

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE**

Referido a las cuentas anuales del ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2021, correspondiente a “IZANGAI, ASOCIACIÓN PARA LA ATENCIÓN Y PROMOCIÓN DE COLECTIVOS EN EXCLUSIÓN SOCIAL”.

**EMITIDO POR:**

DATAUDIT 200, S.L.P. Sociedad inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el nº S0388.

Bilbao, a 10 de junio de 2022.

**INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES MODELO PYMESFL EMITIDO POR AUDITOR INDEPENDIENTE****A los socios de IZANGAI, ASOCIACIÓN PARA LA ATENCIÓN Y PROMOCIÓN DE COLECTIVOS EN EXCLUSIÓN SOCIAL, por encargo de la Junta Directiva:***Opinión*

Hemos auditado las cuentas anuales, modelo PYMESFL, adjuntas de ASOCIACIÓN IZANGAI que comprenden el balance de situación, modelo PYMESFL, a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias, modelo PYMESFL y la memoria, modelo PYMESFL, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales, modelo PYMESFL, adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de ASOCIACIÓN IZANGAI al 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación 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 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 modelo PYMESFL* de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales modelo PYMESFL en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

*Aspectos más relevantes de la auditoría*

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales modelo PYMESFL del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales modelo PYMESFL en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Hemos determinado que no existen riesgos significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

*Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales, modelo PYMESFL*

La Junta Directiva es responsable de formular las cuentas anuales, modelo PYMESFL, adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de ASOCIACIÓN IZANGAI, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales, modelo PYMESFL, libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales modelo PYMESFL, la Junta Directiva es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Junta Directiva tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

*Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales modelo PYMESFL*

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales s 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 auditoría 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 modelo PYMESFL.

En el Anexo 1 de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales modelo PYMESFL. Esta descripción que se encuentra a continuación es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Bilbao, a 10 de junio de 2022.

DATAUDIT 200, S.L.P.  
Inscrita en el ROAC nº S0388  
Francés Maciá, 4 – 1º Izda.  
48014 Bilbao

DATAUDIT 200, S.L.P.  
P.P.

Marcelo Ausín  
Inscrito en el ROAC nº 01808

## **(\*) Anexo 1 de nuestro informe de auditoría**

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales modelo PYMESFL.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales modelo PYMESFL**

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas 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 modelo PYMESFL, 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 administradores.

Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, 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 Sociedad 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 modelo PYMESFL 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 Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales modelo PYMESFL, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales modelo PYMESFL representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores 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 administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales modelo PYMESFL 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.

**Nº registro**      B/8090/99

**Nombre de la entidad**

IZANGAI, ASOCIACION PARA LA ATENCION Y PROMOCION DE COLECTIVOS EN  
EXCLUSIÓN SOCIAL

**PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD**

**BALANCE DE SITUACIÓN Y CUENTA DE RESULTADOS**

**Modelo PYMES**

**MODELOS ABREVIADOS DE CUENTAS ANUALES**  
BALANCE DE SITUACIÓN PYMES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CERRADO EL 31 / 12 / 2021

N° DE CUENTAS	ACTIVO	NOTAS MEMORIA	2021	2020
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>17.036,46</b>	<b>16.378,20</b>
I. Inmovilizado intangible			2.902,30	3.833,29
II. Bienes del Patrimonio Histórico				
III. Inmovilizado material			6.226,16	9.344,91
IV. Inversiones inmobiliarias				
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo				
VI. Inversiones financieras a largo plazo			7.908,00	3.200,00
VII. Activos por impuesto diferido				
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>1.395.446,29</b>	<b>1.070.553,10</b>
I. Existencias				
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia			35.446,15	43.479,04
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar			1.178.590,58	850.415,00
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo				
V. Inversiones financieras a corto plazo			52.076,07	51.500,00
VI. Periodificaciones a corto plazo				
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes			129.333,49	125.159,06
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>			<b>1.412.482,75</b>	<b>1.086.931,30</b>

Nº DE CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS MEMORIA	2021	2020
	<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>161.184,66</b>	<b>156.284,34</b>
	A-1) Fondos propios		<b>160.539,13</b>	<b>154.422,04</b>
	I. Dotación Fundacional		38.439,90	38.439,90
100	1. Dotación fundacional		38.439,90	38.439,90
(103)	2. (Dotación fundacional no exigida)			
11	II. Reservas		116.254,66	116.254,66
120, (121)	III. Excedentes de ejercicios anteriores (*)		-272,52	
129	IV. Excedente del ejercicio (*)		6.117,09	-272,52
130, 131, 132	A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		<b>645,53</b>	<b>1.862,30</b>
	<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>			
14	I. Provisiones a largo plazo			
	II. Deudas a largo plazo			
1605, 170	1. Deudas con entidades de crédito			
1625, 174	2. Acreedores por arrendamiento financiero			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 177, 179, 180, 185	3. Otras deudas a largo			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
479	IV. Pasivos por impuesto diferido			
181	V. Periodificaciones a largo plazo			

Nº DE CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS MEMORIA	2021	2020
	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.251.298,09</b>	<b>930.646,96</b>
499, 529	<b>I. Provisiones a corto plazo</b>			
	<b>II. Deudas a corto plazo</b>		<b>1.149.849,33</b>	<b>801.709,70</b>
5105,520,527	1. Deudas con entidades de crédito			
5125,524	2. Acreedores por arrendamiento financiero			
50,5115,5135,5145,521,522, 523,525,528,551,5525,555,5565, 5566,5595,5598,560,561	3. Otras deudas a corto plazo		1.149.849,33	801.709,70
5103,5104,5113,5114,5123,5124,5133,5134,5143, ,5144,5523,5524,5563,5564	<b>III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo</b>			
412	<b>IV. Beneficiarios-Acreedores</b>			
	<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>		<b>68.343,22</b>	<b>68.597,26</b>
400,401,403,404,405,(406)	1. Proveedores		16.341,17	27.127,32
410,411,419,438,465,475,476,477	2. Otros acreedores		52.002,05	41.469,94
485, 568	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>		<b>33.105,54</b>	<b>60.340,00</b>
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>1.412.482,75</b>	<b>1.086.931,30</b>

(\*) Su signo puede ser positivo o negativo



**MODELOS ABREVIADOS DE CUENTAS ANUALES**  
**CUENTA DE RESULTADOS PYMES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CERRADO EL 31/12/2021**

N° DE CUENTAS	NOTAS MEMORIA	2021	2020
	A) Excedente del ejercicio		
	<b>1. Ingresos de la actividad propia</b>	<b>306.705,12</b>	<b>228.673,54</b>
720	a) Cuotas de asociados y afiliados		
721	b) Aportaciones de usuarios		
722, 723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		
740, 747, 748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	306.705,12	228.673,54
728	e) Reintegro de ayudas y asignaciones		
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	<b>2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil</b>	<b>966.987,72</b>	<b>907.166,47</b>
(650)	<b>3. Gastos por ayudas y otros</b>	<b>-84.237,10</b>	<b>-103.092,75</b>
(651)	a) Ayudas monetarias	-84.237,10	-103.092,75
(653), (654)	b) Ayudas no monetarias		
(658)	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
(6930), 71*, 7930	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		
73	<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>		
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>		
75	<b>6. Aprovisionamientos</b>	<b>191,04</b>	<b>1.738,99</b>
(64)	<b>7. Otros ingresos de la actividad</b>	<b>-879.269,37</b>	<b>-772.221,70</b>
(62), (631), (634), 636, 639, (655), (656), (659) (694), (695), 794, 7954	<b>8. Gastos de personal</b>	<b>-300.733,87</b>	<b>-257.950,96</b>
(68)	<b>9. Otros gastos de la actividad</b>	<b>-4.930,62</b>	<b>-5.934,49</b>
745, 746	<b>10. Amortización del inmovilizado</b>	<b>1.216,77</b>	<b>1.844,55</b>
	<b>11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio</b>		

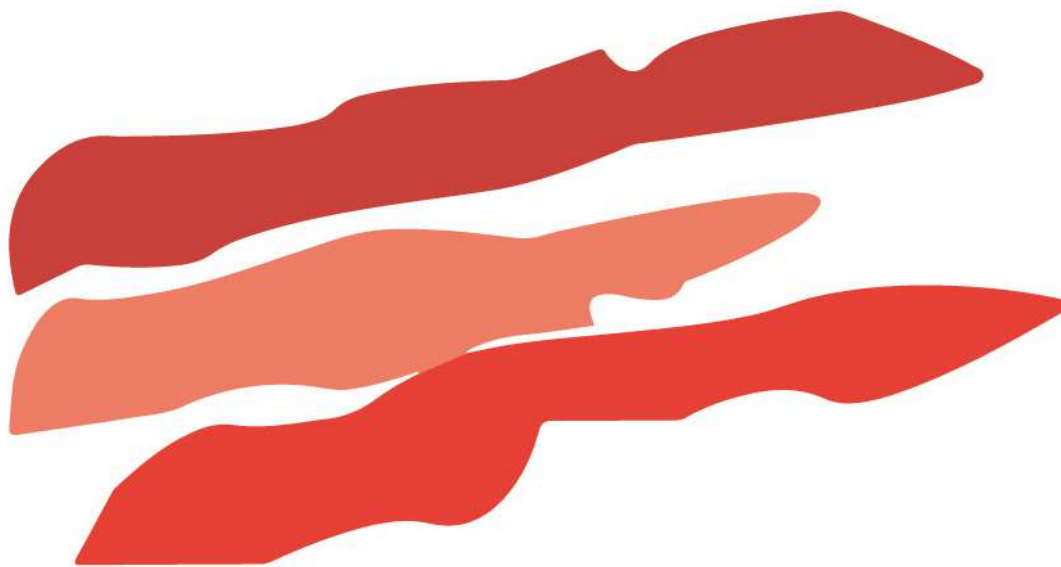
Nº DE CUENTAS	NOTAS MEMORIA	2021	2020
7951,7952,7955			
12. Exceso de provisiones			
(670),(671),(672),(690),(691),(692), 770,771,772,790,791,792			
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado			
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		5.929,69	223,65
14. Ingresos financieros		0,43	4,18
(660),(661),(662),(665),(669)		-389,10	-500,35
15. Gastos financieros		576,07	
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros			
17. Diferencias de cambio			
(663),763			
(668),768			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros			
(666),(667),(673),(675),(696),(697),(698), (699),766,773,775,796,797,798,799			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		187,40	-496,17
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		6.117,09	-272,52
19. Impuestos sobre beneficios			
(6300)*,6301*(633),638			
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)		6.117,09	-272,52
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
1. Subvenciones recibidas			
2. Donaciones y legados recibidos			
3. Otros ingresos y gastos			
4. Efecto impositivo			
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)			
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas			
2. Donaciones y legados recibidos			
3. Otros ingresos y gastos			
4. Efecto impositivo			
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)			
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)			

Nº DE CUENTAS	NOTAS MEMORIA	2021	2020
E) Ajustes por cambios de criterio			
F) Ajustes por errores			
G) Variaciones en la dotación fundacional			
H) Otras variaciones		-272,52	15.977,82
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4 +D+E+F+G+H)		5.844,57	15.705,30

**\* Su signo puede ser positivo o negativo**



# **CUENTAS ANUALES 2021**



# **IZANGAI ELKARTEA - ASOCIACIÓN PARA LA INCORPORACIÓN SOCIAL Y LABORAL DE PERSONAS EN SITUACIÓN O RIESGO DE EXCLUSIÓN**

**C.I.F.: G-95038378**

## **MEMORIA PYME de ESFL**

**Ejercicio 2020**

(Expresada en euros)

### **1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD**

“IZANGAI ELKARTEA - ASOCIACIÓN PARA LA INCORPORACIÓN SOCIAL Y LABORAL DE PERSONAS EN SITUACIÓN O RIESGO DE EXCLUSIÓN” (en adelante la Entidad o IZANGAI), que fue constituida en Bilbao el 19 de junio de 1999, se halla inscrita en el Registro de Asociaciones con el número B/8090/99, según la inscripción de fecha 9 de julio de 1999.

La Asociación es una entidad no lucrativa acogida a lo dispuesto en sus estatutos y en la Ley de Asociaciones de Euskadi 7/2007, de 22 de junio y la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo.

La Entidad fue declarada de Utilidad Pública el 17/07/2012 y de Interés Social el 29/12/2015

En virtud de lo establecido en el artículo 2 de sus estatutos, la Entidad, que no persigue fines lucrativos, tiene por objeto atender y acompañar a personas en situación o riesgo de exclusión social, con el objetivo de generar procesos de incorporación social y laboral.

Para la consecución de dichos fines se llevarán a cabo, previo el cumplimiento de los requisitos legales establecidos, las siguientes actividades:

- Acompañamiento social, psicosocial y educativo.
- Información, orientación y asesoramiento jurídico y socioadministrativo.
- Intervención y orientación formativa y sociolaboral.
- Actuación, mediación e intermediación sociocomunitaria.
- Cobertura residencial y de necesidades básicas.
- Intervención sociocomunitaria y participación social.
- Otros servicios, proyectos, prestaciones o actividades orientados a lograr los fines de la asociación.

Sin perjuicio de las actividades descritas anteriormente, la Entidad para el cumplimiento de sus fines podrá:

- Desarrollar actividades económicas de todo tipo, encaminadas a la realización de sus fines o a conseguir recursos con este objetivo.

- Adquirir y poseer bienes de todas clases y por cualquier título, así como celebrar actos y contratos de todo género.
- Ejecutar toda clase de acciones conforme a las leyes o sus Estatutos.

El domicilio social radica en Bilbao, calle García Salazar nº 16 lonja izquierda, encontrándose dichas instalaciones (que se utilizan como centro de día) en régimen de alquiler.

A su vez, la Entidad dispone de otros centros de actividad para el desarrollo de sus fines sociales:

- Taller en C/ Pablo Picasso nº 3 y 5, lonjas, Bilbao, en régimen de alquiler.
- Centro de día en C/ Iturriza, nº 4 entreplanta y bajo en régimen de alquiler.
- Pisos en C/ Ibarrekolanda, nº 28, 3 A y 3 B, Bilbao, en régimen de cesión gratuita por parte de los Hermanos de las Escuelas Cristianas.
- Piso en C/ Mina San Luis nº 10 - 2º C, Bilbao, en régimen de cesión gratuita por parte de los Hermanos de las Escuelas Cristianas.

El ámbito de actuación de la Entidad se extiende a todo el territorio comprendido en la Comunidad Autónoma del País Vasco.

En la actualidad, la Entidad cuenta con 18 socios.

La Presidencia de la Entidad se adopta por acuerdo de la Asamblea General para un período de vigencia de tres años, habiendo sido ostentado este cargo durante el ejercicio 2021 por D. Israel Alonso Sáez.

La entidad no forma parte de ningún grupo en los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio y en la norma 11ª de elaboración de las cuentas anuales.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

### **2.1. Imagen fiel**

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la asociación y se presentan de acuerdo con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad de Pymes, adaptadas a las normas aplicables a las entidades sin fines lucrativos y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la asociación.

No ha habido razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y los resultados de la asociación, se hayan aplicado disposiciones diferentes a las legales.

Las cuentas anuales adjuntas se someterán a la aprobación de la Asamblea General, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las cuentas anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Asamblea General, el 28 de junio de 2021.

## **2.2. Principios contables no obligatorios aplicados**

No se han aplicado principios contables no obligatorios.

## **2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre**

No hay supuestos claves, ni datos sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que lleven asociado un riesgo importante, o puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos.

No hay cambios en estimaciones contables que sean significativos y afecten al ejercicio actual, o se espere que puedan afectar a los ejercicios futuros.

## **2.4. Comparación de la información**

Se presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de resultados y de la memoria, las correspondientes al ejercicio anterior, que han sido obtenidas mediante la aplicación del Plan General de Contabilidad de Pymes adaptado de conformidad con las normas aplicables a las entidades sin fines lucrativos.

## **2.5. Elementos recogidos en varias partidas**

No se presentan elementos patrimoniales recogidos en dos o más partidas del balance.

## **2.6. Cambios en criterios contables**

Durante el ejercicio 2021 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

## **2.7. Corrección de errores**

Las cuentas anuales del ejercicio 2021 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

## **2.8. Importancia relativa**

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

### 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

La Junta Directiva propondrá a la Asamblea General la siguiente distribución del excedente negativo originado como resultado del ejercicio 2021:

	- Euros -	
	2021	2020
<b>BASE DE REPARTO</b>	<b>6.117,09</b>	<b>-272,52</b>
Pérdida del ejercicio		-272,52
Excedente del ejercicio	6.117,09	
<b>APLICACIÓN</b>	<b>6.117,09</b>	<b>-272,52</b>
Excedentes negativos		-272,52
A Compensación de excedentes negativos	272,52	
A Reservas Voluntarias	5.844,57	

### 4. NORMAS DE VALORACIÓN

Los criterios contables más significativos aplicados en la formulación de las cuentas anuales son los que se describen a continuación:

#### 4.1. Inmovilizado intangible

Se incluyen en este epígrafe las aplicaciones informáticas, que se encuentran valoradas a su precio de adquisición y se amortizan, mediante el método lineal, en un período de cinco años.

#### 4.2. Inmovilizado material

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material figuran registrados a su precio de adquisición.

La amortización del inmovilizado material se calcula sistemáticamente por el método lineal, en función de la vida útil estimada para cada elemento de acuerdo con el siguiente detalle:

	Vida Útil
- Maquinaria	6,66
- Otras instalaciones	6,66
- Utillaje	3,33
- Mobiliario	6,66
- Equipos para procesos de información	4
- Elementos de transporte	5
- Otro inmovilizado material	3



#### **4.3. Inversiones inmobiliarias**

No existen.

#### **4.4. Bienes integrantes del Patrimonio Histórico**

No existen.

#### **4.5. Permutas**

No se han efectuado.

#### **4.6. Créditos y débitos por la actividad propia**

Los créditos con usuarios, afiliados, patrocinadores, etc., generados por la actividad propia de la Entidad, se registran por su valor nominal.

#### **4.7. Activos financieros y pasivos financieros**

##### **4.7.1. Elementos patrimoniales calificados como Instrumentos Financieros**

La Asociación considera instrumentos financieros, cuando existen en su patrimonio, los siguientes:

- a) Activos financieros: Efectivo y demás activos líquidos equivalentes; Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios; Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes; Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés; Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio; Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo; y Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.
- b) Pasivos financieros: Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios; Deudas con entidades de crédito; Obligaciones y otros valores negociables emitidos tales como bonos y pagarés; Derivados con valoración desfavorable para la empresa, entre ellos: futuros, opciones, permutas financieras y contratos de compraventa de moneda extranjera a plazo; Deudas con características especiales y otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito, incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.
- c) Instrumentos de patrimonio propio: Todos los instrumentos financieros que se

incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas.

#### 4.7.2. Criterios de valoración seguidos

La Asociación tiene establecidos los siguientes criterios de valoración, que aplica en los supuestos en que existen los elementos patrimoniales señalados:

- a) Préstamos y partidas a cobrar.- Exceptuando los “Activos financieros mantenidos para negociar” y “Otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias”, a los que se aplica lo que se precisa en el apartado c), los criterios de valoración son los siguientes:

Inicialmente se valoran por el importe de la contraprestación entregada a cambio, incluyendo los costes de la transacción. Posteriormente, se valoran por su coste amortizado, y se efectúan las correcciones valorativas necesarias cuando existe evidencia de que se ha producido algún deterioro de su valor.

En el caso de los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior al año que no tienen un tipo de interés contractual, así como en el caso de los anticipos y créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir a corto plazo, inicialmente se valoran por su valor nominal, habida cuenta que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo. Posteriormente se mantiene tal valoración, salvo cuando se hubieren deteriorado, en cuyo caso se aplica la correspondiente corrección valorativa.

- b) Inversiones mantenidas hasta su vencimiento: se incluyen en esta categoría a los valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, negociables en un mercado activo, cuando la Sociedad tiene intención y capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. El criterio de valoración establecido es el siguiente:

Inicialmente se valoran por el importe de la contraprestación entregada a cambio, incluyendo los costes de la transacción. Posteriormente, se valoran por su coste amortizado, y se efectúan las correcciones valorativas necesarias cuando existe evidencia de que se ha producido algún deterioro de su valor. A efectos de la estimación de la corrección valorativa, se toma el valor de mercado del instrumento, cuando éste es considerado como suficientemente fiable; en otro caso, se toma el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados.

- c) Activos financieros mantenidos para negociar (se incluyen en esta categoría cuando han sido adquiridos con el propósito de realizarlos a corto plazo). Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias y Activos financieros híbridos.

Inicialmente se valoran por el importe de la contraprestación entregada a cambio, incluyendo los costes de la transacción. Posteriormente, se valoran por

su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pueda incurrir en su enajenación.

d) Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

Cuando existen, estas inversiones se valoran inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.

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

La corrección por deterioro se aplica siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no es recuperable. Se entiende por valor recuperable el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizados por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera que sean generados por la empresa participada. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se toma en consideración el patrimonio neto de la Entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

e) Activos financieros disponibles para la venta:

Inicialmente se valoran por el importe de la contraprestación entregada a cambio, incluyendo los costes de la transacción. Posteriormente, se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pueda incurrir en su enajenación, efectuándose las correcciones valorativas que, en su caso, correspondan.

f) Pasivos financieros:

f.1) Débitos y partidas a pagar.- En esta categoría se clasifican los débitos diferentes a los “Pasivos financieros mantenidos para negociar” y a los calificados como “Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias”

Inicialmente se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, neto de costes incurridos en la misma.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año, que no tienen un tipo de interés contractual, se valoran por su valor

nominal, habida cuenta que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

f.2) “Pasivos financieros mantenidos para negociar” y “Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias”.

Inicialmente se valoran por el importe de la contraprestación recibida a cambio, incluyendo los costes de la transacción. Posteriormente, se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pueda incurrir en su liquidación.

#### 4.7.3. Instrumentos financieros compuestos y contratos de garantías financieras

La empresa no emite instrumentos financieros compuestos ni presta contratos de garantías financieras.

#### **4.8. Existencias**

No existen existencias comerciales.

#### **4.9. Transacciones en moneda extranjera**

No se efectúan transacciones en moneda extranjera.

#### **4.10. Impuesto sobre beneficios**

La Entidad está parcialmente exenta del pago del impuesto de sociedades, por estar acogida al Régimen Especial establecido en el Título II de la Norma Foral 1/2004, de 24 de febrero, dada su condición de entidad sin fines lucrativos.

#### **4.11. Ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se registran en función del período de devengo independientemente de cuándo se produzca la corriente monetaria derivada de los mismos. En su cuantificación se han aplicado las normas contables en vigor.

#### **4.12. Provisiones y contingencias**

No existen.

#### **4.13. Subvenciones, donaciones y legados**

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, imputándose a resultados del ejercicio en la proporción correspondiente a la depreciación efectiva experimentada por los activos financiados con dichas subvenciones.

Las subvenciones, mientras tienen carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa, hasta que adquieren la condición de no reintegrables. A

estos efectos, se consideran no reintegrables cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, se han cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existen dudas razonables sobre la recepción de la subvención, donación o legado.

A los exclusivos efectos de su registro contable, para entender cumplidas las condiciones establecidas para financiar gastos específicos de ejecución plurianual, se aplican los siguientes criterios:

Si las condiciones del otorgamiento exigen la finalización del plan de actuación y la justificación de que se han realizado las actividades subvencionadas, se consideran no reintegrables cuando en la fecha de formulación de las cuentas anuales se ha ejecutado la actuación, total o parcialmente.

En el supuesto de ejecución parcial, la subvención se califica como no reintegrable en proporción al gasto ejecutado, siempre que no existan dudas razonables de que se concluirá en los términos fijados en las condiciones del otorgamiento.

#### **4.14. Negocios conjuntos**

No es aplicable.

#### **4.15. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas**

No se han producido.

### **5. INMOVILIZADO INTANGIBLE**

Los movimientos experimentados en el ejercicio 2021 por las cuentas del inmovilizado intangible han sido:

	- Euros -			
	VALOR DE COSTE			
	Saldo Inicial	Altas	Bajas y Regulariz.	Saldo final
- Aplicaciones informáticas	16.719,07	0,00	0,00	16.719,07
<b>TOTALES</b>	<b>16.719,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.719,07</b>

- Euros -				
AMORTIZACIÓN ACUMULADA				
	Saldo Inicial	Aumentos	Bajas y Regulariz.	Saldo Final
- Aplicaciones informáticas	12.885,78	930,99	0,00	13.816,77
<b>TOTALES</b>	<b>12.885,78</b>	<b>930,99</b>	<b>0,00</b>	<b>13.816,77</b>
<b>VALOR NETO</b>	<b>3.833,29</b>			<b>2.902,30</b>

El valor de coste totalmente amortizado al 31 de diciembre de 2021 correspondiente a aplicaciones informáticas asciende a 12.064,20 euros.

Los movimientos experimentados en el ejercicio 2020 por las cuentas del inmovilizado intangible han sido:

- Euros -				
VALOR DE COSTE				
	Saldo Inicial	Altas	Bajas y Regulariz.	Saldo final
- Aplicaciones informáticas	12.064,20	4.654,87	0,00	16.719,07
<b>TOTALES</b>	<b>12.064,20</b>	<b>4.654,87</b>	<b>0,00</b>	<b>16.719,07</b>

- Euros -				
AMORTIZACIÓN ACUMULADA				
	Saldo Inicial	Aumentos	Bajas y Regulariz.	Saldo Final
- Aplicaciones informáticas	12.064,20	821,58	0,00	12.885,78
<b>TOTALES</b>	<b>12.064,20</b>	<b>821,58</b>	<b>0,00</b>	<b>12.885,78</b>
<b>VALOR NETO</b>	<b>0,00</b>			<b>3.833,29</b>

El valor de coste totalmente amortizado al 31 de diciembre de 2020 correspondiente a aplicaciones informáticas asciende a 12.064,20 euros.

## 6. INMOVILIZADO MATERIAL

Los importes y variaciones experimentados durante el ejercicio 2021 por las partidas que componen el inmovilizado material son los siguientes:

- Euros -

<b>VALOR DE COSTE</b>				
	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Altas</b>	<b>Bajas y Regulariz.</b>	<b>Saldo Final</b>
- Utillaje	127,60	0,00	0,00	127,60
- Otras instalaciones	118.792,10	0,00	0,00	118.792,10
- Mobiliario	30.509,61	0,00	0,00	30.509,61
- Equipos proceso de información	37.263,54	880,88	0,00	38.144,42
- Elementos de transporte	12.155,00	0,00	0,00	12.155,00
- Otro inmovilizado material	8.200,64	0,00	0,00	8.200,64
<b>TOTALES</b>	<b>207.048,49</b>	<b>880,88</b>	<b>0,00</b>	<b>207.929,37</b>

- Euros -

<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>				
	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Aumentos</b>	<b>Bajas y Regulariz.</b>	<b>Saldo Final</b>
- Utillaje	127,60	0,00	0,00	127,60
- Otras instalaciones	114.499,34	1.077,78	0,00	115.577,12
- Mobiliario	29.047,25	670,51	0,00	29.717,76
- Equipos proceso de información	34.324,45	1.600,66	0,00	35.925,11
- Elementos de transporte	12.155,00	0,00	0,00	12.155,00
- Otro inmovilizado material	7.549,94	650,68	0,00	8.200,62
<b>TOTALES</b>	<b>197.703,58</b>	<b>3.999,63</b>	<b>0,00</b>	<b>201.703,21</b>
<b>VALOR NETO</b>	<b>9.344,91</b>			<b>6.226,16</b>

Los importes y variaciones experimentados durante el ejercicio 2020 por las partidas que componen el inmovilizado material son los siguientes:

- Euros -

<b>VALOR DE COSTE</b>				
	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Altas</b>	<b>Bajas y Regulariz.</b>	<b>Saldo Final</b>
- Utillaje	127,60	0,00	0,00	127,60
- Otras instalaciones	118.792,10	0,00	0,00	118.792,10
- Mobiliario	29.778,77	730,84	0,00	30.509,61
- Equipos proceso de información	37.263,54	0,00	0,00	37.263,54
- Elementos de transporte	12.155,00	0,00	0,00	12.155,00
- Otro inmovilizado material	8.200,64	0,00	0,00	8.200,64
<b>TOTALES</b>	<b>206.317,65</b>	<b>730,84</b>	<b>0,00</b>	<b>207.048,49</b>

- Euros -				
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>				
	Saldo Inicial	Aumentos	Bajas y Regulariz.	Saldo Final
- Utilaje	127,60	0,00	0,00	127,60
- Otras instalaciones	113.403,30	1.096,04	0,00	114.499,34
- Mobiliario	28.111,69	935,56	0,00	29.047,25
- Equipos proceso de información	32.236,52	2.087,93	0,00	34.324,45
- Elementos de transporte	12.155,00	0,00	0,00	12.155,00
- Otro inmovilizado material	6.556,56	993,38	0,00	7.549,94
<b>TOTALES</b>	<b>192.590,67</b>	<b>5.112,91</b>	<b>0,00</b>	<b>197.703,58</b>
<b>VALOR NETO</b>	<b>13.726,98</b>			<b>9.344,91</b>

Por otra parte, los bienes totalmente amortizados presentaban, aproximadamente, el siguiente detalle de valores:

	Euros -	
	2021	2020
- Otras instalaciones	110.170,00	110.170,00
- Utilaje	127,6	127,6
- Mobiliario	30.709,57	24.069,10
- Equipos proceso de información	31.761,66	38.676,67
- Elementos de transporte	12.155,00	12.155,00
- Otro inmovilizado material	8.200,64	1.278,35
<b>TOTAL</b>	<b>193.124,47</b>	<b>186.476,72</b>

Los inmuebles cedidos a la entidad son los siguientes:

Inmuebles cedidos a la Entidad	Dirección	Destino	Régimen	Restricciones
Pisos	C/Ibarrekolanda 28, 3A y 3B - Bilbao	Pisos de incorporación social	Cesión en uso (Hermanos de Escuelas Cristianas de la Salle)	No existen
	C/Mina San Luis nº 10 - 2º C - Bilbao	Pisos de incorporación social	Cesión en uso (Hermanos de Escuelas Cristianas de la Salle)	No existen

No existen, a 31 de diciembre de 2021, bienes de inmovilizado en régimen de arrendamiento financiero.

No se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro del valor de los bienes del inmovilizado.

## **7. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO**

No existen.



## 8. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El movimiento de este epígrafe durante el ejercicio 2021 ha sido el siguiente:

Concepto	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Fundación "La Caixa"	3.706,00	17.310,00	-19.285,00	1.731,00
Fundación Víctor Tapia	10.550,00	21.000,00	-21.050,00	10.500,00
H.H.E.E.C.C.	7.798,04	16.430,30	-16.013,19	8.215,15
F. GONDRA BARANDIARAN	15.000,00	15.000,00	-15.000,00	15.000,00
SORTARAZI POR PROYECTO CC	6.425,00	12.850,00	-19.275,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>43.479,04</b>	<b>82.590,30</b>	<b>-90.623,19</b>	<b>35.446,15</b>

## 9. BENEFICIARIOS – ACREEDORES

El movimiento de este epígrafe durante el ejercicio 2021 ha sido el siguiente:

Concepto	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Beneficiarios	0,00	0,00	0,00	0,00

No existen.

## 10. ACTIVOS FINANCIEROS

El análisis del movimiento durante el ejercicio para cada clase de activos financieros no corrientes es el siguiente:

	Valores representativos de deuda	Créditos, derivados y otros	TOTAL
Saldo al inicio del ejercicio 2020		3.200,00	3.200,00
(+) Altas			0,00
(-) Salidas y reducciones			0,00
(+/-) Traspasos y otras variaciones			0,00
Saldo final del ejercicio 2020	0,00	3.200,00	3.200,00
(+) Altas		4.708,00	4.708,00
(-) Salidas y reducciones			0,00
(+/-) Traspasos y otras variaciones			0,00
Saldo final del ejercicio 2021	0,00	7.908,00	7.908,00

## **INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO**

Inversiones financieras a c/p	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Fondos Inversión	51.500,00	576,07	0,00	52.076,07
<b>Total</b>	<b>51.500,00</b>	<b>576,07</b>	<b>0,00</b>	<b>52.076,07</b>

## **11. PASIVOS FINANCIEROS**

### **11.1. Clasificación por vencimientos**

Concepto	Vencimiento en años						Total
	1	2	3	4	5	Más de 5	
<b>Acreeedores com. y otras cuentas a pagar</b>							
- Proveedores	16.341,17						16.341,17
- Otros acreedores	3.795,87						3.795,87
<b>Total</b>	<b>20.137,04</b>						<b>20.137,04</b>

### **11.2. Deudas con garantía real**

No existen deudas con garantía real.

### **11.3. Importe disponible en las líneas de descuento, así como las pólizas de crédito concedidas a la entidad con sus límites respectivos, precisando la parte dispuesta**

Concepto	Límite Disponible	Dispuesto
Póliza de crédito	50.000,00	0,00

### **11.4. Impago e incumplimiento de condiciones contractuales**

No existen.

## **12. FONDOS PROPIOS**

	Dotación Fundacional	Reservas	Excedente de ejercicios anteriores	Excedente del ejercicio	Subvenciones donaciones y legados recibidos	Total
A) Saldo Inicial ejercicio 2020	38.439,90	103.867,35	12.387,31	0,00	3.706,85	158.401,41
(+) Aumentos		12.387,31				12.387,31
(-) Disminuciones			12.387,31	272,52	1.844,55	14.504,38
B) Saldo Final ejercicio 2020	38.439,90	116.254,66	0,00	-272,52	1.862,30	156.284,34
D) Saldo Inicial ejercicio 2021	38.439,90	116.254,66	0,00	-272,52	1.862,30	156.284,34
(+) Aumentos				6.117,09		6.117,09
(-) Disminuciones				272,52	1.219,77	1.492,29
D) Saldo Final ejercicio 2021	38.439,90	116.254,66	0,00	6.117,09	642,53	161.454,18

### **12.1. Aportaciones al fondo social realizadas en el ejercicio**

No se han realizado.

### **12.2. Desembolsos pendientes de aportaciones**

No existen.

### **12.3. Consideraciones específicas que afecten a las reservas**

No existen.

## **13. SITUACIÓN FISCAL**

### **Impuesto sobre Sociedades**

En el ámbito del Impuesto sobre Sociedades la Entidad, que ha sido declarada de utilidad pública, se haya incluida en el régimen fiscal regulado en el Título II de la Norma Foral 1/2004, de 24 de febrero, referido al régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y a los incentivos fiscales de mecenazgo.

En el apartado 16 de esta memoria, se recoge una memoria económica en la que se especifican los ingresos y gastos de este ejercicio, identificados por proyectos.

Esta entidad no ha desarrollado durante los ejercicios 2020 y 2021 actividades no exentas.

La entidad únicamente realiza operaciones exentas, no existiendo impuestos anticipados ni diferidos.

## **14. INGRESOS Y GASTOS**

A continuación se presenta el desglose de las siguientes partidas de la cuenta de resultados:

<b>GASTOS – Ayudas monetarias</b>		
	<b>- Euros -</b>	
<b>CONCEPTO</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
– Ayudas para alquiler de habitaciones	23.632,23	18.275,00
– Ayudas para comida	420	582,42
– Ayudas para transporte	0	74,97
– Ayudas para documentación	416,87	365,36
– Ayudas médicas	40,00	195,00
– Becas habitación ZUBIA	59.728,00	83.600,00
<b>TOTAL</b>	<b>84.237,10</b>	<b>103.092,75</b>

**GASTOS – Gastos de personal**

CONCEPTO	- Euros -	
	2021	2020
– Sueldos y salarios	684.204,36	595.659,55
– Indemnizaciones	5.859,72	0,00
– Seguridad social a cargo de la empresa	189.205,29	176.562,15
<b>TOTAL</b>	<b>879.269,37</b>	<b>772.221,70</b>

**GASTOS – Otros gastos de actividad**

CONCEPTO	- Euros -	
	2021	2020
– Arrendamientos y cánones	67.081,01	58.522,67
– Reparación y conservación	37.845,22	8.856,88
– Servicios profesionales independientes	74.307,18	72.608,60
– Transportes	4.708,59	4.516,18
– Primas de seguros	4.459,99	3.922,17
– Servicios bancarios y similares	564,57	515,86
– Suministros	17.994,30	15.569,46
– Otros servicios	93.036,91	91.003,04
– Otros tributos	736,1	736,1
<b>TOTAL</b>	<b>300.733,87</b>	<b>256.250,96</b>

**INGRESOS - Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones**

CONCEPTO	- Euros -	
	2021	2020
– Cuotas de usuarios	0,00	0,00
– Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	966.987,72	907.166,47
– Subvenciones de explotación (NOTA 15)	249.591,72	196.949,23
– Donaciones	57.113,40	31.724,31
<b>TOTAL</b>	<b>1.273.692,84</b>	<b>1.135.840,01</b>

**OTROS RESULTADOS:**

La partida "Otros Resultados" asciende a 191,04 euros.

**15. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS****15.1. Ingresos a distribuir en varios ejercicios**

La evolución experimentada por esta partida del balance ha sido la siguiente:

	Euros -			
	Saldo Inicial	Entradas	Imputado a Resultados	Saldo Final
– Subvenciones de Capital DFB	1.862,30	0	1.216,77	645,53
<b>TOTALES</b>	<b>1.862,30</b>	<b>0</b>	<b>1.216,77</b>	<b>645,53</b>

Las subvenciones de capital presentan el siguiente detalle:

- Euros -		
Concepto subvencionado	Importe concedido	Saldo al 31.12.21
- Aplicaciones informáticas		
- Otras instalaciones		
- Mobiliario		566,09
- Equipos proceso de información		
- Elementos de transporte		
- Otro inmovilizado material		650,68
<b>TOTALES</b>	<b>0,00</b>	<b>1.216,77</b>

## 15.2. Subvenciones imputadas al resultado del ejercicio

Durante el ejercicio 2021, la Entidad ha recibido subvenciones afectas a la actividad propia, de diversas Administraciones Públicas y otros entes, las cuales han sido imputadas al resultado en función del período en el que se incurre en los gastos financiados con tales subvenciones.

Su detalle es el siguiente:

Euros							
SUBVENCIONES OFICIALES Y OTROS ENTES PRIVADOS							
ENTIDAD	PROYECTO	Pendiente de Imputar a Resultados al 31-12-20	Concedidas en 2021	Imputado a Ingresos en 2021	Ajuste	Pendiente de cobro al 31-12-21	Pendiente de Imputar a Resultados al 31-12-21
- GOBIERNO VASCO		0,00	59.199,00	59.199,00		17.759,70	0,00
ASUNTOS SOCIALES	ORIENTACIÓN	0,00	18.262,00	18.262,00		5.478,60	0,00
ASUNTOS SOCIALES	RESIDENCIAL	0,00	22.562,00	22.562,00		6.768,60	0,00
ASUNTOS SOCIALES	HAZIA	0,00	18.375,00	18.375,00		5.512,50	0,00
- LANBIDE		247.602,08	0,00	138.360,47	826,49	133.497,64	108.415,12
- FUND. VICTOR TAPIA	RESIDENCIAL/ NNBB	21.100,00	21.000,00	21.100,00		10.500,00	21.000,00
- OBRA SOCIAL LA CAIXA	ORIENTACION	0,00	17.310,00	0,00		1.731,00	17.310,00
- FUND. GONDRA BARANDIARAN	NNBB/RESIDENCIAL	0,00	15.000,00	15.000,00		15.000,00	15.000,00
- SORTARAZI (AYTO.BILBAO)	NECESIDADES BÁSICAS	0,00	12.850,00	12.850,00		0,00	0,00
		268.702,08	125.359,00	246.509,47	826,49	178.488,34	161.725,12

## 6. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

### 16.1. Actividad de la Entidad

#### 1. Actividades realizadas

- I) Identificación  
"Acompañamiento para la incorporación social y laboral de personas en situación o riesgo de exclusión".

II) Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año (1)	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	26	30		
Personal con contrato de servicios	1	1		
Personal voluntario		18		4.212

(1) Se indicarán el nº de horas, sólo del Personal Voluntario.

III) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	250	305
Personas jurídicas	0	0

IV) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	81.500,00	84.237,10
a) Ayudas monetarias	81.500,00	84.237,10
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	892.275,89	879.269,37
Otros gastos de la actividad	294.973,15	300.733,87
Amortización del inmovilizado	4.525,40	4.930,62
Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado		
Gastos financieros	600,00	389,10
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00
Impuestos sobre beneficios		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>1.273.874,44</b>	<b>1.269.560,06</b>
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		880,88
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal recursos</b>	<b>0,00</b>	<b>880,88</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.273.874,44</b>	<b>1.270.440,94</b>

## 2. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

<b>INGRESOS</b>	<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	971.480,00	966.987,72
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público	209.141,96	213.491,72
Aportaciones privadas	92.590,30	93.213,40
Otros tipos de ingresos		323,86
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>	<b>1.273.212,26</b>	<b>1.274.016,70</b>

## 3. Desviación entre plan de actuación y datos realizados

Las desviaciones que se han producido ente las cantidades previstas y las efectivamente realizadas son debidas al incremento de la actividad.

### **16.2. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios**

#### Cuadro informativo del deber de destino de los ingresos a los fines propios.

Ejercicio	Total ingresos de la cuenta de resultados	(-) Ingresos no incluidos en base	(-) Gastos necesarios para la obtención de los ingresos	Base de cálculo	Renta mínima a destinar		Recursos empleados en la realización de fines (Gastos e Inversiones)					Importe pendiente	
					Importe	%		2018	2019	2020	2021		
2018	1.161.869,72	6.370,00	0,00	1.155.499,72	808.849,80	70%	930.597,08	930.597,08					0,00
2019	1.185.918,53	3.753,34	0,00	1.182.165,19	827.515,63	70%	1.053.922,90		1.053.922,90				0,00
2020	1.137.684,56	1.844,55	0,00	1.135.840,01	795.088,01	70%	1.003.812,63			1.003.812,63			0,00
2021	1.274.909,61	1.216,77	0,00	1.273.692,84	891.584,99	70%	1.264.240,34				1.264.240,34		0,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.760.382,42</b>	<b>13.184,66</b>	<b>0,00</b>	<b>4.747.197,76</b>	<b>3.323.038,43</b>		<b>4.252.572,95</b>	<b>930.597,08</b>	<b>1.053.922,90</b>	<b>1.003.812,63</b>	<b>1.264.240,34</b>		<b>0,00</b>

#### Detalle de Ingresos (B) y gastos (C) deducidos que dan como resultados la Base de Cálculo.

Nº cuenta	Partida de la Cuenta de Resultados	Importe Gasto / Ingreso	Criterio de imputación %	Concepto, descripción y motivación	Importe deducible 2021	Importe deducible 2020
7450000	Subvenciones traspasadas	1.216,77	100%	Traspaso a resultado de subvenciones de capital	1.216,77	1.844,55
<b>TOTAL</b>					<b>1.216,77</b>	<b>1.844,55</b>
<b>TOTAL</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**(D) Recursos aplicados al ejercicio.**

Nº cuenta	Partida de la Cuenta de Resultados	Importe Gasto / Ingreso	Criterio de imputación %	Concepto, descripción y motivación	Importe deducible 2020	Importe deducible 2019	
65	Ayudas monetarias	84.237,10	100%	Alquiler habitación, comida, transporte, docum.	84.237,10	103.092,75	
64	Gastos Personal	879.269,37	100%	Trab. Social, Orientadores, Educadores, Pers. Limp.	879.269,37	694.271,91	
62	Servicios exteriores	299.997,77	100%	Arrendamientos, Reparaciones, Asesoría, Suministros	299.997,77	205.781,23	
631	Tributos	736,10	100%	Tributos	736,10	666,74	
			100%		0,00	0,00	
			100%		0,00	0,00	
<b>a) Gastos en cumplimiento de fines</b>					Total	1.264.240,34	1.003.812,63
<b>b) Inversiones en cumplimiento de fines</b>					Total	0,00	0,00
<b>TOTAL (a) + (b)</b>					1.264.240,34	1.053.922,90	

**17. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

Los miembros de la Junta Directiva (Órgano de Gobierno de la Entidad) no perciben retribución alguna por el desempeño de su función.

**18. OTRA INFORMACIÓN**

Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación.

<b>Miembros de la Junta Directiva a 01.01.2021</b>	
Presidente	Israel Alonso Sáez
Secretario	Exabier Toja Garamendi
Tesorera	Olatz Galdeano Etxabarri
Vocal	Fernando Abajo Soler

<b>Miembros de la Junta Directiva a 31.12.2021</b>	
Presidente	Israel Alonso Sáez
Secretario	Exabier Toja Garamendi
Tesorera	Olatz Galdeano Etxabarri
Vocal	Fernando Abajo Soler

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio expresando las categorías a que pertenecen:



	Hombres		Mujeres		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
- Coordinación general			1	1	1	1
- Coordinación equipo	1	1	2	2	3	3
- Trabajadora social	1	1	1	1	2	2
- Orientador/a laboral			1	1	1	1
- Integrador/a Social	1		2	3	3	3
- Educador/a Social	4	4	7	7	12	11
-Psicóloga			1		1	
- Acompañamiento jurídico			1	1	1	1
- Administración			1	1	1	1
- Técnico formador taller sociolaboral	1				1	
- Personal de limpieza			1	1	1	1
<b>TOTALES</b>	<b>8</b>	<b>6</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>26</b>	<b>24</b>

Honorarios por servicios prestados por los auditores de cuentas

Concepto	2021	2020
Honorarios por auditoría de cuentas	2.940,00	2.760,00
Honorarios por otros servicios	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>2.940,00</b>	<b>2.760,00</b>

## 19. INVENTARIO

Descripción del elemento	Valor de adquisición	Pérdidas por deterioro, amortización y otros
Programas informáticos	16.719,07	13.816,77
Utilaje	127,60	127,60
Otras instalaciones	118.792,10	115.577,12
Mobiliario	30.509,61	29.717,75
Equipos para procesos información	38.144,41	35.925,11
Elementos de transporte	12.155,00	12.155,00
Otro Inmovilizado material	8.200,00	8.200,62
<b>TOTAL INMOVILIZADO</b>	<b>224.647,79</b>	<b>215.519,97</b>
Fianzas a largo plazo	7.318,00	
<b>TOTAL INV. FINANCIERAS A L/P</b>	<b>7.318,00</b>	
Fondo Inversión BBK	52.076,07	
<b>TOTAL INV. FINANCIERAS A C/P</b>	<b>52.076,07</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>284.041,86</b>	<b>215.519,97</b>

Los miembros de la Junta Directiva han formulado, con fecha 31 de marzo de 2022, las adjuntas cuentas anuales del ejercicio 2020 que contienen:

- Balance de Situación al 31.12.2021 (3 página - nº 6 a nº 8).
- Cuenta de Resultados al 31.12.2021 (3 página - nº 9 a nº 11).
- Memoria del ejercicio 2020 (NOTA 1 a NOTA 19, 21 páginas - nº 12 a nº 32).

A su vez, en conformidad a la formulación de dichas cuentas anuales, firman el presente documento constituido por una página, nº 33, que forma parte integrante de las mismas.

Bilbao, 8 de junio de 2022.

---

PRESIDENTE

Israel Alonso Sáez  
D.N.I.: 45.620.791-S

---

SECRETARIO

Exabier Toja Garamendi  
D.N.I.: 30.651.460-G

---

TESORERO

Olatz Galdeano Etxabarri  
D.N.I.: 30.695.365-W

---

VOCAL

Fernando Abajo Soler  
D.N.I.: 14.253.587-G