

DATAUDIT 200, S.L.P.

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

Referido a las cuentas anuales del ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2019, correspondiente a la ASOCIACIÓN PARA LA REINSERCIÓN SOCIAL ERROAK

EMITIDO POR:

DATAUDIT 200, S.L.P. Sociedad inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el nº SO388.

Bilbao, a 27 de julio de 2020

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

A los socios de la ASOCIACIÓN PARA LA REINSERCIÓN SOCIAL ERROAK. Por encargo de la Junta Directiva

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de la ASOCIACIÓN PARA LA REINSERCIÓN SOCIAL ERROAK que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2019, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2019, 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 (que se identifica en la nota 2 de la memoria) 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 abreviadas* de nuestro informe.

Somos independientes de la Asociación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas 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 abreviadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas 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 abreviadas

La Junta Directiva son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en

España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, la Junta Directiva son responsables de la valoración de la capacidad de la Asociación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas 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 abreviadas.

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 abreviadas. Esta descripción que se encuentra a continuación es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

DATAUDIT 200, S.L.P.
Inscrita en el ROAC nº S0388



Marcelo Ausín
Inscrito en el ROAC nº 01808

Bilbao, a 27 de julio de 2020

(*) 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 abreviadas.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas

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 abreviadas, 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 la Junta Directiva, 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 Asociación 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 abreviadas 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 abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con La Junta Directiva de la Asociación 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 la Junta Directiva de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas 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.

ASOCIACION ERROAK			
BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2019			
ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2019	2018
A) ACTIVO NO CORRIENTE		508.179	482.975
I. Inmovilizado intangible			
II. Bienes del Patrimonio Histórico			
III. Inmovilizado material	5	498.968	473.959
IV. Inversiones inmobiliarias			
V. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a largo plazo	9	8.610	8.415
VI. Inversiones financieras a largo plazo	9	601	601
VII. Activos por impuesto diferido			
B) ACTIVO CORRIENTE		1.315.573	1.631.701
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0	0
II. Existencias			
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		0	0
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	9.12	1.169.116	1.588.405
V. Fundadores/asociados por desembolsos exigidos			
VI. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a corto plazo	9		
VII. Inversiones financieras a corto plazo	9	0	0
VIII. Periodificaciones a corto plazo			
IX. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		146.457	43.296
TOTAL ACTIVO (A + B)		1.823.752	2.114.676

ASOCIACION ERROAK				
BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2019				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS de la	2019	2018
		MEMORIA		
A) PATRIMONIO NETO			523.282	487.774
A-1) Fondos propios		11	175.939	151.797
I. Dotación fundacional/Fondo Social			27.046	27.046
1. Dotación fundacional/Fondo social			27.046	27.046
2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido)				
II. Reservas			22.222	22.222
III. Excedente de ejercicios anteriores			104.056	99.883
IV. Resultado del periodo			22.615	2.646
A-2) Ajustes por cambios de valor:				
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		14	347.343	335.977
B) PASIVO NO CORRIENTE			0	383.609
I. Provisiones a largo plazo				
II. Deudas a largo plazo		10	0	383.609
1. Deudas con entidades de crédito				
2. Acreedores por arrendamiento financiero				
3. Otras deudas a largo plazo			0	383.609
III. Deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas a largo plazo				
IV. Pasivos por impuesto diferido				
V. Periodificaciones a largo plazo				
C) PASIVO CORRIENTE			1.300.470	1.243.294
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta				
II. Provisiones a corto plazo				
III. Deudas a corto plazo		10	408.620	953.562
1. Deudas con entidades de crédito			191.533	441.567
2. Acreedores por arrendamiento financiero				
3. Otras deudas a corto plazo			217.087	511.995
IV. Deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas a corto plazo		15	66.634	75.000
V. Beneficiarios acreedores				
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		10.12	148.811	164.469
VII. Periodificaciones a corto plazo			676.405	50.263
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)			1.823.752	2.114.676

ASOCIACION ERROAK			
CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-2019			
	NOTAS de la	(Debe) Haber	(Debe) Haber
	MEMORIA	2019	2018
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		1.387.704	1.327.307
a) Cuotas de usuarios y afiliados			
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
c) Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado del ejercicio		1.387.704	1.327.307
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
2. Ayudas monetarias y otros		- 705	- 12.225
a) Ayudas monetarias		- 705	- 12.225
b) Gastos por colaboraciones y del organo de gobierno			
c) Reintegro de ayudas y asignaciones			
3. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil			
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación			
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo			
6. Aprovisionamientos		- 102.719	- 63.325
7. Otros ingresos de explotación		27.071	13.501
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		27.071	13.501
b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados al resultado del ejercicio afectas a la actividad mercantil			
8. Gastos de personal:		- 1.017.374	- 987.875
9. Otros gastos de explotación		- 253.500	- 262.634
10. Amortización del inmovilizado		- 12.964	- 21.617
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al resultado del ejercicio		18.034	25.561
a) Afectas a la actividad propia		18.034	25.561
b) Afectas a la actividad mercantil			
12. Excesos de provisiones			
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		- 12.734	
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		32.812	18.693
14. Ingresos financieros:			
15. Gastos financieros		- 7.392	- 6.047
16. Variación del valor razonable en instrumentos financieros		- 2.805	- 10.000
17. Diferencias de cambio			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros			
B) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18)		- 10.197	- 16.047
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		22.615	2.646
19. Impuestos sobre beneficios			
D) EXCEDENTE DEL EJERCICIO (C+19)		22.615	2.646
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
20. Resultado del periodo procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos			
A.5 RESULTADO DEL PERIODO (A.4+20)		22.615	2.646
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
1. Subvenciones recibidas		29.400	
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)		29.400	-
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio		- 18.034	- 25.561
1. Subvenciones recibidas		- 18.034	- 25.561
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)		- 18.034	- 25.561
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)			
E) Ajustes por cambios de criterio			
F) Ajustes por errores		1.527	
G) Variaciones en la dotación fundacional			
H) Otras variaciones			
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		35.508	- 22.916

**MEMORIA DE LA ASOCIACIÓN PARA LA REINSERCIÓN SOCIAL
“ERROAK”**

**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO COMPRENDIDO ENTRE
EL 1-1-2019 Y EL 31-12-2019**

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La ASOCIACIÓN PARA LA REINSERCIÓN SOCIAL “ERROAK”, con C.I.F. G20181319 tiene su domicilio social en Donostia, Paseo de Bizkaia, nº 15-16, bajo. Se constituyó con fecha 23 de Junio de 1988 y fue inscrita el 5 de julio de 1988 en el Registro de Asociaciones del Gobierno Vasco con el nº AS/G/01112/88.

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 25/05/1999

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

- Pol. 27 Pº Ubarburu 30 Donostia en régimen de alquiler.

La moneda funcional con la que opera la entidad es el euro. Para la formulación de los estados financieros en euros se han seguido los criterios establecidos en el Plan General Contable tal y como figura en el apartado 4. Normas de registro y valoración

Los fines de esta Asociación son: la promoción y desarrollo de actividades y servicios encaminados a conseguir la plena inclusión social y/o laboral de personas y/o grupos en situación de dependencia, desprotección, discapacidad, pobreza y exclusión social, o en riesgo de estarlo, atendiendo de modo preferente a las siguientes personas y situaciones:

- Víctimas de la violencia de género
- Víctimas del terrorismo
- Infancia y juventud
- Menores no acompañados ("menas")
- Mujeres
- Inmigrantes en situación administrativa regular e irregular
- Personas mayores válidas y no válidas
- Personas con discapacidad física, psíquica y sensorial
- Personas con problemas de salud, especialmente salud mental, adicciones, etc.,
- Personas privadas de libertad en cualquier grado o situación administrativa y ex - penadas
- Minorías étnicas
- Menores en situación de vulnerabilidad
- Personas con empleos precarios o que demanden una mejora de empleo y/o formación,
- Personas perceptoras de cualquier prestación social
- Personas que requieran una recalificación profesional
- Personas que demandan apoyo social de la red de recursos comunitarios de servicios sociales
- Personas desempleadas, especialmente mujeres, jóvenes, mayores de 45 años, parado/as de larga duración, etc.
- Personas en situación de aislamiento social.

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

- ▶ Actividades, servicios y acciones para la acogida, información, valoración, diagnóstico, orientación, acompañamiento y capacitación personal y técnica de dichas personas y grupos.
 - ▶ Actividades, servicios y acciones para la intermediación laboral y la promoción del acceso al empleo, tanto por cuenta propia como ajena, promoviendo de manera prioritaria estructuras laborales solidarias que favorezcan los procesos de inclusión social de sus participantes.
 - ▶ Estudios e investigaciones sobre dichas personas y grupos, y sobre las actividades y acciones descritas. Realización de diagnósticos y planes, investigación aplicada.
 - ▶ Asesoramiento y formación a organizaciones y profesionales, diseño y puesta en marcha de programas innovadores en el ámbito de la inclusión social y el desarrollo comunitario.
 - ▶ Actividades, servicios y acciones específicas de inclusión social y formación e información de trabajadores y trabajadoras en riesgo de exclusión, tales como mujeres, personas con discapacidad, mayores de 45 años, jóvenes y otros colectivos en situación de exclusión o riesgo de estarlo.
 - ▶ Actividades, servicios y acciones para el asesoramiento de entidades particulares y públicas que, directa o indirectamente, puedan aportar sus posibilidades a los fines de la entidad.
 - ▶ Actividades y servicios socio-educativos en medio abierto o cerrado, de Inclusión Social de alta exclusión (infancia y juventud, personas sin domicilio,...).
 - ▶ Actividades y servicios encaminados a apoyar la inclusión social de las personas gitanas y otras minorías étnicas.
 - ▶ Actividades y servicios de intervención socio-educativa y psicosocial.
 - ▶ Actividades y servicios de promoción de la participación y la inclusión social en el ámbito de los servicios sociales, a través de acciones que tienen que ver con las Tecnologías de Información y Comunicación, diseño gráfico, telecomunicación, Medio Ambiente, Eco -innovación, Empleo Verde, Biodiversidad, etc.,
 - ▶ Actividades y servicios de información y atención a mujeres víctimas de violencia doméstica o por razón de sexo.
 - ▶ Servicios de mediación social, intercultural, fomento de la igualdad entre mujeres y hombres, etc.,
 - ▶ Actividades y servicios de centro ocupacional o centro de día o residenciales para atender necesidades de inclusión social de los grupos y/o personas anteriormente descritos.
 - ▶ Cualesquiera otras actividades, servicios y acciones encaminadas a la atención de las necesidades que, de cualquier índole, presenten las personas descritos con anterioridad (vivienda, salud, cultura, familia, educación, consumo, etc.).
 - ▶ Actividades y servicios encaminados a la mediación familiar, tanto en las relaciones paterno/materno/filiales como a las relaciones de pareja.
 - ▶ Actividades y servicios encaminados a la inclusión social de personas discriminadas por motivos sexuales (transexuales, homosexuales, lesbianas, bisexuales, etc.). Sin perjuicio de las actividades descritas en el apartado anterior la Asociación, para el cumplimiento de sus fines, también podrá:
 - ▶ Desarrollar actividades económicas de todo tipo, encaminadas a la realización de sus fines o a allegar recursos con ese objetivo.
 - ▶ Adquirir y poseer bienes de todas clases y por cualquier título, así como celebrar actos y contratos de todo género.
 - ▶ Ejercitar toda clase de acciones conforme a las leyes o a sus estatutos.
- La Asociación carecerá de finalidad lucrativa y dedicará, en su caso, los beneficios eventualmente obtenidos, al desarrollo de actividades exentas de idéntica naturaleza.

Por ser esta Asociación una Entidad de carácter social, cumplirá con los requisitos que se establecen en la normativa reguladora del Impuesto sobre el Valor Añadido para este tipo de entidades.

Asociación Erroakes la entidad dominante de la mercantil Amuitz Berrikuntzak, S.L, por un porcentaje del 100%.

No está obligada a consolidar, debido a no alcanzar los baremos establecidos.

Ver Nota 9 de la Memoria.

No existe obligación de consolidar debido al tamaño, menor al exigido.

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 sociedad y se presentan de acuerdo con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad abreviado, 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 empresa, 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 2018, fueron aprobadas por la Asamblea General, 30 de abril de 2019.

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados

Se han tenido en cuenta los principios contables obligatorios, no siendo necesaria la aplicación de ningún otro principio no contemplado.

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

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

La preparación de las cuentas anuales requiere que la Dirección realice estimaciones contables relevantes, juicios, estimaciones e hipótesis, que pudieran afectar a las políticas contables adoptadas y al importe de los activos, pasivos, ingresos, gastos y desgloses con ellos relacionados.

Las estimaciones y las hipótesis realizadas se basan, entre otros, en la experiencia histórica u otros hechos considerados razonables teniendo en cuenta las circunstancias a la fecha de

cierre, el resultado de las cuales representa la base de juicio sobre el valor contable de los activos y pasivos no determinables de una cuantía de forma inmediata.

Los resultados reales podrían manifestarse de forma diferente a la estimada. Estas estimaciones y juicios se evalúan continuamente.

Algunas estimaciones contables se consideran significativas si la naturaleza de las estimaciones y supuestos es material y si el impacto sobre la posición financiera o el rendimiento operativo es material.

Aunque estas estimaciones fueron realizadas por Junta Directiva con la mejor información disponible al cierre de cada ejercicio, aplicando su mejor estimación y conocimiento del mercado, es posible que eventuales acontecimientos futuros obliguen a la Sociedad a modificarlas en los siguientes ejercicios. De acuerdo con la legislación vigente se reconocerá prospectivamente los efectos del cambio de estimación en la cuenta de resultados.

Se detallan a continuación las principales estimaciones y juicios realizados por la Sociedad:

- Vida útil de los activos materiales (Nota 4)
- Valor razonable de la participación en una sociedad (Nota 9.2.1)

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 Abreviado adaptado de conformidad con las normas aplicables a las entidades sin fines lucrativos.

2.5. Elementos recogidos en varias partidas

Inexistencia de elementos recogidos en varias partidas.

2.6. Cambios en criterios contables:

No se han realizado, en el ejercicio, ajustes a las cuentas anuales por cambios de criterios contables.

2.7. Corrección de errores

Las cuentas anuales del ejercicio 2019 incluyen ajustes por un importe de 1.527 € realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio 2019 correspondientes a ejercicios anteriores.

2.8. Importancia Relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Asociación, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio.

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

De acuerdo con los estatutos de la Asociación los beneficios obtenidos se destinarán al cumplimiento de los fines de la misma.

Base de reparto	2019	2018	Distribución	2019	2018
Excedente del ejercicio	22.615,14	2.646,12	A dotación fundacional		
Remanente			A reservas voluntarias		
Reservas voluntarias			A reservas para fines fundacionales		
			A Excedentes de ejercicios anteriores	22.615,14	2.646,12
Totales	22.615,14	2.646,12	Totales	22.615,14	2.646,12

4. NORMAS DE VALORACIÓN

4.1. Inmovilizado material

Se valora a su precio de adquisición, considerándose como gastos de reparación y mantenimiento que no aumentan la capacidad, productividad o la vida útil de los bienes correspondientes.

La Asociación amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal, distribuyendo el coste de los activos entre los años de vida útil estimada, según el siguiente detalle:

	Años	%
Construcciones	34	3
Instalaciones técnicas y maquinaria	5/7	20/14,28
Mobiliario y Equipos procesos de Información	3/5	33,33/20
Otro inmovilizado	3/5	33,33/20

La Junta Directiva de la Asociación considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiéndose éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

4.2. Inversiones financieras

Se contabiliza a su coste de adquisición o valor teórico contable, si éste fuera inferior a aquél, dotándose las provisiones necesarias para corregir su valor.

4.3. Subvenciones

Las subvenciones de carácter no reintegrable destinadas a financiar elementos de activo inmovilizado se contabilizan dentro del capítulo "Subvenciones, donaciones y

legados recibidos” del balance de situación imputándose a resultados en función de la amortización de los elementos afectos.

Las subvenciones oficiales afectas a la actividad propia se contabilizan como ingresos en función de la ejecución de los proyectos relacionados con las mismas y el importe pendiente de devengo al cierre del ejercicio se registra dentro del capítulo “Periodificaciones a corto plazo” del pasivo del balance de situación.

4.4. Clientes, proveedores y acreedores de tráfico

Las cuentas a cobrar y pagar figuran por su valor nominal.

4.5. Deudas no comerciales

Las deudas no comerciales, tanto a corto como a largo plazo, se contabilizan por su valor nominal.

4.6. Clasificación a corto y largo plazo

La clasificación entre corto y largo plazo se realiza teniendo en cuenta el plazo previsto de vencimiento, enajenación o cancelación de las obligaciones y derechos de la empresa. Se considera largo plazo cuando es superior a un año contado a partir de la fecha de cierre del ejercicio.

4.7. Impuesto sobre beneficios

En el ámbito del Impuesto sobre Sociedades la Asociación se halla incluida en el régimen especial regulado en el capítulo XV de la Norma Foral 7/1996, de 4 de julio, del Impuesto sobre Sociedades referido a las entidades parcialmente exentas.

4.8. Ingresos y gastos

Los ingresos y los gastos se contabilizan cuando se producen, independientemente del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de los mismos.

4.9. 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.

5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

5.1 Inmovilizado Intangible

El movimiento durante el ejercicio 2019 expresado en euros es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO FINAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Aplicaciones Informáticas	3.322,18			3.322,18
Amortizaciones	-3.322,18			-3.322,18
NETO	0,00			0,00

Todos los elementos se encuentran totalmente amortizados.

No existen elementos con vida útil indefinida.

El movimiento durante el ejercicio 2018 expresado en euros es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO FINAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Aplicaciones Informáticas	3.322,18			3.322,18
Amortizaciones	-3.322,18			-3.322,18
NETO	0,00			0,00

5.2 Inmovilizado Material

El movimiento durante el ejercicio 2018 expresado en euros es el siguiente:

Concepto	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Terrenos y Construcciones	551.007,47			551.007,47
Instal. Técnicas y maquinaria	241.626,59			241.626,59
Otras Inst,util, mobiliario	246.705,05	37.972,58		284.677,63
Equipo Informáticos	76.498,67			76.498,67
Elementos Transportes	8.342,60			8.342,60
Otro inmovilizado	27.615,33			27.615,33
TOTAL	1.151.795,71	37.972,58		1.189.768,29

Amortizaciones.

Concepto	Saldo Inicial	Dotaciones	Bajas	Saldo Final
Construcciones	85.469,10			85.469,10
Instal. Técnicas y maquinaria	240.738,52	12.964,44		253.702,96
Otras Inst,util, mobiliario	239.172,08			239.172,08
Equipo Informáticos	76.498,67			76.498,67
Elementos Transportes	8.342,60			8.342,60
Otro inmovilizado	27.615,33			27.615,33
TOTAL	677.836,30	12.964,44		690.800,74
NETO	473.959,41			498.967,55

	2018	2019
Elementos totalmente amortizados	519.908,45	591.298,73

La Asociación decidió acogerse al Decreto Foral-Norma 1/2013 de 5 de febrero, de actualización de balances resultando un importe de 22.221,54

Con fecha 31 de julio de 2013, junto con el impuesto de sociedades de 2012, se liquidó el Impuesto correspondiente por un importe de 1.169,56 €, correspondiente al 5% del importe revalorizado 23.391,10 €

A la fecha de cierre del ejercicio económico no existían compromisos de compra para la adquisición de inmovilizado material, de carácter significativo.

La Asociación tiene contratadas pólizas de seguros que cubren el valor neto contable del inmovilizado material.

La Asociación no ha adquirido activos materiales mediante contratos de arrendamiento financiero.

El movimiento durante el ejercicio 2018 expresado en euros es el siguiente:

Concepto	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Terrenos y Construcciones	551.007,47			551.007,47
Instal. Técnicas y maquinaria	241.626,59			241.626,59
Otras Inst,util, mobiliario	237.216,23	9.488,82		246.705,05
Equipo Informáticos	76.498,67			76.498,67
Elementos Transportes	8.342,60			8.342,60
Otro inmovilizado	27.615,33			27.615,33
TOTAL	1.142.306,89	9.488,82		1.151.795,71

Amortizaciones.

Concepto	Saldo Inicial	Dotaciones	Bajas	Saldo Final
Construcciones	78.190,74	7.278,36		85.469,10
Instal. Técnicas y maquinaria	228.355,60	12.382,92		240.738,52
Otras Inst,util, mobiliario	237.216,25	1.955,83		239.172,08
Equipo Informáticos	76.498,67			76.498,67
Elementos Transportes	8.342,60			8.342,60
Otro inmovilizado	27.615,33			27.615,33
TOTAL	656.219,19	21.617,11		677.836,30
NETO	486.087,70			473.959,41

	2017	2018
Elementos totalmente amortizados	482.893,12	519.908,45

6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La Asociación no tiene Bienes del Patrimonio Histórico.

7. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

La Asociación no tiene Usuarios y otros deudores de la Actividad Propia.

8. BENEFICIARIOS

La Asociación no tiene Beneficiarios.

9. ACTIVOS FINANCIEROS

a) Activos financieros no corrientes

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

	Clases de activos financieros no corrientes			
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, derivados y otros	TOTAL
	601		1.896	2.497
Saldo al inicio del ejercicio 2018				
(+) Altas			-1.896	-1.896
(-) Salidas y reducciones				
(+/-) Traspasos y otras variaciones	601		0	601
Saldo final del ejercicio 2018	601		0	601
(+) Altas				
(-) Salidas y reducciones			0	
(+/-) Traspasos y otras variaciones				
Saldo final del ejercicio 2019	601		0	601

9.1. Inversiones financieras a largo y corto plazo

INVERSIONES FINANCIERAS L/P:	Saldo inicial	Aumentos	Provisiones	Bajas	Traspasos	Saldo final
Entidades grupo	8.415,00	3.000,00	-2.804,76			8.610,24
Otras	601,00					601,00
INVERSIONES FINANCIERAS C/P:	Saldo inicial	Aumentos	Provisiones		Traspasos	Saldo final

9.2. Entidades del grupo y asociadas

9.2.1. AmuitzBerrikuntzak, S.L.

Domicilio: Paseo Bizkaia nº 15-16 – Donostia.

Actividad social: La inserción sociolaboral de personas que presenten especiales dificultades de acceso al mercado laboral a través de la actividad de la reforma de interiores, construcción de edificios y carpintería metálica.

Porcentaje participación: 100 %

Datos al cierre del ejercicio 2018 últimas cuentas anuales aprobadas:

- Capital social: 8.415 €.
- Reservas: 14.458€.
- Resultado de ejercicios anteriores: (-130.537€)
- Aportaciones socios: 105.000 €
- Resultado del ejercicio: (-36€)
- Subvenciones, donaciones: 0,00 €
- Patrimonio neto: (-2.699)
- Total activo: 105,50€
- Valor contable de la inversión: 8.610,24
- Las acciones no cotizan en Bolsa.
- La Asociación sigue con actividad

Debido a que el valor razonable de la empresa está ligado a su nivel de actividad y, a la fecha actual, se desconoce cuál será el nivel de actividad que pueda mantener, en éste momento, no es posible determinar si el valor razonable de la empresa es superior al valor de su patrimonio neto contable.

10. PASIVOS FINANCIEROS

El detalle por categorías de los Pasivos financieros registrados en el balance de situación de acuerdo con la clasificación regulada en las normas de valoración es el siguiente:

No se han considerado activos y pasivos financieros los importes contabilizados correspondientes a subvenciones que no tienen la condición de reintegrables, en la medida en que se reflejan, por el mismo importe tanto en el activo como en el pasivo exigible del Balance.

10.1. Clasificación por vencimiento de los pasivos financieros

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas	191.533						191.533
Deudas con entidades de crédito	191.533						191.533
Otros pasivos financieros							
Deudas con emp.grupo y asociadas	66.634						66.634
Acreedores comerciales no corrientes							
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	91.730						91.730
Proveedores	7.396						7.396
Acreedores varios	21.590						21.590
Personal	62.744						62.744
Anticipos de clientes							
Deuda con características especiales							
TOTAL	641.417						641.417

No se incluyen otros pasivos financieros por 217.088€ que corresponden a subvenciones otorgadas para el período 2018-2020 pero no cobradas, por no haberse efectuado todavía el gasto que condiciona su devengo y que, a su vez, están reflejadas en el activo compensándose mediante un derecho de cobro.

	Concedido	Dispuesto	Disponible
LÍNEA DE DESCUENTO FIARE	300.000	66.293	233.707
LINEA DESCUENTO TRIODOS BANK	150.000	125.240	24.760
Total	450.000	191.533	258.467

No existen deudas con garantía real

Es avalista de cuentas de crédito, junto con la Asociación para la Reinserción social Zabaltzen, Asociación para la Reinserción social SartuAlava, GaztaroaSartu, Koop. por un importe de 600.000 € a favor de la SartuTaldea,

11. FONDOS PROPIOS

El movimiento habido en las cuentas de “Fondos Propios” durante el ejercicio 2016, expresado en euros, ha sido el siguiente:

CONCEPTO	S. INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	S. FINAL
Fondo Social	27.046,12			27.046,12
Remanente	99.883,15	4.172,87		104.056,02
Reserva Revalorización	22.221,54			22.221,54
Resultado 2018	2.646,12		-2.646,12	0,00
Resultado 2019		22.615,14		22.615,14
TOTAL	151.796,93	5.208,18	-2.562,06	175.938,82

No existen desembolsos pendientes de aportaciones.

No se han producido aportaciones no dinerarias.

Reserva de revalorización

Los movimientos durante el ejercicio de la cuenta “reserva de revalorización Decreto Foral-Norma 1/2013 de 5 de febrero” y la explicación de la causa justificativa de la variación de la misma, son los siguientes:

CONCEPTO	S. INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	S. FINAL
Reserva revalorización Decreto Foral-Norma 1/2013 de 5 de febrero	22.221,54			22.221,54
TOTAL	22.221,54			22.221,54

Con fecha 31 de julio de 2013, junto con el impuesto de sociedades de 2012, se liquidó el Impuesto de la Revalorización por un importe de 1.169,56 €, correspondiente al 5% del importe revalorizado 23.391,10 €

12. SITUACIÓN FISCAL

12.1. Saldos con Administraciones Públicas

	2019	2018
	DEUDOR	DEUDOR
Admón. Públicas por subvenciones	713.945,52	256.626,99
	ACREEDOR	ACREEDOR
Retenciones	28.398,77	22.207,80
Seguridad social	28.681,90	17.410,54
TOTAL	57.080,67	39.618,34

No se incluyen otros activos financieros por 217.088 € que corresponden a subvenciones otorgadas para el período 2018-2020 pero no cobradas, por no haberse efectuado todavía el gasto que condiciona su devengo y que, a su vez, están reflejadas en el activo compensándose mediante un derecho de cobro.

En el ámbito del Impuesto sobre Sociedades la Asociación se halla incluida en el régimen especial regulado en el capítulo XV de la Norma Foral 7/1996, de 4 de julio, del Impuesto sobre Sociedades referido a las entidades parcialmente exentas.

Este régimen implica la no exención de las rentas procedentes de explotaciones económicas, del patrimonio, ni los incrementos patrimoniales, salvo reinversión de los mismos.

Las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que sean revisadas por las Autoridades fiscales o transcurra el plazo normal de prescripción.

La reserva de revalorización del Decreto Foral-Norma 1/2013 de 5 de febrero es indisponible hasta que sea comprobado y aceptado por la Administración o, hasta que haya transcurrido el plazo de 3 años, desde la fecha de presentación de declaración del gravamen de actualización.

No se han aplicado deducciones por inversión en medidas para reducir el impacto ambiental.

Desglose del gasto / ingreso por impuesto sobre beneficios en el ejercicio: No existen pasivos por impuesto diferido

13. INGRESOS Y GASTOS

13.1. Ayudas monetarias

	2019	2018
Ayudas monetarias	705	12.225

13.2. Variación de las provisiones de la actividad

No ha existido variación de las provisiones de la actividad.

13.3. Aprovisionamientos

El desglose de la partida, “Aprovisionamientos”, de la cuenta de pérdidas y ganancias, es el siguiente:

Concepto	2019	2018
Compras Mercaderías	102.719,40	63.325,46

13.4. Cargas sociales y Otros Gastos de Explotación

	2019	2018
Sueldos y salarios:	1.017.373,54	987.875,07
Sueldos	770.818,50	746.523,47
Indemnizaciones		
Cargas sociales:	246.555,04	241.351,60
a) Seguridad social a cargo de la empresa	246.555,04	241.351,60
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones		
c) Otras cargas sociales		
c) Otras cargas sociales		
Otros gastos de explotación:	253.500,02	261.516,34
a) Servicios exteriores	251.925,15	260.002,85
b) Tributos	1.574,87	1.513,49
c) Otros Gastos		
d) Provisiones		

No se han efectuado ventas de bienes ni prestaciones de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios o servicios.

Los resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa, incluidos en la partida "Otros resultados", han sido los siguientes: No han existido

14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Subvenciones imputadas al resultado de ejercicio:

	2019	2018
LANBIDE	477.499,79	284.539,90
AYTO. DONOSTI	237.744,12	239.432,52
DIPUTACION GIPUZKOA	371.515,15	367.239,30
GOBIERNO VASCO	26.213,00	44.796,00
ASOCIACION SENDOTU	100.000,00	165.540,97
AYUNTAMIENTO ASTIGARRAGA	22.875,00	
FUNDACION LA CAIXA.	59.500,00	67.500,00
AYTO. IRUN		24.768,80
SARTU TALDEA	92.357,24	91.089,89
AYTO. ANDOAIN		42.400,00
TOTAL	1.187.704,30	1.327.307,38

Subvenciones que figuran en el patrimonio neto:

Órgano/Entidad	Año	FINALIDAD	PENDIENTE IMPUTAR EJ. ANTERIORES	AUMENTO EN EL EJERCICIO	IMPUTADO A RESULTADOS	PENDIENTE DE IMPUTAR
concedente	concesión					
SUBV. OTRAS ADMINISTR-FSE	2008	EXPLOTACIÓN	1.692,25			1.692,25
SUBV. OTRAS ADMIN. DIPUT. GIPUZKOA	2004	CAPITAL	245.327,72		-13.122,29	232.205,43
SUBV. OTRAS ADMIN. G.V. VIVIENDA	2007-8	CAPITAL	24.610,81		-1.122,24	23.488,57
SUBV. CAPITAL CAJA MADRID	2006 al 2010	CAPITAL	62.986,36		-2.941,00	60.045,36
SUBV. OTRAS ADMIN. DIPUT. GIPUZKOA	2013	CAPITAL	1.359,60			1.359,60
	2019	CAPITAL		29.400,00	-848,13	28.551,87
			335.976,74	29.400,00	-25.561,32	347.343,08

La Asociación considera que ha cumplido correctamente con las condiciones asociadas a las distintas subvenciones que le han sido concedidas y que han sido reconocidas en sus cuentas.

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

15.1. Actividad de la entidad

La promoción y desarrollo de actividades y servicios encaminados a conseguir la plena reinserción social de personas y/o grupos en situación de exclusión social, o en riesgo de estarlo.

La Asociación no realiza actividad mercantil.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	34	38	43.222	49.909
Personal con contrato de servicios	9	11	12.020	13.122
Personal voluntario				

C) Recursos económicos empleados en la actividad.

I) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos/Inversiones	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	10.000	705
a) Ayudas monetarias		705
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	110.000	102.719
Gastos de personal	1.071.255	1.017.374
Otros gastos de la actividad	311.500	253.500
Amortización del inmovilizado	10.000	12.964
Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado	8.320	12.734
Gastos financieros	15.600	7.392
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	1.850	2.805
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	1.538.525	1.410.193
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	22.000	37.973
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial	350.000	449.934
Subtotal recursos	372.000	487.907
TOTAL	1.910.525	1.898.100

II. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.

A. Ingresos obtenidos por la entidad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Ventas y otros ingresos derivados del patrimonio		
Ventas y Prestación de servicios de las actividades propias		
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público	1.485.700	1.328.204
Aportaciones privadas	59.500	59.500
Otros ingresos de la actividad	27.070	27.070
Subvenciones de capital	18.034	18.034
Deterioro enajenación inmovilizado		
Ingresos financieros		
TOTAL RECURSOS OBTENIDOS	1.590.304	1.432.808

B. Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

OTROS RECURSOS	Previsto	Realizado
Deudas contraídas	220.000	191.533
Otras obligaciones financieras asumidas		
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	220.000	191.533

III. Convenios de colaboración con otras entidades

Descripción	Concepto	Ingresos	Gastos	No produce corriente de bienes y servicios
Diputación Gipuzkoa	Acompañamiento social y laboral	147.331	147.331	
Diputación Gipuzkoa	Centro de día de inclusión social	113.742	113.742	
Diputación Gipuzkoa	Gestión activa para inclusión	110.442	110.442	
La Caixa	Incorpora, Reincorpora, Autoempleo	59.500	59.500	
SartuTaldea	Acción voluntaria inclusión social, Inclusión Social, red de talleres	92.357	92.357	
SartuTaldea	Sendotu Sartu Gaztea			
SENDOTU ALDI BEREAN	Sendotu	100.000	100.000	

IV. Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados

Lo más visible es que la previsión de Resultado ha sido inferior a la que se presupuestó. La ejecución real se ha visto disminuida en un 10%, debido a que las subvenciones han disminuido porque los periodos de actuación se retrasaron en relación a lo previsto. Y como es de esperar y atendiendo a la condición de subvenciones finalistas el capítulo de gastos también se ha visto disminuido en un porcentaje similar. A menos actividad menos gasto.

Analizando las partidas de gastos:

1. La partida de material fungible ha disminuido en un 8% aproximadamente. En este ejercicio las acciones formativas de Lanbide, han requerido menos cantidad de material. Y por otra parte ha disminuido la partida de personal asalariado así como la de monitorado autónomo.
2. La diferencia en los gastos de Personal está explicada en el apartado anterior y es debida a la menor contratación de personal, hecho que coincide además con una disminución en la partida de profesorado autónomo debido al descenso de la actividad.
3. Las partidas de ingresos se han visto disminuidas sobre todo en los capítulos de Lanbide Orientación. En otros capítulos ha habido movimientos más pequeños tanto en sentido positivo como negativo.
4. Un ahorro más discreto tanto en luz como en agua, viene a compensarse con una mayor utilización del teléfono y otros servicios, reflejando prácticamente un empate en el apartado Otros gastos de la actividad del cuadro de Gastos.

16.2. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.

La Asociación destina la totalidad de sus elementos patrimoniales al cumplimiento de los fines propios de su actividad.

1. Grado de cumplimientos del destino de rentas e ingresos

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (Gastos - Inversiones)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES				Importe pendiente
					Importe	%		2016	2017	2018	2019	
2016	10.991	-12.609	1.455.723	1.454.105	1.454.105	100	1.565.810	1.454.105				
2017	2.562	0	1.642.741	1.645.303	1.645.303	100	1.944.659		1.645.303			
2018	2.646	0	1.363.722	1.366.368	1.366.368	100	1.673.570			1.366.368		
2019	22.615	0	1.411.720	1.434.335	1.434.335	100	1.891.963				1.434.335	
TOTAL	38.814	-12.609	5.873.906	5.900.111	5.900.111		7.076.002	1.454.105	1.645.303	1.366.368	1.434.335	

a) Ajustes negativos			
A) Ingresos obtenidos por enajenación o gravamen de bienes y derechos aportados en concepto de dotación			
Nº cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle de la operación	Importe
SUBTOTAL			0,00
B) Ingresos obtenidos por la transmisión onerosa de bienes inmuebles en los que se desarrolla la actividad en cumplimiento de fines con la condición de reinvertirlos en bienes inmuebles con la misma finalidad.			
Nº cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle de la operación	Importe
SUBTOTAL			0,00
C) Gastos imputados directamente al patrimonio neto por cambio de criterios contables, subsanación de errores de ejercicios anteriores o cambios de criterios.			
Nº cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle de la operación	Importe
TOTAL AJUSTES NEGATIVOS AL RESULTADO CONTABLE			0.00

A) Gastos de las actividades desarrolladas para el cumplimiento de fines.			
Nº cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle de la operación	
600	Aprovisionamientos		102.719
650	Gastos por ayudas y otros	Ayudas monetarias	705
658	Gastos por ayudas y otros	Reintegros de subv. Y otros	
64	Gastos de personal	Sueldos y cargas sociales	1.017.374
62, 631	Otros gastos de la actividad	Serv. exteriores y tributos	253.500
66	Gastos financieros	Gtos. Financieros	7.392
65	Deterioros inv. financieras	Deterioros inv. financieras	2.805
SUBTOTAL			1.384.495
B) Amortizaciones y correcciones por deterioros de valor de activos no corrientes afectos a las actividades propias.			
Concepto de gasto			
Pérdida por deterioro de inmovilizado afecto a la actividad propia			12.734
Dotación a la amortización			12.964
SUBTOTAL			25.698
C) Ingresos imputados directamente al patrimonio neto por cambio de criterios contables, subsanación de errores de ejercicios anteriores o cambios de criterios contables.			
Nº cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle de la operación	
120	Remanente		1.527
SUBTOTAL			1.527
TOTAL AJUSTES POSITIVOS AL RESULTADO CONTABLE			1.411.720

2) Recursos aplicados en el ejercicio

	IMPORTE				TOTAL
1. Gastos en cumplimiento de fines					1.386.022
	Fondos propios	Subvenciones donaciones y legados		Deuda	Total
2. Inversión en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2)	0	18.034		487.907	505.941
2.1. Realizadas en el ejercicio					
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores	0	18.034		487.907	
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores				487.907	
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		18.034			
TOTAL (1 + 2)					1.891.963

16.3. Gastos de administración

No existen.

17. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Las operaciones con partes vinculadas efectuadas han sido las siguientes:

Parte vinculada	Servicios Prestados	Servicios Recibidos	Saldo Deudor	Saldos Acreedor
AmuitzBerrikuntzak S.L.				
Sartu Taldea		69.548		11.485
Total		69.548		11.485

Parte vinculada	Saldo Créditos Concedidos	Saldo Créditos Recibidos	Deudor por Subvenciones	Intereses Recibidos
AmuitzBerrikuntzak, S.L.				
Sartu Taldea		66.634	52.382	
Total		66.634	52.382	

Los miembros de la Junta Directiva de la Asociación no han percibido, en el ejercicio, ninguna retribución en función de su cargo como tal, ni han contraído con el mismo obligación alguna en materia de pensiones o seguro de vida, únicamente han percibido en concepto de sueldos la cantidad de 109.062 € en el ejercicio 2019 y 119.101 € en 2018, y en concepto de dietas para gastos de viajes 2.871 en 2019 y 2.620 en el ejercicio 2018.

19.- HECHOS POSTERIORES

No se tiene constancia de la existencia de hechos acontecidos con posterioridad al cierre del ejercicio que puedan incidir significativamente en las cuentas anuales presentadas, excepto por lo señalado en el siguiente párrafo.

Las consecuencias para la Asociación de los efectos de la pandemia causada por el Coronavirus COVID-19 dependerán de la misma y de sus efectos reales sobre la economía en general y en el sector en el que opera la Asociación en particular, siendo en estos momentos prematuro e incierto valorar las consecuencias que pueda tener esta crisis de ámbito global en las cuentas del ejercicio 2020. En todo caso, la Junta confía en que la buena situación económica y patrimonial de la Asociación ayudarán a mitigar los posibles efectos adversos de esta crisis para la misma.

20. OTRA INFORMACIÓN

20.1 Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación.

No existen cambios.

20.2 Plantilla media

	Total	
	2019	2018
Total personal medio del ejercicio	28,70	28,27

20.3. Honorarios por servicios prestados por los auditores de cuentas

Los honorarios facturados, a esta Asociación, por los auditores, en razón de los conceptos seguidamente señalados, ascienden a:

	2019	2018
Auditoría cuentas anuales	2.160,00	2.160,00
Por otros servicios	450,00	450,00

21. INVENTARIO

Descripción del elemento	Fecha adquisición	Valor adquisición	Variaciones en la valoración	Pérdidas por deterioro, amortizaciones y otros	Otras circunstancias
					(G, F,D)*
TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE		3.322,18		3.322,18	F
Aplicaciones informáticas	2009	3.263,43		3.263,43	F
Aplicaciones informáticas	2012	58,75		58,75	F
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL		1.189.768,29	0,00	690.800,74	F

Terreno Martutene	2006	308.638,37			F
Local Martutene	2006	182.929,70		73.771,02	F
Local Martutene	2007	38.156,39		14.302,62	F
Local MartuteneRevaloriz 2013	2013	18.841,69		4.656,72	F
Local MartuteneRevaloriz 2013	2013	2.442,01		606,71	F
Instalaciones tecnicas	2001	4.372,73		4.372,73	F
Instalaciones tecnicas	2002	5.812,73		5.812,73	F
Instalaciones tecnicas	2004	6.559,02		6.559,02	F
Instaltecnicas soldadura	2004	8.144,10		8.144,10	F
Instalaciones tecnicas	2005	4.825,71		4.825,71	F
Instalaciones tecnicas	2007	21.266,89		21.266,89	F
Instalaciones tecnicas	2008	37.015,33		37.015,33	F
Instalaciones tecnicas	2008	31.591,15		31.591,15	F
Instalaciones tecnicas	2009	17.428,64		17.428,64	F
inst.tecnicasrevaloriz	2013	3.238,24		3.238,24	F
inst.tec soldadura revaloriz	2013	170,75		170,75	F
Maquinaria	2004	15.671,70		15.671,70	F
Maquinaria	2005	8.304,39		8.304,39	F
Maquinaria	2008	9.466,76		9.466,76	F
Maquinaria	2011	13.225,83		13.225,83	F
Maquinaria revaloriz	2012	78,29		78,29	F
Maquinaria	2013	53.961,64		53.961,64	F
Maquinaria	2013	492		492	F
Utillaje	2002	2.110,46		2.110,46	F
Utillaje	2011	3.516,45		3.516,45	F
Utillaje	2012	330		330	F
Utillaje	2018	9488,82		3.500,56	F
Otras instalaciones	2001	20.551,13		20.551,13	F
Otras instalaciones	2002	22.317,53		22.317,53	F
Otras instalaciones	2004	9.495,56		9.495,56	F
Otras instalaciones	2005	1.292,79		1.292,79	F
Otras instalaciones	2007	17.726,96		17.726,96	F
Otras instalaciones	2008	42.019,38		42.019,38	F
Otras instalaciones	2009	19.743,92		19.743,92	F
Otras instalaciones	2010	10.090,12		10.090,12	F
Otras instalaciones	2013	18.203,07		18.203,07	F
O.instlacrevaloriz	2013	262,34		262,34	F
Otras instalaciones	2019	37972,58		2664,38	
Mobiliario	2001	14.518,77		14.518,77	F
Mobiliario	2002	2.617,96		2.617,96	F
Mobiliario	2003	2.556,50		2.556,50	F
Mobiliario	2004	3.856,30		3.856,30	F
Mobiliario	2005	4.153,06		4.153,06	F

Mobiliario	2007	19.087,27		19.087,27	F
Mobiliario	2008	6.653,67		6.653,67	F
Mobiliario	2009	11.703,68		11.703,68	F
Mobiliario	2011	4.171,30		4.171,30	F
Mobiliario revaloriz	2013	238,01		238,01	F
Equipos informáticos	2002	7.448,84		7.448,84	F
Equipos informáticos	2003	1.991,05		1.991,05	F
Equipos informáticos	2004	1.774,80		1.774,80	F
Equipos informáticos	2005	1.882,68		1.882,68	F
Equipos informáticos	2007	30.253,96		30.253,96	F
Equipos informáticos	2008	22.301,00		22.301,00	F
Equipos informáticos	2009	5.541,32		5.541,32	F
Equipos informáticos	2011	5.252,49		5.252,49	F
E. informáticos revaloriz	2013	52,53		52,53	F
Eltos transporte	2006	8.260,00		8.260,00	F
E. transporte revaloriz	2013	82,6		82,6	F
Otro inmovilizado	2001	7.890,27		7.890,27	F
Otro inmovilizado	2004	497		497	F
Otro inmovilizado	2008	9.058,90		9.058,90	F
Otro inmovilizado	2009	5.023,73		5.023,73	F
Otro inmovilizado	2010	3.828,00		3.828,00	F
Otro inmovilizado	2011	1.120,29		1.120,29	F
Otro inmovilizado	2012	86,41		86,41	F
Otro inmovilizado revaloriz	2013	110,73		110,73	F
TOTAL INVERSIONES INMOVILIZADO		1.193.090,47		694.122,92	F
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		601		601	F
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO					
Fianzas					
Créditos					
TOTAL EXISTENCIAS					
TOTAL GENERAL		1.193.691,47	0,00	694.723,92	

* Gravámenes (G), afectación a fines propios (F), Dotación fundacional (D)

	Miembros actuales
Presidente	José M ^a Lázaro Pertierra
Secretaria	Eva Virto Carrasco
Vicepresidenta	Concha Clavero Molina
Tesorera	Carolina Fernández Novo
Vocal	Javier Gómez Benito
Vocal	Pablo García Magriña

Fecha de formulación de las cuentas: 31 de marzo de 2020