativa vixente polo tratamento fiscal otorgado as operacións, os eventuais pasivos resultantes, en caso de materializarse, non afectarían de maneira significativa as contas anuais adxuntas.

12-SUBVENCIONS, DONACIONS E LEGADOS

As subvencións cobradas en este ano 2021 son as seguintes :

As subvencións traspasadas a resultados por importe de 98.452,51€ son as seguintes :

FEAFES	40.256,26 €
IGUALDADE	13.128,01 €
COOPERA	17.415,00 €
PAGO FINAL CONVENIO SERGAS 2020	1.084,81 €
PROGRAMA PREVENCIÓN SUICIDIO	21.864,03 €
TRASPASO A RESULTADOS INVERSION	4.704,40 €

A partida de subvencións por un total de 28.096,40€ a subvencións cobradas e pendente de traspasar a resultados por un importe de 11.483€ (Subvención /2017 Investimento) ; 13.769€ (Subvención adquisición furgoneta) e 2.875 (subvención FOIE 2019 para compra de equipamiento informatico)

13-OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Operacions con vinculadas

Non existen no exercicio operacións con empresas vinculadas.

Retribucións os Administradores e Alta Dirección

A retribución dos administradores da sociedade e un cargo non remunerado.

14.- OUTRA INFORMACIÓN

O número medio de empregados da Sociedade durante o exercicio 2021, desglosado por categorías, e o seguinte:

CATEGORIAS	Ejercicio 2021	
	HOMBRES	MUJERES
Altos directivos		

Resto do personal cualificado	2	5.16
Total empleo medio	2	5,16

Non se realizaron provisións correspondentes a actuacións medioambientais

Non se produciu ningún feito de relevancia económica tras o cierre contable.

En Ordes, con data 25 de Xuño de 2.022.