

# CUENTAS ANUALES

---

## EJERCICIO 2020.

### CUENTAS ANUALES

- BALANCE
- CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
- MEMORIA

---

## ASOC ALIAD-ULTREIA

CIF: G27021120

CL MILAGROSA, 99-101 99  
27003 LUGO

**BALANCE DE SITUACION DE PYMESFL DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**ASOCIACIÓN ALIAD ULTREIA**  
(en euros)

Números de cuentas	ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2020	2019
	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>38.517,59 €</b>	<b>33.771,30 €</b>
20,(280),(290)	<b>I. Inmovilizado intangible</b>		- €	- €
24,(299)	<b>II. Bienes del Patrimonio Histórico</b>		- €	- €
21,(281),(2831),(291),23	<b>III. Inmovilizado material</b>	5	38.517,59 €	33.771,30 €
22,(282),(2832),(292)	<b>IV. Inversiones inmobiliarias</b>		- €	- €
2503,2504,2513,2514,2523, 2524,(2593),(2594),(2933),(2934), (2943),(2944),(2953),(2954)	<b>V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo</b>		- €	- €
2505,2515,2525,(2595),260,261,262, 263,264,265,268,(269),27,(2935), (2945),(2955),(296),(297),(298)	<b>VI. Inversiones financieras a largo plazo</b>		- €	- €
474	<b>VII. Activos por Impuesto diferido</b>		- €	- €
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>221.361,53 €</b>	<b>270.505,74 €</b>
30,31,32,33,34,35,36,(39),407 447,448,(495)	<b>I. Existencias</b>		- €	- €
430,431,432,433,434,435,436,(437), (490),(493),440,441,446,449,460, 464,470,471,472,544,558	<b>II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia</b>	7	13.244,41 €	11.614,79 €
5303,5304,5313,5314,5323,5324, 5333,5334,5343,5344,5353,5354, (5393),(5394),5523,5524,(5393), (5934),(5943),(5944),(5953),(5954)	<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	9 - 14	153.276,25 €	210.633,33 €
5305,5315,5325,5335,5345,5355, (5395),540,541,542,543,545,546, 547,548,(549),551,5525,5590,565, 566,(5935),(5945),(5955),(596),(597),(598)	<b>IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo</b>			
480,567	<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>		409,00 €	404,00 €
57	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	9	943,81 €	886,30 €
	<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	9	53.488,06 €	46.967,32 €
	<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>		<b>259.879,12 €</b>	<b>304.277,04 €</b>

Números de cuentas	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2020	2019
	<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>104.399,45 €</b>	<b>128.162,13 €</b>
	<b>A-1) Fondos propios</b>	11	<b>91.892,03 €</b>	<b>120.841,13 €</b>
	<b>I. Dotación fundacional/Fondo social</b>		<b>2.620,04 €</b>	<b>2.620,04 €</b>
100,101 (103),(104)	1. Dotación fundacional/Fondo social		2.620,04 €	2.620,04 €
	2. (Dotación fundacional no exigido/Fondo social no exigido)		- €	- €
11	<b>II. Reservas</b>		<b>81.648,71 €</b>	<b>87.878,44 €</b>
120,(121)	<b>III. Excedentes de ejercicios anteriores</b>		<b>5.920,44 €</b>	<b>18.985,72 €</b>
129	<b>IV. Excedente del ejercicio</b>	3	<b>1.702,84 €</b>	<b>49.328,37 €</b>
13	<b>A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>		<b>12.507,42 €</b>	<b>7.321,00 €</b>
	<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>- €</b>	<b>1.048,66 €</b>
14	<b>I. Provisiones a largo plazo</b>		- €	- €
1605,17 1625,174	<b>II. Deudas a largo plazo</b>	10	- €	1.048,66 €
1615,1635,171,172,173,175,176, 177,179,180,185	1. Deudas con entidades de crédito			1.048,66 €
1603,1604,1613,1614,1623,1624, 1633,1634	2. Acreedores por arrendamiento financiero			
479	3. Otras deudas a largo plazo			
181	<b>III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a lp</b>		- €	- €
	<b>IV. Pasivos por impuesto diferido</b>		- €	- €
	<b>V. Periodificaciones a largo plazo</b>		- €	- €
	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>155.479,67 €</b>	<b>175.066,25 €</b>
499,529	<b>I. Provisiones a corto plazo</b>		- €	- €
5105,520,527 5125,524	<b>II. Deudas a corto plazo</b>	10	<b>125.494,82 €</b>	<b>161.156,56 €</b>
50,5115,5135,5145,521,522,523, 525,528,551,5525,555,5565,5566, 5595,560,561	1. Deudas con entidades de crédito.		1.048,67 €	6.353,16 €
5103,5104,5113,5114,5123,5124, 5133,5134,5143,5144,5523,5524, 5563,5564	2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
412	3. Otras deudas a corto plazo.		124.446,15 €	154.803,40 €
	<b>III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a cp</b>		- €	- €
	<b>IV. Beneficiarios-acreedores.</b>		- €	- €
400,401,403,404,405,(406)	<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>	10	<b>29.984,85 €</b>	<b>13.909,69 €</b>
410,411,419,438,465,475,476,477 485,568	1. Proveedores.		96,45 €	37,17 €
	2. Otros acreedores.		29.888,40 €	13.872,52 €
	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo.</b>		- €	- €
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>		<b>259.879,12 €</b>	<b>304.277,04 €</b>

**CUENTAS DE RESULTADOS DE PYMESFL DE LOS EJERCICIOS ANUALES  
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
ASOCIACIÓN ALIAD ULTREIA  
(en euros)**

NÚMEROS DE CUENTAS	Nota de la memoria	(Debe) Haber	
		2020	2019
	<b>A) Excedente del ejercicio</b>	<b>1.702,84 €</b>	<b>49.328,37 €</b>
	<b>1. Ingresos de la entidad por la actividad propia.</b>	<b>381.765,06 €</b>	<b>387.142,96 €</b>
720	a) Cuotas de asociados y afiliados	3.445,00 €	3.225,00 €
721	b) Aportaciones de usuarios	2.450,00 €	5.134,31 €
722,723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.	38.553,33 €	46.227,33 €
740,747,748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados a resultados del ejercicio	337.316,73 €	332.556,32 €
728	e) Reintegro de ayudas	- €	- €
700,701,702,703,704,705,(706),(708),(709)	<b>2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
	<b>3. Ayudas monetarias y otros</b>	<b>- 17.332,98 €</b>	<b>- 7.182,01 €</b>
(650)	a) Ayudas monetarias	- 14.980,47 €	- 6.650,01 €
(651)	b) Ayudas no monetarias	- €	- €
(653),(654)	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	- 2.280,00 €	- 532,00 €
(658)	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	- 72,51 €	- €
	<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
(6930),71*,7930	<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
73			
(600),(601),(602),606,(607),608,609,611*,	<b>6. Aprovisionamientos</b>	<b>- 50.555,24 €</b>	<b>- 35.090,01 €</b>
(6931),(6932),(6933),7931,7932,7933	<b>7. Otros ingresos de la actividad</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
740,747,75	<b>8. Gastos de personal</b>	<b>- 279.453,38 €</b>	<b>- 265.228,59 €</b>
(64)	<b>9. Otros gastos de la actividad</b>	<b>- 31.398,75 €</b>	<b>- 33.247,40 €</b>
(62),(631),(634),636,639,(655),(656),(659),	<b>10. Amortización del inmovilizado</b>	<b>- 3.231,09 €</b>	<b>- 3.171,38 €</b>
(694),(695),794,7954	<b>11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al resultado del ejercicio</b>	<b>2.183,99 €</b>	<b>2.147,37 €</b>
(68)	<b>12. Excesos de provisiones</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
745,746	<b>13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.</b>	<b>0,14 €</b>	<b>4.464,21 €</b>
7951,7952,7955	<b>14. Otros resultados</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
(670),(671),(672),(690),(691),(692),770,			
771,772,790,791,792			
(678),778			
	<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>	<b>1.977,75 €</b>	<b>49.835,15 €</b>
760,761,762,769	<b>15. Ingresos financieros</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
(660),(661),(662),(665),(669)	<b>16. Gastos financieros</b>	<b>- 274,91 €</b>	<b>- 506,78 €</b>
(663),763	<b>17. Variación de valor razonable en instrumentos financieros</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
(668),768	<b>18. Diferencias de cambio</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
(666),(667),(673),(675),(696),(697),(698),	<b>19. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
(699),766,773,775,796,797,798,799			
	<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)</b>	<b>- 274,91 €</b>	<b>- 506,78 €</b>
	<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.2+A.3)</b>	<b>1.702,84 €</b>	<b>49.328,37 €</b>
(6300)*,6301*(633),638	<b>20. Impuestos sobre beneficios.</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
	<b>A.4) Variación del patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)</b>	<b>1.702,84 €</b>	<b>49.328,37 €</b>
	<b>B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto**</b>	<b>336.030,17 €</b>	<b>333.138,04 €</b>
	<b>1. Subvenciones recibidas</b>	<b>328.659,76 €</b>	<b>333.138,04 €</b>
	<b>2. Donaciones y legados recibidos</b>	<b>7.370,41 €</b>	<b>- €</b>
	<b>3. Otros ingresos y gastos</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
	<b>4. Efecto impositivo</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
	<b>B.1) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)</b>	<b>336.030,17 €</b>	<b>333.138,04 €</b>
	<b>C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio</b>	<b>- 330.843,75 €</b>	<b>- 335.285,41 €</b>
	<b>1. Subvenciones recibidas</b>	<b>- 330.807,13 €</b>	<b>- 335.285,41 €</b>
	<b>2. Donaciones y legados recibidos</b>	<b>- 36,62 €</b>	<b>- €</b>
	<b>3. Otros ingresos y gastos</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
	<b>4. Efecto impositivo</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
	<b>C.1) Variación del patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)</b>	<b>- 330.843,75 €</b>	<b>- 335.285,41 €</b>
	<b>D) Variaciones del patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1) **</b>	<b>5.186,42 €</b>	<b>- 2.147,37 €</b>
	<b>E) Ajustes por cambios de criterio</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
	<b>F) Ajustes por errores</b>	<b>- 30.651,94 €</b>	<b>- €</b>
	<b>G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
	<b>H) Otras variaciones</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
	<b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)</b>	<b>- 23.762,68 €</b>	<b>47.181,00 €</b>

\* Su signo puede ser positivo o negativo

\*\* Para calcular este saldo las entidades deberán identificar los aumentos (Ingresos y transferencia de pérdidas) y disminuciones (gastos y transferencias de ganancias) en el patrimonio neto originados por las diferentes operaciones contabilizadas en el subgrupo 13.

**MEMORIA 2020 (PYMESFL)  
ASOCIACION ALIAD-ULTREIA  
G27021120**

---

**1 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD**

**2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

**3 - EXCEDENTE DEL EJERCICIO**

**4 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**

**5 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS**

**6 - BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO**

**7 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA**

**8 - BENEFICIARIOS – ACREEDORES**

**9 - ACTIVOS FINANCIEROS**

**10 - PASIVOS FINANCIEROS**

**11 - FONDOS PROPIOS**

**12 - SITUACIÓN FISCAL**

**13 - INGRESOS Y GASTOS**

**14 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

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

**16 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

**17 - OTRA INFORMACIÓN**

**18 – HECHOS POSTERIORES CIERRE**

**19 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO**

**20 - INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO**

# MEMORIA 2020 (PYMESFL) ASOCIACION ALIAD-ULTREIA G27021120

---

## 1 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

### a) Constitución y domicilio social.

La Asociación ALIAD-ULTREIA, se constituyó por tiempo indefinido en Lugo el 17 de julio de 1984 como asociación sin ánimo de lucro, con el objetivo de lograr el reconocimiento y respeto a la humanidad, a la igualdad entre todas las personas y al derecho universal a una vida digna en todas las dimensiones de la persona. Los estatutos fueron inscritos en el Registro Central de Asociaciones, figurando con el número 2010/014710-1.

La asociación constituida sin ánimo de lucro, tiene personalidad jurídica propia, independiente de sus asociados, conforme a lo establecido en la Ley 1/2002, del 22 de marzo, del derecho a la asociación vigente.

En fecha 24 de marzo de 2014, publicada en el Diario Oficial de Galicia en fecha 9 de abril de 2014, la entidad fue calificada de Utilidad Pública según orden de la Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administraciones públicas e Xustiza de la Xunta de Galicia.

El domicilio social radica en la calle Rúa Milagrosa, 99 – 101 entreplanta, Lugo (27003) y es propiedad de la entidad. Teniendo con ámbito de actuación la Comunidad Autónoma de Galicia.

### b) Objeto social y actividades desarrolladas

La asociación tiene como finalidad la promoción de una mejora en la calidad de vida de hombres y mujeres a través de la atención integral a personas en riesgo de exclusión por razones físicas, ambientales, económicas, culturales o de cualquier otra naturaleza. Son por tanto objetivos: la promoción de la igualdad entre hombres y mujeres y la incorporación socio-laboral.

Para el cumplimiento de estos objetivos se realizarán las siguientes actividades:

- Información y sensibilización a cerca de las distintas problemáticas con las que trabajamos.
- Realización de trabajos de investigación que sirvan de base para la planificación de futuras acciones.
- Formación dirigida a colectivos y sectores sociales que tengan una relación directa o indirecta con la problemática tratada.
- Atención de las problemáticas sociales, psicológicas, jurídicas, laborales, etc.; que demandan los usuarios contando para ellos con un equipo multidisciplinar que desenvuelve los distintos programas y proyectos de la entidad.
- Colaboración estableciendo relaciones y nexos de unión con las diversas entidades públicas y privadas, locales, autonómicas, nacionales e internacionales que contribuyan, en la parte que les corresponde, a conseguir los mismo fines para los que esta Asociación fue constituida.
- Actuar dentro de cualquiera de las siguientes áreas: transporte adaptado, educación, cultura,
- Se amplían las actividades realizadas en el ejercicio a través de la memoria de actividades

# MEMORIA 2020 (PYMESFL) ASOCIACION ALIAD-ULTREIA G27021120

---

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

### 1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

El marco normativo de información financiera que resulta de aplicación a la entidad es el establecido en:

- Código de Comercio y la restante legislación mercantil.
- Plan General de Contabilidad regulado en el R.D. 1514/2007.

- Las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos regulado en el R.D. 1491/2011 así como la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos.

- Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo de Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.

- El resto de la normativa contable que resulte aplicable.

- Las cuentas anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Asamblea General de la Asociación, el 23 de abril de 2019.

### 2. Principios contables:

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la entidad, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad.

### 3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

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

En las cuentas anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Junta Directiva de la Asociación para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Vida útil de los activos materiales e intangibles. (Nota 5)
- La determinación de la no reintegrabilidad de las subvenciones.
- La evolución de posibles pérdidas por insolvencias de usuarios y otros deudores de la actividad propia y otras partidas a cobrar. (Nota 7 y 9)
- Las estimaciones realizadas para la determinación de los compromisos de pagos futuros (Nota 10)
- La medición de los riesgos financieros a los que se expone la Asociación en el desarrollo de su actividad.
- La estimación sobre el riesgo financiero, derivado de la posible pérdida de subvenciones y donaciones privadas y públicas.
- La probabilidad de ocurrencia y el importe de los pasivos indeterminados o contingentes (Nota 10)

**MEMORIA 2020 (PYMESFL)**  
**ASOCIACION ALIAD-ULTREIA**  
**G27021120**

---

- Se recoge un ajuste en la cuenta de reservas de – 30.651,94 € de corrección de errores de ejercicios anteriores

	D	H	SALDO
Ingresos de ejercicios anteriores	7.771,80		
Corección ayuda 2019-2020		38.423,74	-30.651,94

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

#### 4. Comparación de la información:

A los efectos de la obligación establecida en el artículo 35.6 del Código de Comercio, y a los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, para elaborar las cuentas anuales del ejercicio se ha utilizado la estructura del Balance y de la Cuenta de Resultados expresadas en modo normal en el Plan General de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos publicado el 26 de marzo de 2013.

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de resultados, además de las cifras del ejercicio 2020, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2020 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2019.

La Entidad no está obligada a auditar las cuentas anuales de los ejercicios 2020 y 2019. Ambos no se encuentran auditados.

#### 5. Elementos recogidos en varias partidas

No existen.

#### 6. Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable.

#### 7. Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentadas en sus apartados correspondientes.

### **3 - EXCEDENTE DEL EJERCICIO**

#### **3.1 ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS QUE FORMAN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO**

El resultado del ejercicio de la Asociación, está compuesto por los respectivos resultados de las actividades asociativas, divididas en los diferentes proyectos para la asistencia a personas en riesgo de exclusión y difusión de la problemática.

El excedente del ejercicio viene determinado principalmente por las siguientes partidas:

- Ingresos por subvenciones y donaciones: 339.500,72 euros (88,4% del total de los ingresos), recogen las cantidades aportadas por las administraciones, entidades y particulares para el desarrollo de los fines y los importes traspasados al ejercicio de las subvenciones y donaciones de capital.

# MEMORIA 2020 (PYMESFL) ASOCIACION ALIAD-ULTREIA G27021120

- Convenio privados: 38.553,33 euros (10 % del total de los ingresos), comprende acuerdos de colaboración con las instituciones públicas o con entidades privadas
- Gastos de personal: 279.453,38 euros (73,1% del total de los gastos), recoge las cantidades pagadas a los trabajadores en virtud de contrato laboral.
- Otros gastos: 31.398,75 euros (8,2% del total de los gastos) y recogen las compras de bienes y servicios corrientes empleados en la actividad de fines.
- Aprovisionamientos: 50.555,24 euros, ( 13,2 % de los gastos totales ) e incluyen la compra de materias primas y bienes para la actividad propia así como los trabajos realizados por otras entidades.
- Amortización del inmovilizado: 3.231,09 euros(0,8 % del gasto ) recoge la depreciación sufrida por los bienes de inversión.

## 3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

La entidad presenta un resultado positivo después de impuestos de 1.702,84 euros( 49.328,37 euros en 2019). Que la Junta Directiva propone, aplicar de la siguiente forma:

BASE DE REPARTO	2020	2019
Pérdidas y ganancias	1.702,84	49.328,37
<b>Total</b>	<b>1.702,84</b>	<b>49.328,37</b>

  

DISTRIBUCIÓN	2020	2019
A reservas voluntarias	1.702,84	24.422,21
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores		24.906,16
<b>Total distribuido</b>	<b>1.702,84</b>	<b>49.328,37</b>

## 3.3 INFORMACIÓN SOBRE LAS LIMITACIONES PARA LA APLICACIÓN DE LOS EXCEDENTES DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES LEGALES.

La entidad por su condición de organización sin ánimo de lucro no distribuye sus beneficios económicos entre sus asociados

## 4 - NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

### 4.1. *Inmovilizado intangible:*

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición, el coste de producción o el valor razonable.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida.

Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización

# MEMORIA 2020 (PYMESFL) ASOCIACION ALIAD-ULTREIA G27021120

---

aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

La entidad reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe "Pérdidas netas por deterioro" de la cuenta de resultados. En el presente ejercicio no se han reconocido "Pérdidas netas por deterioro" derivadas de los activos intangibles.

En el ejercicio 2020 la entidad no ha registrado ningún inmovilizado intangible.

No existe ningún inmovilizado intangible con vida útil indefinida.

#### a) Aplicaciones informáticas

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción, incluyéndose en este epígrafe los gastos de desarrollo de las páginas web. La vida útil de estos elementos se estima en 4 años

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de resultados en el ejercicio en que se producen.

#### b) Bienes en cesión de uso

Se valoran por su valor razonable. Para ello se han utilizado las técnicas de valoración aplicables a las inversiones inmobiliarias, esto es, el valor del derecho de uso vendrá a ser el valor actual de los arrendamientos que pagaría la entidad si fuese arrendataria de los inmuebles.

#### c) Deterioro de valor de inmovilizado intangible

Al cierre del ejercicio o siempre que existan indicios de pérdidas de valor, la entidad revisa los importes en libros de sus activos intangibles para determinar si existen indicio de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera).

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

Si se estima que el importe recuperable de un activo es inferior a su importe en libros, el importe en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Para ello se reconoce el importe de la pérdida por deterioro de valor como gasto y se distribuye entre los activos que forman la unidad, reduciendo en primer lugar el fondo de comercio, si existiera, y, a continuación, el resto de los activos de la unidad prorrateados en función de su importe en libros.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo en ejercicios anteriores. Inmediatamente se reconoce una reversión de una pérdida por deterioro de valor como ingreso.

En el ejercicio 2019 la entidad no ha registrado pérdidas por deterioro del inmovilizado intangible.

## **4.2. Inmovilizado material:**

La partida de inmovilizado material incluye exclusivamente bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo debido a que únicamente se destinan a una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial.

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

# MEMORIA 2020 (PYMESFL) ASOCIACION ALIAD-ULTREIA G27021120

---

## a) Amortizaciones

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma lineal.

## c) Deterioro de valor de los activos materiales no generadores de flujos de efectivo

Se produce una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material no generador de flujos de efectivo cuando su valor contable supera a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. A tal efecto, el valor en uso se determina por referencia al coste de reposición.

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la entidad evalúa si existen indicios de que algún inmovilizado material o, en su caso, alguna unidad de explotación o servicio puedan estar deteriorados, en cuyo caso, estima sus importes recuperables efectuando las correcciones valorativas que procedan.

Los cálculos del deterioro de los elementos del inmovilizado material se efectuarán elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material no generadores de flujos de efectivo, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron hubieran dejado de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

## d) Costes de renovación, ampliación o mejora:

Durante el ejercicio no se han incurrido costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo.

## e) Inmovilizado cedido por la entidad sin contraprestación

En el presente ejercicio no se han cedido bienes del inmovilizado material.

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

Los mismos criterios de valoración relativos al inmovilizado material, se aplican a los bienes del Patrimonio Histórico teniendo en cuenta que las grandes reparaciones a las que deben someterse estos bienes se contabilizan de acuerdo con el siguiente criterio:

a) En la determinación del precio de adquisición se tiene en cuenta la incidencia de los costes relacionados con grandes reparaciones. En este sentido, el importe equivalente a estos costes se amortiza de forma distinta a la del resto del elemento, durante el periodo que medie hasta la gran reparación.

b) Cuando se realiza la gran reparación, su coste se reconoce en el valor contable del bien como una sustitución, siempre y cuando se cumplan las condiciones para su reconocimiento. Asimismo, se dará de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado bien.

### **4. Permutas:**

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta.

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

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originan un derecho de cobro que se contabiliza por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconoce por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el

# MEMORIA 2020 (PYMESFL) ASOCIACION ALIAD-ULTREIA G27021120

---

nominal del crédito se registra como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

No se han concedido préstamos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado.

Al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos. A tal efecto aplica el criterio del coste amortizado.

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originan el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocen por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabiliza como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registra por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplica este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no esté sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

## **6. Existencias:**

Las existencias que figuran en el balance están destinadas a la entrega a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios, sin contraprestación o a cambio de una contraprestación significativamente inferior al valor de mercado.

A los efectos de calcular el deterioro de valor de estos activos, el importe neto recuperable a considerar será el mayor entre su valor neto realizable y su coste de reposición.

Las entregas realizadas en cumplimiento de los fines de la entidad, se contabilizan como un gasto por el valor contable de los bienes entregados.

## **7. Ingresos y gastos:**

Los gastos realizados por la entidad se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurren, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la entidad se reconocen en el momento en que se aprueba su concesión.

En ocasiones, el reconocimiento de estos gastos se difiere en espera de que se completen algunas circunstancias necesarias para su devengo, que permitan su consideración definitiva en la cuenta de resultados.

Dichas reglas son aplicables a los siguientes casos:

a) Cuando la corriente financiera se produce antes que la corriente real, la operación en cuestión da lugar a un activo, que es reconocido como un gasto cuando se perfecciona el hecho que determina dicha corriente real.

b) Cuando la corriente real se extiende por períodos superiores al ejercicio económico, cada uno de los períodos reconoce el gasto correspondiente, calculado con criterios razonables, sin perjuicio de lo indicado para los gastos de carácter plurianual.

Las ayudas otorgadas en firme por la entidad y otros gastos comprometidos de carácter plurianual se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en que se aprueba su concesión con abono a una cuenta de pasivo, por el valor actual del compromiso asumido.

Los desembolsos relacionados con la organización de eventos futuros (exposiciones, congresos, conferencias, etcétera) se reconocen en la cuenta de resultados de la entidad como un gasto en la fecha en la que se incurren, salvo que estuvieran relacionados con la adquisición de bienes del inmovilizado, derechos para organizar el citado evento o cualquier otro concepto que cumpla la definición de activo.

# MEMORIA 2020 (PYMESFL) ASOCIACION ALIAD-ULTREIA G27021120

---

En la contabilización de los ingresos se tienen en cuenta las siguientes reglas:

- a) Los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios se valoran por el importe acordado.
- b) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el período al que correspondan.
- c) Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.
- d) En todo caso, deberán realizarse las periodificaciones necesarias.

## **8. Fusiones entre entidades no lucrativas**

Durante el ejercicio no se han realizado fusiones entre entidades no lucrativas.

## **9. Instrumentos financieros:**

- a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros. Criterios aplicados para determinar el deterioro:

Los **activos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

### Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la entidad. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la entidad y que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que no es otra cosa que el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, estos activos se han valorado por su coste amortizado, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados, aplicando el método del interés efectivo.

Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo queridos por todos los conceptos a lo largo de su vida.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado por hacer frente a los compromisos contractuales.

Se reconocen en el resultado del periodo las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

### Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

# MEMORIA 2020 (PYMESFL) ASOCIACION ALIAD-ULTREIA G27021120

---

Activos financieros no derivados, el cobro de los cuales son fijos o determinables, que se negocian en un mercado activo y con vencimiento fijo en los cuales la entidad tiene la intención y capacidad de conservar hasta su finalización. Tras su reconocimiento inicial por su valor razonable, se han valorado también a su coste amortizado.

## Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

En esta categoría se han incluido los activos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros activos financieros que la entidad ha considerado conveniente incluir en esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable. Los costes de transacción que han sido atribuibles directamente, se han registrado en la cuenta de resultados. También se han registrado en la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

## Activos financieros disponibles para la venta

En esta categoría se han incluido los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras entidades que no se han incluido en otra categoría.

Se ha valorado inicialmente por su valor razonable y se han incluido en su valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares, que se han adquirido.

Posteriormente estos activos financieros se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en los cuales han de incurrir para su venta.

Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto.

## Derivados de cobertura

Dentro de esta categoría se han incluido los activos financieros que han sido designados para cubrir un riesgo específico que puede tener impacto en la cuenta de resultados por las variaciones en el valor razonable o en los flujos de efectivo de las partidas cubiertas.

Estos activos se han valorado y registrado de acuerdo con su naturaleza.

## Correcciones valorativas por deterioro

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias por la existencia de evidencia objetiva que el valor en libros de una inversión no es recuperable.

El importe de esta corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión.

Las correcciones valorativas por deterioro, y si procede, su reversión se ha registrado como un gasto o un ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero.

En particular, al final del ejercicio se comprueba la existencia de evidencia objetiva que el valor de un crédito (o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente) se ha deteriorado como consecuencia de uno o más acontecimientos que han ocurrido tras su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o un retraso en los flujos de efectivo que se habían estimado recibir en el futuro y que puede estar motivado por insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se han estimado que se recibirán, descontándolos al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

# MEMORIA 2020 (PYMESFL) ASOCIACION ALIAD-ULTREIA G27021120

---

Los **pasivos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

## Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la entidad y aquellos que no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses devengados se han contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el pago de las cuales se espera que sea en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal.

Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida que no se liquidan en el periodo que se devengan.

Los préstamos se clasifican como corrientes salvo que la Entidad tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

## Pasivos a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros pasivos financieros que la entidad ha considerado conveniente incluir dentro de esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable que es el precio de la transacción. Los costes de transacción que ha sido directamente atribuibles se han registrados en la cuenta de resultados. También se han imputado a la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

b) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros:

Durante el ejercicio, no se ha dado de baja ningún activo ni pasivo financiero.

c) Instrumentos financieros híbridos:

La entidad no posee en su balance ningún instrumento financiero híbrido.

d) Instrumentos financieros compuestos:

La entidad no posee en su balance ningún instrumento financiero compuesto.

e) Contratos de garantías financieras:

No se disponen de contratos de garantías financieras.

f) Inversiones en entidades de grupo, multigrupo y asociadas:

No se han realizado inversiones en entidades de grupo, multigrupo y asociadas.

g) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

# MEMORIA 2020 (PYMESFL) ASOCIACION ALIAD-ULTREIA G27021120

---

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

h) Determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros: intereses, primas o descuentos, dividendos, etc.

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocerán como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

i) Instrumentos de patrimonio propio en poder de la entidad:

Cuando la entidad ha realizado alguna transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, se ha registrado el importe de estos instrumentos en el patrimonio neto. Los gastos derivados de estas transacciones, incluidos los gastos de emisión de estos instrumentos, se han registrado directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

Cuando se ha desistido de una operación de esta naturaleza, los gastos derivados de la misma se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias.

## **10. Transacciones en moneda extranjera:**

No existen transacciones en moneda extranjera.

## **11. Impuesto sobre beneficios:**

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente (en el resultado contable se ha reducido el importe de los resultados procedentes de las actividades exentas) que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Entidad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

## **12. Provisiones y contingencias:**

**MEMORIA 2020 (PYMESFL)**  
**ASOCIACION ALIAD-ULTREIA**  
**G27021120**

---

Las cuentas anuales de la Entidad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

**13. Subvenciones, donaciones y legados:**

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención, donación o legado.

En las subvenciones, donaciones o legados concedidos por los asociados, fundadores o patronos se sigue este mismo criterio, salvo que se otorgasen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocen directamente en los fondos propios de la entidad. También se reconocen directamente en los fondos propios, las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la entidad 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, donación o legado a favor de la entidad, se han cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre su recepción.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido. Las de carácter no monetario o en especie se valoran por el valor razonable del bien o servicio recibido, siempre que el valor razonable del citado bien o servicio pueda determinarse de manera fiable.

**14. Combinaciones de negocios:**

Durante el ejercicio no se han realizado operaciones de esta naturaleza.

**15. Negocios conjuntos:**

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

**16. Transacciones entre partes vinculadas:**

No existen transacciones entre partes vinculadas.

**5 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS**

1.a) Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y anterior del inmovilizado material e intangible y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumulado:

<b>Movimientos del inmovilizado material</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
SALDO INICIAL BRUTO	60.573,08	60.573,08
(+) Entradas	7.977,38	
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	68.550,46	60.573,08

<b>Movimientos amortización del inmovilizado material</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
---	---------------------	---------------------

**MEMORIA 2020 (PYMESFL)  
ASOCIACION ALIAD-ULTREIA  
G27021120**

<b>Movimientos amortización del inmovilizado material</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
SALDO INICIAL BRUTO	26.801,78	23.630,40
(+) Aumento por dotaciones	3.231,09	3.171,38
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	30.032,87	26.801,78

2. Información sobre:

- a) No se han producido correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio del inmovilizado material no generador de flujos de efectivo.
- b) No se han contabilizado pérdidas ni reversiones por deterioro
- c) No se han cedido inmuebles a la entidad y tampoco ésta ha cedido ninguno.
- d) Los coeficientes de amortización utilizados son:

	Coeficiente	Vida Útil
Terrenos y bienes naturales	N/A	N/A
Construcciones	2%	600 meses
Mobiliario	10%	120 meses
Otro inmovilizado material	15%	80 meses

La entidad no ha capitalizado gastos financieros en los ejercicios 2020 ni 2019

- Inmovilizado material totalmente amortizado a 31 de diciembre de 2020 según el siguiente detalle:

Elementos	Importe
Equipos procesos información	6.653,37 €

- La política de la entidad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. La administración revisa anualmente, o cuando alguna circunstancia lo hace necesario, las coberturas y los riesgos cubiertos y se acuerdan los importes que razonablemente se deben cubrir para el año siguiente.
- Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes. No existen.
- No existen correcciones valorativa por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio de un elemento del inmovilizado no generador de flujos de efectivo.
- Respecto a las pérdidas y reversiones por deterioro agregadas para las que no se revela la información señalada en el número anterior, las principales clases de inmovilizados afectados por las pérdidas y reversiones por deterioro y los principales sucesos y circunstancias que han llevado al reconocimiento y la reversión de tales correcciones valorativas por deterioro.
- Inmuebles cedidos a la entidad: no existen

**MEMORIA 2020 (PYMESFL)**  
**ASOCIACION ALIAD-ULTREIA**  
**G27021120**

---

1. Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y del ejercicio anterior de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes correcciones valorativas por deterioro de valor acumuladas: no existen bienes calificados del patrimonio histórico

**7 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA**

El movimiento de la partida B.II del activo del balance "Usuarios y otros deudores de la actividad propia" se refleja en las siguientes tablas:

<b>Movimiento afiliados</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas	3.445,00	3.225,00
(-) Salidas	3.445,00	3.225,00
SALDO FINAL BRUTO		

<b>Movimiento otros deudores</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
SALDO INICIAL BRUTO	11.614,79	5.628,00
(+) Entradas	17.500,00	64.023,27
(-) Salidas	16.970,38	58.036,48
SALDO FINAL BRUTO	12.144,41	11.614,79

Los usuarios y otros deudores no proceden de entidades del grupo, multigrupo o asociadas.

**8 - BENEFICIARIOS - ACREEDORES**

El movimiento de la partida C.IV del pasivo del balance "Beneficiarios - Acreedores" se refleja en la siguiente tabla:

<b>Movimiento beneficiarios - acreedores</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas	14.980,47	6.650,01
(-) Salidas	14.980,47	6.650,01
SALDO FINAL BRUTO		

Los beneficiarios y/o acreedores no proceden de entidades del grupo, multigrupo o asociadas.

**9 - ACTIVOS FINANCIEROS**

1. A continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros señaladas en la norma de registro y valoración novena, sin incluirse las inversiones en patrimonio de entidad de grupo, multigrupo y asociadas: no existen

2. Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

**MEMORIA 2020 (PYMESFL)  
ASOCIACION ALIAD-ULTREIA  
G27021120**

No existen correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.

3. Valor razonable y variaciones en el valor de activos financieros valorados a valor razonable:

a) El valor razonable de determina en su totalidad tomando como referencia los precios cotizados en mercados activos.

b) A continuación se informa el valor razonable por categorías de activos financieros así como las variaciones en el valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias, así como las consignadas directamente a patrimonio neto: no existen elementos recogidos en esta partida para el ejercicio 2020

c) No existen instrumentos financieros derivados distintos de los que se califican como instrumentos de cobertura.

4. Entidades del grupo, multigrupo y asociadas:

La entidad ASOC ALIAD-ULTREIA no tiene vinculación con entidades que puedan ser consideradas como entidades del grupo, multigrupo o asociadas.

### **10 - PASIVOS FINANCIEROS**

1. Información sobre los pasivos financieros de la entidad:

a) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2020:

	Vencimiento en años						TOTAL
	2021	2022	2023	2024	2025	Post-	
Deudas con entidades de crédito	1.048,66						1.048,66
Otras deudas	124.446,15						124.446,15
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar				0,00	0,00	0,00	0,00
Otros acreedores	29.984,85						29.984,85
<b>TOTAL</b>	<b>155.479,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>155.479,66</b>

Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2019:

	Vencimiento en años						TOTAL
	2020	2021	2022	2023	2024	Post-	
Deudas con entidades de crédito	6.353,16	1.048,66					7.401,82
Otras deudas	113.661,12						113.661,12
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	13.909,69			0,00	0,00	0,00	13.909,69
Otros acreedores							
<b>TOTAL</b>	<b>133.923,97</b>	<b>1.048,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>134.972,63</b>

La entidad tiene suscrita garantía hipotecaria sobre el inmueble propiedad de la entidad sito en C/Milagrosa. Préstamo con vencimiento en 31.01.2021, cuota pendiente de amortización a fecha de cierre de 1.048,66 euros.

El otro préstamo que tiene la entidad, se corresponde con la instalación de una alarma en el inmueble de la entidad con vencimiento en 2020, cuya cuota pendiente de amortización a 31.12.2020 es de 0,00 euros.

### **11 – FONDOS PROPIOS**

**MEMORIA 2020 (PYMESFL)  
ASOCIACION ALIAD-ULTREIA  
G27021120**

---

1. La composición y el movimiento de las partidas que forman el epígrafe “Fondos Propios” es la siguiente:

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Fondo social	2.620,04	0	0	2.620,04
Reservas	87.878,44	24.422,21	30651,94	81.648,71
Remanente	5.920,44	0,00	0	5.920,44
Excedente neg.ej.anteriores ejercicio	-24.906,16	24.906,16	0,00	0,00
Excedente ejercicio		1.702,84		1.702,84
<b>Total...</b>	71.512,76	51.031,21	30.651,94	91.892,03

2. No existen ninguna circunstancia que limiten la disponibilidad de las reservas.  
Se han dotado reservas por el importe de los remanentes de ejercicios anteriores en cumplimiento de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.
3. A continuación se detallan las aportaciones al fondo social o dotación fundacional realizadas en el ejercicio, distinguiendo las dinerarias de las no dinerarias e indicando para cada aportación los desembolsos pendientes, así como la fecha de exigibilidad: no existen en el ejercicio

## **12 - SITUACIÓN FISCAL**

De acuerdo con el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos, las asociaciones declaradas de utilidad pública gozarán de exención en el Impuesto sobre Sociedades, entre otras, por las siguientes rentas: Los donativos y donaciones recibidos para colaborar en los fines de la entidad y las ayudas económicas recibidas en virtud de los convenios de colaboración empresarial regulados en el artículo 25 de dicha Ley; las subvenciones, salvo las destinadas a financiar la realización de explotaciones económicas no exentas; las procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario de la entidad, como son los dividendos, intereses, cánones y alquileres; y las obtenidas en el ejercicio de las explotaciones económicas exentas relacionadas en el artículo 7 de dicha Ley. Así pues, en la base imponible del Impuesto sobre Sociedades solo se incluirán las rentas derivadas de las explotaciones económicas no exentas. Esta entidad no ha desarrollado durante el ejercicio actual y el anterior actividades no exentas.

La asociación ha optado por el régimen fiscal especial del citado Título II de la Ley 49/2002, siendo declarada de utilidad pública el 24 de marzo de 2014, presentando la oportuna comunicación a la Administración tributaria de fecha 28.05.2014.

Con el acogimiento al régimen estipulado en el título II de la ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo la entidad la misma consigue tener una exención total de sus rentas en el impuesto sobre sociedades y por lo tanto la base imponible difiere del resultado contable / la misma consigue tener una exención por la práctica totalidad de sus rentas en el impuesto sobre sociedades y por tanto la base imponible difiere del resultado contable.

Esto se concreta en todos los tipos de renta que la asociación genera, como los donativos, las cuotas de asociados, subvenciones recibidas, convenios de colaboración, etc

Indicación de rentas exentas y no exentas del Impuesto sobre Sociedades y criterios de cálculo para la distribución de los gastos.

2020

**MEMORIA 2020 (PYMESFL)  
ASOCIACION ALIAD-ULTREIA  
G27021120**

2018

	Ingresos	Gastos	Resultado - Rentas	Artículo Ley 49/02 (exención)
Asistencia a personas en riesgo de exclusión	2.450,00 €	12.776,79 €	-10.326,79 €	Art.7.1ºc) Art.7.1ºj) Art.7.1ºl)
Subvenciones	330.807,13 €	330.879,64 €	-72,51 €	Art.6. 1º. c)
Cuotas afiliados	3.445,00 €	0,00 €	3.445,00 €	Art.6. 1º. b)
Extraordinarios	0,17 €		0,17 €	Art.6.1ºc) Art. 12
Donativos, ayudas y patrocinaciones	47.246,92 €	38.589,95 €	8.656,97 €	Art.6. 1º. a)
	383.949,22 €	382.246,38 €	1.702,84 €	

2019

	Ingresos	Gastos	Resultado - Rentas	Artículo Ley 49/02 (exención)
Asistencia a personas en riesgo de exclusión	5.134,31 €	1.639,82 €	3.494,49 €	Art.7.1ºc) Art.7.1ºj) Art.7.1ºl)
Subvenciones	330.572,27 €	330.572,27 €	0,00 €	Art.6. 1º. c)
Cuotas afiliados	3.225,00 €	0,00 €	3.225,00 €	Art.6. 1º. b)
Extraordinarios	4.713,45 €	4.713,14 €	0,31 €	Art.6.1ºc) Art. 12
Donativos, ayudas y patrocinaciones	50.358,75 €	7.750,18 €	42.608,57 €	Art.6. 1º. a)
	394.003,78 €	344.675,41 €	49.328,37 €	

Asimismo se indican los cálculos y criterios utilizados para determinar la distribución de los gastos entre las distintas rentas obtenidas por la entidad.

Como norma general, los gastos directos relativos a proyectos o actividades se han asignado por el total de su importe a cada proyecto o actividad.

Los gastos indirectos, entendidos aquellos como los que son necesarios para la obtención de varias rentas de las rentas a la vez, se han repartido entre dichas rentas conforme a criterios objetivos de reparto como la ponderación de los ingresos.

- b) Contenido de la memoria exigida por la legislación fiscal para gozar de la calificación de entidades sin fines lucrativos a los efectos de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre:

Retribución a administradores

En este apartado de la memoria se da información sobre las retribuciones percibidas por los administradores que representen a la entidad en las sociedades mercantiles en que participe, con indicación de las cantidades que hayan sido objeto de reintegro.

La entidad no participa en ninguna entidad mercantil por lo que no existen este tipo de retribuciones.

Convenios de colaboración empresarial.

Durante el ejercicio la entidad ha formalizado convenios de colaboración al amparo de la ley 49/2002.

# MEMORIA 2020 (PYMESFL) ASOCIACION ALIAD-ULTREIA G27021120

## Participación en actividades prioritarias de mecenazgo.

La entidad no ha participado durante el ejercicio en ninguna actividad prioritaria de mecenazgo.

## Previsión estatutaria relativa al destino del patrimonio en caso de disolución.

El patrimonio resultante, según el artículo 31 de nuestros estatutos, en caso de disolución, se destinará en su totalidad a entidades beneficiarias del régimen fiscal especial contenido en la Ley 49/2002.

- a) Diferencias temporarias y permanente deducibles e imponibles registradas.

En la liquidación de 2020 la Sociedad ha efectuado las siguientes correcciones extracontables sobre el resultado contable:

### Correcciones Permanentes

Descripción	Aumento	Disminución
Régimen fiscal entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002)	382.246,38	383.949,22
<b>Total</b>	<b>382.246,38</b>	<b>383.949,22</b>

### Correcciones Temporarias

No hay Correcciones Temporarias

<b>Total Aumentos</b>	<b>382.246,38</b>	
<b>Total Disminuciones</b>		<b>383.949,22</b>

El resumen de la liquidación correspondiente al ejercicio fiscal 2020 es el siguiente:

**Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias** 1.702,84

Corrección por el Impuesto sobre Sociedades

**Resultado cta. pérd. y ganancias antes I.S.** 1.702,84

Corrección resultado contable según requisitos grupo

Aumento

Disminución

Total aumentos 382.246,38

Total disminuciones 383.949,22

Reserva inversiones Canarias (Ley 19/1994)

**BI antes reserva capitalización y bases negativas**

**Base imponible**

d) Incentivos fiscales aplicados en el ejercicio y compromisos asumidos en relación a los mismos. No se ha adquirido ningún compromiso por incentivos fiscales salvo lo dispuesto en la Ley 49/2002.

e) Deduciones pendientes de aplicar: no existen.

f) No existen provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados. La entidad mantiene abiertos a inspección por las autoridades fiscales los cuatro últimos años para todos los impuestos que le son aplicables. Se estima que no existen pasivos fiscales que pudieran derivarse de futuras

# MEMORIA 2020 (PYMESFL) ASOCIACION ALIAD-ULTREIA G27021120

---

inspecciones por parte de las autoridades fiscales para los años pendientes de verificación que pudiesen afectar a estas cuentas anuales.

g) Créditos y débitos con las administraciones públicas

<b>Saldos deudores con administraciones públicas</b>	<b>Ejercicio 2020</b>	<b>Ejercicio 2019</b>
Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	153.270,96 €	210.628,04 €
Hacienda Pública, deudora por devolución impuestos	5,29 €	5,29 €
<b>TOTAL</b>	<b>153.276,25 €</b>	<b>210.633,33 €</b>

<b>Saldos acreedores con administraciones públicas</b>	<b>Ejercicio 2020</b>	<b>Ejercicio 2019</b>
Hacienda Pública, acreedora por IRPF	7.460,36 €	7.535,70 €
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	6.634,83 €	5.971,52 €
<b>TOTAL</b>	<b>14.095,19 €</b>	<b>13.507,22 €</b>

## 12.2 Otros tributos

No existe ninguna circunstancia de carácter significativo, ni contingencia de carácter fiscal, en relación con otros tributos, teniendo abiertos a inspección todos los ejercicios no prescritos por los mismos.

## **13 - INGRESOS Y GASTOS**

1. Se detalla a continuación el desglose de la partida 2.a) de la cuenta de resultados "Ayudas monetarias" por actividades:

Se compone de la cuenta (650) ayudas monetarias que tiene un importe de 14.980,47 euros (6.650,01 euros en 2019) con la siguiente división por actividades: ayudas para desplazamientos en acciones de formación a los usuarios.

Se detalla a continuación el desglose de la partida 2.b) de la cuenta de resultados "Ayudas no monetarias" por actividades: no hay resultados para el ejercicio 2020

2. A continuación se detallan el desglose de la partida de la cuenta de pérdidas y ganancias de:

- "Aprovisionamientos":

**MEMORIA 2020(PYMES)**  
**ASOC ALIAD-ULTREIA** **G27021120**

<b>Aprovisionamientos</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
Consumo de mercaderías	45.144,83	32.849,52
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	45.144,83	32.849,52
- nacionales	45.144,83	32.849,52
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles	5.410,41	2.240,49
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	5.410,41	2.240,49
- nacionales	5.410,41	2.240,49
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		

Las cargas sociales de la partida de "Gastos de personal" se desglosan de la siguiente forma:

<b>Concepto</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
Cargas sociales	67.760,90	63.708,53
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	66.865,93	63.212,18
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones		
c) Otras cargas sociales	894,97	496,35

- El desglose de "Otros gastos de la actividad" corresponden a:

<b>Concepto</b>	<b>Importe 2020</b>	<b>Importe 2019</b>
Otros gastos de la actividad	31.398,75	33.247,40
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales		
b) Resto de gastos de la actividad	31.398,75	33.247,40

<b>Cuenta</b>	<b>Importe ejercicio 2020</b>	<b>Importe ejercicio 2019</b>
621 Arrendamientos y cánones.	8.156,49 €	8.088,00 €
622 Reparaciones y conservación.	1.832,05 €	2.050,60 €
623 Servicios de profesionales independientes	6.665,08 €	9.872,84 €
625 Primas de seguros	1.624,76 €	1.498,20 €
626 Servicios bancarios y similares	185,87 €	-81,54 €
627 Publicidad, propaganda y relaciones públicas	140,83 €	1.652,86 €
628 Suministros	6.484,18 €	5.388,68 €
629 Otros servicios	6.035,33 €	4.739,32 €
631 Otros tributos	274,16 €	38,44 €
<b>TOTAL</b>	<b>31.398,75 €</b>	<b>33.247,40 €</b>

No existen ventas de bienes ni prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios

3. Información de la partida “Otros resultados”.

Está compuesta por la cuenta (778) Ingresos excepcionales por 0,17 euros (4.713,14 euros en 2017), con origen fundamentalmente por ingresos por redondeos, y por la cuenta (678) Gastos excepcionales” por 0,03 euros – gastos redondeos pagos (249,24 euros en 2019).

4. Los ingresos se detallan :

Partida	2020	2019
<b>Cuota de usuarios y afiliados</b>	5.895,00	8.359,31
Cuota de usuarios	2.450,00	5.134,31
Cuota de afiliados	3.445,00	3.225,00
<b>Promociones, patrocinios y colaboraciones</b>	38.553,33	46.227,33
<b>Otros ingresos de explotación</b>		
Ingresos excepcionales	0,17	4.713,45
<b>Total...</b>	44.448,50	59.300,09

Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.

Ejercicio 2020

- Convenio de colaboración empresarial con la entidad LA CAIXA, por importe de 43.300 euros, para la ejecución y desarrollo de las diversas actividades de carácter social que la Asociación realiza en el desarrollo de su objeto fundacional, dicha ayuda ha sido destinada al proyecto de Educación en Prisiones se había aplicado para el ejercicio 2019 pero correspondían 38.423,74 al ejercicio 2020. Se ajusta dicho importe como corrección en la cuenta de reservas y se aplica la parte correspondiente como ingreso de este ejercicio
- Convenio de colaboración empresarial con la entidad FUNDACION BARRIE , por importe de concesión de 7.500 € para los ejercicios 2020-2021, aplicando para el 2020 el importe de 129,59 € destinado al proyecto “Formar para transformar”.

Ejercicio 2019

- Convenio de colaboración empresarial con la entidad LA CAIXA , por importe de 43.300 euros, para la ejecución y desarrollo de las diversas actividades de carácter social que la Asociación realiza en el desarrollo de su objeto fundacional, dicha ayuda ha sido destinada al proyecto de Educación en Prisiones.
- Convenio de colaboración empresarial con la entidad FUNDACION BARRIE , por importe de 1.084,80 € destinado al proyecto Community Manager desarrollado por la entidad.

# MEMORIA 2020(PYMES)

## ASOC ALIAD-ULTREIA G27021120

### 14 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

#### a. Relación de subvenciones recibidas y aplicadas en el ejercicio 2020

Entidad Concedente	Año Concesión	Período Aplicación	Importe Concedido	Imputado ANTES Ejercicio 2020	Imputado en el ejercicio 2020	Total Imputado	Pendiente de Imputar 2021 - SIGUIENTES	Minor.
Concello de Lugo						0,00	0,00	0,00
Consellería Xeral Igualdade Ayudas emergencia	2020	2020	5.000,00		5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
Consellería Xeral Igualdade Prog.Senlleiras	2020	2020	27.981,23		27.981,23	27.981,23	0,00	0,00
Consellería Xeral Igualdade Acogida	2020	2020	35.000,00		35.000,00	35.000,00	0,00	0,00
Consellería Xeral Igualdade Sensibilización	2020	2020	4.000,00		4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
Servicio Galego Saúde-SERGAS	2020	2020	48.071,00		48.071,00	48.071,00	0,00	0,00
Consellería Política Social	2018	2018-2020	71.868,48	53.901,36	17.967,12	71.868,48	0,00	0,00
Consellería Política Social Paso a Paso	2020	2020-2022	76.326,72		15.908,80	15.908,80	60.417,92	0,00
Consellería Política Social Piso acogida	2020	2020-2022	2.820,00		324,69	324,69	2.495,31	0,00
Consellería Política Social PLX	2019	2020	25.957,50		25.957,50	25.957,50	0,00	0,00
Cons. Trabajo Voluntariado Senior	2020	2020	600,00		600,00	600,00	0,00	0,00
Cons. Trabajo Voluntariado Juvenil	2020	2020	3.200,00		3.200,00	3.200,00	0,00	0,00
Cons. Trabajo Voluntariado	2020	2020	1.597,00		1.597,00	1.597,00	0,00	0,00
Cons. Trabajo Coop.	2019-2020	2019-2020	18.531,00	72,08	18.458,92	18.531,00	0,00	0,00
Cons. Trabajo Coop.	2020	2020-2021	18.531,00		195,08	195,08	18.335,92	0,00
Consellería Sanidade Atención Muller	2020	2020-2021	9.174,36		0,00	0,00	9.174,36	0,00
Consellería Sanidade	2019	2019-2022	72.000,00	15.177,36	22.800,00	37.977,36	34.022,64	0,00
Deputación Lugo Tecendo Emprego	2019	2019-2020	24.300,00	16.474,58	7.825,42	24.300,00	0,00	0,00
Deputación Lugo Donas	2020	2020	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
Deputación Lugo PLX	2020	2020	13.000,00	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00
Ministerio IRPF actividades integración	2020	2020	10.000,00		10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>538.731,09</b>	<b>85.625,38</b>	<b>328.659,56</b>	<b>414.284,94</b>	<b>124.446,15</b>	<b>0,00</b>

Donaciones recibidas: 8.656,97 euros

Se reintegra en el ejercicio una devolución a la Conselleria de Trabajo por la subvención de cooperación concedida 2017-2018 de 72,51 €

#### b. Relación de subvenciones recibidas y aplicadas en el ejercicio 2019

# MEMORIA 2020(PYMES)

## ASOC ALIAD-ULTREIA G27021120

Entidad Concedente	Año Concesión	Período Aplicación	Importe Concedido	Imputado hasta el Ejercicio	Imputado en el ejercicio	Total Imputado	Pendiente de Imputar	Minor.
Concello de Lugo	2019	2019	5.260		5.260	5.260	0	0
Consellería Xeral Igualdade Consntuindo Xuntos	2019	2019	3.658		3.658	3.658	0	0
Consellería Xeral Igualdade Proyecto TSH	2019	2019	59.271		59.271	59.271	0	0
Consellería Xeral Igualdade Prog.Senleiras	2019	2019	31.995		31.995	31.995	0	0
Consellería Xeral Igualdade Acogida	2019	2019	35.000		35.000	35.000	0	0
Consellería Xeral Igualdade Rede coa contorna	2019	2019	3.000		3.000	3.000	0	0
Servicio Galego Saúde-SERGAS	2019	2019	43.701		43.701	43.701	0	0
Consellería Política Social PLX	2019	2019	6.156		6.156	6.156	0	0
Consellería Política Social	2018	2018-2020	71.868	17.967	35.934	53.901	17.967	0
Consellería Política Social PLX	2019	2020	25.958		0	0	25.958	0
Cons. Traballo Voluntariado	2019	2019	4.500		4.500	4.500	0	0
Cons. Traballo Voluntariado	2019	2019	600		600	600	0	0
Cons. Traballo Coop.	2018-2019	2018-2019	19.575	2.465	17.110	19.575	0	0
Cons. Traballo Coop.	2019-2020	2019-2020	18.531		72	72	18.459	0
Consellería Sanidade	2017	2017-2019	40.950	30.945	10.005	40.950	0	0
Consellería Sanidade	2019	2019-2022	72.000	0	15.177	15.177	56.823	0
Deputación Lugo Ben Empregado	2017	2018-2019	19.800	12.155	7.645	19.800	0	0
Deputación Lugo Tecendo Emprego	2019	2019-2020	24.300	0	16.475	16.475	7.825	0
Deputación Lugo Donas	2019	2019	8.000	0	8.000	8.000	0	0
Deputación Lugo PLX	2019	2019	13.000	0	13.000	13.000	0	0
Ministerio IRPF	2019	2019	11.867		11.867	11.867	0	0
<b>TOTAL</b>			<b>518.989</b>	<b>63.532</b>	<b>328.425</b>	<b>391.957</b>	<b>127.032</b>	<b>0</b>

Donaciones recibidas: 4.131,42 euros

En el ejercicio 2019 se registra como ingresos de ejercicios anteriores una subvención del Concello de Lugo por importe de 4.713 € correspondiente al Programa Donas de 2018

Análisis del movimiento del contenido de la partida correspondiente del balance:

Movimiento	Importe 2020	Importe 2019
Saldo al inicio del ejercicio	7.321,00	9.468,37
(+) Recibidas en el ejercicio	336.030,17	333.138,04
(+) Conversión deudas lp en subvenciones		
(+) Otros movimientos		
(-) Subvenciones traspasadas resultado ejercicio	330.843,75	335.285,41
(-) Importes devueltos		
(-) Otros movimientos		
Saldo al cierre del ejercicio	12.507,42	7.321,00

La Junta Directiva considera que fueron cumplidas, y se prevé cumplir en el futuro, las condiciones establecidas en las correspondientes resoluciones de concesiones de las citadas subvenciones, para que las mismas sean consideradas definitivas.

En todo caso, las actividades y servicios desenvueltos mediante esta financiación coincide plenamente con los fines de la entidad y con las condiciones asociadas a estas subvenciones y donaciones.

La entidad mantiene un saldo de subvenciones pendiente de cobro por importe de 153.270,96 euros (210.628,04 euros en 2019)

# MEMORIA 2020(PYMES) ASOC ALIAD-ULTREIA G27021120

## 15.1 Aplicación de rentas a elementos patrimoniales

### 15.1.1 Grado de cumplimiento 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	%		2016	2017	2018	2019	2020	IMPORTE PENDIENTE	
2016	14.900,00 €	0,00 €	195.406,00 €	210.306,00 €	147.214,20 €	70%	194.525,00 €	194.525,00 €						0,00 €
2017	9.810,00 €	0,00 €	227.948,00 €	237.758,00 €	166.430,60 €	70%	227.013,00 €		227.013,00 €					0,00 €
2018	-24.906,16 €	0,00 €	304.160,20 €	279.254,04 €	195.477,83 €	70%	303.272,00 €			303.272,00 €				0,00 €
2019	49.328,37 €	0,00 €	344.675,41 €	394.003,78 €	275.802,65 €	70%	343.651,40 €				343.651,40 €		0,00 €	0,00 €
2020	1.702,84 €	0,00 €	382.246,38 €	383.949,22 €	268.764,45 €	70%	381.836,25 €						381.836,25 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>50.835,05 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.454.435,99 €</b>	<b>1.505.271,04 €</b>	<b>1.053.689,73 €</b>		<b>1.450.297,65 €</b>	<b>194.525,00 €</b>	<b>227.013,00 €</b>	<b>303.272,00 €</b>	<b>343.651,40 €</b>	<b>381.836,25 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

- Bienes y derechos que forman parte de la dotación fundacional. La entidad no tiene carácter Fundacional por lo que no posee bienes y derechos vinculados a la dotación fundacional.
- Bienes y derechos vinculados directamente al cumplimiento de los fines propios. La entidad destinó todos sus recursos al cumplimiento de fines propios

### 15.1.2 Recursos aplicados en el ejercicio

Gastos de las actividades propias	379.015,29			379.015,29
<b>2. Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio</b>	<b>Fondos propios</b>	<b>Subvenciones, donaciones y legados</b>	<b>Deuda</b>	
2.1. Realizadas en el ejercicio	7.977,38	-7.340,41		636,97
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores				
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores				0,00
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		2.183,99		2.183,99
<b>TOTAL (1+2)</b>				<b>381.836,25</b>

## 15.2 Gastos de administración

A continuación se detallan los gastos directamente ocasionados por la administración de los bienes y derechos que integran el patrimonio de la asociación y el de los gastos de los que los patronos tienen derecho a ser resarcidos: no existen.

## 15.3 Actividades

El desglose de las actividades de la entidad en su cumplimiento de fines en el ejercicio 2.020 se recoge en la tabla adjunta:

ALIAD-ULTREIA trabaja en tres ámbitos de actuación. En cada uno de ellos desarrolla distintos programas o proyectos:

### ALIADAS

Programa Senlleiras : Atención a mujeres víctimas de violencia de género y/o mujeres emigrantes en situación administrativa irregular

Programa donas

Casa de acogida de mulleres víctimas de trata y/ o explotación sexual ou que se encuentren en riesgo de serlo.

Acciones formativas

### ATENCIÓN A PERSOAS RECLUSAS E EX-RECLUSAS

Programa preparados, listos, xa!

Programa paso a paso

Programa de preparación a la libertad

Plan de animación sociocultural en prisión

**ATENCIÓN A PERSOAS CON TRASTORNOS ADITIVOS**

Programa de atención jurídico social

**SENSIBILIZACIÓN E INCIDENCIA SOCIAL**

Actividades de sensibilización

Charlas informativas y de sensibilización

**FORMACIÓN**

Obradoiros en centros educativos

Plataforma web igualdad

Formar para transformar

Iniciativas de voluntariado

	<b>Actividad</b>
<b>Medios de financiación</b>	<b>383.949,22</b>
Cuotas afiliados	3.445,00
Cuotas usuarios	2.450,00
Subvenciones y donaciones	339.500,72
Otros	38.553,50
<b>Recursos económicos empleados</b>	<b>382.246,38</b>
Gastos por ayudas y otros	17.332,98
Gastos de personal	279.453,38
Amortizaciones	3.231,09
Otros gastos de la actividad	31.398,78
Gastos financieros	274,91
Aprovisionamientos	50.555,24
<b>Inversiones</b>	
Inversiones	7.977,38
<b>Recursos Humanos</b>	
Personal asalariado	8,87
Personal contrato servicio	2
Personal Voluntario (horas/año)	2.280
<b>Beneficiarios</b>	
Personas físicas	833
Personas jurídicas	-

*Se completa esta información en la memoria de actividades*

**16 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

- Las remuneraciones al personal de alta dirección son las siguientes: no existe personal catalogado como de alta dirección.

- Las remuneraciones a los miembros del órgano de administración se detallan a continuación: no existen en el ejercicio.

- La entidad tenía concedido a su favor un préstamo temporal con saldo final de 0,00 euros en 2020 (20.0000 euros en 2019) por parte de la gerencia de la entidad, que no devengan ningún tipo de interés.

**17 - OTRA INFORMACIÓN**

1) Se han producido cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación, por el cese de la vocal D<sup>a</sup> Jennifer Santin Vivero, siendo la composición a fecha 31.12.2020 la siguiente:

Presidente	Manuel Varela Veiga
Vicepresidenta	Ana Luisa Posada Luaces
Secretaria	Rosa Marina Zas Castro
Tesorera	Gloria Pernas Teijeiro

2) A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por categorías:

**DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORIAS EJERCICIO 2020**

<b>Categoría</b>	<b>Personal</b>
GRUPO PROFESIONAL 1 ( Psicólogas, Educadoras, Trabajadoras sociales Orientadora laboral, Agente de igualdad)	7,8690
GERENTE	1,0000
Total	8,8690

**DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORIAS EJERCICIO 2019**

<b>Categoría</b>	<b>Personal</b>
GERENTE	1,0000
ORIENTADORA-PSICOLOGA-ORIENTADORA	7,5600
Total	8,5600

3) A continuación, se detalla la plantilla a final de ejercicio de trabajadores, agrupados por categorías y diferenciados por sexos:

**DESGLOSE PERSONAL FINAL POR CATEGORIAS EJERCICIO 2020**

<b>Categoría</b>	<b>Hombres</b>	<b>Mujeres</b>
GRUPO PROFESIONAL 1 ( Psicólogas, Educadoras, Trabajadoras sociales Orientadora laboral, Agente de igualdad)		8
GERENTE	1	
Total	1	8

**DESGLOSE PERSONAL FINAL POR CATEGORIAS EJERCICIO 2019**

<b>Categoría</b>	<b>Hombres</b>	<b>Mujeres</b>
GERENTE	1	
JUNTA DIRECTIVA	1	3
ORIENTADORA-PSICOLOGA-ORIENTADORA		8
Total	2	11

La distribución por sexos al término del ejercicio de los miembros del órgano de gobierno es la siguiente:

<b>Información sobre personas pertenecientes al órgano de gobierno a fin ejercicio</b>	<b>Ejercicio 2020</b>	<b>Ejercicio 2019</b>
Hombres	1,00	1,00
Mujeres	3,00	3,00

4) El importe desglosado por conceptos de los honorarios por auditoría de cuentas y otros servicios prestados por los auditores de cuentas se muestra a continuación: no existen en el ejercicio. La entidad no está obligada a realizar auditoría financiera por razón de tamaño

5) La entidad no ha tiene acuerdos que no figuren en el balance.

6) Se encuentra pendiente de resolución la demanda de responsabilidad civil interpuesta contra la Entidad por parte de un extrabajadora . Dicha demanda ha sido desestimada y se está a la expensa de que la extrabajadora presente o no recurso frente al tribunal superior de justicia de Galicia.

**18 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE**

No se han producido hechos posteriores al cierre significativos que pueden afectar a la capacidad de evaluación de estas cuentas anuales y que pueden afectar a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

**19 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO**

1. Información sobre medio ambiente

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

2. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Durante el ejercicio actual y ejercicio anterior, no se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

**20 - INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO**

Durante el ejercicio actual y ejercicio anterior, no se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

Concepto	Número días 2020	Número días 2019
Periodo medio de pago a proveedores	3,84	3,69

En las presentes cuentas anuales no se recoge la información referente a los flujos de efectivo del ejercicio al no ser obligatorio.

**FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES DE PYMESFL**

En cumplimiento de la normativa mercantil vigente, la Junta Directiva de la Asociación ALIAD ULTREIA, formula las Cuentas Anuales de Pymesfl correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020 que se componen de las adjuntas hojas número 1 a 31

Lugo a 14 de junio de 2020 la Junta Directiva.

Cargo	Nombre y Apellidos	DNI	Firma
Presidente	Manuel Varela Veiga	33.801.257-C	
Vicepresidenta	Ana Luisa Posada Luaces	33.801.632-G	
Secretaria	Rosa Marina Zas Castro	33.855.765-H	
Tesorera	Gloria Pernas Teijeiro	33.813.441-Z	