

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

A *Asociación Saúde Mental Ferrol, Eume, Ortegál*. *Asociación de familiares e persoas con enfermidade mental*, é unha asociación integrada por familiares de enfermos mentais e profesionais de distintos campos relacionados coa saúde mental.

A asociación atópase ao amparo da Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora do Dereito de Asociación e normas complementarias.

Legalmente constituíuse no ano 1995 (Acta Fundacional de data 10 de xullo de 1995), como asociación sen ánimo de lucro e dende entón ven desenrolando a súa labor nas comarcas de Ferrol, Eume e Ortegál, desenrolando a actividade de atención das necesidades de rehabilitación psicosocial, ocupacional-laboral e de aloxamento, das persoas con enfermidade mental e as súas familias mediante unha atención integral personalizada e facilitando un entorno social normalizado, para lograr a súa autonomía e integración na Área Sanitaria de Ferrol, para o cal presta os servicios de rehabilitación Psicosocial (CRPL-Vivendas protexidas) e laboral-ocupacional (CO).

Para o desenvolto da súa actividade desenrola os seguintes programas:

Rehabilitación psicosocial (CRPL-Vivendas protexidas) e Laboral-Ocupacional (CRPL-CO):

- Programa de Información, Asesoramento e Apoio
- Programa de Valoración, Deseño e Avaliación da Intervención.
- Programa de Psicoeducación, Prevención de recaídas e Autocontrol Emocional
- Programa de Estimulación Cognitiva
- Programa de Adestramento en Actividades da vida Diaria.
- Programa de Atención Sociosanitaria Residencial e Promoción da Autonomía
- Programa de Inclusión Social: Achega Saúde Mental e Reincorpora Social
- Programa de Atención a Familias,
- Programa de Intervención Comunitaria: Difusión, Sensibilización e Prevención
- Programa de Ocio, Tempo Libre e Respiro Familiar

- Programa de Actividade Física e Deportiva
- Programa de Adestramento en Habilidades Sociais e Orientación Prelaboral
- Talleres Ocupacionais e Formativos (Actividades Creativas e Artísticas, Manualidades, Artesanía de Madeira. Horta, Cociña, Costura, Artesanía de La e Informática)

A Asociación Saúde Mental Ferrol, Eume, Ortegál figura inscrita nos seguintes rexistros administrativos:

- Rexistro Provincial de Asociacións de A Coruña con o número 4003/1ª en data 17/07/1995.
- Declarada de Utilidade Pública (Orden INT/298/2007, de 29 de enero) Madrid 27/01/2007.
- Inscrita no Rexistro de Entidade de Servicios Sociais da Comunidade Autónoma Galega con o número S-859, 26/10/1995.
- Rexistro de Asociacións do Concello de Ferrol, dende o 17/10/1995, con o nº 173
- Rexistro de Asociacións do Concello de Narón, dende o 20/10/1995 con o nº 119

A Asociación Saúde Mental Ferrol, Eume, Ortegál forma parte do movemento asociativo a favor das persoas con enfermidade mental crónica severa a nivel autonómico FEAFES Galicia, así como da Confederación FEAFES España a nivel estatal.

A entidade Asociación Saúde Mental Ferrol, Eume, Ortegál, á que se refire a presente memoria constituíuse o ano 1995 e ten, tanto o seu domicilio social, como o fiscal na Rúa Sil, nº 1-3 baixo, do municipio de Narón (C.P. 15570)

2. BASES DE PRESENTACIÓN DAS CONTAS ANUAIS

2.1. Imaxe fiel.

A contas anuais preparáronse a partir dos rexistros contables, aplicándose as disposicións legais vixentes en materia contable co obxecto de mostrar a imaxe fiel do patrimonio, da situación financeira e dos resultados da Entidade

2.2. Principios contables.

Non foi necesario, nin se creu convinte por parte da administración da entidade, a aplicación

de principios contables facultativos distintos dos obrigatorios a que se refire o art.38 do código de comercio e a parte primeira do plan xeral de contabilidade.

2.3. Aspectos críticos da valoración e estimación da incerteza.

Na elaboración das contas anuais correspondentes ao exercicio 2022 determináronse estimacións e hipóteses en función da mellor información dispoñible ó 31/12/2022 sobre os feitos analizados. É posible que acontecementos que poidan ter lugar no futuro obriguen a modificalas (á alza ou á baixa) en próximos exercicios o que se faría de forma prospectiva, recoñecendo os efectos do cambio de estimación nas correspondentes contas anuais futuras,

2.4. Comparación da información.

Non existe ningunha causa que impida a comparación dos estados financeiros do exercicio actual con os do exercicio anterior.

2.5. Elementos recollidos en varias partidas.

Non existen elementos patrimoniais do Activo ou do Pasivo que figuren en máis dunha partida do Balance.

2.6. Cambios en criterios contables.

No presente exercicio, non se realizaron outros cambios en criterios contables dos mercados pola adaptación da contabilidade ao novo Plan Xeral Contable.

2.7. Corrección de erros.

No exercicio 2022 contabilizáronse contra a conta de reservas os seguintes movementos, correspondentes a correccións de erros de anos anteriores

Descrición	Fecha	Concepto	Importe
TOTAL CORRECCIONES			0,00
Observacións			

3. EXCEDENTE DO EXERCICIO.

BASE DE REPARTO	2022	2021
Pérdidas y ganancias	41.537,19	27.208,46
Corrección de errores	0,00	0,00
Total	41.537,19	27.208,46
DISTRIBUCIÓN		
	2022	2021
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores <		
Corrección errores 2019		
Reserva legal		
Reserva voluntaria	41.537,19	27.208,46
Total distribuido	41.537,19	27.208,46

4. NORMAS REXISTRO E VALORACIÓN.

Aplicáronse os seguintes criterios contables:

4.1. Inmovilizado intanxible.

Os activos intanxibles rexístranse polo seu coste de adquisición e, posteriormente, valóranse ao seu coste menos, segundo proceda, a súa correspondente amortización acumulada e ou/perdas por deterioro que experimentase. Estes activos amortízanse en función da súa vida útil.

A Entidade reconece calquera perda que puidese producirse no valor rexistrado destes activos con orixe no seu deterioro, os criterios para o recoñecemento das perdas por deterioro destes

activos e, se procede, das recuperacións das perdas por deterioro rexistradas en exercicios anteriores son similares aos aplicados para os activos materiais.

Os activos intanxibles amortízanse linealmente en función dos anos de vida útil estimada que consideraron que son 3 anos.

Analizados todos os factores, non se recoñecen inmovilizados intanxibles con vida útil indefinida.

4.2. Inmovilizado material.

A partida de inmovilizado material inclúe exclusivamente bens de inmovilizado non xeradores de fluxos de efectivo debido a que unicamente se destínanse a unha finalidade distinta á de xerar un rendemento comercial.

Os bens comprendidos no inmovilizado material valoráronse polo prezo de adquisición e minorado polas correspondentes amortizacións acumuladas e calquera perda por deterioro de valor coñecida. O prezo de adquisición inclúe os gastos adicionais que se producen necesariamente hasta la posta en condicións de funcionamento do ben.

4.2.1. Amortizacións.

As amortizacións establecéronse de maneira sistemática e racional en función da vida útil dos bens e do seu valor residual, atendendo á depreciación que normalmente sofren polo seu funcionamento, uso e desfrute, sen prexuízo de considerar tamén a obsolescencia técnica ou comercial que puidera afectalos.

Amortízouse de forma independente cada parte dun elemento do inmovilizado material e de forma lineal.

4.2.2. Deterioro do valor dos activos materiais no xeradores de fluxos de efectivo.

Prodúcese unha perda polo deterioro do valor dun elemento do inmovilizado material no xerador de fluxos de efectivo cando o seu valor contable supera ao seu importe recuperable, entendido este como o maior importe entre o seu valor razoable menos os costes de venda e o

seu valor en uso. A tal efecto, o valor en uso determínase por referencia ao coste de reposición.

A fecha de peche do exercicio non existen perdas por deterioro do valor de activos materiais non xeradores de fluxos de efectivo.

4.2.3. *Costes de renovación, ampliación o mellora.*

Durante o exercicio non se incorreron costes de renovación, ampliación ou mellora dos bens de inmovilizado non xeradores de fluxos de efectivo.

4.2.4. *Inmovilizado cedido pola entidade sen contraprestación.*

No presente exercicio non se cederon bens do inmovilizado material.

4.3. **Inmovilizacións inmobiliarias.**

En dicha partida se inclúen TERREOS por valor de 70.000,00 euros así como CONSTRUCCIÓNS por un valor de 274.228,52 euros

4.4. **Bens integrantes do Patrimonio Histórico.**

Non existen elementos desta natureza.

4.5. **Permutas.**

Durante o exercicio non se produciu ningunha permuta.

4.6. **Créditos y débitos por la actividade propia.**

As cotas, donativos e outras axudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados ou outros debedores, con vencemento a corto prazo, orixinan un dereito de cobro que contabilízase polo seu valor nominal.

Non se concederon préstamos significativos no exercicio da actividade propia a tipo de interese cero ou por debaixo do interese do mercado.

Ao peche do exercicio efectúanse as correccións valorativas necesarias sempre que exista evidencia obxectiva de que produciuse un deterioro de valor nestes activos. A tal efecto aplica o

criterio do coste amortizado.

A axudas e outras asignacións recibidas pola entidade, con vencemento a curto prazo, orixinan o recoñecemento dun activo polo seu valor nominal.

Se a concesión da axuda é plurianual, o activo rexístrase polo valor do importe comprometido en firme de forma irrevogable e incondicional. Aplícase este mesmo criterio naqueles casos nos que a prolongación da axuda non estea sometida a avaliacións periódicas, senón ao mero cumprimento de trámites formais ou administrativos.

4.7. Existencias.

A entidade non ten contabilizadas existencias, debido ao principio de importancia relativa.

4.8. Ingresos e gastos.

Os gastos realizados pola entidade contabilízanse na conta de resultados do exercicio no que se incorren, á marxe da fecha no que se produza a corrente financeira. En particular, as axudas outorgadas pola entidade, así como as recibidas pola mesma, recoñécense no momento no que se aproba a súa concesión.

Na contabilización dos ingresos tense en conta as seguintes regras:

- a) Os ingresos por entregas de bens ou prestación de servizos valóranse polo importe acordado.
- b) As cotas de usuarios ou afiliados recoñécense como ingresos no período ó que correspondan.
- c) Os ingresos procedentes de promocións para captación de recursos, de patrocinadores e de colaboracións recoñécense cando as campañas e actos prodúcense.

4.9. Fusións entre entidades non lucrativas.

Durante o exercicio non se realizaron fusións entre entidades non lucrativas.

4.10. Instrumentos financeiros.

Os **activos financeiros**, a efectos da súa valoración, clasificáronse nalgunha das seguintes categorías:

4.10.1. *Préstamos e partidas a cobrar*

Nesta categoría incluíronse os activos que se orixinaron na venta de bens e prestación de servizo. Tamén se han incluído aqueles activos financeiros que non se orixinaron nas operacións de tráfico da entidade e que, non sendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan uns cobros de contía determinada ou determinable.

Estes activos financeiros valoráronse polo seu valor razoable que non é outra cosa que o prezo da transacción, é dicir, o valor razoable da contraprestación máis tódolos costes que lle foron directamente atribuíbles.

Os depósitos e fianzas recoñécense polo importe desembolsado para facer fronte ós compromisos contractuais.

4.10.2. *Inversións mantidas ata o vencemento*

A entidade non ten elementos patrimoniais desta natureza.

4.10.3. *Activos financeiros rexistrados a valor razoable con cambios en resultados*

A entidade non ten elementos patrimoniais desta natureza.

4.10.4. *Activos financeiros dispoñibles para a venta*

A entidade non ten elementos patrimoniais desta natureza.

4.10.5. *Derivados de cobertura*

A entidade non ten elementos patrimoniais desta natureza.

4.10.6. *Correccións valorativas por deterioro*

Non se produciron correccións valorativas por deterioro.

Os **pasivos financeiros**, a efectos da súa valoración, clasificáronse nalgunha das seguintes categorías:

4.10.7. *Débitos e partidas a pagar*

Nesta categoría incluíronse os pasivos financeiros que se orixinaron na compra de bens e servicios por operacións de tráfico da entidade e aqueles que, non sendo instrumentos derivados, non teñen unha orixe comercial.

Inicialmente, estes pasivos financeiros rexistráronse polo seu valor razoable que é o prezo da transacción máis todos aqueles costes que foron directamente atribuíbles.

Os débitos por operacións comerciais con vencemento non superior a un ano e que non teñen un tipo de interese contractual, así como os desembolsos exixidos por terceiros sobre participacións, o pago dos cales espérase que sexa no corto prazo, valoráronse polo seu valor nominal.

Os préstamos e descubertos bancarios que debeñan intereses rexístranse polo importe recibido, neto de costes directos de emisión. Os gastos financeiros e os costes directos de emisión, contabilízanse segundo o criterio do deveción na conta de resultados utilizando o método do interese efectivo e engádense ó importe en libros do instrumento na medida que non se liquidan no período que se debeñan.

Os préstamos clasifícanse como correntes salvo que a entidade teña o dereito incondicional para aprazar a cancelación do pasivo durante, alo menos, os doce meses seguintes á fecha do balance.

Os acredores comerciais non debeñan explicitamente intereses e rexístranse polo seu valor nominal.

4.10.8. *Pasivos a valor razoable con cambios na conta de perdas e ganancias.*

Non existen elementos patrimoniais desta natureza.

4.10.9. *Criterios empregados para o rexistro da baixa de activos financeiros e pasivos financeiros.*

Durante o exercicio, non se deron de baixa ningún activo nin pasivo financeiro.

4.10.10. *Instrumentos financeiros híbridos.*

A entidade non posúe no seu balance ningún instrumento financeiro híbrido.

4.10.11. *Instrumentos financeiros compostos.*

A entidade non posúe no seu balance ningún instrumento financeiro composto.

4.10.12. *Contratos de garantías financeiras.*

No se dispoñen de contratos de garantías financeiras.

4.10.13. *Inversións en entidades de grupo, multigrupo e asociadas.*

No se realizaron inversións en entidades de grupo, multigrupo y asociadas.

4.10.14. *Transaccións en moeda estranxeira.*

Non existen transaccións en moeda estranxeira.

4.10.15. *Imposto sobre beneficios:*

O gasto por imposto sobre beneficios representa a suma do gasto por imposto sobre beneficios do exercicio, así como polo efecto das variacións dos activos e pasivos por impostos anticipados, diferidos e créditos fiscais.

O gasto por imposto sobre beneficios do exercicio calculase mediante a suma do imposto corrente (no resultado contable reduciuse o importe dos resultados procedentes das actividades exentas) que resulta da aplicación do tipo de gravame sobre a base imponible do exercicio, tras aplicar as deducións que fiscalmente son admisibles, máis a variación dos activos e pasivos por impostos anticipados / diferidos e créditos fiscais, tanto por bases impositivas negativas como por deducións.

Os activos e pasivos por impostos diferidos inclúen as diferencias temporais que se

identifican como aqueles importes que se prevén pagadores ou recuperables polas diferencias entre os importes en libros dos activos e pasivos e o seu valor fiscal, así como as bases impositivas negativas pendentes de compensación e os créditos por deducións fiscais non aplicadas fiscalmente. Estes importes rexístranse aplicando á diferenza temporal o crédito que corresponda o tipo de gravame ao que se espera recuperalos ou liquidalos.

Recoñécense pasivos por impostos diferidos para todas as diferencias temporais impositivas. Pola súa parte, os activos por impostos diferidos, identificados con diferencias temporais, bases impositivas negativas e deducións pendentes de compensar, só se recoñecen no suposto de que se considere probable que a Entidade teña no futuro suficientes ganancias fiscais contra as cales poder facelas efectivas.

Con ocasión de cada peche contable, revísanse os impostos diferidos rexistrados (tanto activos como pasivos) con obxecto de comprobar que se manteñen vixentes, efectuándose as oportunas correccións aos mesmos de acordo con os resultados das análises realizadas.

4.10.16. *Provisións e continxencias.*

Non existen elementos patrimoniais encadrables neste apartado.

4.10.17. *Subvencións, doazóns e legados.*

As subvencións, doazóns e legados non reintegrables contabilízanse como ingresos directamente imputados ao patrimonio neto e recoñécense na conta de perdas e ganancias como ingresos sobre unha base sistemática e racional de forma correlacionada con os gastos derivados do gasto ou inversión obxecto da subvención, doazón ou legado.

Nas subvencións, doazóns ou legados concedidos polos asociados, fundadores ou patróns séguese este mesmo criterio, salvo que se outorgasen a título de dotación fundacional ou fondo social, en cuxo caso recoñécense directamente nos fondos propios da entidade. Tamén recoñécense directamente nos fondos propios, as aportacións efectuadas por un terceiro á dotación fundacional ou ao fondo social.

As subvencións, doazóns e legados de carácter monetario valóranse polo valor razoable do importe concedido. As de carácter non monetario ou en especie valóranse polo valor razoable do ben ou servizo recibido, sempre que o valor razoable do citado ben ou servizo poda determinarse de maneira fiable.

4.10.18. *Combinacións de negocios.*

Non se realizaron operacións desta natureza.

4.10.19. *Negocios conxuntos.*

Non existe ningunha actividade económica controlada conxuntamente con outra persoa física ou xurídica.

4.10.20. *16. Transaccións entre partes vinculadas:*

A entidade non realizou transaccións que poidan ser consideradas como operacións entre partes vinculadas.

5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

5.1. **Movemento inmovilizado material.**

Movimentos do inmovilizado material	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	478.953,43	466.638,60
(+) Entradas	80.131,90	12.411,30
(-) Correccións de valor por actualización		96,47
(-) Saídas		
SALDO FINAL BRUTO	559.085,33	478.953,43

5.2. **Movimentos amortización inmovilizado material.**

Movimentos amortización do inmovilizado material	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	342.711,33	317.841,80
(+) Aumento por dotacións	28.148,35	25.117,47
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisicións ou traspasos		

Movimentos amortización do inmovilizado material	Importe 2022	Importe 2021
(-) Diminucións por saídas, baixas e traspasos		247,94
SALDO FINAL BRUTO	370.859,68	342.711,33

5.3. Correccións deterioro inmovilizado material.

Non exercicio non se realizaron correccións por deterioro do inmovilizado material.

Movemento inmovilizado intanxible.

Movemento do inmovilizado intanxible	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	5.681,63	5.681,63
(+) Entradas		
(+) Correccións de valor por actualización		
(-) Saídas		
SALDO FINAL BRUTO	5.681,63	5.681,63

Amortización inmovilizado intanxible.

Movimentos amortización inmovilizado intanxible	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	5.435,73	5.389,75
(+) Aumento por dotacións	45,98	45,98
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisicións o traspasos		
(-) Diminucións por saídas, baixas e traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	5.481,71	5.435,73

5.4. Deterioro inmovilizado intanxible.

Non se produciu deterioracións deste elemento patrimonial.

5.5. Correccións valorativas.

Non se produciu ningunha corrección valorativa por deterioro de contía significativa, recoñecida o revertida durante o exercicio do inmovilizado material no xerador de fluxos de efectivo.

Non se contabilizaron perdas nin reversións por deterioro

Non se cederon inmobles á entidade e tampouco esta cedeu ningún.

6. BENS DO PATRIMONIO HISTÓRICO.

Non existen elementos desta natureza.

7. USUARIOS E OUTROS DEUDORES DA ACTIVIDAD PROPIA.

O movemento da partida B do activo do balance “Usuarios e outros debedores da actividade propia” refléxase nas seguintes táboas:

7.1. Movemento usuarios debedores.

Refléxase a continuación o movemento das contas de usuarios, debedores durante o exercicio 2022.

Movemento usuarios, debedores	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	5.925,89	4.927,34
(+) Entradas	3.049,07	67.732,16
(-) Saídas	200,23	66.733,61
SALDO FINAL BRUTO	8.774,73	5.925,89

7.2. Movemento patrocinadores.

Refléxase a continuación o movemento das contas de patrocinadores durante o exercicio 2022.

Movemento patrocinadores	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	0,00	-105,00
(+) Entradas	15.750,00	6.039,00
(-) Saídas	13.574,00	5.934,00
SALDO FINAL BRUTO	2.176,00	0,00

7.3. Movimentos afiliados.

Refléxase a continuación o movemento das contas de afiliados durante o exercicio 2022.

Movimiento afiliados	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	0,00	0,00
(+) Entradas	82.473,99	28.051,00

Movimiento afiliados	Importe 2022	Importe 2021
(-) Salidas		28.051,00
SALDO FINAL BRUTO	82.473,99	0,00

7.4. Movemento outros debedores.

Non existen elementos desta natureza.

7.5. Correccións de valor

No se produciron deterioracións deste elemento patrimonial.

8. BENEFICIARIOS – ACREEDORES.

Durante o exercicio 2022 non houbo movementos na partida C.V do pasivo do balance “Beneficiarios - Acreedores”.

9. ACTIVOS FINANCEIROS.

A continuación, móstrase o valor en libros de cada unha das categorías de activos financeiros sinaladas na norma de rexistro e valoración novena, sen incluírse as inversións en patrimonio de entidade de grupo, multigrupo y asociadas:

9.1. Activos financeiros a largo prazo:

Instrumentos de patrimonio lp	Importe 2022	Importe 2021
Activos financeiros mantidos para negociar		
Activos financeiros a coste amortizado		
Activos financeiros a coste	1.052,33	5.552,33.
TOTAL	1.052,33	5.552,33

Total activos financeiros lp	Importe 2022	Importe 2021
Activos financeiros mantidos para negociar		
Activos financeiros a coste amortizado		
Activos financeiros a coste	1.052,33	5.552,33
TOTAL	1.052,33	5.552,33

Este importe corresponde as fianzas a longo prazo do aluguer dos locais, así como da fianza da empresa municipal de subministro de auga.

9.2. Activos financeiros a corto prazo.

Créditos, derivados e outros cp	Importe 2022	Importe 2021
Activos financeiros mantidos para negociar		
Activos financeiros a coste amortizado		
Activos financeiros a coste		
TOTAL		

Total activos financeiros cp	Importe 2022	Importe 2021
Activos financeiros mantidos para negociar		
Activos financeiros a coste amortizado	310.581,58	200.674,86
Activos financeiros a coste		
TOTAL	310.581,58	200.674,86

9.3. Traspasos o reclasificacións de activos financeiros.

Non existen traspasos ou reclasificacións dos activos financeiros.

9.4. Correccións por deterioro do valor orixinadas polo risco de crédito.

Non existen correccións por deterioro do valor orixinadas polo risco de crédito.

9.5. Variacións no valor de activos financeiros valorados a valor razoable:

Non existen variacións no valor de activos financeiros valorados a valor razoable.

9.6. Entidades del grupo, multigrupo y asociadas:

A entidade Asociación Saúde Mental Ferrol, Eume, Ortegál non ten vinculación con entidades que poidan ser consideradas como entidades do grupo, multigrupo o asociadas.

10. PASIVOS FINANCIEROS.

Información sobre os pasivos financeiros da entidade:

10.1. Pasivos financeiros a longo prazo.

Non existen pasivos financeiros a longo prazo

10.2. Pasivos financeiros a corto prazo.

Débedas con entidades de crédito cp	Importe 2022	Importe 2021
Pasivos financeiros a coste amortizado		
Pasivos financeiros mantidos para negociar		
TOTAL		

Derivados e outros cp	Importe 2022	Importe 2021
Pasivos financeiros a coste amortizado		
Pasivos financeiros mantidos para negociar		
TOTAL		

Total pasivos financeiros a cp	Importe 2022	Importe 2021
Pasivos financeiros a coste amortizado	311.700,10	9.572,77
Pasivos financeiros mantidos para negociar		
TOTAL	311.700,10	9.572,77

10.3. FONDOS PROPIOS.

No existe ningunha circunstancia que limite a dispoñibilidade das reservas.

11. SITUACIÓN FISCAL.

A entidade acolleuse á Ley 49/2002 de réxime fiscal especial das entidades sen fines de lucro pois cumpre os seguintes requisitos:

1º. Persigue fines de interese xeral.

2º. Destina á realización de dichos fines alo menos o 70 por 100 das seguintes rendas e ingresos:

a) As rendas das explotacións económicas que desenrola.

b) As rendas derivadas da transmisión de bens ou dereitos da súa titularidade. No cálculo destas rendas non se incluírán as obtidas na transmisión onerosa de bens inmoables nos que a entidade desenrole a actividade propia do seu obxecto ou finalidade específica, sempre que o importe da citada transmisión se reinvesta en bens e dereitos nos que concorra dita circunstancia.

c) Os ingresos que obteñan por calquera outro concepto, deducidos os gastos realizados para a obtención de tales ingresos. No cálculo dos ingresos non se incluírán as aportacións ou doazóns recibidas en concepto de dotación patrimonial no momento da súa constitución ou nun momento posterior.

3º. Que a actividade realizada non consiste no desenvolvemento de explotacións económicas alleas a o seu obxecto ou finalidade estatutaria.

4º. Que os membros dos órganos de goberno e os conxugues ou parentes ata o cuarto grado inclusive de calquera deles non son os destinatarios principais das actividades que se realicen por as entidades, nin se benefician de condicións especiais para utilizar os seus servizos.

5º. Que os cargos representante estatutario sexan gratuítos, sen prexuízo do dereito a ser reembolsados dos gastos debidamente xustificadas que o desempeño da súa función lles ocasione, sen que as cantidades percibidas por este concepto poidan exceder dos límites

previstos na normativa do Imposto sobre a Renda das Persoas Físicas para ser consideradas dietas exceptuadas de gravame.

6º. Que, no caso de disolución, o seu patrimonio destinarase na súa totalidade a algunha das entidades consideradas como entidades beneficiarias d mecenado ós efectos previstos nos artigos 16 a 25, ambos inclusive, desta Lei, ou a entidades públicas de natureza non fundacional que persigan fines de interese xeral, e esta circunstancia estea expresamente contemplada no negocio fundacional ou nos estatutos da entidade disolta.

7º. Que está inscrita no rexistro correspondente.

8º. Que cumpre as obrigas contables previstas nas normas polas que se rexen ou, no seu defecto, no Código de Comercio e disposicións complementarias.

9º. Que cumpran as obrigacións de rendición de contas que establece a súa lexislación específica.

10º. Que elabora anualmente unha memoria económica na que se especifiquen os ingresos e gastos do exercicio, de maneira que poidan identificarse por categorías e por proxectos, así como a porcentaxe de participación que manteñan en entidades mercantís.

Debido ao feito de que tódalas operacións realizadas pola entidade constitúen rendas exentas, ou explotacións económicas exentas, a base imponible do exercicio difire do resultado contable.

Non existen diferencias temporais impositibles, nin créditos por bases impositibles negativas.

Non se aplicaron incentivos fiscais.

Non existen provisións derivadas do imposto sobre beneficios nin acontecementos posteriores ao peche que supoñan unha modificación da normativa fiscal que afecte ós activos e pasivos fiscais rexistrados.

12. INGRESOS Y GASTOS.

Se detalla a continuación a desagregación da partida 3.a) da conta de resultados “Axudas monetarias” por actividades:

Descrición	Importe concedido	Reintegros producidos	Actividade para a que son concedidas as axudas
Axudas brigadas	0	0	Centro Ocupacional
Axudas lavandería	0	0	Centro Ocupacional
Axudas costura	0	0	Centro Ocupacional
Compensación Praza	5.731,46	0	Centro Ocupacional
Transporte Voluntarios	0	0	Centro Rehabilitación–Centro Ocupacional

A continuación, detállase a desagregación da partida da conta de pérdidas e ganancias de “Aprovisionamentos”:

Aprovisionamentos	Importe 2022	Importe 2021
Consumo de mercadorías		
a) Compras, netas devol. y dto. das cales:		
- nacionais		
- adquisicións intracomunitarias		
- importacións		
b) Variación de existencias		
Consumo de mat. primas y outras mat. consumibles	19.358,80	30.756,74
a) Compras, netas devol. e dto. das cales:	19.358,80	30.756,74
- nacionais	19.358,80	30.756,74
- adquisicións intracomunitarias		
- importacións		
b) Variación de existencias		

As cargas sociais da partida de “Gastos de persoal” se desagregan da seguinte forma:

Concepto	Importe 2022	Importe 2021
Cargas sociais	91.697,22	93.524,24
a) Seguridade Social a cargo de la empresa	79.275,43	91.038,03
b) Aportacións e dotacións para pensións		
c) Outras cargas sociais	12.421,79	2.486,21

A desagregación de “Outros gastos da actividade” corresponden a:

Concepto	Importe 2022	Importe 2021
Outros gastos da actividade	103.178,36	102.144,52
a) Pérdidas e deterioro operacións comerciais	0,00	0,00
b) Resto de gastos da actividade	103.178,36	102.144,52

Non existen ventas de bens nni prestación de servicios producidos por permuta de bens non monetarios.

Non existen resultados orixinados fora da actividade normal da entidade incluídos na partida “Outros resultados”

13. SUBVENCIONS, DOAZONS E LEGADOS.

Análises do movemento do contido da partida correspondente do balance:

Movemento	Importe 2022	Importe 2021
Saldo ao inicio do exercicio	66.054,17	110.246,51
(+) Recibidas no exercicio	552.477,44	11.419,67
(+) Conversión débedas en subvencións		
(+) Outros movementos		
(-) Subvencións traspasadas a resultado do exercicio	9.645,33	55.612,01
(-) Importes devoltos		
(-) Outros movementos		
Saldo ao peche do exercicio	608.886,28	66.054,17

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

14.1. Información sobre a actividade da entidade.

14.1.1. *Recursos humanos empregados na actividade.*

Tipo	Previsto 2022	Realizado 2022
Persoal asalariado	15	15
Persoal con contrato de servizos	3	3
Persoal voluntario		

14.1.2. *Beneficiarios o usuarios de la actividade.*

Tipo	Previsto 2022	Realizado 2022
Persoas físicas	80	78
Persoas xurídicas	0	0

14.1.3. Recursos económicos empregados na actividade.

Los recursos económicos empregados na actividade, así como os previstos, son:

Gastos/Inversións	Previsto 2022	Realizado 2022
Gastos por axudas e outros	6.000,00	5.731,46
a) Axudas monetarias	6.000,00	5.731,46
b) Axudas no monetarias	0,00	0,00
c) Gastos colaboracións e órganos de goberno	0,00	0,00
Aprovisionamentos	24.500,00	19.358,80
Gastos de persoal	390.000,00	364.081,00
Outros gastos de explotación	85.924,00	103.973,36
Cancelación débedas usuarios		
Amortización do Inmobiliado		28.148,35
Deterioro e resultado enajenación de inmovilizado		
Gastos financeiros	1.000,00	1.173,27
Variacións valor razoable inst. financeiros		
Deterioro y rtado. enajenaciones inst.financieros		
Impostos sobre beneficios		
Subtotal gastos	507.424,00	522.466,24
Adquisicións Inmobiliado (excepto BPH)		80.131,90
Cancelación débeda no comercial		
Subtotal recursos		80.131,90
Total	507.424,00	602.598,14

14.1.4. Recursos económicos totais obtidos pola entidade.

Los recursos económicos obtidos pola actividade móstranse a continuación:

Ingresos	Previsto 2022	Realizado 2022
Rendas e outros ingresos derivados do patrimonio	0,00	0,00
Ventas e prest. servizos as actividades propias	5.900,00	82.473,99
Ingresos ordinarios das actividades mercantís	36.000,00	7.075,23
Subvencións del sector público	437.524,00	448.388,32
Aportacións privadas	28.000,00	16.032,00
Outros tipos de ingresos (SUB.CAPITAL TRASP.EXERC.)		10.033,89
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	507.424,00	564.003,43

14.1.5. Outros recursos económicos obtidos pola entidade:

No existen outros recursos económicos obtidos pola entidade.

Outros recursos	Previsto 2022	Realizado 2022
Débedas contraídas	0,00	0.00
Outras obrigacións financeiras asumidas (Póliza crédito)	0,00	65.532,84
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	0,00	65.532,84

14.1.6. Convenios de colaboración con outras entidades

Descrición	

14.1.7. Aplicación de elementos patrimoniais a fines propios

Todos los bens e dereitos están vinculados directamente ao cumprimento de los fines propios.

15. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

As remuneracións ao persoal de alta dirección corresponden a os soldos e salarios aboados a Divina Amenendo Grueiro, que exerce funcións de dirección dentro do centro, e son as seguintes:

Conceptos	Importe 2022	Importe 2021
1.Sueldos, dietas y otras remuneracións	35.363,82€	34.491,32€
2.Obligac. contraídas por pensións das cales:		
a)Obrigacións con membros antigos		
b)Obrigacións con membros actuais		
3.Primas de seguros de vida, das cales:		
a)Primas pagadas a membros antigos		
b)Primas pagadas a membros actuais		
4.Indemnizaciones por cese		
5.Pagos baseados en instrumentos de patrimonio		
6.Anticipos e créditos concedidos, dos cales:		
a)Importes devoltos		
b)Oblig. asumidas por cta.de eles como garantía		

Non se pagaron remuneracións aos membros do órgano de administración.

16. OTRA INFORMACIÓN.

A continuación, detállase a plantilla media de traballadores, no presente exercicio e no anterior, agrupados por categorías:

Categoría	Exercicio 2022	Total	Discapacidade $\geq 33\%$
Directores xerais e presidentes executivos		1	
Resto de directores e xerentes			
Técnicos e profesionais científicos e intelectuais e profe		5	
Empregados contables, administrativos e outros empregados ofici		2	
Comerciais, vendedores e similares			
Resto de persoal cualificado		9	
Ocupacións elementais		1	
Total emprego medio		18	

Categoría	Exercicio 2021	Total	Discapacidade $\geq 33\%$
Directores xerais e presidentes executivos		1	
Resto de directores e xerentes			
Técnicos e profesionais científicos e intelectuais e profe		5	
Empregados contables, administrativos e outros empregados ofici		1	
Comerciais, vendedores e similares			
Resto de persoal cualificado		9	
Ocupacións elementais		1	
Total emprego medio		17	

A continuación, se detalla a plantilla ao final de exercicio de traballadores, agrupados por categorías e diferenciados por sexos:

Categoría 2022	Homes	Mulleres
Directores xarais e presidentes executivos		1
Resto de directores e xerentes		
Técnicos y profesionais científicos e intelectuais e profe	1	4
Empregados contables, administrativos e outros empregados ofici		2
Comerciais, vendedores e similares		
Resto de persoal cualificado	1	8
Ocupacións elementais		1
Total emprego	2	16

Categoría 2021	Homes	Mulleres
Directores xarais e presidentes executivos		1
Resto de directores e xerentes		
Técnicos y profesionais científicos e intelectuais e profe	1	4
Empregados contables, administrativos e outros empregados ofici		1
Comerciais, vendedores e similares		
Resto de persoal cualificado	1	8
Ocupacións elementais		1
Total emprego	2	15

O importe desglosado por conceptos dos honorarios por auditoría de contas e outros servizos prestados polos auditores de contas móstrase a continuación:

Honorarios	Importe 2022	Importe 2021
Honorarios cargados por auditoría de cuentas		
Honorarios cargados outros servizos verificación		
Honorarios cargados servizos asesoramiento fiscal	4.555,65€	6.391,22€
Otros honorarios por servizos prestados		
TOTAL	4.555,65€	6.391,22€

A entidade non ten acordos que non figuren no balance.

17. INVENTARIO

Xúntase á memoria o inventario onde se detallan os elementos patrimoniais integrantes do balance da entidade, distinguindo os distintos bens, dereitos, obrigacións e outras partidas que o compoñen.

18. «Aspectos derivados de la transición a los criterios del Plan Xeral de Contabilidade».

Ata o exercicio 2011, a entidade veu formulando as súas contas anuais de acordo con o *Real Decreto 776/1998, de 30 de abril*.

A partir do exercicio 2012, a entidade formula as súas contas anuais de acordo con o Plan Xeral de Contabilidade, aprobado mediante *Real Decreto 1491/2011, de 24 de outubro de 2011*.

19. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Non se produciu ningún suceso posterior ao peche do exercicio que deba ser recollido nestas contas anuais.

20. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE E DEREITOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

Os abaixo asinantes, como representantes da Entidade citada, manifiestan que na contabilidade correspondente ás presentes contas anuais **NON** existe ningunha partida de natureza medioambiental que deba ser incluída na Memoria de acordo ás indicacións da terceira parte do Plan Xeral de Contabilidade.

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

No es obligatorio informar sobre o período medio de pago. Real decreto 602/2016 de 2 de decembre, no que se modifica o PGC e o PGC PYMES.

NARÓN, 20 xuño 2023



FÉLIX PENA CALVO, con NIF 32616137K
En calidade de Presidente



JOSÉ MANUEL MAURIZ MILLARES, con NIF 32657109F
En calidade de Vicepresidente



Mª ELIA PLATAS RODRÍGUEZ, con NIF 32632086P
En calidade de Secretaria



MANUEL MARTÍNEZ FONTICOBA, con NIF 32546737N
En calidade de Tesoureiro

RICARDO ALFONSO RODRÍGUEZ BOGO, con NIF 32.635.346-W
En calidade de Vogal



GERARDO LOSADA YÁÑEZ, con NIF 32470658V
En calidade de Vocal

ANTONIO Mª NÚÑEZ PÉREZ, con NIF 36.012.088-E
En calidade de Vocal

