

**CONFRATERNIDAD CARCELARIA DE ESPAÑA**

Madrid

**INFORME DE AUDITORIA DE LAS CUENTAS  
ANUALES DE PYMESFL 2022**

**EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

Madrid, a 22 de mayo de 2023

**INDICE**

- **INFORME DE AUDITORIA**
- **BALANCE DE SITUACION PYMESFL**
- **CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PYMESFL**
- **MEMORIA ABREVIADA PYMESFL**

## INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DE PYMESFL EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los asociados de **CONFRATERNIDAD CARCELARIA DE ESPAÑA** por encargo de la Junta Directiva:

### Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de PYMESFL de la Asociación **CONFRATERNIDAD CARCELARIA DE ESPAÑA**, (la Asociación), que comprenden el balance de situación 31 de diciembre de 2022, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria de PYMESFL correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales de PYMESFL adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Asociación a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de PYMESFL* de nuestro informe.

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

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

### Aspectos más relevantes de la auditoría

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

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

### **Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales**

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, 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 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 miembros de la Junta Directiva tienen intención de liquidar la Asociación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

### **Responsabilidades 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 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.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, 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.

HUSSON AUDITORES IBERICA S.L.P

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 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 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 subyacentes de un modo 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 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.



HUSSON AUDITORES IBERICA S.L.P  
ROAC S0510  
Juan Francisco GÓMEZ YUSTE  
Socio-Auditor  
Nº ROAC 23816

En Madrid, a 22 de mayo de 2023

HUSSON AUDITORES IBERICA S.L.P

**REA**  
auditores

Miembro ejerciente

HUSSON  
AUDITORES  
IBERICA, SLP

Año: 2021  
Número: 21.446/21  
Importe: 30 euros



**CONFRATERNIDAD CARCELARIA DE ESPAÑA**

**NIF: G-79933537**

**FECHA: 31/12/2022**

**BALANCE SITUACIÓN**

**Periodo 01/01/2022 a 31/12/2022**

**Página 01 de 02 Importes en €**

Nº CUENTAS	ACTIVO	Notas Memoria	2021	2022
	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>54.766,33</b>	<b>18.758,60</b>
	I. Inmovilizado Intangible			
201 (2801) (2901)	1. Desarrollo			
202 (2802) (2902)	2. Concesiones			
203 (2803) (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares			
204	4. Fondo de comercio			
206 (2806) (2906)	5. Aplicaciones informáticas			
207 (2807) (2907)	6. Derechos sobre activos en uso			
205 209 (2805) (2830) (2905)	7. Otro inmovilizado intangible			
	II. Bienes de Patrimonio Histórico			
240 (2930)	1. Bienes Inmuebles			
241 (2931)	2. Archivos			
242 (2932)	3. Bibliotecas			
243 (2933)	4. Museos			
244 (2934)	5. Bienes muebles			
249	6. Anticipos sobre bienes de Patrimonio Histórico			
	III. Inmovilizado material	5	<b>12.371,89</b>	<b>16.858,60</b>
210 211 (2811) (2831) (2910) (2911)	1. Terrenos y construcciones		8.260,00	8.260,00
212 213 214 215 216 217 218 219 (2812)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material			
(2813) (2814) (2815) (2816) (2817) (2818)	3. Equipos de proceso información		7.341,60	12.425,23
(2819) (2912) (2913) (2914) (2915) (2916)	4. Mobiliario		3.375,00	3.375,00
(2917) (2918) (2919)	5. Otro Inmovilizado Material		1.465,00	3.257,20
23	6. Amortización Acumulada Inmovilizado Material		(8.069,71)	
	IV. Inversiones inmobiliarias			
220 (2920)	1. Terrenos			
221 (282) (2921) (2832)	2. Construcciones			
	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a Largo Plazo			
2503 2504 (2593) (2594) (294)	1. Instrumentos de patrimonio			
2523 2524 (2953) (2954) (296)	2. Créditos a entidades			
2513 2514 (2943) (2944)	3. Valores representativos de deuda			
	4. Derivados			
	5. Otros activos financieros			
	VI Inversiones Financieras a Largo plazo		<b>1.900,00</b>	<b>1.900,00</b>
2505 (2595) 260 (269)	1. Instrumentos de patrimonio			
2525 262 263 264 (2955) (298)	2. Créditos a terceros			
2515 261 (297)	3. Valores representativos de deuda		<b>1.900,00</b>	<b>1.900,00</b>
265	4. Derivados			
268 27	5. Otros activos financieros			
474	VII. Deudores Comerciales no corrientes		<b>40.494,44</b>	
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>466.482,77</b>	<b>478.377,07</b>
	I. Existencias	4, 9	<b>13.334,05</b>	<b>19.850,92</b>
30 (390)	1. Desarrollo Bienes destinados a la actividad			
31 32 (391) (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
33 34 (393) (394)	3. Productos en curso			
35 (395)	4. Productos terminados			
36 (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
407	6. Anticipos proveedores			
447 448 (495)	II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	6	<b>261.273,12</b>	<b>70.641,12</b>
	III. Deudores y otras cuentas a cobrar		<b>18,82</b>	<b>18,82</b>
430 431 432 435 436 (437) (490)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios			
433 434 (493)	2. Clientes, entidades del grupo/asociadas			
440 441 446	3. Deudores varios			
460 464 544	4. Personal			
4709	5. Activos por impuesto corriente			
4700 4707 4708 471 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas		18,82	18,82
558	7. Fundadores por desembolsos exigidos			
	IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a Corto Plazo			
5303 5304 (5393) (5394) (593)	1. Instrumentos de patrimonio			
5323 5324 5343 5344 (5953) (5954)	2. Créditos a entidades			
5313 5314 5333 5334 (5943) (5944)	3. Valores representativos de deuda			
	4. Derivados			
	5. Otros activos financieros			
	V. Inversiones Financieras a Largo plazo			
5305 540 (5395) (549)	1. Instrumentos de patrimonio			
5325 5345 542 543 547 (5955) (598)	2. Créditos a entidades			
5315 5335 541 546 (5945) (597)	3. Valores representativos de deuda			
5590 5593	4. Derivados			
5355 545 548 551 5525 565 566	5. Otros activos financieros			
480 567	VI. Periodificaciones a corto plazo			
	VII. Efectivo y otros líquidos equivalentes	10	<b>191.856,78</b>	<b>387.866,21</b>
570 571 572 573 574 575	1. Tesorería		191.856,78	387.866,21
	1.1 Caja		280,23	386,51
	1.2 Bancos		191.576,55	387.479,70
576	2. Otros activos líquidos equivalentes			
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>521.249,10</b>	<b>497.135,67</b>

HUSSON AUDITORES IBÉRICA S.L.P

**CONFRATERNIDAD CARCELARIA DE ESPAÑA**
**NIF: G-79933537**
**FECHA: 31/12/2022**
**BALANCE SITUACIÓN**
**Periodo 01/01/2022 a 31/12/2022**
**Página 02 de 02 Importes en €**

Nº CUENTAS	PATRMONIO NETO Y PASIVO	Notas Memoria	2021	2022
	<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>495.737,82</b>	<b>471.156,38</b>
	<b>A-1) Fondos Propios</b>	4.10 11	<b>49418,74</b>	<b>131.489,53</b>
	I. Dotación Fundacional	4.10 11		
100 101 (103) (104)	1. Dotación Fundacional			
	2. Dotación Fundacional no exigida			
	II. Reservas		<b>5.955,00</b>	<b>5.955,00</b>
111	1. Estatutarias		5.955,00	5.955,00
113 114	2. Otras Reservas			
	III. Excedentes de ejercicios anteriores		<b>34.189,74</b>	<b>43.463,74</b>
120	1. Remanente		58.763,71	68.037,71
121	2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)		(24.573,97)	(24.573,97)
129	IV. Excedente del ejercicio	3	<b>9.274,00</b>	<b>82.070,79</b>
	<b>A-2) Ajustes por cambios de valor</b>			
133	I. Activos financieros disponibles para la venta			
1340	II. Operaciones de cobertura			
137	III. Otros			
	<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados</b>	10	<b>446.319,08</b>	<b>339.666,85</b>
130 1320	I. Subvenciones			
131 1321	II. Donaciones y legados		446.319,08	339.666,85
	<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>			
	I. Provisiones a largo plazo			
140	1. Obligaciones por prestaciones a L/P al personal			
145	2. Actuaciones medioambientales			
146	3. Provisiones por reestructuración			
141 142 143	4. Otras provisiones			
	II. Deudas a largo plazo			
177 179	1. Obligaciones y otros valores negociables			
1605 170	2. Deudas con entidades de crédito			
1625 174	3. Acreedores por arrendamiento financiero			
176	4. Derivados			
1615 1635 171 172 173 175 180 185 189	5. Otros pasivos financieros			
1603 1604 1613 1614 1623 1624 1633 1634	III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a L/P			
479	IV. Pasivos por impuesto diferido			
181	V. Periodificaciones a largo plazo			
	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>25.511,28</b>	<b>25.979,29</b>
499 529	I. Provisiones a corto plazo			
	II. Deudas a corto plazo	9.2	<b>2.205,70</b>	<b>86,62</b>
500 505 506	1. Obligaciones y otros valores negociables			
5105 520 527	2. Deudas con entidades de crédito		60,70	60,70
5125 524	3. Acreedores por arrendamiento financiero			
5595 5598	4. Derivados			
509 5115 5135 5145 521 522 523 525 528	5. Otros pasivos financieros		2.145,00	25,92
5525 553 555 5565 5566 560 561 569	III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a C/P			
5103 5104 5113 5114 5123 5124 5133 5134				
5143 5144 5523 5524 5563 5564				
5523 5524 5563 5564				
412	IV. Beneficiarios - Acreedores	7, 10	<b>1.800,00</b>	
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	9.2	<b>21.505,58</b>	<b>25.892,67</b>
400 401 405 (406)	1. Proveedores			221,40
403 404	2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas			
410 411 419	3. Acreedores varios	9.2	13.372,36	8.960,57
465 466	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		711,48	1.562,54
4752	5. Pasivos por impuesto corriente			
4750 4751 4758 476 477	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		7.421,74	15.148,21
438	7. Anticipos recibidos por pedidos			
485 568	VI. Periodificaciones a corto plazo			
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>521.249,10</b>	<b>497.135,67</b>

HUSSON AUDITORES IBERICA S.L.P

**CONFRATERNIDAD CARCELARIA DE ESPAÑA**

**NIF: G-79933537**

**FECHA: 31/12/2022**

**PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

**Periodo 01/01/2022 a 31/12/2022**

**Página 01 de 02 Importes en €**

Nº CUENTAS	CUENTA DE RESULTADOS	Notas Memoria	2021	2022
	<b>A) Excedente del ejercicio</b>			
	01. Ingresos de la actividad propia	9	<b>371.413,78</b>	<b>502.928,82</b>
720	a) Cuotas de asociados y afiliados		2.561,20	2.647
721	b) Aportaciones de usuarios			
722 723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		8.349,85	13.428,94
740	d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio			
747	e) Donaciones y legados imputados al excedente ejercicio	10	<b>360.502,73</b>	<b>486.853,88</b>
	<i>Donaciones en especie</i>		96.732,54	56.289,11
	<i>Donaciones y legados dinerarios</i>		263.770,19	430.564,77
728	f) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
	02. Ventas y otros ingresos por actividad mercantil			
	03. Gastos por ayudas y otros	7, 9	<b>(125.628,92)</b>	<b>(90.883,40)</b>
(650) (652)	a) Ayudas monetarias		(3.411,54)	(1.830,00)
(651)	b) Ayudas no monetarias		(101.447,70)	(56.289,11)
(653) (654)	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		(20.769,68)	(32.764,29)
(658)	d) Reintegro de ayudas y asignaciones			
(6930) 71* 7930	04. Variación de existencias por donaciones en especie		<b>(5.488,52)</b>	<b>6.513,37</b>
73	05. Trabajos realizados por la entidad para su activo			
(600) (601) (602) 6060 6061 6062 6080	06. Aprovisionamientos		(24,14)	
6081 6082 6090 6091 6092 610* 611*				
(607) (6931) (6932) (6933) 7931 7932				
75	07. Otros ingresos de explotación		<b>420,00</b>	<b>455,00</b>
	08. Gastos de personal	9	<b>(169.226,27)</b>	<b>(252.409,36)</b>
(640) (641)	a) Sueldos y salarios y asimilados		(126.961,43)	(191.514,87)
(642) (643) (649)	b) Cargas sociales		(42.264,84)	(60.894,49)
(644) 7950	c) Provisiones			
	09. Otros gastos de actividad	9	<b>(64.295,94)</b>	<b>(85.901,30)</b>
(62)	a) Servicios exteriores		(64.295,94)	(85.718,96)
(631) (634) 636 639	b) Tributos			(182,34)
(655) (694) (695) 794 7954	c) Pérdida, deterioro, variación provisión operaciones.comerciales			
(656) (659)	d) Otros gastos de gestión corriente			
(68)	10. Amortización del Inmovilizado	4 5.2	<b>(1.032,38)</b>	<b>(2.389,12)</b>
	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados			
	al excedente del ejercicio			
745	a) Subvenciones capital traspasados a excedente ejercicio			
746	b) Donaciones y legados traspasados a excedente ejercicio			
7951 7952 7955 7956	12. Exceso de provisiones			
	13. Resultados Extraordinarios	9	<b>3.629,00</b>	<b>(18,00)</b>
(678)	a) Gastos extraordinarios		0,00	(18,00)
778	b) Ingresos Extraordinarios		3.629,00	
	<b>A.1) EXCEDENTE ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>9.766,61</b>	<b>78.297,21</b>
	14. Ingresos financieros			
7600 7601	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
7602 7603	a.1) en entidades del grupo y asociadas			
	a.2) en terceros			
7610 7611 76200 76201 76210 76211	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros			
7612 7613 76202 76203 76212 76213	b.1) en entidades del grupo y asociada			
767	b.2) en terceros			
(6610) (6611) (6615) (6616) (6620)	15. Gastos financieros			
(6650) (6651) (6654) (6655)	a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas			
(6612) (6613) (6617) (6618) (6622)	b) Por deudas con terceros			
(6624) (6652) (6653) (6656) (6657)	c) por actualización de provisiones			
(6630) (6631) (6633) 7630 7631 7633	16. Variación de valor razonable instrumentos financieros			
(6632) 7632	a) Cartera de negociación y otros			
	b) Imputación excedente ejerc. activos financ. disponibles para la venta			
	c) por actualización de provisiones			
(668) 768	17. Diferencias de cambio		<b>(492,61)</b>	<b>3.773,58</b>
(696) (697) (698) (699) 796 797 798	18. Deterioro y resultado enajenaciones de instrumentos financieros			
799	a) Deterioro y pérdidas			
(666) (667) (673) (675) 766 773 775	b) Resultados por enajenaciones y otras			
	<b>A.2) EXCEDENTE FINANCIERO (14+15+16+17+18)</b>		<b>(492,61)</b>	<b>3.773,58</b>
	<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)</b>	3	<b>9.274,00</b>	<b>82.070,79</b>
6300** 6301* (633) 638	19. Impuesto sobre beneficios**			
	<b>A.4) VARIACIÓN PATRIMONIO NETO EN EXCEDENTE EJERCICIO (A.3+19)</b>		<b>9.274,00</b>	<b>82.070,79</b>



**A.4) VARIACION PATRIMONIO NETO EN EXCEDENTE EJERCICIO**  
(A.3+19)

9.274,00

82.070,79

**CONFRATERNIDAD CARCELARIA DE ESPAÑA**

NIF: G-79933537

FECHA: 31/12/2022








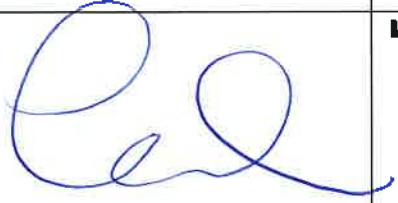

**PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

Periodo 01/01/2022 a 31/12/2022

Página 02 de 02 Importes en €

Nº CUENTAS	CUENTA DE RESULTADOS	Notas Memoria	2021	2022
	<b>B) Ingresos/gastos imputados directamente al P.N.</b>			
(800) (89) 900 991 992 (810) 910 940 9420 941 9421 (85) 95 (8300)* 8301 833 834 835 838	1. Activos financieros disponibles para la venta 2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo 3. Subvenciones recibidas 4. Donaciones y legados recibidos 5. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes 6. Efecto impositivo	10	509.325,93	323.912,54
	<b>B.1) Variación P.N. por ingresos y gastos reconocidos directamente en el Patrimonio Neto (1+2+3+4+5+6)</b>		<b>509.325,93</b>	<b>323.912,54</b>
	<b>C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio</b>			
(802) 902 993 994 (812) 912 (840) (8420) (841) (8421) 8301* (836) (837)	1. Activos financieros disponibles para la venta 2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo 3. Subvenciones recibidas 4. Donaciones y legados recibidos 5. Efecto impositivo	10	(263.770,18)	(430.564,77)
	<b>C.1) Variación patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4+5)</b>		<b>(263.770,19)</b>	<b>(430.564,77)</b>
	<b>D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados de forma directa al patrimonio neto (B.1 + C.1)</b>		<b>245.555,74</b>	<b>(106.652,23)</b>
	<b>E) Ajustes por cambios de criterio</b>			
	<b>F) Ajustes por errores</b>			
	<b>G) Variaciones en la dotación fundacional</b>			
	<b>H) Otras variaciones</b>			
	<b>I) VARIACION DEL PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL BENEFICIO (A.4+D+E+F+G+H)</b>		<b>254.829,74</b>	<b>(24.581,44)</b>

Los estados de balance de Situación y cuenta de Pérdidas y ganancias correspondientes al ejercicio 2022 cerrado a fecha treinta y uno de diciembre y que integran las presentes Cuentas Anuales han sido formulados a treinta y uno de marzo de dos mil veintiuno.

<b>Presidente/a</b> 	<b>Vice-Presidente/a</b> 	<b>Tesorero</b> 
<b>Secretario</b> 	<b>Vocal</b> 	<b>Vocal</b> 
<b>Vocal</b> 	<b>Vocal</b> 	<b>Vocal</b> 

En Madrid, a 31 de marzo de 2023

HUSSON AUDITORES IBÉRICA S.L.P

Confraternidad Carcelaria de España - Cuentas Anuales Pyme EFSL 2022

# MEMORIA ECONÓMICA SIMPLIFICADA – EJERCICIO 2022

ASOCIACION CONFRATERNIDAD CARCELARIA DE ESPAÑA	FIRMAS
NIF G/79933537	
UNIDAD MONETARIA - EUROS	

## 1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La Asociación CONFRATERNIDAD CARCELARIA DE ESPAÑA fue constituida en Madrid, el día 18 de enero de 1991. Su domicilio social es calle La Bañeza, 36 28009-Madrid, siendo su CIF: G79933537.

CONCAES (Confraternidad Carcelaria de España) es una asociación sin ánimo de lucro que dedica su actividad a todos los afectados por el delito, reclusos, víctimas y familiares, todos ellos con un alto riesgo de exclusión social.

CONCAES es miembro acreditado de PrisonFellowship International, inscrita en el Registro Nacional de Asociaciones, Grupo 1, Sección 1, número 97090, declarada de utilidad pública por el Ministerio del Interior, en 2012.

Constituye su objeto social la realización de actividades de formación, educación y culturales, dentro de las cárceles. Asesoramiento en los temas burocráticos y judiciales y apoyo a los familiares de presos y exreclusos.

## 2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:

### 2.1 IMAGEN FIEL

Las Cuentas Anuales se han preparado a partir de los registros contables de la sociedad, y se han aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable, que han sido suficientes para mostrar su imagen fiel.

La sociedad aplica el Plan General Contable de Pequeñas y Medianas Entidades Sin Fines Lucrativos aprobado por la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

## 2.2 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

Se han aplicado todos los principios contables obligatorios definidos en el Plan General de Contabilidad, no siendo necesaria la aplicación de otros principios o normas contables.

## 2.3 CORRECCIÓN DE ERRORES

No se han producido ajustes por corrección de errores durante el ejercicio.

## 2.4 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

Las cuentas se presentan respetando la normativa vigente en materia de ASOCIACIONES, con los datos contables correspondientes a los ejercicios económicos de 2022 y el inmediatamente anterior de 2021  
No existen razones que hayan obligado a la modificación de la estructura del balance del ejercicio anterior 2021.

# 3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO

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

Los Ingresos se obtienen a través de las Subvenciones concedidas por las distintas administraciones públicas y privadas en el desarrollo de los distintos programas, así como de las cuotas de nuestros socios y socias, y en menor medida, también se producen ingresos a través de actividades solidarias organizadas desde la Asociación. La Asociación CONCAES en el Ejercicio 2022 presenta un excedente de 82.070,79 €.

## 3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe</i>
Excedente del ejercicio	82.070,79
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total .....	82.070,79

<i>Distribución</i>	<i>Importe</i>
A fondo social	
A reservas estatutarias	
A otras reservas	82.070,79
A resultados negativos de ej. anteriores	

A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	
Total .....	82.070,79

Asimismo la institución traspasará el excedente de ejercicios anteriores por 34.189,74 € a remanente.

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

No existen limitaciones.

## 4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

### 4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

Los elementos patrimoniales aquí contenidos son de carácter intangible y se valoran a su precio de adquisición, si se han comprado al exterior, o por su coste de producción, si han sido fabricados en el seno de la propia Empresa.

Las eventuales adquisiciones a título gratuito se activan a su valor venal.

Se deducen las depreciaciones duraderas irreversibles debidas al uso del inmovilizado intangible, aplicando amortizaciones, con criterio sistemático, y según el ciclo de vida útil del producto, atendiendo a la depreciación que sufran por funcionamiento, uso u obsolescencia.

En la fecha de cada balance de situación, la Sociedad revisa los importes en libros de sus activos intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos, la Asociación calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor de uso. Al evaluar el valor de uso, los futuros flujos de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando un tipo de descuento antes de impuestos que refleja las valoraciones actuales del mercado con respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo para el que no se han ajustado los futuros flujos de efectivo estimados.

Si se estima que el importe recuperable de un activo (o una unidad generadora de efectivo) es inferior a su importe en libros, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Inmediatamente se reconoce una pérdida por deterioro de valor como gasto.

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

Las partidas que hayan perdido, de forma irreversible, todo su valor, se sanean completamente, haciéndolas desaparecer del activo.

Durante el ejercicio de 2022, la asociación ha realizado amortizaciones de inmovilizado intangible por 0,00 euros, y deterioros de inmovilizado intangible por importe de 0,00 euros.

Gastos de desarrollo: los gastos de desarrollo únicamente se reconocen como activo intangible si se cumplen todas las condiciones indicadas a continuación:

- a) si se crea un activo que pueda identificarse (como software o nuevos procesos);
- b) si es probable que el activo creado genere beneficios económicos en el futuro; y
- c) si el coste del desarrollo del activo puede evaluarse de forma fiable.

Los activos así generados internamente se amortizan linealmente a lo largo de sus vidas útiles (en un período máximo de cinco años). Cuando no puede reconocerse un activo intangible generado internamente, los costes de desarrollo se reconocen como gasto en el período en que se incurren.

Propiedad Industrial: recoge los gastos de I+D realizados por la empresa o los satisfechos a empresas independientes para la obtención de una Patente. La amortización es lineal en cinco años.

Aplicaciones Informáticas: Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la Sociedad se registran con cargo al epígrafe "Aplicaciones Informáticas del balance de situación.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran con cargo a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Las aplicaciones informáticas pueden estar contenidas en un activo material o tener sustancia física, incorporando por tanto elementos tangibles e intangibles. Estos activos se reconocen como activo cuando forman parte integral del activo material vinculado siendo indispensables para su funcionamiento.

La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza linealmente en un período de entre tres y cuatro años desde la entrada en explotación de cada aplicación.

## 4.2 INMOVILIZADO MATERIAL

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valorarán por el precio de adquisición o el coste de producción.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los elementos del inmovilizado material se valorarán por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y, en su caso, se tendrá en cuenta el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro del valor reconocidas (siguiendo las mismas pautas que para los inmovilizados intangibles).

Capitalización de intereses y diferencias de cambio, amortización y dotación de provisiones, costos de ampliación, modernización y mejoras adquiridas o efectuadas por la sociedad, actualizaciones amparadas en una Ley de actualización de valores.

Se aplica el criterio de amortizar de forma lineal a todo lo largo de la vida útil del producto. Si se producen correcciones valorativas por deterioro de carácter reversible se realiza el correspondiente apunte a las cuentas de deterioro y se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La amortización aplicada durante 2022 para la totalidad de los elementos del activo inmovilizado material ha sido de 2.389,12 euros y el deterioro de 0,00 euros.

Los intereses devengados hasta el momento de la puesta en marcha de inmovilizado material, de haberse producido, se incluyen en el coste de este, registrándose como gastos financieros los devengados con posterioridad.

Las posibles diferencias de cambio positivas en adquisiciones a crédito se contabilizan en la Cuenta 768 (Diferencias positivas de cambio).

Las posibles diferencias de cambio negativas en adquisiciones a crédito se registran directamente en la Cuenta 668 (Diferencias Negativas de Cambio).

Los costes de ampliación, modernización y mejoras del inmovilizado se agregan al mismo. Los adquiridos al exterior se contabilizan por su precio de adquisición, por su valor venal.

Los costos del inmovilizado producidos en el seno de la propia empresa, por su coste de producción, compuesto por las materias primas valoradas a su precio de adquisición, los costes directos de las ampliaciones, modernización y mejoras, así como el % proporcional de los costes y gastos indirectos.

Las Actualizaciones de valores practicadas al amparo de la Ley en el ejercicio, no existen, en el Balance.

Las pérdidas de valor experimentadas por los elementos del inmovilizado material es corregida mediante las cuentas de Amortizaciones. Se dota anualmente en función de los años de vida útil según método lineal.

Si por alguna circunstancia, se observa una baja importante en el valor del bien a coste histórico y el valor de mercado en el momento de cierre del ejercicio es el correspondiente Deterioro.

ELEMENTO DE INMOVILIZADO MATERIAL	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Construcciones	25
Instalaciones técnicas	10
Maquinaria	10
Utilaje	5
Otras instalaciones	10
Mobiliario	10
Equipos proceso información	4
Elementos de transporte	6
Otro inmovilizado material	10

### 4.3 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES

Los criterios contenidos en las normas anteriores, relativas al inmovilizado material, se aplicarán a las inversiones inmobiliarias.

### 4.4 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La Asociación no dispone de este tipo de bienes.

## 4.5 ARRENDAMIENTOS

La Asociación dispone de dos locales para realizar su actividad. Los saldos que aparecen en las cuentas 260 y 265 por un importe de 900 euros y 1000 euros respectivamente, y se corresponde con las fianzas depositadas por las mismas.

## 4.6 PERMUTAS

No procede

## 4.7 ACTIVOS FINANCIEROS Y PASIVOS FINANCIEROS

**Activos financieros no corrientes y otros activos financieros.** Cuando son reconocidos inicialmente, se contabilizan por su valor razonable más, excepto en el caso de los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, los costes de transacción que son directamente imputables.

En el balance de situación, los activos financieros se clasifican entre corrientes y no corrientes en función de que su vencimiento sea menor/igual o superior/posterior a doce meses.

**Pasivos financieros.** Los pasivos financieros se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico.

Los principales pasivos financieros mantenidos por la asociación corresponden a pasivos a vencimiento que se valoran a su coste amortizado, la Asociación no mantiene pasivos financieros mantenidos para negociar ni pasivos financieros a valor razonable fuera de los instrumentos de cobertura que se muestran según las normas específicas para dichos instrumentos.

## 4.8 CRÉDITOS Y DÉBITOS POR LA ACTIVIDAD PROPIA

**Clasificación de deudas entre corriente y no corriente.** En el balance de situación adjunto, las deudas se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como deudas corrientes aquellas con vencimiento igual o anterior a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento posterior a dicho período.

En el caso de aquellos préstamos cuyo vencimiento sea a corto plazo, pero cuya refinanciación a largo plazo esté asegurada a discreción de la Sociedad, mediante pólizas de crédito disponibles a largo plazo, se clasifican como pasivos no corrientes.

## 4.9 EXISTENCIAS

Las existencias están valoradas al precio de adquisición, al coste de producción o al valor neto realizable el menor. En el coste se incluyen materiales valorados a coste estándar que se aproxima a FIFO, trabajos con terceros y los costes directamente imputables al producto, así como la parte que razonablemente corresponde de los costes indirectamente imputables a los productos.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados de terminación y los costes que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

Bajo el epígrafe Existencias del balance de Situación se recogen las Donaciones en especie recibidas por la Asociación para ser aplicadas en el desarrollo de sus actividades y valoradas a un euro la unidad, excepto, el material para actividades, que se valora a coste de factura (coste de adquisición) y los juguetes de la campaña de Navidad que se han valorado a 20€ cada uno, dado que cada niño recibía un regalo por valor de 20€.

La composición del Inventario, así como las entradas y salidas, de la Asociación a fecha 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

	<b>31.12.2021</b>	<b>ENTRADAS</b>	<b>SALIDAS</b>	<b>31.12.2022</b>
Banco alimentos	4.493,00	58.557,00 €	51.915,00 €	11.135,00 €
Pastelería Mallorca	0,00	0	0	0,00
LIBROS	8	0	0	8
PELÍCULAS	287,00	0,00	0,00	287,00
MATERIAL ESCOLAR	78,00	1.235,00	1.313,00	0,00
JUGUETES	541,31	2.520,00	3.061,31	0
MATERIAL ACTIVIDADES	8.163,00	4.969,58	4.715,16	8.417,42
<b>TOTAL</b>	<b>13.570,31</b>	<b>67.281,58</b>	<b>61.004,47</b>	<b>19.847,42</b>

* Entradas	<b>67.281,58</b>
Salidas	<b>61.004,47</b>
Variación existencia	<b>6.277,11</b>

#### 4.10 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Los saldos de deudores, acreedores, clientes y proveedores, contraídos en moneda extranjera y no cancelados, se contabilizan por el contravalor en euros, según cotización al cierre de ejercicio, salvo que según el principio de importancia relativa, no merezca variar el valor contable, o exista seguro de cambio.

Contravalor en euros en el momento de la incorporación al patrimonio. Se aplica el del Coste real al día de la liquidación de la operación.

Si son positivas, hasta tanto la deuda no haya sido cancelada, se anota en la Cuenta 7681



(Diferencias Positivas de Cambio). A 31/12/2021 estas han sido de 3.773,58 euros correspondientes al ajuste de valor de las subvenciones " ThePrisoner'sJourney" y "syccmoreTree Project" a 31/12/2022 de acuerdo con el tipo de cambio a cierre del ejercicio.

Las diferencias negativas no realizadas al cierre del ejercicio se imputan al resultado del ejercicio.

#### **4.11 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS**

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

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados y diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

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

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles excepto del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias sólo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Asociación va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la asociación vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

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

#### **4.12 INGRESOS Y GASTOS**

En las Cuentas de Compras, se anota el importe propiamente devengado, con exclusión de descuentos comerciales en factura, incrementado en todos los costos y gastos de instalación, transportes e impuestos no recuperables a cargo de la empresa, etc.

En la Cuenta de Ventas o Ingresos, se registran por el importe neto, es decir deduciendo las bonificaciones y descuentos comerciales en factura.

En general, todos los Ingresos y Gastos, así como los intereses por ellos generados, se contabilizan en el momento de su devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se

calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

#### 4.13 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Las responsabilidades probables o ciertas de cualquier naturaleza, con origen en litigios en curso, reclamaciones, avales, garantías, indemnizaciones y obligaciones pendientes de cuantía indeterminada, se provisionan contra los resultados del ejercicio, de acuerdo con una estimación razonable de su cuantía.

Los fondos necesarios para cubrir las obligaciones legales o contractuales referentes al personal de la empresa con motivo de su jubilación o atenciones de carácter social: viudedad, orfandad, etc. se contabilizan teniendo en cuenta las estimaciones realizadas de acuerdo con cálculos actuariales.

#### 4.14 CRITERIOS EMPLEADOS PARA EL REGISTRO Y VALORACIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal se contabilizan en el momento del devengo.

#### 4.15 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las subvenciones se devengan desde el momento del acuerdo firme de su recepción, independientemente de cuando se reciban los fondos provenientes de la entidad pública o privada, o de si se recibe parte o la totalidad. Para la contabilización de las subvenciones recibidas la entidad ha seguido los criterios siguientes:

1. Subvenciones de capital no reintegrables. Se valoran por el importe concedido y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputaran al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en el inventario de los mismos. A estos efectos se consideran no reintegrables, las subvenciones, donaciones y legados en los que se haya cumplido las condiciones establecidas para su concesión o en su caso, no existen dudas razonables sobre su futuro cumplimiento.
2. Subvenciones a la explotación. Son subvenciones afectas al objeto de la Asociación, unas para financiar costes directos que se registran como ingresos en el momento del devengo y otras para financiar costes indirectos, que se refieren a los gastos incurridos por la Asociación sin ánimo de lucro para formulación, evaluación y seguimiento, se periodifican en el tiempo en virtud de la ocurrencia de los gastos, que son todos anuales, y se registran como ingresos del ejercicio.

#### 4.16 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

No existen elementos de esta naturaleza.

## 5 INMOVILIZADO

### 5.1 INMOVILIZADO MATERIAL

Denominación del bien	Construcciones	Mobiliario	Equipos proceso información	Otras instalaciones material	utillaje
Saldo inicial	8.260,00	3.375,00	7.341,60	1.465,00	
Adquisiciones			5.084,63	1.792,20	
Reversión de correcciones valorativas por deterioro					
Altas inmovilizados antiguos					
Bajas					
Correcciones valorativas por deterioro					
<b>SALDO FINAL.....</b>	<b>8.260,00</b>	<b>3.375,00</b>	<b>12.425,23</b>	<b>3.257,20</b>	
<b>AMORTIZACIONES</b>					
Saldo inicial	633,15	3.151,10	2.820,42	1.465,00	
Entradas	247,80	56,03	2022,81	62,48	
Salidas					
Salidas inmovilizados antiguos					
Saldo final	880,95	3.207,13	4.843,23	1.527,48	
<b>VALOR NETO.....</b>	<b>7.379,05</b>	<b>167,87</b>	<b>7.582</b>	<b>1.729,72</b>	
Coefficientes de amortización utilizados					
Métodos de amortización					

Nota: En el ejercicio 2021 se han dado de alta "inmovilizados antiguos" con contrapartida a su amortización acumulada

## 6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR 447. USUARIOS Y DEUDORES.

Al 31 de diciembre de 2022 de las subvenciones concedidas (nota 10) pendientes de cobro a dicha fecha, se recogen en esta cuenta del Balance de Situación adjunto siendo su detalle el siguiente:

Donación/legado	Pendiente de cobro 31.12.2021	Pendiente de cobro 31.12.2022
CAM JUST REST DIALOG REST	26.773,02	0
NACIONAL JUST REST/ FEJR	88.000,00	0
NACIONAL JUST REST/PFI	23.415,15	25.989,12
SUBVENCIÓN MURCIA	16.050,00	0
NACIONAL PASTORAL LPP/PFI	14.303,37	17.011,06
CAM PERSONAS MAYORES PROY OLIVO	33.997,15	0
CAM FAMILIA PROY ENCINA	17.470,43	0
FUNDACIÓN MARCELO BOTÍN	7.000,00	0
PERSONAS MAYORES/PROYECTO OLIVO ESTATAL	27.500,00	0
FAMILIAS-ALIMENTOS/PROYECT ENCINA	-36,00	-36
FABRICANTES DE PAZ (LA CAIXA)	5.400,00	0
AMPC*FUNDACIÓN CAIXA PROYECTO ELMIRA	1.400,00	0
NACIONAL JUST REST DIALOG REST/ FERJ	0	8.484,45
PROYECTO OLIVO - INTERV. PERSONAS MAYORES LA CAIXA	0	8.000,00
RM- ESPACIO ACUERDO-AULAS ENTENDIM. Y CONV. LACAIX	0	4.034,00
SUBVENCION MURCIA	0	-4,50
CAIXA- PROY.OLIVO- PERSONAS MAYORES EN	0	7.088,00

PRISION		
CAM- PROY. OLIVO PERSONAS MAYORES DE LA CM	0	40,92
CAM-DIÁLOGOS REST. REVINCULACIÓN ENTRE VICTIMAS	0	39,84
NACIONAL JUST REST DIALOG REST/FERJ	0	0
<b>Total</b>	<b>261.273,12</b>	<b>70.646,89</b>

Además, al cierre del ejercicio 2021 había un importe a largo plazo pendiente de cobro en de la subvenciones NACIONAL PASTORAL LPP/PFI y NACIONAL JUST REST/PFI por importe de 48.494,44

## 7. FONDOS PROPIOS

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
<b>Fondo social</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Reservas voluntarias</b>	5.955,00	0,00	0,00	5.955,00
<b>Reservas especiales</b>				
<b>Remanente</b>	58.763,71	9.274	0,00	68.037,71
<b>Excedentes negativos de ejercicios anteriores</b>	-24.573,97	0,00	0,00	-24.573,97
<b>Excedente del ejercicio</b>	9.274	82.070,79	-9.274	82.070,79
<b>Total...</b>	<b>49.418,74</b>	<b>91.344,79</b>	<b>-9.274,00</b>	<b>131.489,53</b>

### 7.1 SITUACION FISCAL

Una vez determinado el beneficio antes de impuestos, se efectúan los ajustes para determinar la base imponible, se calcula la cuota y se aplican las deducciones que procedan.

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

CONCEPTO	2022	2021
H.P Deudores por conceptos diversos	18,82	18,82
H.P Acreedora por conceptos fiscales	7.352,60	2.442,69
Organismo de la seguridad social acreedora	7.795,61	4.979,05

Nuestra actividad está exenta del impuesto de sociedades.

## 7.2 OTROS TRIBUTOS

Se informará sobre cualquier circunstancia de carácter significativo en relación con otros tributos; en particular cualquier contingencia de carácter fiscal, así como los ejercicios pendientes de comprobación.

## 8. INGRESOS Y GASTOS

Partida Gastos	2022	2021
<b>Ayudas monetarias y otros</b>	90.883,40	125.628,92
Ayudas monetarias	1.830,00	3.411,54
Ayudas no monetarias	56.289,11	101.447,7
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	32.764,29	20.769,68
Reintegro de ayudas y asignaciones		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		5.512,66
Consumo de bienes destinados a la actividad		
Consumo de materias primas		
Otras materias consumibles		
Compras		24,14
Variaciones de existencias		5.488,52
<b>Gastos de personal</b>	252.409,36	169.226,27
Sueldos	191.514,87	126.961,43

Cargas sociales	60.894,49	13.882,73
Diferencia de cambio	-3.773,58	0,00
Amortización del inmovilizado	2.389,12	1.032,38
Otros gastos de la actividad	85.901,30	64.295,94
Servicios exteriores	85.718,96	64.295,94
Tributos	182,34	
<b>Total...</b>	<b>427.809,60</b>	<b>366.185,78</b>

Partida Ingresos	2022	2021
<b>INGRESOS DE LA ENTIDAD POR ACTIVIDAD PROPIA</b>	<b>502.928,82</b>	<b>371.413,78</b>
a) Cuotas de asociados y afiliados	2.647	2.561,20
b) Aportación de usuarios		0,00
c) Ingresos promociones, patrocinadores y colaboraciones	13.428,94	8.349,85
d) Subvenciones, donaciones y legados	486.853,88	360.502,73
<b>VENTAS Y OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL</b>	<b>455,00</b>	<b>420,00</b>
Otros ingresos de explotación	455,00	420,00
<b>VARIACION DE EXISTENCIAS DONACIONES EN ESPECIE</b>	<b>6.513,37</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO EXTRAORDINARIO</b>	<b>-18,00</b>	<b>3.629,00</b>
a) Ingreso financiero	-18,00	0,00
<b>Total...</b>	<b>509.880,19</b>	<b>375.462,785</b>

## 9. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Se informará sobre:

1. El importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance así como los imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias.
2. Análisis del movimiento del contenido de la subagrupación correspondiente del balance, indicando el saldo inicial y final así como los aumentos y disminuciones.
3. Información sobre el origen de las subvenciones, donaciones y legados, indicando, para las primeras, el Ente público que las concede, precisando si la otorgante de las mismas es la Administración local, autonómica, estatal o internacional.

ENTIDAD CONCEDENTE	Año concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Imputado a resultado de ejercicio 2021	Imputado a resultados de ejercicio 2022	Pendiente de imputar a resultados
PrisonFellowShip (LPP)	2021	2021-2023	40.412,00	12.112,72	15.571,36	14.751,79
PrisonFellowShip“ÁRBOL SICÓMONO”	2021	2021-2023	64.807,19	20.113,71	29.476,70	18.413,11
Just/Restaurativa/Dialog/Rest/CAM	2021	2022	26.773,02	0,00	26.773,02	0,00
Just/Restaurativa/DialogRest/ FEJR	2021	2022	84.844,49	0,00	84.844,49	0,00
Personas mayores/Proyecto olivo/CAM	2021	2022	33.997,15	0,00	33.997,15	0,00
Personas mayores/Proyecto olivo/Agen 2030	2021	2022	75.167,00	0,00	75.167,00	0,00
Mujer/Mujer y Prisión /COM.Valenciana	2021	2022	17.118,21	0,00	17.118,21	0,00
Mujer/Mujer y Prisión /Nal Instituto Muj	2021	2022	7.658,31	0,00	7.658,31	0,00
Botín	2021	2021	15.497,00	8.497,38	7.000,00	0,00
Personas mayores/Proyecto olivo. Estatal	2021	2022	27.500,00	0,00	27.500,00	0,00
Subv. Murcial	2021	2022	14.504,40	0,00	14.504,40	0,00
Just. Restaurativa /Dialogo Rest AYTO	2021	2022	12.122,00	0,00	12.122,00	0,00
JR/DR C.Valenciana	2021	2022	19.127,43	0,00	19.127,43	0,00
Personas mayores/Proyecto olivo C.Valenciana	2021	2022	36.127,57	0,00	36.127,57	0,00



Familia/Proyecto Encina CAM	2021	2022	17.470,43	0,00	17.470,43	0,00
Personas mayores/Proyecto olivo. Estatal	2022	2023	41369,8	0,00	0,00	41.369,8
Cicerone IRPF/ Estatal	2022	2023	25571,13	0,00	0,00	25.571,13
DIÁLOGOS RESTAURATIVOS/ PERSONAS TBC	2022	2023	12.251,00	0,00	0,00	12.251,00
Personas mayores/Proyect olivo/CAM IRPF	2022	2023	36.814,16	0,00	0,00	36.814,16
DialogRestau/CAM IRPF	2022	2023	40.331,50	0,00	0,00	40.331,50
Proyecto olivo CAM/Caixa	2022	2023	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
Espacio Acuerdo/Murcia/ Caixa	2022	2023	20.170,00	0,00	0,00	20.170,00
Personas mayores/Proyecto olivo C.Valenciana IRPF	2022	2023	21.747,74	0,00	0,00	21.747,74
Mujer y prisión/ C.Valenciana IRPF	2022	2023	10.168,80	0,00	0,00	10.168,80
JR/DR C.Valenciana IRPF	2022	2023	20.137,82	0,00	0,00	20.137,82
Proy olivo/ personas mayores/ Caixa	2022	2023	35.440,00	0,00	0,00	35.440,00
Conciliación vida laboral, familiar y perso	2022	2023	2.500	0,00	0,00	2.500
<b>TOTAL</b>	-	-	<b>799.628,15</b>	<b>40.723,81</b>	<b>424.458,07</b>	<b>339.666,85</b>

En enero de 2021 se firmó un convenio PrisonFellowShip para tres años, desde 2021 a 2023

-Uno, es el programa “ARBOL SICOMORO (SYCOMORETREEPROYECT). El convenio ultimo firmado contempla una aportación en metálico de 78.650,00\$ para los 3 años, que a tipo de cambio al 27/01/2021 son con una apertura en 2022 de 47.889,81, de los cuales 29.476,70 se han imputado a 2022, 18.413,11 se imputarían en 2023.

En el ejercicio 2022, se ha imputado a resultado del ejercicio la parte correspondiente al mismo, 29.476,70

-Otro, es el programa de “LA PEREGRINACIÓN DEL PRISIONERO (THE PRISONER’S JOURNEY)”, en el cual, la subvención firmada contempla una aportación metálica de 49.044,00\$ para los 3 años que a tipo de cambio al 27/01/2021, con una apertura de 30.323,15 de los cuales 15.571,36 se han imputado al año 2022, 14.751,79 se imputarían en 2023

En el ejercicio 2022 se ha imputado a resultado de ejercicio la parte correspondiente al mismo, 15.571,36euros.

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

La Organización durante el año 2022 ha incurrido en afán del cumplimiento de sus objetivos en 6 actividades principales: Justicia Restaurativa, Pastoral, Talleres Socioeducativos, Familias, Mujer y Prisión, y Personas Mayores Reclusas. Por lo tanto, las actividades las desarrollaremos en 6 apartados diferentes.

A efectos de hacer una imputación de todos los gastos incurridos por la organización durante el ejercicio entre las actividades comentadas, vamos a diferenciar entre gastos de personal (Grupo 8 de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta), otros gastos de actividad (Grupo 9) y gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno (Grupo 4.c).

La imputación de gastos por actividad se ha realizado de la siguiente forma:

- Gastos de personal: en función de los incurridos en cada una de las actividades.
- Gastos de colaboración y del órgano de gobierno: igual que lo anterior.
- Otros gastos de actividad: en base a una estimación realizada de forma presupuestaria en la cual se han tenido en cuenta el peso de cada actividad en el total del generado por la organización. Quedando un 38% para Justicia Restaurativa, un 16% para Familias, un 3% para Pastoral, un 1% para Talleres Socioeducativos, un 6% para Mujer y Prisión y un 35% para Personas Mayores Reclusas.

## 10.1. IDENTIFICACIÓN DE LA ACTIVIDAD 1

<b>Denominación de la actividad 1</b>	<b>Justicia Restaurativa dentro y fuera de prisión</b>
<b>Tipo de Actividad *</b>	Propia
<b>Lugar de desarrollo de la actividad</b>	Comunidad de Madrid, Galicia, Asturias, Castilla la Mancha, Castilla y León, Aragón, Comunidad Valencia y Región de Murcia

### Descripción detallada de la actividad.

Se trata de un proyecto que contribuye a la implantación de medidas de apoyo a las víctimas de los delitos y a la promoción de procesos de Justicia Restaurativa y pacificación entre víctimas y victimarios, considerando a familiares de ambas víctimas directas del delito.

Sus objetivos son:

- Facilitar el derecho de las víctimas a ser informadas, oídas y reparadas en sus necesidades.
- Crear un ambiente de diálogo entre los y las participantes basado en el respeto, la confidencialidad y la escucha activa.
- Sensibilizar a las personas infractoras para prevenir la reincidencia.

### 10.1.1 RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD 1

<b>Tipo</b>	<b>Número</b>	<b>Nº de horas / año</b>
Personal asalariado	18	5800
Personal con contrato de servicios	1	150
Actuaciones personal voluntario	168	17.940

## 10.2 IDENTIFICACIÓN DE LA ACTIVIDAD 2 "PERSONAS MAYORES RECLUSAS"

<b>Denominación de la actividad</b>	<b>PERSONAS MAYORES RECLUSAS</b>
<b>Tipo de Actividad *</b>	Propia (siempre)
<b>Lugar de desarrollo de la actividad</b>	Comunidad de Madrid, Comunidad Valenciana y Región de Murcia, Galicia, y Andalucía.

### Descripción detallada de la actividad.

Este proyecto nace con la intención de prevenir el deterioro físico, cognitivo, psíquico y social al que se enfrentan las personas reclusas mayores de 65 años, consiste en un ciclo de

actividades dentro de los centros penitenciarios y está enfocado a un envejecimiento activo. Refuerza los vínculos sociales y familiares de las personas mayores condenadas, tanto dentro como fuera del centro penitenciario, para prevenir posibles situaciones de exclusión y/o desamparo, ofreciéndoles apoyo y atención a través de iniciativas desarrolladas por personas voluntarias.

### 10.2.1 RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD 2

Tipo	Número	Nº de horas / año
Personal asalariado	3	650
Personal con contrato de servicios		
Actuaciones personal voluntario	600	3562

### 10.3 IDENTIFICACIÓN DE LA ACTIVIDAD 3 "MUJER Y PRISIÓN"

<b>Denominación de la actividad</b>	"MUJER Y PRISIÓN"
<b>Tipo de Actividad *</b>	Propia
<b>Lugar de desarrollo de la actividad</b>	17 Comunidades Autónomas

#### Descripción detallada de la actividad.

Las mujeres reclusas representan el 7.5% de las personas encarceladas en nuestro país, frente al 92.5% de los hombres. "Mujer y Prisión" consiste en un ciclo de actividades específicamente diseñadas y desarrolladas para, un ciclo de actividades de carácter socio-cultural destinadas exclusivamente a mujeres penadas.

Contiene diversas actividades:

- Premio de relatos cortos
- Música y composición
- Gestión del conflicto
- Gimnasia pasiva
- Estereotipos desde una óptica de género
- Coaching
- Micro teatro y cinefórum
- Papiroflexia.

### 10.3.1 RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD 3

Tipo	Número	Nº de horas / año
Personal asalariado	0	0
Personal con contrato de servicios		
Actuaciones personal voluntario	600	2850

#### 10.4 IDENTIFICACIÓN DE LA ACTIVIDAD 4

<b>Denominación de la actividad</b>	<b>FAMILIAS DE VICTIMAS Y VICTIMARIOS</b>
<b>Tipo de Actividad *</b>	Propia
<b>Lugar de desarrollo de la actividad</b>	Comunidad de Madrid

##### Descripción detallada de la actividad.

Fuera de los centros penitenciarios llevamos a cabo un seguimiento de aquellas familias afectadas por el delito a través de diferentes actividades.

- Reparto de alimentos: una vez al mes.
- Entrega de material escolar: una vez al año.
- Entrega de regalos por navidad: una vez al año.
- Felicitaciones navideñas: una vez al año.
- Correspondencia: diariamente
- Apoyo Jurídico: diariamente

#### 10.4.1 RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD 4

<b>Tipo</b>	<b>Número</b>	<b>Nº de horas / año</b>
Personal asalariado	3	849
Personal con contrato de servicios		
Actuaciones personal voluntario	600	2542

#### 10.5. IDENTIFICACIÓN DE LA ACTIVIDAD 5

<b>Denominación de la actividad 2</b>	<b>Pastoral. La Peregrinación del Prisionero</b>
<b>Tipo de Actividad *</b>	Propia
<b>Lugar de desarrollo de la actividad</b>	Comunidad de Madrid y Castilla León

##### Descripción detallada de la actividad.

La Peregrinación del Prisionero nos desafía a promover en las personas penadas una posibilidad de cambio, de evolución en aspectos personales, espirituales y conductuales. Está diseñado para facilitar que mujeres y hombres privados de libertad empiecen un camino y se encuentren con el mensaje de Jesús de Nazaret, que también fue preso, mediante la lectura y la reflexión, viendo la repercusión que éste puede tener en su vida diaria.

Sus objetivos son los siguientes:

- Integrar valores, conocimientos y aptitudes inclusivas en diálogo y convivencia.
- Educar en la competencia espiritual como elementos de integración.
- Favorecer el crecimiento personal y la convivencia social, recuperando la esperanza perdida.

#### 10.5.1. RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD 5

<b>Tipo</b>	<b>Número</b>	<b>Nº de horas / año</b>
-------------	---------------	--------------------------

Personal asalariado	2	2090
Personal con contrato de servicios	0	0
Actuaciones personal voluntario	37	8510

## 10.6. IDENTIFICACIÓN DE LA ACTIVIDAD 6

Denominación de la actividad 3	<b>Talleres Socioeducativos dentro de centros penitenciarios</b>
Tipo de Actividad	Propia
Lugar de desarrollo de la actividad	Comunidad de Madrid y Comunidad Valenciana

### Descripción detallada de la actividad.

Los talleres sociales educacionales tienen como objetivo incrementar las habilidades culturales y sociales de los internos, generando un espacio de confianza donde los participantes puedan reforzar el trabajo en equipo, así como mejorar la escucha y el respeto. Además, a través de estos talleres se pretende fortalecer los valores humanos.

Todos estos talleres, a pesar de su carácter formativo, están preparados de una manera dinámica para motivar la participación de los internos.

Los talleres que se han desarrollado en 2021 son Cineforum, Club de Lectura, Mindfulness, Papiroflexia, Música y Género e identidad.

### 10.6.1 RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD 6

Tipo	Número	Nº de horas / año
Personal asalariado	0	0
Personal con contrato de servicios	0	0
Actuaciones personal voluntario	161	2.674

*Voluntarios repiten actuaciones.*

## 10.7. RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

GASTOS/INVERSIONES	Actividad 1	Actividad 2	Actividad 3	Actividad 4	Actividad 5	Actividad 6	TOTAL
Ayudas monetarias y otros gastos de inversión	34.535,69	31.809,19	5.453,00 €	14.541,34	2.726,50	908,83 €	90.883,40 €
a) Ayudas monetarias	695,40 €	640,50 €	109,80 €	292,80 €	54,90 €	18,30 €	1.830,00 €
b) Ayudas no monetarias	21.389,86	19.701,19	3.377,35 €	9.006,26 €	1.688,67	562,89 €	56.289,11 €
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	12.450,43	11.467,50	1.965,86 €	5.242,29 €	982,93 €	327,64 €	32.764,29 €
d) Reintegro de ayudas y donaciones	0	0	0	0	0	0	0
Variación de existencias productos terminados y en curso	0	0	0	0	0	0	0
Aprovisionamientos	0	0	0	0	0	0	0
Gastos de personal	95.915,56	88.343,28	15.144,56	40.385,50	7.572,28	2.524,09	252.409,36
Otros gastos de la actividad	32.642,49	30.065,46	5.154,08 €	13.744,21	2.577,04	859,01	85.901,30
Amortización de inmovilizado	907,87 €	836,19 €	143,35 €	382,26 €	71,67 €	23,89 €	2.389,12 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0	0	0	0	0	0	0
Gastos financieros	0	0	0	0	0	0	0
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0	0	0	0	0	0	0
Diferencias de cambio	- 1.433,96	1.320,75	- 226,41	- 603,77	- 113,21	- 37,74	- 3.773,58
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0	0	0	0	0	0	0
Impuesto sobre beneficios	0	0	0	0	0	0	0
<b>Subtotal gastos</b>	<b>197.103,3</b>	<b>181.542,55</b>	<b>31.121,58</b>	<b>82.990,88</b>	<b>15.560,79</b>	<b>5.186,93</b>	<b>427.809,60</b>
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)							
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico							
Cancelación deuda no comercial							
<b>Subtotal Recursos</b>							<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>197.103,3</b>	<b>181.542,55</b>	<b>31.121,58</b>	<b>82.990,88</b>	<b>15.560,79</b>	<b>5.186,93</b>	<b>427.809,60</b>

## 10.8 RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

Ingresos/recursos	2022	
	Presupuesto	Realización
Ingresos de la entidad por actividad propia	469.449,00	502.928,82
a) Cuota usuarios y afiliados	2.500	2.647
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores	10.305	13.428,94
c) Subvenciones, donaciones y legados Imputados al resultado	456.644	486.853,88
d) Reintegro de subvenciones	0,00	0,00
Ventas	0,00	0,00
Otros Ingresos (variación de existencias por donaciones en especie)	-2.000	6.513,37
Ingresos financieros	0,00	-18,00
Otros ingresos	0,00	455
Ingresos extraordinarios	0,00	
Subtotal de ingresos	467.449,00	509.880,19
Deudas contraídas	00,00	0,00
Otras obligaciones financieras asumidas	00,00	00,00
Subtotal otros recursos	00,00	3.773,58
<b>TOTAL DE RECURSOS OBTENIDOS</b>	<b>467.449,00</b>	<b>513.653,77</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>66.726,00</b>	<b>82.070,79</b>



## 10.9 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

### 10.9.1 Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (gastos + inversiones)	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines					Importe pendiente		
					Importe	%		N-5	N-4	N-3	N-2	N-1		N	
2017	12.061,36	0	42.217,71	30.156,41	21.109,48	70	42.217,71	42.217,71							0
2018	-2.332,49	0	67.947,18	65.614,69	45.930,39	70	65.614,69		65.614,69						0
2019	8.979,83	0	181.712,91	190.692,72	133.484,92	70	181.712,91			181.712,91					0
2020	26.461,25	0	172.973,61	199.434,86	139.604,40	70	172.973,60				172.973,60				0
2021	9.274,00	0	360.183,45	369.457,45	258.620,22	70	360.183,45					360.183,45			0
2022	82.070,79	0	432.968,64	515.039,43	360.526,35	70	432.967,64						432.967,64		0

### 10.9.2 Recursos aplicados en el ejercicio

		<b>IMPORTE</b>		
<b>1. Gastos en cumplimiento de fines</b>		<b>427.809,60</b>		
		<b>Fondos propios</b>	<b>Subvenciones, donaciones y legados</b>	<b>deuda</b>
<b>2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).</b>				
2.1. Realizadas en el ejercicio				
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores				
a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores				
b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores				
<b>TOTAL (1 + 2)</b>			<b>486.853,88</b>	

### 10.9.3 Gastos de administración

<b>DETALLE DE GASTOS</b>				
<b>Nº de Cuenta</b>	<b>Partida de la cuenta de resultados</b>	<b>Detalle del gasto</b>	<b>Criterio de imputación a la función de administración del patrimonio</b>	<b>Importe</b>
640	Gastos de personal	Nóminas	100%	191.514,87
642	Seguridad Social a cargo de la empresa			60.894,49
<b>TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION.....</b>				<b>252.409,36</b>

## 11. HECHOS POSTERIORES

En los primeros meses de 2023 la entidad ha recibido de la federación española de Justicia Restaurativa 8.484,45€ correspondiente a los proyectos de 2022

### FINAL DE MEMORIA

En Madrid, el 31 de marzo de 2023

**Firma de la Memoria económica por los miembros de la Junta directiva u órgano de representación de la entidad**

<b>Nombre y Apellidos</b>	<b>Cargo</b>	<b>Firma</b>
D. Jesús Gimeno Ullastres	Presidente	
Dña. Carmen Rubio Romano	Vicepresidenta	
Dña. Diana de los Ríos Torres	Secretaria	
José Ignacio Ruiz de la Torre Herrero	Tesorero	
Dña. Carmen Delgado Sánchez	Vocal	
D. Carlos Viñas Trotonda	Vocal	
Dña. Natividad Cardaba Núñez	Vocal	
Dña. Rocío Díaz Azarola	Vocal	
Dña. Concepción Jiménez Mancera	Vocal	