



**ASOCIACIÓN PRO-MINUSVÁLIDOS PSÍQUICOS DE  
LA SAFOR**

Informe de Auditoría y  
Cuentas anuales a 31/12/2022

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

**A los Socios de la “ASOCIACIÓN PRO-MINUSVÁLIDOS PSÍQUICOS DE LA SAFOR” por encargo de la Junta Directiva:**

***Opinión***

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la ASOCIACIÓN PRO-MINUSVÁLIDOS PSÍQUICOS DE LA SAFOR, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de resultados y la memoria, correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la ASOCIACIÓN PRO-MINUSVÁLIDOS PSÍQUICOS DE LA SAFOR a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 4 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 la actividad 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* de nuestro informe.

Somos independientes de LA ASOCIACIÓN PRO-MINUSVÁLIDOS PSÍQUICOS DE LA SAFOR de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales 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 del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

### **Subvenciones destinadas a la actividad**

#### *Descripción.*

Hemos considerado como un aspecto más relevante de la auditoría el hecho de que el importe de las subvenciones recibidas destinadas a financiar la actividad corriente de la entidad asciende a 3.762.552,22 euros, suponiendo esto un 91% del total de los ingresos obtenidos por la entidad durante este ejercicio.

#### *Procedimientos aplicados en auditoría*

Se han revisado las resoluciones donde se detallan las concesiones de dichas subvenciones a la entidad y se ha verificado su correcta inclusión en las cuentas anuales. En este sentido se ha verificado también que las notas 4 y 21 de la memoria adjunta proporcionan información al respecto en base al marco normativo de información financiera aplicable.

El resultado de dichos procedimientos ha sido satisfactorio y no se han identificado aspectos relevantes que pudieran afectar de forma significativa a la información incluida en las cuentas anuales.

### **Gastos de personal**

#### *Descripción.*

Dada la actividad desarrollada por la entidad, hemos considerado como otro aspecto más relevante de la auditoría la partida de gastos de personal ya que representa una cifra muy significativa en relación al total de gastos del ejercicio de la misma, siendo esta de 2.741.097,06 euros representando un 63 % del total los gastos en los que ha incurrido la entidad durante el ejercicio.

#### *Procedimientos aplicados en auditoría*

Nuestros procedimientos de auditoría para abordar este aspecto han incluido la selección de una muestra de los gastos de personal y la revisión de los documentos justificativos, así como la comprobación de que las transacciones están registrados de forma correcta contablemente.

Se ha comprobado que figura la información correspondiente que requiere el marco normativo de información financiera aplicable en las Notas 4 y 17 de la memoria adjunta

El resultado de dichos procedimientos ha sido satisfactorio y no se han identificado aspectos relevantes que pudieran afectar de forma significativa a la información incluida en las cuentas anuales.



**Responsabilidad de los miembros de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales.**

Los miembros de la Junta Directiva son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la ASOCIACIÓN PRO-MINUSVÁLIDOS PSÍQUICOS DE LA SAFOR, 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 libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los miembros de la Junta Directiva son responsables de la valoración de la capacidad de la ASOCIACIÓN PRO-MINUSVÁLIDOS PSÍQUICOS DE LA SAFOR 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.

**Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales.**

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

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. Esta descripción, que se encuentra en la página 4, es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

**COSTA AUDITORES, S.L.**  
**R.O.A.C. S-1233**

**CANET PEIRO**  
**JUAN ANTONIO**  
**- 19963359A**

Firmado digitalmente  
por CANET PEIRO JUAN  
ANTONIO - 19963359A  
Fecha: 2023.06.07  
13:03:04 +02'00'

**Fdo.: Juan Antonio Canet Peiró**  
**R.O.A.C. 2229**

**Valencia, 7 de junio de 2023**

**AUDITORES**

Colegio Oficial de Censores Jurados  
de Cuentas de la Comunidad Valenciana

COSTA AUDITORES, S.L.

Núm. D302300075

96,00 EUR

SELLO CORPORATIVO

Informe de auditoría de cuentas sujeto  
a la normativa de auditoría de cuentas  
española o internacional

## **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.

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

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad 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, 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 miembros de la Junta Directiva.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los miembros de 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 PRO-MINUSVÁLIDOS PSÍQUICOS DE LA SAFOR 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 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 ASOCIACIÓN PRO-MINUSVÁLIDOS PSÍQUICOS DE LA SAFOR deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacente de un nodo que logran expresar la imagen fiel.
- Nos comunicamos con los miembros de la Junta Directiva de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- Entre los riesgos más significativos que han sido objeto de comunicación a los miembros de la Junta Directiva de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales 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.





**CUENTAS**

**ANUALES**

**BALANCE  
DE  
SITUACIÓN**

**BALANCE DE SITUACIÓN (Modelo Normal)**

**EJERCICIO 2022**

**ASOCIACIÓN PRO-MINUSVÁLIDOS PSÍQUICOS DE LA SAFOR**

| ACTIVO  | NOTAS<br>MEMORIA | Ejercicio N         | Ejercicio N-1       |
|---|------------------|---------------------|---------------------|
|   |                  | 2022                | 2021                |
| <b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>   |                  |                     | <b>3.704.880,75</b> |
| <b>I. Inmovilizado intangible</b>   |                  | 0,00                | 0,00                |
| 1. Desarrollo   |                  |                     |                     |
| 2. Concesiones  |                  |                     |                     |
| 3. Patentes, licencias, marcas y similares  |                  |                     |                     |
| 4. Fondo de Comercio  |                  |                     |                     |
| 5. Aplicaciones informáticas  |                  |                     |                     |
| 6. Derechos sobre activos cedidos en uso  |                  |                     |                     |
| 7. Otro inmovilizado intangible   |                  |                     |                     |
| <b>II. Bienes del Patrimonio Histórico</b>  |                  | 0,00                | 0,00                |
| 1. Bienes Inmuebles   |                  |                     |                     |
| 2. Archivos   |                  |                     |                     |
| 3. Bibliotecas  |                  |                     |                     |
| 4. Museos   |                  |                     |                     |
| 5. Bienes muebles   |                  |                     |                     |
| 6. Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico                                |                  |                     |                     |
| <b>III. Inmovilizado material</b>   | 4 5              | 3.708.139,70        | 3.704.880,75        |
| 1. Terrenos y construcciones  | 4 5              | 3.454.145,26        | 1.884.333,03        |
| 2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material                            | 4 5              | 253.994,44          | 190.398,86          |
| 3. Inmovilizado en curso y anticipos  | 4 5              | 0,00                | 1.630.148,86        |
| <b>IV. Inversiones inmobiliarias</b>  |                  | 0,00                | 0,00                |
| 1. Terrenos   |                  |                     |                     |
| 2. Construcciones   |                  |                     |                     |
| <b>V. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a largo plazo</b> |                  | 0,00                | 0,00                |
| 1. Instrumentos de patrimonio   |                  |                     |                     |
| 2. Créditos a empresas  |                  |                     |                     |
| 3. Valores representativos de deuda   |                  |                     |                     |
| 4. Derivados  |                  |                     |                     |
| 5. Otros activos financieros  |                  |                     |                     |
| <b>VI. Inversiones financieras a largo plazo</b>                                  |                  | 0,00                | 0,00                |
| 1. Instrumentos de patrimonio   |                  |                     |                     |
| 2. Créditos a terceros  |                  |                     |                     |
| 3. Valores representativos de deuda   |                  |                     |                     |
| 4. Derivados  |                  |                     |                     |
| 5. Otros activos financieros  |                  |                     |                     |
| <b>VII. Activos por impuesto diferido</b>   |                  |                     | 0,00                |
| <b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>  |                  | <b>2.918.951,58</b> | <b>2.737.608,37</b> |
| <b>I. Existencias</b>   |                  | 0,00                | 0,00                |
| 1. Bienes destinados a la actividad   |                  |                     |                     |
| 2. Materias primas y otros aprovisionamientos                                     |                  |                     |                     |
| 3. Productos en curso   |                  |                     |                     |
| 4. Productos terminados   |                  |                     |                     |
| 5. Subproductos, residuos y materiales recuperados                                |                  |                     |                     |
| 6. Anticipos a proveedores  |                  |                     |                     |
| <b>II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia</b>                       |                  |                     |                     |
| <b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>                         |                  | 1.660.821,06        | 1.106.091,93        |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios                                | 4 10             | 30.434,21           | 33.836,99           |
| 2. Clientes, entidades del grupo y asociadas                                      |                  |                     |                     |
| 3. Deudores varios  | 4 10             | 60.223,50           | 314.856,71          |
| 4. Personal   |                  |                     |                     |
| 5. Activos por impuesto corriente   |                  |                     |                     |
| 6. Otros créditos con las administraciones públicas                               | 4 16             | 1.570.163,35        | 757.398,23          |
| 7. Fundadores por desembolsos exigidos  |                  |                     |                     |
| <b>IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo</b>           |                  |                     |                     |
| 1. Instrumentos de patrimonio   |                  |                     |                     |
| 2. Créditos a entidades   |                  |                     |                     |
| 3. Valores representativos de deuda   |                  |                     |                     |
| 4. Derivados  |                  |                     |                     |
| 5. Otros activos financieros  |                  |                     |                     |
| <b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>                                   |                  |                     |                     |
| 1. Instrumentos de patrimonio   |                  |                     |                     |
| 2. Créditos a entidades   |                  |                     |                     |
| 3. Valores representativos de deuda   |                  |                     |                     |
| 4. Derivados  |                  |                     |                     |
| 5. Otros activos financieros  |                  |                     |                     |
| <b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>  |                  | 0,00                | 5.999,14            |
| <b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>                        | 4 10             | 1.258.130,52        | 1.625.617,30        |
| 1. Tesorería  | 4 10             | 1.258.130,52        | 1.625.617,30        |
| 2. Otros activos líquidos equivalentes  |                  |                     |                     |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO (A + B)</b>   |                  | <b>6.627.091,28</b> | <b>6.442.489,12</b> |

| FIRMAS JUNTA DIRECTIVA |       |
|------------------------|-------|
| CARGO                  | FIRMA |
|                        |       |
|                        |       |
|                        |       |
|                        |       |
|                        |       |
|                        |       |
|                        |       |
|                        |       |
|                        |       |

*[Handwritten signatures and notes on the left side of the page]*

*[Handwritten signatures and notes on the right side of the page]*

*[Large handwritten signatures and notes at the bottom of the page]*



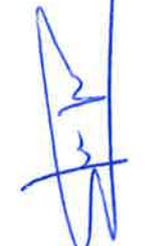
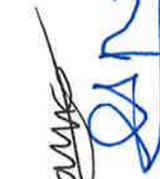
**CUENTA  
DE  
PÉRDIDAS  
Y  
GANANCIAS**

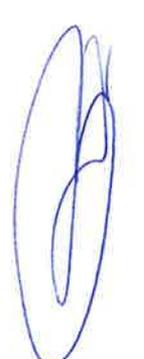
**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (Modelo Abreviado)**

EJERCICIO 2022

ASOCIACION PRO-MINUSVÁLIDOS PSIQUICOS DE LA SAFOR

|  | Nota | Ejercicio N   | Ejercicio N-1        |
|--|------|---|----------------------|
|  |      | 2022  | 2021                 |
| <b>A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>  |      |   |                      |
| <b>1. Ingresos de la entidad por la actividad propia</b>   | 4    | <b>4.038.001,27</b>   | <b>3.575.441,01</b>  |
| a) Cuotas de asociados y afiliados   |      | 25.709,66   | 26.168,82            |
| b) Aportaciones de usuarios  |      | 161.227,29  | 107.367,78           |
| c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones  |      | 4.095,10  |                      |
| d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio   |      | 3.762.552,22  | 3.386.971,41         |
| e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio   |      | 84.417,00   | 54.933,00            |
| f) Reintegro de ayudas y asignaciones  |      |   |                      |
| <b>2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil</b>   |      | <b>78.671,75</b>  | <b>57.958,70</b>     |
| <b>3. Ayudas monetarias y otros **</b>   |      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>          |
| a) Ayudas monetarias   |      |   |                      |
| b) Ayudas no monetarias  |      |   |                      |
| c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno  |      |   |                      |
| d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados*  |      |   |                      |
| <b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricacion **</b>                                  |      |   |                      |
| <b>5. Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>  |      |   |                      |
| <b>6. Aprovisionamientos *</b>   | 17   | <b>-54.257,69</b>   | <b>-65.047,08</b>    |
| <b>7. Otros ingresos de la actividad</b>   |      | <b>32.547,93</b>  | <b>34.468,24</b>     |
| <b>8. Gastos de personal *</b>   |      | <b>-2.741.097,06</b>  | <b>-2.507.217,77</b> |
| <b>9. Otros gastos de la actividad *</b>   | 17   | <b>-1.342.531,98</b>  | <b>-1.169.436,59</b> |
| a) Servicios exteriores  |      | -1.335.767,61   | -1.160.602,76        |
| b) Tributos  |      | -6.764,37   | -8.833,83            |
| c) Pérdidas, deterioro y variación de las provisiones por operaciones comerciales  |      |   |                      |
| d) Otros gastos de gestión corriente   |      |   |                      |
| <b>10. Amortización del inmovilizado *</b>   | 4_5  | <b>-217.923,46</b>  | <b>-176.972,81</b>   |
| <b>11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados a resultados del ejercicio</b>                          |      | <b>254.819,53</b>   | <b>257.243,07</b>    |
| <b>12. Excesos de provisiones</b>  |      |   |                      |
| <b>13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado **</b>  |      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>          |
| a) Deterioros y pérdidas   |      |   |                      |
| b) Resultados por enajenaciones y otras  |      |   |                      |
| <b>14. Otros resultados</b>  | 17   | <b>-16.897,83</b>   | <b>-3.010,24</b>     |
| <b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)</b>   |      | <b>31.332,46</b>  | <b>3.426,53</b>      |
| <b>14. Ingresos financieros</b>  |      |   |                      |
| <b>15. Gastos financieros *</b>  |      | <b>0,00</b>   | <b>-645,40</b>       |
| <b>16. Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros **</b>   |      |   |                      |
| <b>17. Diferencias de cambio **</b>  |      |   |                      |
| <b>18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros **</b>  |      |   |                      |
| <b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)</b>  |      | <b>0,00</b>   | <b>-645,40</b>       |
| <b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)</b>   |      | <b>31.332,46</b>  | <b>2.781,13</b>      |
| <b>19. Impuestos sobre beneficios **</b>   |      |   |                      |
| <b>A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>  |      | <b>31.332,46</b>  | <b>2.781,13</b>      |
| <b>B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO</b>  |      |   |                      |
| 1. Subvenciones recibidas  |      |   |                      |
| 2. Donaciones y legados recibidos  |      |   |                      |
| 3. Otros ingresos y gastos**   |      |   |                      |
| 4. Efecto impositivo**   |      |   |                      |
| <b>B.1) VARIACION DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4)</b> |      |   |                      |
| <b>C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>   |      |   |                      |
| 1. Subvenciones recibidas*   |      |   |                      |
| 2. Donaciones y legados recibidos*   |      |   |                      |
| 3. Otros ingresos y gastos**   |      |   |                      |
| 4. Efecto impositivo**   |      |   |                      |
| <b>C.1) VARIACION DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)</b>                     |      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>          |
| <b>D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)</b>       |      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>          |
| <b>E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO</b>   |      |   |                      |
| <b>F) AJUSTES POR ERRORES</b>  |      |   |                      |
| <b>G) VARIACIONES EN EL FONDO SOCIAL</b>   |      |   |                      |
| <b>H) OTRAS VARIACIONES</b>  |      |   |                      |
| <b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACION DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO</b>   |      | <b>31.332,46</b>  | <b>2.781,13</b>      |
| <b>FIRMAS JUNTA DIRECTIVA DE LA CUENTA DE RESULTADOS</b>   |      |   |                      |
| CARGO  |      | FIRMA   |                      |
|  |      |  |                      |
|  |      |   |                      |
|  |      |   |                      |
|  |      |   |                      |
|  |      |   |                      |
|  |      |   |                      |
|  |      |   |                      |
|  |      |   |                      |
|  |      |   |                      |
|  |      |   |                      |



**MEMORIA**

# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

---

#### ÍNDICE

1. Actividad de la entidad
2. Bases de presentación de las cuentas anuales
3. Aplicación de excedente del ejercicio
4. Normas de registro y valoración
5. Inmovilizado material
6. Bienes del Patrimonio Histórico
7. Inversiones inmobiliarias
8. Inmovilizado intangible
9. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar
10. Instrumentos financieros
11. Usuarios y otros deudores de la actividad propia
12. Beneficiarios-Acreedores
13. Fondos propios
14. Existencias
15. Moneda extranjera
16. Situación fiscal
17. Ingresos y Gastos
18. Provisiones y contingencias
19. Información sobre medio ambiente
20. Retribuciones a largo plazo al personal
21. Subvenciones, donaciones y legados
22. Fusiones entre entidades no lucrativas y combinaciones de negocios
23. Negocios conjuntos
24. Actividad de la entidad. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios. Gastos de administración
25. Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones interrumpidas
26. Hechos posteriores al cierre
27. Operaciones con partes vinculadas
28. Otra información



**MEMORIA 2022**  
**ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR**  
**G46118865**

---

- 29. Información segmentada
- 30. Estado de flujos de efectivo.
- 31. Inventario.
- 32. Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero.
- 33. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio. (Nota voluntaria)



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

---

#### 01 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La entidad ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR, a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 1965 y tiene su domicilio social y fiscal en CL CARDENAL CISNEROS, 8, 46701, GANDIA, VALENCIA, habiendo cambiado el domicilio social respecto del ejercicio anterior. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue el de Asociación.

#### ACTIVIDAD:

La Asociación Pro-Minusválidos Psíquicos de la Safor, **ASMISAF** es una asociación de padres y familiares de personas con discapacidad intelectual que trata de conseguir la solución de los problemas que afectan a este colectivo y a sus familiares.

Esta asociación está declarada de utilidad Pública por el Ministerio del Interior. Desde la asociación gestionamos varios centros y servicios como:

- Un Centro Ocupacional para personas con discapacidad intelectual, con 80 plazas.
- Una Residencia de personas con discapacidad intelectual para 44 residentes.
- Un Centro de día de personas con discapacidades intelectuales, con 40 plazas
- Programas de empleo como:
  - Programas formativos, Programa de cualificación profesional (PCPI) de jardinería, con 10 plazas.
  - Taller de formación inserción laboral (tefil)
- Programas de ocio, tiempo libre y Respiro familiar:
  - Estancias de fines de semana y de tres o cuatro días.
  - Campamentos de verano.
- Programas de atención y apoyo a familias.
- Todo tipo de asesoramiento y aceleración de distintos tramites frente a las Administraciones Públicas.

Se le aplica la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos, el Real Decreto 1337/2005, de 11 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de Fundaciones de Competencia Estatal, el Real Decreto 1611/2007, de 7 de diciembre, por el que se aprueba el Reglamento del Registro de Fundaciones de Competencia Estatal, el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, el Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas y los criterios contables específicos para microempresas, el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines de lucro, y demás disposiciones legales aplicables.

La Entidad no participa en ninguna otra entidad, ni tiene relación alguna con otras entidades con las cuales se pueda establecer una relación de grupo o asociada de acuerdo con los requisitos establecidos en el Art. 42 del Código de Comercio y en las Normas 11ª y 13ª de la Tercera Parte de la Resolución de 26 de marzo de 2013, por la que se aprobó el Plan de Contabilidad de las entidades sin fines de lucro.

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

#### 02 - 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.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación del Patronato de la Fundación o por la Asamblea General de la Asociación, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Asamblea General Ordinaria, el 23 de junio de 2022.

##### 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.



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

---

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

La Entidad ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2022 bajo el principio de empresa en funcionamiento, habiendo tenido en consideración, la situación del ejercicio 2022 y la situación actual del COVID-19, así como sus posibles efectos en los servicios que ofrece la entidad y la población en general, detallando a continuación las medidas y efectos que han tenido lugar por dicha pandemia en la Sociedad, a nuestro juicio más relevantes:

— No se cesó la actividad en nuestro centro residencial obviamente, por ser un servicio denominado esencial según se marcaba en la normativa Orden SND/2652021, de 19 de marzo del 2020, y siguientes

— Se fueron implementando todas las medidas necesarias para garantizar la salud tanto de los residentes como de los trabajadores:

- 1- Zonificación de los hogares de residencia de manera que los contactos con personas diferentes se minimizaran al máximo
- 2- Cierre de los centros diurnos hasta nuevas noticias
- 3- Implementación de todas las medidas de seguridad existentes, así como cambios de turnos y horarios de personal de residencia, en los que se trabajaba una semana y se descansaba otra semana.

#### 4- Compra e implantación de uso obligatorio de material de protección:

- mascarillas quirúrgicas
- mascarillas FPII
- pantallas faciales
- medios de señalización de seguridad
- batas y monos
- guantes quirúrgicos

#### 5.- Ventilación de salas.

#### 6.- Obligatoriedad distancia de seguridad entre trabajadores, tanto en accesos, como en puestos de trabajo y en zonas de descanso.

#### 7.- Limitación de uso compartido de herramientas de trabajo e implantación de normativa de limpieza en todo caso.

#### 8.- Aumento limpieza, sobre todo en objeto de uso común (pomos de puertas, mesas, ...).

#### 9.- Implantación de nuevas tecnologías para la comunicación con los trabajadores (correos electrónicos, whatsapp,...) y entrega de documentación.

#### 4. Comparación de la información:

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 2022, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2022 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2021.

#### 5. Agrupación de partidas:

Durante el ejercicio, no se han realizado agrupaciones de partidas ni en el balance, pérdidas y ganancias, estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

#### 6. Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance a excepción de los elementos del inmovilizado material e intangible y de las deudas por préstamos con entidades financieras.

#### 7. 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.

#### 8. 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 comentados en sus apartados correspondientes.



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

#### 9. Importancia Relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Entidad, de acuerdo con el Marco Conceptual de las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2022.

#### 10. Efectos de la primera aplicación de la modificación del PGC 2021

Durante el pasado ejercicio 2021 entraron en vigor nuevas normas contables que, por tanto, fueron tenidas en cuenta en la elaboración de las cuentas anuales, que no supusieron un cambio de políticas contables para la Sociedad.

#### **03 - EXCEDENTE DEL EJERCICIO**

La propuesta de aplicación del excedente del ejercicio por parte de la Asamblea General es la siguiente:

| Base de reparto                                     | 2022             | 2021            |
|---|------------------|-----------------|
| Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias          | 31.332,46        | 2.781,13        |
| Remanente   |                  |                 |
| Reservas voluntarias                                |                  |                 |
| Otras reservas de libre disposición                 |                  |                 |
| <b>Total</b>  | <b>31.332,46</b> | <b>2.781,13</b> |
| Aplicación  | 2022             | 2021            |
| A reserva legal                                     |                  |                 |
| A reserva por fondo de comercio                     |                  |                 |
| A remanente   | 31.332,46        | 2.781,13        |
| A reservas de capitalización                        |                  |                 |
| A reservas de nivelación                            |                  |                 |
| A dividendos  |                  |                 |
| A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores |                  |                 |
| A reservas estatutarias                             |                  |                 |
| A resultados negativos ejercicios anteriores        |                  |                 |
| <b>Total</b>  | <b>31.332,46</b> | <b>2.781,13</b> |

#### **04 - NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN**

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

##### **1. Inmovilizado intangible:**

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

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.

Los activos intangibles son activos de vida útil definida y, por lo tanto, se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización 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, tal y como se establece en el apartado h de este epígrafe.

La amortización de los elementos del inmovilizado intangibles de forma lineal durante su vida útil estimada, en función de los siguientes años de vida útil:

| Descripción                             | Años | Porcentaje |
|---|------|------------|
| Patentes, licencias, marcas y similares |      |            |
| Aplicaciones informáticas               | 4    | 25%        |

##### **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.



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

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.

#### 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 línea:

| Descripción                     | Años | Porcentaje |
|---------------------------------|------|------------|
| Construcciones                  | 30   | 3%         |
| Instalaciones Técnicas          | 10   | 10%        |
| Maquinaria                      |      |            |
| Uillaje                         |      |            |
| Otras Instalaciones             |      |            |
| Mobiliario                      | 4-10 | 25% - 10%  |
| Equipos Procesos de Información | 4    | 25%        |
| Elementos de Transporte         | 6    | 16.67%     |
| Otro Inmovilizado               |      |            |

#### 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. Instrumentos financieros:

La Sociedad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Por tanto, la presente norma resulta de aplicación a los siguientes instrumentos financieros:

#### a) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
- Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

---

- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;
- Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros u operaciones a plazo, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

#### b) Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;
- Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros u operaciones a plazo, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;
- Deudas con características especiales, y
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

c) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas o participaciones en el capital social.

#### - Inversiones financieras a largo y corto plazo

- **Activos Financieros a coste Amortizado.** Un activo financiero se incluye en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la empresa mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales (aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa con cobro aplazado), y los créditos por operaciones no comerciales aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la empresa). Es decir, dentro de esta categoría estarían los préstamos y cuentas a cobrar, así como aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Sociedad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento.

- Valoración inicial: Inicialmente se valoran por su valor razonable, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

- Valoración posterior: se hace a coste amortizado y los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la empresa analizará si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

- Deterioro: La Sociedad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero incluido en esta categoría, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

Las correcciones de valor por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

- **Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.** Se incluyen en esta categoría todos los activos financieros, salvo que proceda su clasificación en alguna de las restantes categorías. Se incluyen obligatoriamente en esta categoría los activos financieros mantenidos para negociar.

Los instrumentos de patrimonio que no se mantienen para negociar, ni se valoran al coste, la empresa puede realizar la elección irrevocable en el momento de su reconocimiento inicial de presentar los cambios posteriores en el valor razonable directamente en el patrimonio neto.

En todo caso, la empresa puede, en el momento del reconocimiento inicial, designar un activo financiero de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias si haciéndolo elimina o reduce significativamente una incoherencia de valoración o asimetría

- **Valoración inicial:** Se valoran por su valor razonable. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

- **Valoración posterior:** Valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

- **Deterioro:** No se deterioran puesto que están en todo momento valorados por su valor razonable, imputándose las variaciones de valor al resultado del ejercicio.

- **Activos financieros a coste.** Dentro de esta categoría se incluyen, entre otras, las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, así como las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no puede determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no puede obtenerse una estimación fiable del mismo.

Se incluirán también en esta categoría los préstamos participativos cuyos intereses tengan carácter contingente y cualquier otro activo financiero que inicialmente procediese clasificar en la cartera de valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando no sea posible obtener una estimación fiable de su valor razonable.

- **Valoración inicial:** Se valoran al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

- **Valoración posterior:** Los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

- **Deterioro:** Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no es recuperable. La Sociedad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el valor en libros y el importe recuperable, entendido éste 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, que para el caso de instrumentos de patrimonio se calculan, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, la estimación de la pérdida por deterioro de esta clase de activos se calcula en función del patrimonio neto de la entidad participada y de las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo. En la determinación de ese valor, y siempre que la empresa participada haya invertido a su vez en otra, se tiene en cuenta el patrimonio neto incluido en las cuentas anuales consolidadas elaboradas aplicando los criterios del Código de Comercio y sus normas de desarrollo.

El reconocimiento de las correcciones valorativas por deterioro de valor y, en su caso, su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

- **Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.** Un activo financiero se incluye en esta categoría cuando las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente, y no se mantiene para negociar ni proceda clasificarlo en la categoría de activos financieros a coste amortizado. También se incluyen en esta categoría las inversiones en instrumentos de patrimonio para las que, debiéndose haberse incluido en la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, se ha ejercitado la opción irrevocable de clasificarlas en esta categoría.

- **Valoración inicial:** Valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les son directamente atribuibles



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

---

- Valoración posterior: Valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pueda incurrir en su enajenación. Los cambios que se producen en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero causa baja del balance o se deteriora, momento en que el importe así reconocido, se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias

- Deterioro: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial, y que ocasionen: - retraso en los flujos de efectivo estimados futuros; o - la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo, evidenciada, por ejemplo, por un descenso prolongado o significativo en su valor razonable.

La corrección valorativa por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias y el valor razonable en el momento en que se efectúe la valoración. Las pérdidas acumuladas reconocidas en el patrimonio neto por disminución del valor razonable, siempre que exista una evidencia objetiva de deterioro en el valor del activo, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si en ejercicios posteriores se incrementa el valor razonable, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores revierte con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. No obstante, en el caso de que se incrementase el valor razonable correspondiente a un instrumento de patrimonio, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores no revertirá con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias y se registra el incremento de valor razonable directamente contra el patrimonio neto.

#### - **Reclasificación de activos financieros**

Cuando la empresa cambie la forma en que gestiona sus activos financieros para generar flujos de efectivo, reclasificará todos los activos afectados de acuerdo con los criterios establecidos en los apartados anteriores de esta norma. La reclasificación de categoría no es un supuesto de baja de balance sino un cambio en el criterio de valoración.

Se pueden dar las siguientes reclasificaciones:

- Reclasificación de los activos financieros a coste amortizado a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias y al contrario.

- Reclasificación de los activos financieros a coste amortizado a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto y, al contrario.

- Reclasificación de los activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto y, al contrario.

- Reclasificación de las inversiones en instrumentos de patrimonio valoradas a coste a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias y al contrario.

#### - **Intereses y dividendos recibidos de activos financieros**

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses de los activos financieros valorados a coste amortizado se reconocen por el método del tipo de interés efectivo y los ingresos por dividendos procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen cuando han surgido los derechos para la Sociedad a su percepción.

En la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición.

Asimismo, si los dividendos distribuidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisición, no se reconocen como ingresos, y minoran el valor contable de la inversión.

El juicio sobre si se han generado beneficios por la participada se realiza atendiendo exclusivamente a los beneficios contabilizados en la cuenta de pérdidas y ganancias individual desde la fecha de adquisición, salvo que de forma indubitada el reparto con cargo a dichos beneficios deba calificarse como una recuperación de la inversión desde la perspectiva de la entidad que recibe el dividendo.

#### - **Baja de activos financieros**

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y mora.

Cuando el activo financiero se da de baja la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

---

#### - Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo con vencimiento inferior a tres meses de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

#### - Pasivos financieros

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

- **Pasivos Financieros a coste Amortizado.** Dentro de esta categoría se clasifican todos los pasivos financieros excepto cuando deben valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales.

Los préstamos participativos que tengan las características de un préstamo ordinario o común también se incluirán en esta categoría sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

- **Valoración inicial:** Inicialmente se valoran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que le sean directamente atribuibles. No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se pueden valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

- **Valoración posterior:** se hace a coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

- **Pasivos Financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.** Dentro de esta categoría se clasifican los pasivos financieros que cumplan algunas de las siguientes condiciones:

- Son pasivos que se mantienen para negociar;

- Son pasivos, que, desde el momento del reconocimiento inicial, y de forma irrevocable, han sido designados por la entidad para contabilizarlo al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, siempre que dicha designación cumpla con el objetivo fijado en la normativa contable.

- Opcionalmente y de forma irrevocable, se pueden incluir en su integridad en esta categoría los pasivos financieros híbridos sujeto a los requisitos establecidos en el PGC.

- **Valoración inicial:** Valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

- **Valoración posterior:** Valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### - Baja de pasivos financieros

La empresa dará de baja un pasivo financiero, o parte del mismo, cuando la obligación se haya extinguido; es decir, cuando haya sido satisfecha, cancelada o haya expirado.

#### - Fianzas entregadas y recibidas

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

En las fianzas entregadas o recibidas por arrendamientos operativos o por prestación de servicios, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado se considera como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento o prestación del servicio, que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento o durante el periodo en el que se presta el servicio, de acuerdo con la norma sobre ingresos por ventas y prestación de servicios.

Al estimar el valor razonable de las fianzas, se toma como periodo remanente el plazo contractual mínimo comprometido durante el cual no se pueda devolver su importe, sin tomar en consideración el comportamiento estadístico de devolución.

Cuando la fianza sea a corto plazo, no es necesario realizar el descuento de flujos de efectivo si su efecto no es significativo.

#### - Valor razonable

El valor razonable es el precio que se recibe por la venta de un activo o se paga para transferir o cancelar un pasivo mediante una transacción ordenada entre participantes en el mercado en la fecha de valoración. El valor razonable se determina sin practicar ninguna deducción por los



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

---

costes de transacción en que pudiera incurrirse por causa de enajenación o disposición de otros medios. No tendrá en ningún caso el carácter de valor razonable el que sea resultado de una transacción forzada, urgente o como consecuencia de una situación de liquidación involuntaria.

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la Sociedad calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

#### - Instrumentos financieros derivados y contabilización de coberturas

La Sociedad clasifica en las siguientes categorías las operaciones de cobertura:

a) Cobertura de valor razonable: cubre la exposición a los cambios en el valor razonable de activos o pasivos reconocidos o de compromisos en firme aún no reconocidos, o de una parte concreta de los mismos, atribuible a un riesgo concreto que pueda afectar a la cuenta de pérdidas y ganancias (por ejemplo, la contratación de una permuta financiera para cubrir el riesgo de una financiación a tipo de interés fijo).

Los cambios de valor del instrumento de cobertura y de la partida cubierta atribuibles al riesgo cubierto se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Cuando la partida cubierta sea un compromiso en firme no reconocido o un componente de este, el cambio acumulado en el valor razonable de la partida cubierta con posterioridad a su designación se reconocerá como un activo o un pasivo, y la ganancia o pérdida correspondiente se reflejará en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las modificaciones en el importe en libros de las partidas cubiertas que se valoren a coste amortizado implicarán la corrección, bien desde el momento de la modificación, bien (como tarde) desde que cese la contabilidad de coberturas, del tipo de interés efectivo del instrumento

b) Cobertura de flujos de efectivo: cubre la exposición a la variación de los flujos de efectivo que se atribuya a un riesgo concreto asociado a la totalidad o a un componente de un activo o pasivo reconocido (tal como la contratación de una permuta financiera para cubrir el riesgo de una financiación a tipo de interés variable), o a una transacción prevista altamente probable (por ejemplo, la cobertura del riesgo de tipo de cambio relacionado con compras y ventas previstas de inmovilizados materiales, bienes y servicios en moneda extranjera), y que pueda afectar a la cuenta de pérdidas y ganancias. La cobertura del riesgo de tipo de cambio de un compromiso en firme puede ser contabilizada como una cobertura de flujos de efectivo o como una cobertura de valor razonable.

La Sociedad está expuesta a las fluctuaciones que se produzcan en los tipos de cambio de los diferentes países donde opera. Con objeto de mitigar este riesgo, se sigue la práctica de formalizar, sobre la base de sus previsiones y presupuestos, contratos de cobertura de riesgo en la variación del tipo de cambio cuando las perspectivas de evolución del mercado así lo aconsejan.

Del mismo modo, mantiene una exposición al tipo de cambio por las variaciones potenciales que se puedan producir en las diferentes divisas en que mantiene la deuda con entidades financieras, por lo que realiza coberturas de este tipo de operaciones cuando las perspectivas de evolución del mercado así lo aconsejan.

Por otro lado, se encuentra expuesta a las variaciones en las curvas de tipo de interés al mantener toda su deuda con entidades financieras a interés variable. En este sentido la Sociedad formaliza contratos de cobertura de riesgo de tipos de interés, básicamente a través de contratos con estructuras que aseguran tipos de interés máximos.

Al cierre del ejercicio se han valorado los contratos en vigor comparando, para cada contrato individualmente considerado, el precio pactado con la cotización de cada divisa y, en su caso, con el tipo de interés de referencia a la fecha de cierre, reconociéndose los cambios de valor de los mismos en la cuenta de resultados.

#### - Instrumentos financieros compuestos

La emisión de bonos canjeables realizada por la Sociedad cumple con los requisitos necesarios establecidos por el Plan General de Contabilidad para ser considerados como pasivos financieros. Por este motivo, del importe neto recibido desde la emisión de los bonos se ha diferenciado el importe correspondiente al elemento de pasivo del componente de patrimonio neto, que representa el valor razonable de la opción incorporada de este instrumento.

#### - Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas

Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, se valoran inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.

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

La corrección por deterioro se aplicará siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. Se entiende por valor recuperable, el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizados por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión misma, bien mediante la estimación de su participación



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

en los flujos de efectivo que se espera que sean generados por la empresa participada. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se tomará en consideración el patrimonio neto de la Entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio del grupo una vez deducidos todos sus pasivos.

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

La presente norma se aplicará a:

a) **Créditos por la actividad propia:** son los derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la actividad propia frente a los beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados.

- 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 reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registra como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

- Los préstamos concedidos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado se contabilizan por su valor razonable. La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado se reconoce, en el momento inicial, como un gasto en la cuenta de resultados de acuerdo con su naturaleza. Después de su reconocimiento inicial, la reversión del descuento practicado se contabiliza como un ingreso financiero en la cuenta de resultados.

- Al menos 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, que se contabilizan aplicando el criterio del coste amortizado.

b) **Débitos por la actividad propia:** son las obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios.

- 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 reconoce 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 está sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

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

No existen transacciones en moneda extranjera.

#### **5. Impuesto sobre beneficios:**

La entidad está acogida a la ley 49/2002 de 23 de diciembre por estar declarada entidad de utilidad pública y por lo tanto está exenta del pago del impuesto sobre sociedades.

#### **6. 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.

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



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

---

- 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.

#### **7. Provisiones y contingencias.**

- a) Las obligaciones existentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Entidad cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Entidad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.
- b) La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación no supone una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la Entidad del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, registrándose dicho activo por un importe no superior de la obligación registrada contablemente.

#### **8. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.**

- a) Los costes incurridos, en su caso, en sistemas, equipos e instalaciones cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental en el desarrollo de la actividad, y/o la protección y mejora del medio ambiente se registran como inversiones en inmovilizado.
- b) El resto de los gastos relacionados con el medio ambiente, distintos de los anteriores, se consideran gastos del ejercicio. Para el cálculo de posibles provisiones medioambientales que pudieran surgir se dota de acuerdo con la mejor estimación de su devengo en el momento que se conozcan, y en el supuesto de que las pólizas de seguro no cubran los daños causados.
- c) La Dirección confirma que la Entidad no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados del mismo.

#### **9. Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.**

- a) Para el caso de las retribuciones por prestación definida las contribuciones a realizar dan lugar a un pasivo por retribuciones a largo plazo al personal cuando, al cierre del ejercicio, figuren contribuciones devengadas no satisfechas.
- b) El importe que se reconoce como provisión por retribuciones al personal a largo plazo es la diferencia entre el valor actual de las retribuciones comprometidas y el valor razonable de los eventuales activos afectos a los compromisos con los que se liquidarán las obligaciones.
- c) Excepto en el caso de causa justificada, las entidades vienen obligadas a indemnizar a sus empleados cuando cesan en sus servicios.
- d) Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

#### **10. Subvenciones, donaciones y legados:**

- a) Las subvenciones, donaciones y legados, de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.
- b) Si las subvenciones, donaciones o legados fueran concedidos por los asociados, fundadores o patronos se sigue el mismo criterio que el punto anterior, salvo que se otorguen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocen directamente en los fondos propios de la entidad.
- c) Las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social también se reconocen directamente en los fondos propios.
- d) Mientras tienen el carácter de subvenciones, donaciones y legados, reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.
- e) Cuando las subvenciones, donaciones y legados se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

- f) En las cesiones de uso de un terreno de forma gratuita y tiempo determinado, la entidad reconoce un inmovilizado intangible por el importe del valor razonable atribuible al derecho de uso cedido. Registrando un ingreso directamente en el patrimonio neto, que se reclasifica al excedente del ejercicio como ingreso sobre una base sistemática y racional.
- g) En las cesiones de uso de un terreno y una construcción de forma gratuita y tiempo determinado, el tratamiento contable es el mismo que en el apartado anterior. Aunque si el plazo de cesión es superior a la vida útil de la construcción, el derecho de uso atribuible a la misma se contabiliza como un inmovilizado material.
- h) En la cesión de un inmueble de forma gratuita por un periodo de un año prorrogable por periodos iguales o por tiempo indefinido, la entidad no contabiliza activo alguno y limitándose a reconocer todos los años un gasto de acuerdo con su naturaleza y un ingreso por subvención/donación en la cuenta de resultados por la mejor estimación del derecho cedido.
- i) En cuanto a los servicios recibidos sin contraprestación, la entidad reconoce en la cuenta de resultados un gasto de acuerdo con su naturaleza y un ingreso en concepto de subvención/donación por la mejor estimación del valor razonable del servicio recibido.

#### 11. Activos no corrientes mantenidos para la venta.

Se registran en este apartado aquellos activos en los que su valor contable se recuperará fundamentalmente a través de su venta, y siempre y cuando cumplan los siguientes requisitos:

El activo debe estar disponible en sus condiciones actuales para su venta inmediata, y

Su venta debe ser altamente probable, ya sea porque se tenga un plan para vender el activo y se haya iniciado un programa para encontrar comprador, que la venta del activo debe negociarse a un precio adecuado en relación con su valor razonable actual y que se espera completar la venta dentro del año siguiente. Es improbable que haya cambios significativos en el mismo o que vaya a ser retirado

Se valoran en el momento de su clasificación en esta categoría, por el menor entre su valor contable y su valor razonable menos los costes de venta.

#### 12. Operaciones interrumpidas.

La entidad reconoce como tal los componentes que han sido enajenados o clasificados como mantenidos para la venta y cumplen alguna de las siguientes características:

- Representan una línea de negocio o un área geográfica de la explotación.
- Formen parte de un plan individual y coordinado de enajenación.
- Es una empresa dependiente adquirida exclusivamente con la finalidad de venderla.

Los ingresos y gastos relacionados con las citadas operaciones se valorarán y reconocerán según la naturaleza de cada uno de los citados gastos e ingresos, clasificándose de forma separa en el estado de resultados.

#### 05 - 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:

|  | Terrenos y construcciones | Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material | Inmovilizado en curso y anticipos | Total        |
|--|---------------------------|---|-----------------------------------|--------------|
| A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2021   | 3.610.083,93              | 372.671,32  | 1.585.521,12                      | 5.568.276,37 |
| (+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios                                     |                           |   |                                   |              |
| (+) Aportaciones no dinerarias   |                           |   |                                   |              |
| (+) Ampliaciones y mejoras   |                           |   |                                   |              |
| (+) Resto de entradas  |                           | 47.451,97   | 51.606,33                         | 99.058,30    |
| (-) Salidas, bajas o reducciones   |                           | -98.983,92  | -6.978,59                         | -105.962,51  |
| (- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mant. para la venta u oper. interrumpidas |                           |   |                                   |              |
| (- / +) Traspasos a / de otras partidas  |                           |   |                                   |              |
| B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2021   | 3.610.083,93              | 321.139,37  | 1.630.148,86                      | 5.561.372,16 |
| C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2022   | 3.610.083,93              | 321.139,37  | 1.630.148,86                      | 5.561.372,16 |
| (+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios                                     |                           |   |                                   |              |
| (+) Aportaciones no dinerarias   |                           |   |                                   |              |
| (+) Ampliaciones y mejoras   |                           |   |                                   |              |



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

|  |               |             |               |               |
|--|---------------|-------------|---------------|---------------|
| (+) Resto de entradas  | 1.746.985,84  | 104.345,44  | 123.799,33    | 1.975.130,61  |
| (-) Salidas, bajas o reducciones   |               |             | -1.753.948,19 | -1.753.948,19 |
| (- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mant. para la venta u oper. interrumpidas |               |             |               |               |
| (- / +) Traspasos a / de otras partidas  |               |             |               |               |
| D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2022   | 5.357.069,77  | 425.484,81  |               | 5.782.554,58  |
| E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021                                  | -1.582.848,00 | -195.654,52 |               | -1.778.502,52 |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio 2021  | -142.902,90   | -34.069,91  |               | -176.972,81   |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos   |               |             |               |               |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos                            |               | 98.983,92   |               | 98.983,92     |
| F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2021                                    | -1.725.750,90 | -130.740,51 |               | -1.856.491,41 |
| G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2022                                  | -1.725.750,90 | -130.740,51 |               | -1.856.491,41 |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio 2022  | -177.173,61   | -40.749,86  |               | -217.923,47   |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos   |               |             |               |               |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos                            |               |             |               |               |
| H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2022                                    | -1.902.924,51 | -171.490,37 |               | -2.074.414,88 |
| I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021                     |               |             |               |               |
| (+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo                     |               |             |               |               |
| (-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro                                  |               |             |               |               |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos                            |               |             |               |               |
| J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2021                       |               |             |               |               |
| K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2022                     |               |             |               |               |
| (+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo                     |               |             |               |               |
| (-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro                                  |               |             |               |               |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos                            |               |             |               |               |
| L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2022                       |               |             |               |               |
| Valor neto contable a fin ejercicio  | 3.454.145,26  | 253.994,44  |               | 3.708.139,70  |

#### 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 los detallados en la nota 4
- e) No existen elementos del inmovilizado material no afectos a la actividad propia al 31 de diciembre
- f) Al 31 de diciembre no se han contraído compromisos en firme para la compra de inmovilizado

#### **6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO**

La sociedad entre su inmovilizado material no dispone de bienes que formen parte del patrimonio histórico

#### **07 – INVERSIONES INMOBILIARIAS**

No existen.

#### **08 – INMOVILIZADO INTANGIBLE**

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 amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumuladas:



**MEMORIA 2022**  
**ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR**  
**G46118865**

|  | Desarrollo | Concesiones | Patentes,<br>licencias,<br>marcas y<br>similares | Aplicaciones<br>informáticas | Otro<br>inmovilizado<br>intangibles y<br>anticipos | Total   |
|--|------------|-------------|--|------------------------------|--|---------|
| A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2021   |            |             |  | 942,82                       |  | 942,82  |
| (+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios                                     |            |             |  |                              |  |         |
| (+) Aportaciones no dinerarias   |            |             |  |                              |  |         |
| (+) Ampliaciones y mejoras   |            |             |  |                              |  |         |
| (+) Resto de entradas  |            |             |  |                              |  |         |
| (-) Salidas, bajas o reducciones   |            |             |  |                              |  |         |
| (- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mant. para la venta u oper. Interrumpidas |            |             |  |                              |  |         |
| (- / +) Traspasos a / de otras partidas  |            |             |  |                              |  |         |
| B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2021   |            |             |  | 942,82                       |  | 942,82  |
| C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2022   |            |             |  | 942,82                       |  | 942,82  |
| (+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios                                     |            |             |  |                              |  |         |
| (+) Aportaciones no dinerarias   |            |             |  |                              |  |         |
| (+) Ampliaciones y mejoras   |            |             |  |                              |  |         |
| (+) Resto de entradas  |            |             |  |                              |  |         |
| (-) Salidas, bajas o reducciones   |            |             |  |                              |  |         |
| (- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mant. para la venta u oper. Interrumpidas |            |             |  |                              |  |         |
| (- / +) Traspasos a / de otras partidas  |            |             |  |                              |  |         |
| D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2022   |            |             |  | 942,82                       |  | 942,82  |
| E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021                                  |            |             |  | -942,82                      |  | -942,82 |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio 2021  |            |             |  |                              |  |         |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos   |            |             |  |                              |  |         |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos                            |            |             |  |                              |  |         |
| F) AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2021                                    |            |             |  | -942,82                      |  | -942,82 |
| G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2022                                  |            |             |  | -942,82                      |  | -942,82 |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio 2022  |            |             |  |                              |  |         |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos   |            |             |  |                              |  |         |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos                            |            |             |  |                              |  |         |
| H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2022                                    |            |             |  | -942,82                      |  | -942,82 |
| I) CORRECC. VALOR POR DETERIORO, SALDO INI EJERCICIO 2021                                |            |             |  |                              |  |         |
| (+) Correcc. valorativas por deterioro reconocidas en el periodo                         |            |             |  |                              |  |         |
| (-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro                                  |            |             |  |                              |  |         |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos                            |            |             |  |                              |  |         |
| J) CORRECC. DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2021                           |            |             |  |                              |  |         |
| K) CORRECC. DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INI. EJERCICIO 2022                            |            |             |  |                              |  |         |
| (+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo                     |            |             |  |                              |  |         |
| (-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro                                  |            |             |  |                              |  |         |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos                            |            |             |  |                              |  |         |
| L) CORRECC. VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2022                              |            |             |  |                              |  |         |
| M) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2022  |            |             |  |                              |  |         |

2. Información sobre:

- a) No existen activos afectos a garantías y reversión durante el ejercicio ni el ejercicio anterior.
- b) Los coeficientes de amortización utilizados están indicados en la nota 4



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

- c) No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, vidas útiles y métodos de amortización.
- d) No se han adquirido elementos del inmovilizado intangible a empresas de grupo y asociadas.
- e) No se dispone de inversiones en inmovilizado intangible situada fuera del territorio español.
- f) No se han capitalizado gastos financieros.
- g) No se han realizado correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa.
- h) No existe inmovilizado intangible incluido en ninguna unidad generadora de efectivo.
- i) No existe inmovilizado intangible no afecto a la actividad.
- j) En el balance, se dispone de bienes totalmente amortizados y en uso con el siguiente detalle.

#### BIENES INTANGIBLES TOTALMENTE AMORTIZADOS PERO EN USO

| Título                    | 2022   | 2021   |
|---------------------------|--------|--------|
| Aplicaciones informáticas | 942,82 | 942,82 |

#### 09 - ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

##### 09.01 Arrendamientos financieros

La sociedad no tiene arrendamientos financieros.

##### 09.02 Arrendamientos operativos

El detalle de los arrendamientos operativos que existen es:

| d) Arrendamientos operativos: Información del arrendatario  | 2022      | 2021 |
|---|-----------|------|
| Importe de los pagos futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables, de los cuales:   |           |      |
| _ Hasta un año  |           |      |
| _ Entre uno y cinco años  |           |      |
| _ Más de cinco años   |           |      |
| Importe total de los pagos futuros mínimos que se esperan recibir, al cierre del ejercicio, por subarrendamientos operativos no cancelables |           |      |
| Pagos mínimos por arrendamiento reconocidos como gastos del periodo   | 11.781,68 |      |
| Cuotas contingentes reconocidas como gastos del periodo   |           |      |
| Cuotas de subarrendamiento reconocidas como ingreso del periodo   |           |      |

El arrendamiento operativo se refiere a alquiler de equipos informáticos para temas puntuales

#### 10 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS

##### a - 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, ni los saldos con la Hacienda Pública:

- a) Activos financieros a largo plazo:

No hay activos financieros a L.P.

- b) Activos financieros a corto plazo:

| Activos financieros a C.P.   | Instrumentos de patrimonio |      | Valores representativos de deuda |      | Créditos Derivados Otros |      |
|--|----------------------------|------|----------------------------------|------|--------------------------|------|
|  | 2022                       | 2021 | 2022                             | 2021 | 2022                     | 2021 |
| Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual: |                            |      |                                  |      |                          |      |
| — Cartera de negociación   |                            |      |                                  |      |                          |      |
| — Designados   |                            |      |                                  |      |                          |      |



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

|  |  |  |  |  |           |            |
|--|--|--|--|--|-----------|------------|
| — Otros  |  |  |  |  |           |            |
| Activos financieros a coste amortizado                   |  |  |  |  |           |            |
| Activos financieros a coste                              |  |  |  |  | 90.657,71 | 354.592,84 |
| Activos a valor razonable con cambios en patrimonio neto |  |  |  |  |           |            |
| Derivados de cobertura                                   |  |  |  |  |           |            |
| <b>TOTAL</b>   |  |  |  |  | 90.657,71 | 354.592,84 |

El total de efectivo y otros activos líquidos equivalentes se incluye en el estado de flujos de efectivo.

|                                     | 2022         | 2021         |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Tesorería                           | 1.258.130,52 | 1.625.617,30 |
| Otros activos líquidos equivalentes |              |              |
| <b>Total</b>                        | 1.258.130,52 | 1.625.617,30 |

#### **b - pasivos financieros**

1. Información sobre los pasivos financieros de la entidad:

a) Pasivos financieros a largo plazo:

No hay pasivos financieros a l/p.

b) Pasivos financieros a corto plazo son:

| Pasivos financieros a C. P.  | Deudas con entidades de crédito |       | Obligaciones y otros valores negociables |      | Derivados y otros |            |
|--|---------------------------------|-------|--|------|-------------------|------------|
|  | 2022                            | 2021  | 2022                                     | 2021 | 2022              | 2021       |
| Pasivos financieros a coste amortizado o coste                           | -1.711,02                       | -0,03 |  |      | -46.399,65        | -60.918,41 |
| Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual: |                                 |       |  |      |                   |            |
| — Cartera de negociación   |                                 |       |  |      |                   |            |
| — Otros  |                                 |       |  |      |                   |            |
| Derivados de cobertura   |                                 |       |  |      |                   |            |
| <b>TOTAL</b>   | -1.711,02                       | -0,03 |  |      | -46.399,65        | -60.918,41 |

#### **c - reclasificaciones**

No existen

#### **d) compensación de activos y pasivos financieros**

No existen

#### **e) activos cedidos y aceptados en garantía**

No existen

#### **f) instrumentos financieros compuestos con múltiples derivados implícitos**

No existen

#### **g) correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito**

No existen

#### **h) impago e incumplimiento de condiciones contractuales**

Durante el ejercicio no se ha producido un impago del principal o intereses del préstamo

#### **i) deudas con características especiales**

No existen deudas con garantía real

#### **j) otro tipo de información**

Al 31 de diciembre no se han contraído compromisos en firme para la compra de activos financieros



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

Otras circunstancias importantes que afectan a los activos financieros son las siguientes:

-Seguros: Existen seguros para diversas circunstancias siendo los más representativos el de responsabilidad civil y accidentes colectivos

No existen pólizas y líneas de descuento

#### k) Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

##### K.1 Información cualitativa

Los Instrumentos Financieros sujetos a riesgo de la Sociedad son los créditos comerciales que concede a sus clientes.

Los créditos comerciales se gestionan por la propia Sociedad, en base a informes comerciales y financieros que se encuentran disponibles en internet. La responsabilidad se comparte con las aseguradoras en cada una de las operaciones. En base a la información disponible se clasifica individualmente los clientes. Particularmente se observan las siguientes normas:

- a) En caso de primer pedido la operación se efectúa al contado.
- b) El departamento comercial clasifica al cliente, asignándole una cifra de máximo riesgo.
- c) No se acepta ningún pedido si existen impagados o riesgo excesivo en algún cliente.
- d) Para la aceptación del pedido hace falta el visto bueno de la dirección.

##### K.2 Información Cuantitativa

Las actividades de la Sociedad están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado, riesgo de crédito, riesgo de liquidez, riesgo del tipo de interés en los flujos de efectivo y riesgo de tipo de cambio. La gestión del riesgo de la Sociedad se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad de la Sociedad.

##### **Riesgo de mercado:**

La Sociedad no se encuentra expuesta a riesgos de mercado por activos financieros.

##### **Riesgo de crédito:**

Los activos financieros de la Sociedad están compuestos principalmente de deuda comercial y crediticia.

Las operaciones al contado sólo se formalizan con instrumentos financieros de alta cualificación crediticia.

La Sociedad estima que no tiene un riesgo de crédito significativo sobre sus activos financieros.

##### **Riesgo de liquidez:**

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la Entidad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

|  | Vencimiento |                  |   |   |   |   |          |
|--|-------------|------------------|---|---|---|---|----------|
|  | en años     | 1                | 2 | 3 | 4 | 5 | Más de 5 |
| <b>Deudas</b>  |             | <b>1.711,02</b>  |   |   |   |   |          |
| Obligaciones y otros valores negociables               |             |                  |   |   |   |   |          |
| Deudas con entidades de crédito                        |             | 1.711,02         |   |   |   |   |          |
| Acreeedores por arrendamiento financiero               |             |                  |   |   |   |   |          |
| Derivados  |             |                  |   |   |   |   |          |
| Otros pasivos financieros                              |             |                  |   |   |   |   |          |
| <b>Deudas con emp.grupo y asociadas</b>                |             |                  |   |   |   |   |          |
| <b>Acreeedores comerciales no corrientes</b>           |             |                  |   |   |   |   |          |
| <b>Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar</b> |             | <b>46.399,65</b> |   |   |   |   |          |
| Proveedores  |             |                  |   |   |   |   |          |
| Proveedores, empresas del grupo y asociadas            |             |                  |   |   |   |   |          |
| Acreeedores varios                                     |             | 46.399,65        |   |   |   |   |          |
| Personal   |             |                  |   |   |   |   |          |
| Anticipos de clientes                                  |             |                  |   |   |   |   |          |
| <b>Deuda con características especiales</b>            |             |                  |   |   |   |   |          |
| <b>TOTAL</b>   |             | <b>48.110,67</b> |   |   |   |   |          |



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

La entidad lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez, fundada en el mantenimiento de suficiente efectivo y la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas y capacidad suficiente para liquidar posiciones de mercado.

**Riesgo de mercado:**

La entidad no se encuentra expuesta a riesgos de mercado por activos no financieros.

**Riesgo de tipo de interés:**

La exposición de la Sociedad al riesgo de tipo de interés se manifiesta principalmente en las siguientes partidas, no siendo en ningún caso significativo:

- Efectivo y Equivalentes: dada la política de inversión de la Sociedad, un cambio en los tipos de interés a la fecha de cierre no afectaría significativamente a los resultados.
- Deuda financiera: debido al importe de la financiación externa, un cambio en los tipos de interés a la fecha de cierre no afectará a los resultados.
- Tasas de descuento: utilizadas para el cálculo del deterioro de valor de los activos finos no corrientes (tangibles e intangibles).

**Riesgo de tipo de cambio:**

La Sociedad opera en el ámbito internacional y, por tanto, está expuesta a riesgo de tipo de cambio por operaciones con divisas pero en cuantía inmaterial. El riesgo de tipo de cambio surge de pasivos reconocidos.

**Transferencias de activos financieros**

La Entidad no ha realizado cesiones de activos financieros de tal forma que una parte de los mismos, o su totalidad, no cumple las condiciones para la baja del balance, señaladas en el apartado 2.9 de la norma de registro y valoración relativa a instrumentos financieros.

**11. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA**

El movimiento habido en el activo del balance en "Usuarios y otros deudores de la actividad propia" es el siguiente:

| USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA | USUARIOS   | PATROCINADORES | AFILIADOS | OTROS DEUDORES | TOTAL      |
|--|------------|----------------|-----------|----------------|------------|
| Saldo Inicial Bruto ejercicio 2021               | 25.311,23  |                |           | 226.918,21     | 252.229,44 |
| (+) Aumentos                                     | 85.324,74  |                |           | 132.473,50     | 217.798,24 |
| (-) Salidas y reducciones                        | 76.798,98  |                |           | 44.535,00      | 121.333,98 |
| Saldo final Bruto ejercicio 2021                 | 33.836,99  |                |           | 314.856,71     | 348.693,70 |
| Saldo Inicial Bruto ejercicio 2022               | 33.836,99  |                |           | 260.838,71     | 294.675,70 |
| (+) Aumentos                                     | 98.397,68  |                |           |                | 98.397,68  |
| (-) Salidas y reducciones                        | 101.800,46 |                |           | 200.615,21     | 302.415,67 |
| Saldo final Bruto ejercicio 2022                 | 30.434,21  |                |           | 60.223,50      | 90.657,71  |

**12. BENEFICIARIOS-ACREEDORES**

El movimiento habido del pasivo del balance en "Beneficiarios - Acreedores" es el siguiente:

| Beneficios -Acreedores             | Beneficiarios-Acreedores | Beneficiarios-Acreedores provenientes Entid.Grupo | Beneficiarios-Acreedores provenientes Entid.Multigrupo | Beneficiarios-Acreedores provenientes Entid.Asociadas | Total        |
|------------------------------------|--------------------------|---|--|---|--------------|
| Saldo Inicial Bruto ejercicio 2021 | -98.324,58               |   |  |   | -98.324,58   |
| (+) Aumentos                       | 1.333.438,64             |   |  |   | 1.333.438,64 |
| (-) Salidas y reducciones          | 1.290.133,36             |   |  |   | 1.290.133,36 |



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

|                                    |              |  |  |              |
|------------------------------------|--------------|--|--|--------------|
| Saldo final Bruto ejercicio 2021   | -55.019,30   |  |  | -55.019,30   |
| Saldo Inicial Bruto ejercicio 2022 | -1.001,30    |  |  | -1.001,30    |
| (+) Aumentos                       | 1.526.581,29 |  |  | 1.526.581,29 |
| (-) Salidas y reducciones          | 1.573.690,66 |  |  | 1.573.690,66 |
| Saldo final Bruto ejercicio 2022   | -48.110,67   |  |  | -48.110,67   |

#### 13 – FONDOS PROPIOS

1. A continuación, se detalla el movimiento de la partida A.1 del pasivo del balance:

| FONDOS PROPIOS                                     |   |                     |                     |
|--|---|---------------------|---------------------|
| Concepto   |   | 2022                | 2021                |
| <b>Capital social</b>                              |   | <b>287.111,62</b>   | <b>287.111,62</b>   |
|  | <i>Capital escriturado</i>                    | 287.111,62          | 287.111,62          |
|  | <i>(Capital no exigido)</i>                   |                     |                     |
| <b>Prima de emisión</b>                            |   |                     |                     |
| <b>Reservas</b>                                    |   | <b>709.526,57</b>   | <b>709.526,57</b>   |
|  | <i>Legal y estatutarias</i>                   |                     |                     |
|  | <i>Otras reservas</i>                         | 709.526,57          | 709.526,57          |
|  | <i>Reservas de capitalización</i>             |                     |                     |
|  | <i>Reservas de nivelación</i>                 |                     |                     |
| <b>Acciones y particip. en patrimonio, propias</b> |   |                     |                     |
| <b>Resultados de ejercicios anteriores</b>         |   | <b>2.436.443,39</b> | <b>2.433.662,26</b> |
|  | <i>Remanente</i>                              | 2.436.443,39        | 2.433.662,26        |
|  | <i>(Resultados negativos de ejer. Anter.)</i> |                     |                     |
| <b>Aportaciones de socios</b>                      |   |                     |                     |
| <b>Resultado del ejercicio</b>                     |   | <b>29.688,96</b>    | <b>2.781,13</b>     |
| <b>(Dividendo a cuenta)</b>                        |   |                     |                     |
| <b>Otros instrumentos de patrimonio neto</b>       |   |                     |                     |
| <b>TOTAL FONDOS PROPIOS</b>                        |   | <b>3.462.770,54</b> | <b>3.433.081,58</b> |

#### 14 – EXISTENCIAS

No existen bienes que requieran valoración a fin del ejercicio.

#### 15. MONEDA EXTRANJERA

No existen ni activos ni pasivos valorados en moneda extranjera

#### 16. SITUACIÓN FISCAL

Los créditos frente a las administraciones públicas son los siguientes:

|                                      | 2022         | 2022           | 2021         | 2021           |
|--------------------------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| Deudas con administraciones públicas | Saldo Deudor | Saldo Acreedor | Saldo Deudor | Saldo Acreedor |
| Activos por diferencias temporales   | 0,00         |                | 0,00         |                |
| Hacienda deudora por devol. pdtes    | 0,00         |                | 0,00         |                |
| Hacienda pública deudora por Iva     | 3.383,73     |                | 2.937,02     |                |
| H.P. deudora por subvenciones pdtes. | 1.566.779,62 |                | 761.423,56   |                |
| Seguridad Social deudora             | 0,00         |                | 0,00         |                |
| H.P. Iva soportado                   | 0,00         |                | -6.962,35    |                |
| H.P. retenciones y pagos a/cta       | 0,00         |                | 0,00         |                |
| Pasivos por diferencias temporales   |              | 0,00           |              | 0,00           |
| Pasivos por impuesto corriente       |              | 0,00           |              | 0,00           |



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

|                                 |                     |                   |                   |                  |
|---------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| H. P. acreedora por Iva         |                     | 498,66            |                   | 0,00             |
| H. P. acreedora por retenciones |                     | 67.213,50         |                   | 68.809,55        |
| Seguridad Social acreedora      |                     | 65.139,41         |                   | 56.953,06        |
| H. P. Iva repercutido           |                     | 0,00              |                   | -57.454,32       |
| <b>Totales</b>                  | <b>1.570.163,35</b> | <b>132.851,57</b> | <b>757.398,23</b> | <b>68.308,29</b> |
| <b>Total, neto</b>              | <b>1.437.311,78</b> | <b>0,00</b>       | <b>689.089,94</b> | <b>0,00</b>      |

#### Impuestos sobre beneficios

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 fundaciones gozarán de exención en el Impuesto sobre Sociedades.

#### 17 - INGRESOS Y GASTOS

El detalle de determinadas partidas de la cuenta de resultados es el siguiente:

| Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias  | 2022                | 2021                |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Total, aprovisionamientos</b>  | <b>54.257,69</b>    | <b>65.047,08</b>    |
| <b>1. Consumo de mercaderías</b>  |                     |                     |
| a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:                 |                     |                     |
| - nacionales  |                     |                     |
| - adquisiciones intracomunitarias   |                     |                     |
| - importaciones   |                     |                     |
| b) Variación de existencias   |                     |                     |
| <b>2. Consumo de materias primas y otras materias consumibles</b>                       | <b>54.257,69</b>    | <b>65.047,08</b>    |
| a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:                 | 54.257,69           | 65.047,08           |
| - nacionales  | 54.257,69           | 65.047,08           |
| - adquisiciones intracomunitarias   |                     |                     |
| - importaciones   |                     |                     |
| b) Variación de existencias   |                     |                     |
| <b>3. Trabajos realizados por otros</b>   |                     |                     |
| <b>4. Deterioros</b>  |                     |                     |
| <b>4. Cargas sociales:</b>  | <b>688.064,64</b>   | <b>547.981,40</b>   |
| a) Seguridad Social a cargo de la empresa   | 679.535,39          | 547.981,40          |
| b) Aportaciones y dotaciones para pensiones   |                     |                     |
| c) Otras cargas sociales  | 8.529,25            |                     |
| <b>5. Otros gastos de explotación</b>   | <b>1.342.531,98</b> | <b>1.169.436,59</b> |
| a) Servicios exteriores   | -1.335.767,61       | 1.160.602,76        |
| b) Tributos   | -6.764,37           | 8.833,83            |
| c) Pérdidas, deterioro y variación de prov.   |                     |                     |
| d) Otros gastos de gestión corriente  |                     |                     |
| <b>6. Venta bienes y prest. Serv. por permuta de bienes no monet. y serv.</b>           |                     |                     |
| <b>7. Result. orig. fuera de activ. normal de empr. incluidos en "otros resultados"</b> | <b>-18.541,33</b>   | <b>-3.010,24</b>    |
| <b>8. Gastos asociados a una reestructuración:</b>                                      |                     |                     |
| a) Gastos de personal   |                     |                     |
| b) Otros gastos de explotación  |                     |                     |
| c) Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado                             |                     |                     |
| d) Otros resultados asociados a la reestructuración                                     |                     |                     |

#### 18 – PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

No existen por no considerarse necesarias



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

#### 19. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

Dada la actividad a la que se dedica la Entidad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria respecto a información de cuestiones medioambientales.

#### 20. RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

La Asociación no realiza retribuciones a L.P. al personal

#### 21 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

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

| Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos a los socios | 2022         | 2021         |
|---|--------------|--------------|
| Que aparecen en el patrimonio neto del balance  | 2.982.465,00 | 2.881.368,89 |
| Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias (1)  | 4.101.788,75 | 3.699.147,48 |

Con el siguiente movimiento

|   | 2022         | 2021         |
|---|--------------|--------------|
| SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO                           | 2.915.832,89 | 2.930.354,32 |
| (+) Recibidas en el ejercicio                           | 367.410,64   | 226.343,18   |
| (+) Conversión de deudas a largo plazo en subvenciones  |              |              |
| (-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio | -300.778,53  | -275.328,61  |
| (-) Importes devueltos                                  |              |              |
| (+/-) Otros movimientos                                 |              |              |
| SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO                            | 2.982.465,00 | 2.881.368,89 |
| DEUDAS A LARGO PLAZO TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES     |              |              |

Y cuyo detalle es el siguiente referido al ejercicio actual.

| Entitat concedent                               | Any de concessió | Període d'aplicació | Import concedit | Imputat resultats fins a començament de l'exercici | Imputat resultat al de l'exercici | Total imputat a resultats | Pendent d'imputar a resultats |
|---|------------------|---------------------|-----------------|--|-----------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Ajuntament de Gandia<br>130.3                   | 2008             | 2018-2048           | 181.808,69      | 27.543,08  | 6.885,77                          | 34.428,85                 | 147.379,84                    |
| Generalitat Valenciana<br>130.2                 | 2008             | 2008-2038           | 2.485.213,00    | 671.779,14   | 120.394,09                        | 792.172,23                | 1.813.433,86                  |
| Cermi- Fundació Once-PIR<br>130.12              | 2012             | 2012-2022           | 37.468,00       | 31.473,12  | 4.496,16                          | 35.969,28                 | 1.498,72                      |
| Generalitat Valenciana<br>130.5<br>+130.6+130.7 | 2017             | 2017-2032           | 69.191,61       | 17.537,79  | 3.792,79                          | 21.330,58                 | 51.653,82                     |



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

|  |       |               |            |           |           |           |            |
|--|-------|---------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| Generalitat Valenciana<br>130.10 + 130.11                | 2018  | 2018-2025     | 67.312,38  | 29.183,72 | 9.215,91  | 39.399,63 | 28.912,75  |
| Cermi- Fundación Once-PIR<br>130.9                       | 2012- | 2022<br>2051  | 637.409,27 | 19.882,40 | 25.905,05 | 45.787,45 | 611.504,22 |
| Generalitat Valenciana<br>130.13                         | 2022  | 2022-2023     | 47.493,75  |           | 18.997,52 | 18.997,52 | 28.496,23  |
| SERVEF-LABORA<br>130.18                                  | 2022  | 2022<br>-2023 | 70.984,12  | 0,00      | 28.393,65 | 28.393,65 | 42.590,47  |
| Conselleria Igualdad<br>Ayudas IRPF<br>130.14            | 2022  | 2022-2023     | 35.251,93  | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 35.251,93  |
| Subv. RURALS<br>SOM<br>130.8                             | 2022  | 2021-2026     | 30.791,28  | 8.397,62  | 4.198,81  | 12.596,43 | 18.194,85  |
| Generalitat Valenciana<br>130.20-21-22                   | 2022  | 2022-2022     | 14.871,29  | 5.486,87  | 2.192,78  | 7.679,65  | 7.191,64   |
| Conselleria Igualdad<br>GENERALITAT Valenciana<br>1301.9 | 2022  | 2022-2023     | 29.420,63  |           | 4.413,09  | 4.413,09  | 25.007,54  |
|  |       |               |            |           |           |           |            |

#### 22. FUSIONES ENTRE ENTIDADES NO LUCRATIVAS Y COMBINACIONES DE NEGOCIOS

No existen fusiones entre entidades no lucrativas

#### 23. NEGOCIOS CONJUNTOS

La Entidad no posee:

- a) Explotaciones controladas conjuntamente
- b) Activos controlados conjuntamente.

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

##### 12.1. Actividad de la entidad

##### Datos relacionados con la actividad 1

A) Identificación:

|   |  |
|---|--|
| <b>Denominación de la actividad</b>     | ASOCIACIÓN PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS DE LA COMARCA DE LA SAFOR    |
| <b>Tipo de actividad</b>                | INGRESOS Y GASTOS GENERALES DE LA ASOCIACION                       |
| <b>Lugar desarrollo de la actividad</b> | No un lugar específico al tratarse de gastos e ingresos generales. |



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

|   |                             |
|---|-----------------------------|
| Descripción detallada de la actividad realizada | Ingresos y gastos generales |
|---|-----------------------------|

B) Recursos humanos empleados en la actividad:

A continuación, se detalla el número de empleados y número de horas en la actividad:

| Tipo                               | Número   |           | Nº horas / año |           |
|------------------------------------|----------|-----------|----------------|-----------|
|                                    | Previsto | Realizado | Previsto       | Realizado |
| Personal asalariado                | 0,5      | 0,5       | 806            | 806       |
| Personal con contrato de servicios |          |           |                |           |
| Personal voluntario                |          |           |                |           |

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad:

El número de beneficiarios o usuarios de la actividad se refleja en la siguiente tabla:

| Tipo                                    | Número   |           |
|---|----------|-----------|
|   | Previsto | Realizado |
| Personas físicas                        | 245      | 385       |
| Personas jurídicas                      |          |           |
| Proyectos sin cuantificar beneficiarios |          |           |

Recursos económicos empleados en la actividad:

Los recursos económicos empleados en la actividad se muestran a continuación:

| Gastos/Inversiones                                 | Previsto 2022 | Realizado 2022 |
|--|---------------|----------------|
| Gastos por ayudas y otros                          |               |                |
| a) Ayudas monetarias                               |               |                |
| b) Ayudas no monetarias                            |               |                |
| c) Gastos colaboraciones y órganos de gobierno     |               |                |
| Variación exist.prod.terminados y en curso de fab. |               |                |
| Aprovisionamientos                                 |               |                |
| Gastos de personal                                 | 35.000,00     | 54.921,42      |
| Otros gastos de la actividad                       | 34.500,00     | 26.049,09      |
| Amortización del Inmovilizado                      | 17.100,00     | 517,88         |
| Deterioro y resultado enajenación de inmovilizado  |               |                |
| Gastos financieros                                 | 1.500,00      | 0,00           |
| Variaciones valor razonable inst.financieros       |               |                |
| Diferencias de cambio                              |               |                |
| Deterioro y rdo. enajenaciones inst.financieros    |               |                |
| Impuestos sobre beneficios                         |               |                |
| Otros resultados                                   |               |                |
| Subtotal gastos                                    |               |                |
| Adquisiciones Inmovilizado (excepto BPH)           |               |                |
| Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico          |               |                |
| Cancelación deuda no comercial                     |               |                |
| Subtotal recursos                                  |               |                |



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

| Gastos/Inversiones | Previsto 2022 | Realizado 2022 |
|--------------------|---------------|----------------|
| Total              | 88.100,00     | 81.672,14      |

#### Datos relacionados con la actividad 2

A) Identificación:

|   |   |
|---|---|
| Denominación de la actividad                    | ASOCIACIÓN PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS DE LA COMARCA DE LA SAFOR           |
| Tipo de actividad                               | RESIDENCIA  |
| Lugar desarrollo de la actividad                | Partida del Prado s/n Potries (Valencia)                                  |
| Descripción detallada de la actividad realizada | Residencia integral para personas con diversidad funcional e intelectual. |

B) Recursos humanos empleados en la actividad:

A continuación se detalla el número de empleados y número de horas en la actividad:

| Tipo                               | Número   |           | Nº horas / año |           |
|------------------------------------|----------|-----------|----------------|-----------|
|                                    | Previsto | Realizado | Previsto       | Realizado |
| Personal asalariado                | 60       | 60        | 96.720         | 96.720    |
| Personal con contrato de servicios |          |           |                |           |
| Personal voluntario                |          |           |                |           |

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad:

El número de beneficiarios o usuarios de la actividad se refleja en la siguiente tabla:

| Tipo                                    | Número   |           |
|---|----------|-----------|
|   | Previsto | Realizado |
| Personas físicas                        | 44       | 44        |
| Personas jurídicas                      |          |           |
| Proyectos sin cuantificar beneficiarios |          |           |

Recursos económicos empleados en la actividad:

Los recursos económicos empleados en la actividad se muestran a continuación:

| Gastos/Inversiones                                 | Previsto 2022 | Realizado 2022 |
|--|---------------|----------------|
| Gastos por ayudas y otros                          |               |                |
| a) Ayudas monetarias                               |               |                |
| b) Ayudas no monetarias                            |               |                |
| c) Gastos colaboraciones y órganos de gobierno     |               |                |
| Variación exist.prod.terminados y en curso de fab. |               |                |
| Aprovisionamientos                                 | 15.400,00     | 13.400,95      |
| Gastos de personal                                 | 1.290.000,00  | 1.299.487,66   |



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

| Gastos/Inversiones                                | Previsto 2022 | Realizado 2022 |
|---|---------------|----------------|
| Otros gastos de la actividad                      | 600.000,00    | 634.546,59     |
| Amortización del Inmovilizado                     | 151.000,00    | 146.228,69     |
| Deterioro y resultado enajenación de inmovilizado |               |                |
| Gastos financieros                                |               |                |
| Variaciones valor razonable inst.financieros      |               |                |
| Diferencias de cambio                             |               |                |
| Deterioro y rtado. enajenaciones inst.financieros |               |                |
| Impuestos sobre beneficios                        |               |                |
| Subtotal gastos                                   |               |                |
| Adquisiciones Inmovilizado (excepto BPH)          |               |                |
| Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico         |               |                |
| Cancelación deuda no comercial                    |               |                |
| Subtotal recursos                                 |               |                |
| Total   | 2.056.400,00  | 2.093.663,89   |

#### Datos relacionados con la actividad 3

A) Identificación:

|   |   |
|---|---|
| Denominación de la actividad                    | ASOCIACIÓN PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS DE LA COMARCA DE LA SAFOR   |
| Tipo de actividad                               | CENTRO DE DÍA   |
| Lugar desarrollo de la actividad                | Partida del Prado s/n Potries (Valencia)  |
| Descripción detallada de la actividad realizada | Centro de atención en horario diurno a personas con diversidad funcional intelectual con muchas necesidades de apoyo. |

D) Recursos humanos empleados en la actividad:

A continuación, se detalla el número de empleados y número de horas en la actividad:

| Tipo                               | Número   |           | Nº horas / año |           |
|------------------------------------|----------|-----------|----------------|-----------|
|                                    | Previsto | Realizado | Previsto       | Realizado |
| Personal asalariado                |          | 16        |                | 24.768    |
| Personal con contrato de servicios |          |           |                |           |
| Personal voluntario                |          |           |                |           |

E) Beneficiarios o usuarios de la actividad:

El número de beneficiarios o usuarios de la actividad se refleja en la siguiente tabla:

| Tipo                                    | Número   |           |
|---|----------|-----------|
|   | Previsto | Realizado |
| Personas físicas                        | 40       | 40        |
| Personas jurídicas                      |          |           |
| Proyectos sin cuantificar beneficiarios |          |           |



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

Recursos económicos empleados en la actividad:

Los recursos económicos empleados en la actividad se muestran a continuación:

| Gastos/Inversiones                                 | Previsto 2022  | Realizado 2022    |
|--|----------------|-------------------|
| Gastos por ayudas y otros                          |                |                   |
| a) Ayudas monetarias                               |                |                   |
| b) Ayudas no monetarias                            |                |                   |
| c) Gastos colaboraciones y órganos de gobierno     |                |                   |
| Variación exist.prod.terminados y en curso de fab. |                |                   |
| Aprovisionamientos                                 | 400            | 472,27            |
| Gastos de personal                                 | 434.000        | 505.129,46        |
| Otros gastos de la actividad                       | 140.000        | 203.488,13        |
| Amortización del Inmovilizado                      | 9.000          | 8.387,06          |
| Deterioro y resultado enajenación de inmovilizado  |                |                   |
| Gastos financieros                                 |                |                   |
| Variaciones valor razonable inst.financieros       |                |                   |
| Diferencias de cambio                              |                |                   |
| Deterioro y rtado. enajenaciones inst.financieros  |                |                   |
| Impuestos sobre beneficios                         |                |                   |
| Subtotal gastos                                    |                |                   |
| Adquisiciones Inmovilizado (excepto BPH)           |                |                   |
| Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico          |                |                   |
| Cancelación deuda no comercial                     |                |                   |
| Subtotal recursos                                  |                |                   |
| <b>Total</b>                                       | <b>583.400</b> | <b>717.476,92</b> |

#### Datos relacionados con la actividad 4

A) Identificación:

|  |   |
|--|---|
| <b>Denominación de la actividad</b>                    | ASOCIACIÓN PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS DE LA COMARCA DE LA SAFOR   |
| <b>Tipo de actividad</b>                               | CENTRO OCUPACIONAL  |
| <b>Lugar desarrollo de la actividad</b>                | Polígono Industrial Hort de Lloret Av País Valencià nave nº 9<br>L'Alqueria de la Comtessa                    |
| <b>Descripción detallada de la actividad realizada</b> | Centro de atención diurno con fines de terapia ocupacional para personas con diversidad funcional intelectual |

B) Recursos humanos empleados en la actividad:

A continuación, se detalla el número de empleados y número de horas en la actividad:

| Tipo                               | Número   |           | Nº horas / año |           |
|------------------------------------|----------|-----------|----------------|-----------|
|                                    | Previsto | Realizado | Previsto       | Realizado |
| Personal asalariado                | 15       | 17        | 23.220         | 27.404    |
| Personal con contrato de servicios |          |           |                |           |
| Personal voluntario                |          |           |                |           |



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad:

El número de beneficiarios o usuarios de la actividad se refleja en la siguiente tabla:

| Tipo                                    | Número   |           |
|---|----------|-----------|
|   | Previsto | Realizado |
| Personas físicas                        | 80       | 80        |
| Personas jurídicas                      |          |           |
| Proyectos sin cuantificar beneficiarios |          |           |

Recursos económicos empleados en la actividad:

Los recursos económicos empleados en la actividad se muestran a continuación:

| Gastos/Inversiones                                 | Previsto 2022 | Realizado 2022 |
|--|---------------|----------------|
| Gastos por ayudas y otros                          |               |                |
| a) Ayudas monetarias                               |               |                |
| b) Ayudas no monetarias                            |               |                |
| c) Gastos colaboraciones y órganos de gobierno     |               |                |
| Variación exist.prod.terminados y en curso de fab. |               |                |
| Aprovisionamientos                                 | 22.500        | 30.987,66      |
| Gastos de personal                                 | 504.815       | 553.597,81     |
| Otros gastos de la actividad                       | 229.425       | 291.414,32     |
| Amortización del Inmovilizado                      | 1.858,53      | 803,34         |
| Deterioro y resultado enajenación de inmovilizado  |               |                |
| Gastos financieros                                 |               |                |
| Variaciones valor razonable inst.financieros       |               |                |
| Diferencias de cambio                              |               |                |
| Deterioro  |               |                |
| Impuestos sobre beneficios                         |               |                |
| Otros resultados                                   |               |                |
| Subtotal gastos                                    |               |                |
| Adquisiciones Inmovilizado (excepto BPH)           |               |                |
| Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico          |               |                |
| Cancelación deuda no comercial                     |               |                |
| Subtotal recursos                                  |               |                |
| Total  | 758.598,53    | 876.803,13     |

#### Datos relacionados con la actividad 5

A) Identificación:

|   |  |
|---|--|
| Denominación de la actividad                    | ASOCIACIÓN PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS DE LA COMARCA DE LA SAFOR  |
| Tipo de actividad                               | PROGRAMA EMPLEO Y FORMACIÓN  |
| Lugar desarrollo de la actividad                | Partida del Prado s/n Potries (Valencia)   |
| Descripción detallada de la actividad realizada | Realización de programas de formación y fomento al empleo para personas con diversidad funcional intelectual |



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

B) Recursos humanos empleados en la actividad:

A continuación se detalla el número de empleados y número de horas en la actividad:

| Tipo                               | Número   |           | Nº horas / año |           |
|------------------------------------|----------|-----------|----------------|-----------|
|                                    | Previsto | Realizado | Previsto       | Realizado |
| Personal asalariado                | 10       | 15        | 16.120         | 24.180    |
| Personal con contrato de servicios |          |           |                |           |
| Personal voluntario                |          |           |                |           |

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad:

El número de beneficiarios o usuarios de la actividad se refleja en la siguiente tabla:

| Tipo                                    | Número   |           |
|---|----------|-----------|
|   | Previsto | Realizado |
| Personas físicas                        | 60       | 85        |
| Personas jurídicas                      |          |           |
| Proyectos sin cuantificar beneficiarios |          |           |

Recursos económicos empleados en la actividad:

Los recursos económicos empleados en la actividad se muestran a continuación:

| Gastos/Inversiones                                 | Previsto 2022 | Realizado 2022 |
|--|---------------|----------------|
| Gastos por ayudas y otros                          |               |                |
| a) Ayudas monetarias                               |               |                |
| b) Ayudas no monetarias                            |               |                |
| c) Gastos colaboraciones y órganos de gobierno     |               |                |
| Variación exist.prod.terminados y en curso de fab. |               |                |
| Aprovisionamientos                                 |               | 8.080,27       |
| Gastos de personal                                 |               | 298.186,12     |
| Otros gastos de la actividad                       |               | 57.697,77      |
| Amortización del Inmovilizado                      |               | 0.00           |
| Deterioro y resultado enajenación de inmovilizado  |               |                |
| Gastos financieros                                 |               |                |
| Variaciones valor razonable inst.financieros       |               |                |
| Diferencias de cambio                              |               |                |
| Deterioro y rtado. enajenaciones inst.financieros  |               |                |
| Impuestos sobre beneficios                         |               |                |
| Otros resultados                                   |               |                |
| Subtotal gastos                                    |               |                |
| Adquisiciones Inmovilizado (excepto BPH)           |               |                |
| Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico          |               |                |
| Cancelación deuda no comercial                     |               |                |
| Subtotal recursos                                  |               |                |
| Total  |               | 363.964,16     |

No hubo previsión al respecto.

#### Datos relacionados con la actividad 6

A) Identificación:



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

|  |  |
|--|--|
| <b>Denominación de la actividad</b>                    | ASOCIACIÓN PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS DE LA COMARCA DE LA SAFOR  |
| <b>Tipo de actividad</b>                               | OCIO Y TIEMPO LIBRE  |
| <b>Lugar desarrollo de la actividad</b>                | Tanto en los centros de la asociación como en los distintos sitios donde se puedan trasladar las personas para realizar las actividades propias del ocio y de tiempo libre |
| <b>Descripción detallada de la actividad realizada</b> | Todo tipo de actividades relacionadas con el ocio y el tiempo libre para personas con diversidad funcional intelectual   |

B) Recursos humanos empleados en la actividad:

A continuación se detalla el número de empleados y número de horas en la actividad:

| Tipo                               | Número   |           | Nº horas / año |           |
|------------------------------------|----------|-----------|----------------|-----------|
|                                    | Previsto | Realizado | Previsto       | Realizado |
| Personal asalariado                | 1        | 1         | 1612           | 1612      |
| Personal con contrato de servicios |          |           |                |           |
| Personal voluntario                | 60       | 79        | 126.720        | 166.848   |

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad:

El número de beneficiarios o usuarios de la actividad se refleja en la siguiente tabla:

| Tipo                                    | Número   |           |
|---|----------|-----------|
|   | Previsto | Realizado |
| Personas físicas                        | 120      | 134       |
| Personas jurídicas                      |          |           |
| Proyectos sin cuantificar beneficiarios |          |           |

Recursos económicos empleados en la actividad:

Los recursos económicos empleados en la actividad se muestran a continuación:

| Gastos/Inversiones                                 | Previsto 2022 | Realizado 2022 |
|--|---------------|----------------|
| Gastos por ayudas y otros                          |               |                |
| a) Ayudas monetarias                               |               |                |
| b) Ayudas no monetarias                            |               |                |
| c) Gastos colaboraciones y órganos de gobierno     |               |                |
| Variación exist.prod.terminados y en curso de fab. |               |                |
| Aprovisionamientos                                 |               | 582,51         |
| Gastos de personal                                 |               | 28.633,27      |
| Otros gastos de la actividad                       |               | 101.133,29     |
| Amortización del Inmovilizado                      |               |                |
| Deterioro y resultado enajenación de inmovilizado  |               |                |
| Gastos financieros                                 |               |                |
| Variaciones valor razonable inst.financieros       |               |                |



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

| Gastos/Inversiones                                | Previsto 2022 | Realizado 2022 |
|---|---------------|----------------|
| Diferencias de cambio                             |               |                |
| Deterioro y rtado. enajenaciones inst.financieros |               |                |
| Impuestos sobre beneficios                        |               |                |
| Subtotal gastos                                   |               |                |
| Adquisiciones Inmovilizado (excepto BPH)          |               |                |
| Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico         |               |                |
| Cancelación deuda no comercial                    |               |                |
| Subtotal recursos                                 |               |                |
| Total   |               | 130.349,07     |

No hubo previsión al respecto

#### Datos relacionados con la actividad 7

A) Identificación:

|   |   |
|---|---|
| Denominación de la actividad                    | ASOCIACIÓN PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS DE LA COMARCA DE LA SAFOR           |
| Tipo de actividad                               | RESIDENCIA CARDENAL CISNEROS  |
| Lugar desarrollo de la actividad                | Cardenal Cisneros 8 Gandia (Valencia)                                     |
| Descripción detallada de la actividad realizada | Residencia integral para personas con diversidad funcional e intelectual. |

F) Recursos humanos empleados en la actividad:

A continuación se detalla el número de empleados y número de horas en la actividad:

| Tipo                               | Número   |           | Nº horas / año |           |
|------------------------------------|----------|-----------|----------------|-----------|
|                                    | Previsto | Realizado | Previsto       | Realizado |
| Personal asalariado                |          | 2         |                | 3.224     |
| Personal con contrato de servicios |          |           |                |           |
| Personal voluntario                |          |           |                |           |

G) Beneficiarios o usuarios de la actividad:

El número de beneficiarios o usuarios de la actividad se refleja en la siguiente tabla:

| Tipo                                    | Número   |           |
|---|----------|-----------|
|   | Previsto | Realizado |
| Personas físicas                        | 20       | 0         |
| Personas jurídicas                      |          |           |
| Proyectos sin cuantificar beneficiarios |          |           |

Recursos económicos empleados en la actividad:

Los recursos económicos empleados en la actividad se muestran a continuación:



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

| Gastos/Inversiones                                 | Previsto 2022 | Realizado 2022 |
|--|---------------|----------------|
| Gastos por ayudas y otros                          |               |                |
| a) Ayudas monetarias                               |               |                |
| b) Ayudas no monetarias                            |               |                |
| c) Gastos colaboraciones y órganos de gobierno     |               |                |
| Variación exist.prod.terminados y en curso de fab. |               |                |
| Aprovisionamientos                                 |               | 633,77         |
| Gastos de personal                                 |               | 4.037,18       |
| Otros gastos de la actividad                       |               | 24.648,37      |
| Amortización del Inmovilizado                      |               | 61.986,49      |
| Deterioro y resultado enajenación de inmovilizado  |               |                |
| Gastos financieros                                 |               |                |
| Variaciones valor razonable inst.financieros       |               |                |
| Diferencias de cambio                              |               |                |
| Deterioro y rtado. enajenaciones inst.financieros  |               |                |
| Impuestos sobre beneficios                         |               |                |
| Subtotal gastos                                    |               |                |
| Adquisiciones Inmovilizado (excepto BPH)           |               |                |
| Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico          |               |                |
| Cancelación deuda no comercial                     |               |                |
| Subtotal recursos                                  |               |                |
| Total  |               | 91.305,81      |

No hubo previsión al respecto.

#### Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

A) Ingresos obtenidos por la entidad

Los ingresos obtenidos por la entidad se reflejan a continuación:

| Ingresos   | Previsto 2022 | Realizado 2022 |
|--|---------------|----------------|
| Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio   |               |                |
| Ventas y prest.servicios las actividades propias   | 42.200        |                |
| Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles | 63.000        |                |
| Subvenciones del sector público                    | 3.474.523,62  |                |
| Aportaciones privadas                              |               |                |
| Otros tipos de ingresos (ingresos excepcionales)   |               |                |
| TOTAL INGRESOS OBTENIDOS                           | 3.579.723,62  |                |

#### Convenios de colaboración con otras entidades

#### Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados

No se han realizado desviaciones significativas entre las cantidades previstas en el plan de actuación y las efectivamente realizadas.

#### 12.2. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

Todos los bienes y derechos de los cuales la entidad es propietaria, están vinculados directamente con el cumplimiento de los fines propios de la misma.

Existen bienes del inmovilizado que forman parte de la dotación fundacional.

#### 25. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS

No existen

#### 26. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

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

#### 27 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La entidad no ha realizado operaciones con partes vinculadas en el ejercicio ni en el ejercicio anterior.



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

#### 28 - OTRA INFORMACIÓN

- 1) En el ejercicio se han producido cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación.
- 2) A continuación, se detalla la plantilla media y final de trabajadores, agrupados por categorías y diferenciados por sexos:

#### DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORIAS Y EJERCICIO

| Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías | 2022         | 2021          |
|--|--------------|---------------|
| Dirección  | 2,00         | 2,00          |
| Gerente  | 1,00         | 1,00          |
| Jefe de administración   | 0,67         | 1,00          |
| Resto personal administrativo  | 1,64         | 2,00          |
| Técnicos Integración laboral   | 0,79         | 1,00          |
| Técnicos Integración social  | 5,53         | 3,00          |
| Técnicos Superior  | 1,00         | 1,00          |
| Pedagogo   | 1,00         | 1,00          |
| Psicólogo  | 3,05         | 3,00          |
| Profesor   | 0,44         | 1,00          |
| Terapeuta ocupacional  | 0,18         | 3,00          |
| Fisioterapeuta   | 2,87         | 3,00          |
| Educador   | 4,31         | 6,00          |
| Logopeda   | 0,16         | 0,00          |
| Dip.Univ.Enfermera   | 2,00         | 2,00          |
| Monitores  | 10,78        | 11,00         |
| Maestro taller   | 1,48         | 1,00          |
| Auxiliar ocupacional   | 1,00         | 1,00          |
| Cuidadores   | 44,84        | 54,00         |
| Trabajador social  | 1,21         | 1,00          |
| Oficial de mantenimiento   | 1,00         | 1,00          |
| Conductores  | 0,68         | 1,00          |
| Ordenanza  | 1,63         | 2,00          |
| <b>Total empleo medio</b>  | <b>89,26</b> | <b>102,00</b> |

#### DESGLOSE PERSONAL FINAL POR CATEGORIAS Y SEXOS

| Distribución del personal de la sociedad al término del ejercicio, por categorías y sexo |         |      |         |      |       |      |
|--|---------|------|---------|------|-------|------|
|  | Hombres |      | Mujeres |      | Total |      |
|  | 2022    | 2021 | 2022    | 2021 | 2022  | 2021 |
| Dirección  | 1       | 1    | 1       | 1    | 2     | 2    |
| Gerente  | 0       | 0    | 1       | 1    | 1     | 1    |
| Jefe de administración   | 1       | 0    | 1       | 1    | 2     | 1    |
| Resto personal administrativo  | 0       | 1    | 2       | 1    | 2     | 2    |
| Técnicos Integración laboral   | 0       | 0    | 1       | 1    | 1     | 1    |
| Técnicos Integración social  | 2       | 0    | 8       | 3    | 10    | 3    |
| Técnicos Superior  | 0       | 0    | 1       | 1    | 1     | 1    |
| Pedagogo   | 0       | 0    | 1       | 1    | 1     | 1    |
| Psicólogo  | 0       | 0    | 4       | 3    | 4     | 3    |
| Profesor   | 0       | 0    | 1       | 1    | 1     | 1    |
| Terapeuta ocupacional  | 0       | 0    | 0       | 3    | 0     | 3    |
| Fisioterapeuta   | 2       | 2    | 1       | 1    | 3     | 3    |
| Educador   | 0       | 0    | 4       | 6    | 4     | 6    |



**MEMORIA 2022**  
**ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR**  
**G46118865**

|                          |           |           |           |           |            |            |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
| Logopeda                 | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          | 0          |
| Dip.Univ.Enfermera       | 0         | 0         | 2         | 2         | 2          | 2          |
| Monitores                | 2         | 2         | 12        | 9         | 14         | 11         |
| Maestro taller           | 0         | 0         | 1         | 1         | 1          | 1          |
| Auxiliar ocupacional     | 0         | 0         | 1         | 1         | 1          | 1          |
| Cuidadores               | 6         | 8         | 44        | 46        | 50         | 54         |
| Trabajador social        | 2         | 1         | 0         | 0         | 2          | 1          |
| Oficial de mantenimiento | 1         | 1         | 0         | 0         | 1          | 1          |
| Conductores              | 1         | 1         | 0         | 0         | 1          | 1          |
| Ordenanza                | 2         | 2         | 0         | 0         | 2          | 2          |
| <b>TOTAL</b>             | <b>20</b> | <b>19</b> | <b>86</b> | <b>83</b> | <b>106</b> | <b>102</b> |

3) 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:

| Honorarios del auditor en el ejercicio                    | 2022            | 2021            |
|---|-----------------|-----------------|
| Honorarios cargados por auditoría de cuentas              | 5.768.31        | 5.501,78        |
| Honorarios cargados por otros servicios de verificación   |                 |                 |
| Honorarios cargados por servicios de asesoramiento fiscal |                 |                 |
| Otros honorarios por servicios prestados                  |                 |                 |
| <b>Total</b>  | <b>5.768.31</b> | <b>5.501,78</b> |

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

**29. INFORMACIÓN SEGMENTADA**

| CIFRA DE NEGOCIOS                              | 2022              | 2021              |
|--|-------------------|-------------------|
| Ventas   |                   |                   |
| Ingresos de la entidad por su actividad propia | 269.703,80        | 191.495,30        |
| <b>Total</b>                                   | <b>269.703,80</b> | <b>191.495,30</b> |



**MEMORIA 2022**  
**ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR**  
**G46118865**

| 30-ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO  | 2022                | 2021                |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos</b>                                 | <b>31.332,46</b>    | <b>2.781,13</b>     |
| <b>2. Ajustes del resultado</b>  | <b>-36.896,07</b>   | <b>-79.624,86</b>   |
| a) amortización del inmovilizado +   | 217.923,46          | 176.972,81          |
| b) correcciones valorativas por deterioro  | 0,00                | 0,00                |
| c) variaciones de provisiones.   | 0,00                | 0,00                |
| d) Imputación de subvenciones (-)  | -254.819,53         | -257.243,07         |
| e) Resultado por bajas y enajenación de inmovilizado                                 | 0,00                | 0,00                |
| f) Resultados por bajas y enajenaciones instrumentos financieros                     | 0,00                | 0,00                |
| g) ingresos financieros (-)  | 0,00                | 0,00                |
| h) gastos financieros +  | 0,00                | 645,40              |
| i) diferencias de cambio   | 0,00                | 0,00                |
| j) variaciones del valor razonable instrumentos financieros.                         | 0,00                | 0,00                |
| k) otros ingresos y gastos   | 0,00                | 0,00                |
| <b>3. Cambios en el capital corriente</b>  | <b>-496.656,40</b>  | <b>-179.742,80</b>  |
| a) existencias   | 0,00                | 0,00                |
| b) deudores y otras cuentas a cobrar   | -554.729,13         | -79.689,49          |
| c) otros activos corrientes  | 5.899,14            | 0,00                |
| d) acreedores y otras cuentas a pagar  | 57.634,65           | -100.053,31         |
| e) otros pasivos corrientes  | -5.461,06           | 0,00                |
| f) otros activos y pasivos no corrientes   | 0,00                | 0,00                |
| <b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades explotación</b>                    | <b>0,00</b>         | <b>-645,40</b>      |
| a) pagos de intereses (-)  | 0,00                | -645,40             |
| <b>5. Flujos de efectivo de las actividades explotación</b>                          | <b>-502.220,01</b>  | <b>-257.231,93</b>  |
| <b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES INVERSIÓN</b>                            |                     |                     |
| <b>6. Pagos por inversiones (-)</b>  | <b>-221.182,41</b>  | <b>-92.079,71</b>   |
| a) Empresas del grupo y asociadas.   | 0,00                | 0,00                |
| b) Inmovilizado intangible   | 0,00                | 0,00                |
| c) Inmovilizado material   | -221.182,41         | -92.079,71          |
| <b>7. Cobros por desinversiones (+)</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| a) Empresas del grupo y asociadas.   | 0,00                | 0,00                |
| b) Inmovilizado intangible   | 0,00                | 0,00                |
| c) Inmovilizado material   | 0,00                | 0,00                |
| <b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>                         | <b>-221.182,41</b>  | <b>-92.079,71</b>   |
| <b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                      |                     |                     |
| <b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.</b>                             | <b>355.915,64</b>   | <b>208.257,64</b>   |
| a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)   | 0,00                | 0,00                |
| b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)                                    | 0,00                | 0,00                |
| c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)                              | 0,00                | 0,00                |
| d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)                              | 0,00                | 0,00                |
| e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)                                  | 355.915,64          | 208.257,64          |
| <b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>                      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| a) Emisión   |                     |                     |
| 4. Otras deudas (+)  | 0,00                | 0,00                |
| 5. Cobros por instrumentos de pasivo financiero con características especiales       | 0,00                | 0,00                |
| b) devoluciones y amortización de  |                     |                     |
| <b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| a) Dividendos (-)  | 0,00                | 0,00                |
| b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)                              | 0,00                | 0,00                |
| <b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación</b>                     | <b>355.915,64</b>   | <b>208.257,64</b>   |
| <b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>                           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>E). AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>                      | <b>-367.486,78</b>  | <b>-141.054,00</b>  |
| <b>Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio</b>                             | <b>1.625.617,30</b> | <b>1.766.671,30</b> |
| <b>Efectivo o equivalentes al final del ejercicio</b>                                | <b>1.258.130,52</b> | <b>1.625.617,30</b> |
| <b>DIFERENCIA DE EFECTIVO O EQUIVALENTES EN EL EJERCICIO</b>                         | <b>-367.486,78</b>  | <b>-141.054,00</b>  |



# MEMORIA 2022

## ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR

### G46118865

#### 31. INVENTARIO.

No procede.

#### 32 - 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.

#### 33 - INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

La información con relación al periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales es la siguiente:

| Periodos de pago a proveedores          | 2022         | 2021         |
|---|--------------|--------------|
|   | Días         | Días         |
| Periodo medio de pago a proveedores     | 21,45        | 37,37        |
| Ratio de operaciones pagadas            | 21,13        | 38,26        |
| Ratio de operaciones pendientes de pago | 31,49        | 16,54        |
| <b>Importes de pagos</b>                | Importes     | Importes     |
| Total pagos realizados:                 | 1.450.940,11 | 1.284.746,28 |
| Total pagos pendientes                  | 46.399,64    | 55.019,30    |

Gandía, a 31 de Marzo de 2023

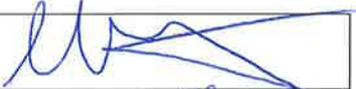
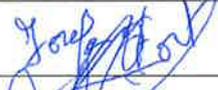
Miembros de la Junta Directiva de la Entidad:

| Nombre y apellidos              | Cargo                   | Firma  |
|---------------------------------|-------------------------|--|
| D. Ignacio Estruch Mascarell    | Presidente              |  |
| Dña. Antonia Tobarra Pérez      | Vicepresidenta de honor |  |
| D. Alberto Giménez Estruch      | Vicepresidente          |  |
| D. Vicente Riera Escrivà        | Secretario              |  |
| D. Cristina M. Maniglia Perasso | Tesorera                |  |
| D. Juan Luis Boscá Planta       | Vocal                   |  |



**MEMORIA 2022**  
**ASOC. PRO-MINUSVALIDOS PSIQUICOS SAFOR**  
**G46118865**

---

|                                     |       |   |
|-------------------------------------|-------|---|
| D. Vicente Ferrando Mascarell       | Vocal |  |
| D. M <sup>a</sup> José Fort Sinerol | Vocal |  |
| D. Carmen Terol Fenollar            | Vocal |  |
| D. Ricardo Martínez Burguera        | Vocal |   |
| Dña Sara Vidal Gimeno               | Vocal |   |
| Don Ciro Palmer Pascual             | Vocal |   |

