

"ASOCIACIÓN CONFRATERNIDAD

CARCELARIA DE ESPAÑA"

CUENTAS ANUALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORÍA

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

A los asociados de la ASOCIACIÓN CONFRATERNIDAD CARCELARIA DE ESPAÑA

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de PYMESFL de la asociación CONFRATERNIDAD CARCELARIA DE ESPAÑA (en adelante; la Asociación), que comprenden el balance de situación de PYMESFL al 31 de diciembre de 2020, la cuenta de pérdidas y ganancias de PYMESFL, 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 2020, 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 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 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 la misma 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. Hemos determinado que no existen otros riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

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

La Junta Directiva es responsable de formular las cuentas anuales de PYMESFL 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 considere necesario para permitir la preparación de cuentas anuales de PYMESFL libres de incorrecciones materiales debidas a fraudes o errores.

En la preparación de las cuentas anuales de PYMESFL, La Junta Directiva es responsable 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 la Junta Directiva tiene intención de liquidar la Asociación o de cesar sus operaciones, o bien que no exista otra alternativa realista.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrecciones materiales debidas a fraudes o errores, y emitir un informe de auditoría que contenga 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 pudieran tomar basándose en las cuentas anuales de PYMESFL.

En el Anexo I de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales de PYMESFL. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría y se encuentra en las páginas 3 y 4.

Francisco M. Fuentes Gallego

ROAC 03019



22 de junio de 2021

Calle Toledo, 149 1ºD

28005 Madrid

ROAC S0911



Anexo I de nuestro informe de auditoría

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

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

Como parte de una auditoría, de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, por escepticismo profesional se entiende una actitud que implica una mentalidad inquisitiva así como una valoración crítica de la evidencia de la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales de PYMESFL, debidos a fraudes o errores, 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 debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido 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 así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Junta Directiva.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta Directiva, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Asociación para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales de PYMESFL o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Asociación deje de ser una empresa en funcionamiento.

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

Nos comunicamos con la Junta Directiva en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada 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 la Junta Directiva de la Asociación, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales de PYMESFL del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

Nº CUENTAS	ACTIVO	Notas Memoria	2020	2019
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		10.937,57	11.348,60
	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		9.037,57	10.348,60
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		1.782,90	1.782,90
(2819) (2912) (2913) (2914) (2915) (2916)	4. Mobiliario		2.999,00	2.999,00
(2917) (2918) (2919)	5. Otro Inmovilizado Material		785,00	785,00
23	6. Amortización Acumulada Inmovilizado Material		(4.789,33)	(3.478,30)
	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		1.900,00	1.000,00
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		1.900,00	1.000,00
265	4. Derivados			
268 27	5. Otros activos financieros			
474				
	VII. Activos por impuesto diferido			
	B) ACTIVO CORRIENTE		252.269,52	132.546,79
	I. Existencias	4, 9	18.822,57	11.022,07
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		148.855,59	113.444,21
	III. Deudores y otras cuentas a cobrar	6	18,82	
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	
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	84.572,54	8.080,51
570 571 572 573 574 575	1. Tesorería		84.572,54	8.080,51
	1.1 Caja		162,44	5,33
	1.2 Bancos		84.410,10	8.075,18
576	2. Otros activos líquidos equivalentes			
	TOTAL ACTIVO (A+B)		263.207,09	143.895,39



Nº CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas Memoria	2020	2019
	A) PATRIMONIO NETO		240.908,08	137.594,67
	A-1) Fondos Propios	4.10 11	40.144,74	13.677,49
	I. Dotación Fundacional	4.10 11		
100 101 (103) (104)	1. Dotación Fundacional			
	2. Dotación Fundacional no exigida			
	II. Reservas		5.955,00	5.955,00
111	1. Estatutarias			
113 114	2. Otras Reservas		5.955,00	5.955,00
	III. Excedentes de ejercicios anteriores		7.722,49	(1.257,34)
120	1. Remanente		32.296,46	23.316,23
121	2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)		(24.573,97)	(24.573,97)
129	IV. Excedente del ejercicio	3	26.467,25	8.979,83
	A-2) Ajustes por cambios de valor			
133	I. Activos financieros disponibles para la venta			
1340	II. Operaciones de cobertura			
137	III. Otros			
	A-3) Subvenciones, donaciones y legados	10	200.763,34	123.917,18
130 1320	I. Subvenciones			
131 1321	II. Donaciones y legados		200.763,34	123.917,18
	B) PASIVO NO CORRIENTE			
	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			
	C) PASIVO CORRIENTE		22.299,01	6.300,72
499 529	I. Provisiones a corto plazo			
	II. Deudas a corto plazo	9.2	80,70	216,96
500 505 506	1. Obligaciones y otros valores negociables			
5105 520 527	2. Deudas con entidades de crédito		60,70	0,00
5125 524	3. Acreedores por arrendamiento financiero			
5595 5598	4. Derivados			
509 5115 5135 5145 521 522 523 525 528	5. Otros pasivos financieros		20,00	216,96
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	IV. Beneficiarios - Acreedores	7, 10	18.000,00	1.043,99
5143 5144 5523 5524 5563 5564	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	9.2	4.218,31	5.039,77
5523 5524 5563 5564	1. Proveedores			
412	2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas			
400 401 405 (406)	3. Acreedores varios	9.2	189,94	1.450,77
403 404	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		(93,26)	654,09
410 411 419	5. Pasivos por impuesto corriente			
465 466	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas			
4752	7. Anticipos recibidos por pedidos		4.092,59	2.934,91
4750 4751 4758 476 477	VI. Periodificaciones a corto plazo			
438				
485 568				
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		263.207,09	143.895,39



CONFRATERNIDAD CARCELARIA DE ESPAÑA

NIF: G-79933537

FECHA: 31/12/2020

PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Periodo 01/01/2020 a 31/12/2020

Página 01 de 02 Importes en €

Nº CUENTAS	CUENTA DE RESULTADOS	Notas Memoria	2020	2019
	A) Excedente del ejercicio			
	01. Ingresos de la actividad propia	9	190.999,36	183.842,51
720	a) Cuotas de asociados y afiliados		5.301,20	6.125,45
721	b) Aportaciones de usuarios		564,00	2.489,65
722 723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		8.968,00	8.488,03
740	d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio			
747	e) Donaciones y legados imputados al excedente ejercicio	10	176.166,16	166.739,38
	<i>Donaciones en especie</i>		68.306,73	65.538,02
	<i>Donaciones y legados dinerarios</i>		107.859,43	101.201,36
728	f) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
	02. Ventas y otros ingresos por actividad mercantil			
	03. Gastos por ayudas y otros	7, 9	(73.969,80)	(74.926,47)
(650) (652)	a) Ayudas monetarias			(204,60)
(651)	b) Ayudas no monetarias		(66.527,24)	(62.574,18)
(653) (654)	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		(4.382,38)	(12.147,69)
(658)	d) Reintegro de ayudas y asignaciones		(3.060,18)	
(6930) 71* 7930	04. Variación de existencias por donaciones en especie		7.800,50	2.953,07
73	05. Trabajos realizados por la entidad para su activo			
(600) (601) (602) 6060 6061 6062 6080	06. Aprovisionamientos			
6081 6082 6090 6091 6092 610* 611*				
(607) (6931) (6932) (6933) 7931 7932				
75	07. Otros ingresos de explotación		200,00	3.400,00
	08. Gastos de personal	9	(58.640,47)	(72.955,57)
(640) (641)	a) Sueldos y salarios y asimilados		(44.758,23)	(54.825,44)
(642) (643) (649)	b) Cargas sociales		(13.882,24)	(18.130,13)
(644) 7950	c) Provisiones			
	09. Otros gastos de actividad	9	(39.046,31)	(32.556,58)
(62)	a) Servicios exteriores		(32.837,58)	(28.630,61)
(631) (634) 636 639	b) Tributos		(6.208,73)	(3.925,97)
(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	(1.311,03)	(1.274,29)
	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	0,00	500,00
(678)	a) Gastos extraordinarios		0,00	(369,06)
778	b) Ingresos Extraordinarios		0,00	500,00
	A.1) EXCEDENTE ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		26.032,25	8.982,67
	14. Ingresos financieros		435,00	2,36
7600 7601	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
7602 7603	a.1) en entidades del grupo y asociadas			
	a.2) en terceros		435,00	2,36
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 negación y otros			
	b) Imputación excedente ejerc. activos financ. disponibles para la venta			
	c) por actualización de provisiones			
(668) 768	17. Diferencias de cambio		0,00	(5,20)
(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			
	A.2) EXCEDENTE FINANCIERO (14+15+16+17+18)		0,00	(2,84)
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	3	26.032,25	8.979,83
6300** 6301* (633) 638	19. Impuesto sobre beneficios**			
	A.4) VARIACION PATRIMONIO NETO EN EXCEDENTE EJERCICIO (A.3+19)		26.032,25	8.979,83



CONFRATERNIDAD CARCELARIA DE ESPAÑA

PÉRDIDAS Y GANANCIAS

NIF: G-79933537

FECHA: 31/12/2020

Periodo 01/01/2020 a 31/12/2020

Página 02 de 02 Importes en €

Nº CUENTAS	CUENTA DE RESULTADOS	Notas Memoria	2020	2019
	B) Ingresos/gastos imputados directamente al P.N.			
(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	184.705,59	74.535,92
	B.1) Variación P.N. por ingresos y gastos reconocidos directamente en el Patrimonio Neto (1+2+3+4+5+6)		184.705,59	74.535,92
	C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
(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	(107.859,43)	(101.201,36)
	C.1) Variación patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4+5)		(107.859,43)	(101.201,36)
	D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados de forma directa al patrimonio neto (B.1 + C.1)		76.846,16	(26.665,44)
	E) Ajustes por cambios de criterio			
	F) Ajustes por errores			
	G) Variaciones en la dotación fundacional			
	H) Otras variaciones			
	I) VARIACION DEL PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL BENEFICIO (A.4+D+E+F+G+H)		103.314,41	(17.685,61)

Los estados de balance de Situación y cuenta de Pérdidas y ganancias correspondientes al ejercicio 2020 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 veinte.

Presidente 	Vice-Presidenta 	Secretario/Tesorero 
Vocal 	Vocal 	Vocal 
Vocal 	SECRETARIA 	VOCAL 



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 Prison Fellowship 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.



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

En cumplimiento de las recomendaciones realizadas por la Subdirección General de Asociaciones, se ha procedido a modificar los datos relativos a la variación del patrimonio en la cuenta de pérdidas y ganancias por lo que hay que tener en cuenta esta circunstancia a los efectos de su comparación con los de las cuentas anuales del ejercicio anterior.

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 2020 presenta un excedente de 26.467,25 €.

3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

Base de reparto	Importe
Excedente del ejercicio	26.467,25
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total	26.467,25



Distribución	Importe
A fondo social	
A reservas estatutarias	
A otras reservas	26.467,25
A resultados negativos de ej. anteriores	
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	
Total	26.467,25

Asimismo, la institución traspasará el Excedente de ejercicios anteriores por 7.722,49€ a Otras Reservas.

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 2020, 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 2020 para la totalidad de los elementos del activo inmovilizado material ha sido de 1.311,03 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 son corregidas 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
Utillaje	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 son 900 euros y 1000 euros respectivamente, que se corresponden con las fianzas depositadas por los mismos.

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 aquéllas 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 2020 es el siguiente:



	31.12.2019	ENTRADAS	SALIDAS	31.12.2020
ALIMENTOS	4.100,00	63.399,00	-59.168,00	8.331,00
Banco alimentos	4.100,00	59.505,00	-55.274,00	8.331,00
Pastelería Mallorca	0,00	3.894,00	-3.894,00	0,00
LIBROS	1.247,00	34	-57	1.224,00
PELÍCULAS	287,00	0,00	-0,00	287,00
MATERIAL ESCOLAR	20,00	1.249,08	-1.247,24	21,84
JUGUETES	0,00	1.355,00	-813,69	541,31
MATERIAL ACTIVIDADES	5.368,07	8.290,66	-5.241,31	8.417,42
TOTAL	11.022,07	74.327,74	-66.527,24	18.822,57

* Entradas	74.327,74
Salidas	-66.527,24
Variación existencia	7.800,50



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).

Las diferencias negativas de cambio no realizadas al cierre del ejercicio se imputan a los resultados del ejercicio, a 31/12/2019 está atendieron a 5,20 euros y en el año 2020 no se han producido las mencionadas diferencias de cambio.

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 imponibles, solo 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, donaciones y legados no reintegrables recibidos de socios o propietarios, no constituyen ingresos, debiéndose registrar directamente en los fondos propios, independientemente del tipo de subvención, donación o legado de que se trate.

Se valorarán por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario o en especie se valorarán por el valor razonable del bien recibido, referenciados ambos valores al momento de su reconocimiento.

4.16 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

No existen elementos de esta naturaleza.

5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

5.1 ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS

ELEMENTO	SALDO INICIAL (€)	ENTRADAS (€)	SALIDAS (€)	RECLASIFICACIÓN INMOVILIZADO (€)	SALDO FINAL (€)
281111. REFORMA LOCAL BAÑEZA	8.260,00	0,00	0,00	0,00	8.260,00
281601. MESA ESCRITORIO	380,00	0,00	0,00	0,00	380,00
281602. MESA REUNIÓN	260,00	0,00	0,00	0,00	260,00
281603. SILLAS	160,00	0,00	0,00	0,00	160,00
281604. ESTANTERIAS	220,00	0,00	0,00	0,00	220,00
281691. MESAS DE ESCRITORIO	850,00	0,00	0,00	0,00	850,00
281692. MESAS REUNIÓN	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00



281693. SILLAS	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
281694. ESTANTERIAS ALTAS	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
281695. MOBILIARIOEDUDARDO COZAR	29,00	0,00	0,00	0,00	29,00
281790. MOBILIARIOEDUDARDO COZAR	8,00	0,00	0,00	0,00	8,00
281794. IMPRESORA BROTHER DCPL	141,99	0,00	0,00	0,00	141,99
281795. PORTATIL 15,6.	321,96	0,00	0,00	0,00	321,96
281796. ORDENADOR SOBRE MESA INTEL	240,00	0,00	0,00	0,00	240,00
281797. PORTATIL 15,6 "	321,97	0,00	0,00	0,00	321,97
281798. PORTATIL AMAZON	519,98	0,00	0,00	0,00	519,98
281799. ORDENADOR INFO-COMPUTER	229,00	0,00	0,00	0,00	229,00
281992. ARCON, NEVERA, MICROONDAS	485,00	0,00	0,00	0,00	485,00
281993. TELEVISOR SAMSUNG	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL	13.826,90	0,00	0,00	0,00	13.826,90
-----------------------------	-----------	------	------	------	-----------

1.2 AMORTIZACIONES



ELEMENTO	SALDO INICIAL (€)	DOTACIÓN 2020 (€)	SALIDAS (€)	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	VALOR NETO CONTABLE
281111. REFORMA LOCAL BAÑEZA	132,72	252,63	0,00	385,35	7.874,65
281601. MESA ESCRITORIO	307,29	64,49	0,00	371,78	8,22
281602. MESA REUNIÓN	105,24	22,12	0,00	127,36	132,64
281603. SILLAS	129,54	27,23	0,00	156,77	3,23
281604. ESTANTERIAS	178,04	37,42	0,00	215,46	4,54
281691. MESAS DE ESCRITORIO	687,61	162,39	0,00	850,00	0,00
281692. MESAS REUNIÓN	121,30	30,56	0,00	151,86	148,14
281693. SILLAS	242,59	61,13	0,00	303,72	-3,72
281694. ESTANTERIAS ALTAS	404,23	101,86	0,00	506,09	-6,09
281695. MOBILIARIOEDUDARDO COZAR	29,00	0,00	0,00	29,00	0,00
281790. MOBILIARIOEDUDARDO COZAR	8,00	0,00	0,00	8,00	0,00
281794. IMPRESORA BROTHER DCPL	41,70	36,21	0,00	77,91	64,08
281795. PORTATIL 15,6.	99,67	82,06	0,00	181,73	140,23
281796. ORDENADOR SOBRE MESA INTEL	74,25	61,13	0,00	135,38	104,62
281797. PORTATIL 15,6 "	99,67	82,06	0,00	181,73	140,23
281798. PORTATIL AMAZON	87,44	132,60	0,00	220,04	299,94



281799. ORDENADOR INFO-COMPUTER	37,94	58,35	0,00	96,29	132,71
281992. ARCON, NEVERA, MICROONDAS	392,07	98,79	0,00	490,86	-5,86
281993. TELEVISOR SAMSUNG	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00

TOTAL	3.478,30	1.311,03	0,00	4.789,33	9.037,57
-------	----------	----------	------	----------	----------

Valor neto	Saldo 31/12/2020 (€)	Saldo 31/12/2019 (€)
Inmovilizado material	9.037,57	10.348,60

Valor neto	Saldo 31/12/2020 (€)	Saldo 31/12/2019 (€)
Inmovilizado material amortización acumulada	4.789,33	3.478,30

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

Al 31 de diciembre de 2020 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 31.12.2020	Pendiente de cobro 31.12.2019
Subv Extra IPRF Estatal	18.269,00	0,00
Proyecto Olivo CAM (personas mayores)	30.028,40	0,00
Proyecto Encina CAM (familias / alimentos)	17.648,02	5.399,85
Fabricantes de Paz 2020 (Fundación Caixa)	5.400,00	0,00
Proyecto Elmira (AMPC Funcación Caixa)	14.000,00	0,00



Fabricantes de Paz 2021 (Just Rest Familia CAM)	27.945,17	25.468,00
Dialogos restaurativos (Just Rest IRPF Estatal)	35.565,00	0,00
Prison Fellowship International (LPP)		20.625,31
Prison Fellowship International (Sicomoro Tree)		24.468,05
Ministerio Sanidad, Consumo y Bienestar Social (Federación)		37.483,00

TOTAL	148.855,59	113.444,21
-------	------------	------------

Durante el primer trimestre de 2021 se han cobrado la totalidad de las subvenciones detalladas anteriormente, a excepción de la subvención denominada Subvención Extraordinaria IRPF Estatal y el 10% de las subvenciones aprobadas por la Fundación la Caixa.

7. BENEFICIARIOS - ACREEDORES

Bajo este epígrafe figura la ASOCIACIÓN PARA LA MEDIACION, PACIFICACION DE CONFLICTOS, por importe de 1.043,99 €, (2019) fruto de su colaboración con Confraternidad Carcelaria de España en el Proyecto Fundación Energía de Portugal (EDP). Durante el ejercicio 2020 esta colaboración con dicha asociación se ha intensificado gracias al convenio de colaboración firmado para la ejecución del proyecto Fabricantes de la Paz (Fundación La Caixa) del que le corresponde a la asociación mencionada un importe de 18.000,00€.

Dicha colaboración se cuantifica en 1/3 del importe total de la Subvención asignada a Confraternidad Carcelaria de España.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Beneficiarios acreedores	1.043,99	18.000,00	1.043,99	18.000,00
Total...	1.043,99	18.000,00	1.043,99	18.000,00



8. SITUACIÓN FISCAL

8.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

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.

8.2 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.

9. INGRESOS Y GASTOS

GASTOS	2020	2019
AYUDAS MONETARIAS Y OTROS	73.969,80	74.926,47
a) Ayudas monetarias	0,00	204,60
b) Ayudas no monetarias	66.527,24	62.574,18
c) Gastos por colaboraciones y del Órgano de Gobierno	4.382,38	12.147,69
d) Reintegro de ayudas y asignaciones	3.060,18	0,00
GASTOS DE PERSONAL	58.640,47	72.955,57
a) Sueldos y salarios	44.758,23	54.825,44
b) Cargas Sociales	13.882,24	18.130,13
OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	39.052,31	32.556,58
a) Servicios exteriores	32.843,58	28.630,61
b) Tributos	6.208,73	3.925,97
AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	1.311,03	1.274,29
a) Amortización del inmovilizado	1.311,03	1.274,29
DIFERENCIAS DE CAMBIO	0.00	5,20
TOTAL GASTOS	172.973,61	181.718,11



INGRESOS	2020	2019
INGRESOS DE LA ENTIDAD POR ACTIVIDAD PROPIA	190.999,36	183.842,51
a) Cuotas de asociados y afiliados	5.301,20	6.125,45
b) Aportación de usuarios	564,00	2.489,65
c) Ingresos promociones, patrocinadores y colaboraciones	8.968,00	8.488,03
d) Subvenciones, donaciones y legados	176.166,16	166.739,38
VENTAS Y OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL	200,00	3.400,00
Otros ingresos de explotación	200,00	3.400,00
VARIACION DE EXISTENCIAS DONACIONES EN ESPECIE	7.800,50	2.953,07
a) Entradas durante el ejercicio	74.327,74	65.527,25
b) SALIDAS durante el ejercicio	-66.527,24	-62.574,18
RESULTADO EXTRAORDINARIO	0,00	500,00
	0,00	500,00
INGRESOS FINANCIEROS	435,00	0,00
TOTAL INGRESOS	199.434,86	190.695,58



10. 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 resultados de ejercicio 2018	Imputado a resultados de ejercicio 2019	Imputado a resultados de ejercicio 2020	Pendiente de imputar a resultados
Subvención metálico (económica)							
Prison Fellowship (LPP)	2017	Ene. 2018 Dic. 2020	49.241,59	12.486,39	17.009,89	19.745,32	0,00
Prison Fellowship (Árbol Sicomoro)	2017	Ene. 2018 Dic. 2020	73.403,70	14.680,74	22.901,95	35.821,01	0,00
Ministerio Sanidad, Consumo y Bienestar Social (Federación)	2019	2020 - 2021	25.000,00	0,00	0,00	18.621,96	6.378,05
	2019	2020 - 2021	9.575,00	0,00	0,00	6.262,04	3.312,96
	2019	2020 - 2021	2.908,00	0,00	0,00	2.908,00	0,00
Consejería de Políticas Sociales y de Familias (IRPF Comunidad)	2019	2020	5.399,85	0,00	0,00	3.310,10	2.089,75 ¹

¹ Se ha traspasado de la cuenta 132-991 a la cuenta 132-992, 2.089,75€.



de Madrid) Infancia							
Consejería de Políticas Sociales y de Familias (IRPF Comunidad de Madrid) Justicia Restaurativa	2019	2020	25.468,00	0,00	0,00	21.191,00	4.277,00
IRPF Estatal a través de la Federación Española de Justicia Restaurativa – Medidas Alternativas	2020	2021	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
IRPF Estatal a través de la Federación Española de Justicia Restaurativa – Medio Abierto	2020	2021	8.625,00	0,00	0,00	0,00	8.625,00
IRPF Estatal a través de la Federación Española de Justicia Restaurativa – Régimen Ordinario	2020	2021	1.940,00	0,00	0,00	0,00	1.940,00
Relato mujer	2020	2021	1.250,00	0,00	0,00	0,00	1.250,00
IRPF Estatal – Proyecto Olivo: intervención integral con personal mayores reclusas	2020	2021	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
C.A.M. IRPF Autonómico – Proyecto Olivo: intervención	2020	2021	30.028,40	0,00	0,00	0,00	30.028,40



integral con personas mayores reclusas							
C.A.M. IRPF Autonomico – Proyecto Encina: fortalecer la inclusión social de los hijos e hijas de personas reclusas de la C.A.M.	2020	2021	17.648,02	0,00	0,00	0,00	17.648,02
C.A.M. IRPF Autonomico – Diálogos Restaurativos	2020	2021	27.945,17	0,00	0,00	0,00	27.945,17
Obra Social La Caixa – Fabricantes de Paz	2020	2021	36.000,00	0,00	0,00	0,00	36.000,00
Obra Social La Caixa – Proyecto Elmira	2020	2021	14.000,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00
Ministerio de Sanidad, Consumo y Bienestar (Impuesto de Sociedades)	2020	2020 – 2021	18.269,00	0,00	0,00	0,00	18.269,00
TOTAL			375.701,73	27.167,13	39.911,84	107.858,95	200.763,83

(I) Las subvenciones en especies se están imputando en cada ejercicio en función del consumo efectivo de los materiales de apoyo a las actividades subvencionadas (nota 4.9).



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

La Organización durante el año 2020 ha incurrido en afán del cumplimiento de sus objetivos en 4 actividades principales; La Peregrinación del Prisionero, Justicia Restaurativa, talleres socioeducativos y familia. Por lo tanto, las actividades las desarrollaremos en 4 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 15% para LPP, un 65% para JR, un 5% para talleres y un 15% para familia.

11.1. IDENTIFICACIÓN DE LA ACTIVIDAD 1

Denominación de la actividad 1	La Peregrinación del Prisionero
Tipo de Actividad *	Propia
Lugar de desarrollo de la actividad	Comunidad de Madrid y Castilla León

Descripción detallada de la actividad.

La Peregrinación del Prisionero está pensado para facilitar que mujeres y hombres privados de libertad empiecen un camino para conocer y encontrarse con el mensaje de Jesús de Nazaret, que también fue preso, mediante la lectura y reflexión del Evangelio de San Marcos, viendo la repercusión que éste puede tener en su vida diaria.

Este proyecto nos desafía a promover en los penados una posibilidad de cambio, de evolución en aspectos personales, espirituales y conductuales.



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.

11.1.1. RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD

Tipo	Número	Nº de horas / año
Personal asalariado	1	1.132
Personal con contrato de servicios	0	0
Actuaciones personal voluntario	64	12.081

11.2. IDENTIFICACIÓN DE LA ACTIVIDAD 2

Denominación de la actividad 2	Justicia Restaurativa dentro y fuera de prisión
Tipo de Actividad *	Propia
Lugar de desarrollo de la actividad	Comunidad de Madrid, Castilla la Mancha y 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 y a la promoción de procesos de Justicia Restaurativa entre víctimas e infractores a escala europea.

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.



--

11.2.1 RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD 2

Tipo	Número	Nº de horas / año
Personal asalariado	6	3.112
Personal con contrato de servicios	0	0
Actuaciones personal voluntario	220	12.733

11.3. IDENTIFICACIÓN DE LA ACTIVIDAD 3

Denominación de la actividad 3	Talleres socioeducativos dentro del centro penitenciario
Tipo de Actividad	Propia
Lugar de desarrollo de la actividad	Comunidad de Madrid

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 2019 son cineforum, lectura, inglés, mindfulness, papiroflexia, composición de canciones, género e identidad.



11.3.1 RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD 3

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.

11.4 IDENTIFICACIÓN DE LA ACTIVIDAD 4

Denominación de la actividad	ACTIVIDADES FUERA DE LOS CENTROS PENITENCIARIOS (APOYO A LAS FAMILIAS DE PENADOS)
Tipo de Actividad *	Propia (siempre)
Lugar de desarrollo de la actividad	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

11.4.1 RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD 4

Tipo	Número	Nº de horas / año
Personal asalariado	3	849
Personal con contrato de servicios		
Actuaciones personal voluntario	600	2.626



11.5. RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

GASTOS/INVERSIONES	Actividad 1	Actividad 2	Actividad 3	Actividad 4	TOTAL
Ayudas monetarias y otros gastos de inversión	11.095,47	48.080,37	3.698,49	11.095,47	73.969,80
a) Ayudas monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Ayudas no monetarias	9.979,09	43.242,71	3.326,36	9.979,09	66.527,24
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	657,36	2.848,55	219,12	657,36	4.382,38
d) Reintegro de ayudas y donaciones	459,03	1.989,12	153,01	459,03	3.060,18
Variación de existencias productos terminados y en curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	8.796,07	38.116,31	2.932,02	8.796,07	58.640,47
Otros gastos de la actividad	5.857,85	25.384,00	1.952,62	5.857,85	39.052,31
Amortización de inmovilizado	196,65	852,17	65,55	196,65	1.311,03
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





Subtotal gastos	25.946,04	112.432,8 5	8.648,68	25.946,04	172.973,6 1
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)					
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico					
Cancelación deuda no comercial					
Subtotal Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	25.946,04	112.432,8 5	8.648,68	25.946,04	172.973,6 1

11.6 RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

- Ingresos obtenidos por la entidad

Ingresos/recursos	2020	
	Presupuesto	Realización
Ingresos de la entidad por actividad propia	128.140,00	190.999,36
a) Cuota usuarios y afiliados	5.000,00	5.865,20
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores	7.600,00	8.968,00
c) Subvenciones, donaciones y legados Imputados al resultado	115.540,00	176.166,16
d) Reintegro de subvenciones	0,00	0,00
Ventas	0,00	0,00
Otros Ingresos (variación de existencias por donaciones en especie)	0,00	7.800,50
Ingresos financieros	0,00	435,00
Otros ingresos	0,00	200,00
Subtotal de ingresos	128.140,00	199.434,86
Deudas contraídas	0,00	0,00
Otras obligaciones financieras asumidas	0,00	0,00
Subtotal otros recursos	0,00	0,00
TOTAL DE RECURSOS OBTENIDOS	128.540,00	199.434,86

RESULTADO DEL EJERCICIO	-2.067,00	26.461,25
-------------------------	-----------	-----------

Nota: Las diferencias que se producen entre el presupuesto y la realización de la cuenta subvenciones, donaciones y legados Imputados al resultado del ejercicio, se debe exclusivamente a la no consideración dentro del presupuesto de la partida Subvenciones y donaciones no monetarias.



11.7 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

11.7.1 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	%	Recursos destinados a fines (gastos + inversiones)	N-5	N-4	N-3	N-2	N-1	N	Im por te pe ndi ent e	
					Importe	%		N-5	N-4	N-3	N-2	N-1											N
2015	-6.796,45	0	57.763,83	50.957,38	57.763,83	100	57.763,83	57.763,83															0,00
2016	12.351,41	39.628,37	0	51.979,78	39.628,37	100	39.628,37	39.628,37															0,00
2017	12.061,36	0	42.217,71	30.156,41	21.109,48	70	42.217,71	42.217,71															0,00
2018	-2.332,49	0	67.947,18	65.614,69	45.930,39	70	65.614,69	65.614,69															0,00
2019	8.979,83	0	181.712,91	190.692,72	133.484,92	70	181.712,91	181.712,91															0,00
2020	26.461,25	0	172.973,61	199.434,86	139.604,40	70	172.973,6	172.973,6															0,00



11.7.2 Recursos aplicados en el ejercicio

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	172.973,61		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).			
3. Realizadas en el ejercicio			
4. 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			
TOTAL (1 + 2)		172.973,61	

11.7.3 Gastos de administración

DETALLE DE GASTOS				
Nº de Cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle del gasto	Criterio de imputación a la función de administración del patrimonio	Importe
640	Gastos de personal	Nóminas	100%	44.758,23
642	Seguridad Social a cargo de la empresa			13.882,24
TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION.....				58.640,47



12. HECHOS POSTERIORES

En los primeros meses de 2021 la entidad ha ido recuperando la normalidad en el desarrollo de sus actividades tras la pandemia. Esto y la progresiva vacunación de personas penadas, voluntarias y profesionales, está permitiendo que los proyectos y compromisos adquiridos en ellos se vayan alcanzando sin grandes desviaciones, más allá que algunos retrasos, especialmente los que se llevan a cabo dentro de los centros penitenciarios, debido a que al aparecer casos de personas infectadas por COVID-19, se mantiene el centro cerrado por 15 días. A pesar de ello, en estrecha colaboración con los centros de cumplimiento, estamos consiguiendo reiniciar los talleres con la rapidez suficiente para que no afecte en el cumplimiento de los mismos.

El convenio que había firmado con Prison Fellowship International cubría un periodo de 3 años, desde el 2018 hasta 2020. En enero de 2021 se ha firmado un nuevo convenio para llevar a cabo los dos mismos programas por otros tres años, desde 2021 a 2023.

- Uno, es el programa de La Peregrinación del Prisionero (The Prisoner's Journey). El convenio último firmado contempla una aportación de \$41.500 para los 3 años, la imputación prevista de esta cifra en los siguientes años es 9.366,90€ en 2021; 11.240,23€ en 2022; y 13.491,56€ en 2023.

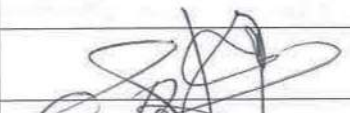






	\$
Subvención en metálico	36.340,00
Subvención en especies	5.160,00
TOTAL	41.500,00

- Otro, es el programa Árbol Sicómoro (Sycamore Tree Project), en el cual, la subvención firmada contempla una aportación de \$98.264,00 para los 3 años, cuya imputación prevista en los siguientes años es 24.509,70€ en 2021; 27.237,46€ en 2022; y 28.987,43€ en 2023.

	\$
Subvención en metálico	78.650,00
Subvención en especies	19.614,00
TOTAL	98.264,00



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

Nombre y Apellidos	Cargo	Firma
D. Jesús Jimeno Ullastres	Presidente	
Dña. Carmen Rubio Romano	Vicepresidenta	
Dña. Natividad Cárdba Núñez	Secretaria	
José Ignacio Ruiz de la Torre Herrero	Tesorero	
D. Alberto Casado Cardaba	Vocal	
D. Carlos Viñas Trotonda	Vocal	
Dña. Diana de los Ríos Torres	Vocal	
Dña. Rocío Díaz Azarola	Vocal	
Dña. Concepción Jiménez Mancera	Vocal	