

ASOCIACIÓN CONFRATERNIDAD CARCELARIA DE ESPAÑA

**CUENTAS ANUALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
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 2021, 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 2021, 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 PYMEFSL. 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

27 de mayo de 2022

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.

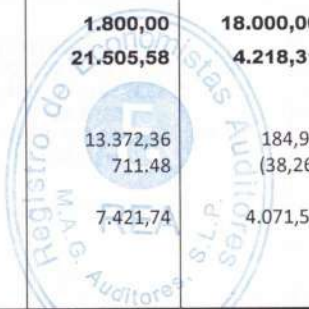
Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación la Junta Directiva de la Asociación, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales de PYMESFL del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

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	2021	2020
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		54.766,33	10.937,57
	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		12.371,89	9.037,57
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	1.782,90
(2819) (2912) (2913) (2914) (2915) (2916)	4. Mobiliario		3.375,00	2.999,00
(2917) (2918) (2919)	5. Otro Inmovilizado Material		1.465,00	785,00 €
23	6. Amortización Acumulada Inmovilizado Material		(8.069,71)	(4.789,33)
	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	1.900,00
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	1.900,00
265	4. Derivados			
268 27	5. Otros activos financieros			
474				
	VII. Deudores Comerciales no corrientes		40.494,44	
	B) ACTIVO CORRIENTE		466.482,77	252.269,52
	I. Existencias	4, 9	13.334,05	18.822,57
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		261.273,12	148.855,59
	III. Deudores y otras cuentas a cobrar	6	18,82	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	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	191.856,78	84.572,54
570 571 572 573 574 575	1. Tesorería		191.856,78	84.572,54
	1.1 Caja		280,23	162,44
	1.2 Bancos		191.576,55	84.410,10
576	2. Otros activos líquidos equivalentes			
	TOTAL ACTIVO (A+B)		521.249,10	263.207,09



Nº CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas Memoria	2021	2020
	A) PATRIMONIO NETO		495.737,82	240.908,08
	A-1) Fondos Propios	4.10 11	49.418,74	40.144,74
	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		5.955,00	5.955,00
113 114	2. Otras Reservas			
	III. Excedentes de ejercicios anteriores		34.189,74	7.722,49
120	1. Remanente		58.763,71	32.296,46
121	2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)		(24.573,97)	(24.573,97)
129	IV. Excedente del ejercicio	3	9.274,00	26.467,25
	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 recibidos	10	446.319,08	200.763,34
130 1320	I. Subvenciones			
131 1321	II. Donaciones y legados		446.319,08	200.763,34
	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	5. Otros pasivos financieros			
189				
1603 1604 1613 1614 1623 1624 1633	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		25.511,28	22.299,01
499 529	I. Provisiones a corto plazo			
	II. Deudas a corto plazo	9.2	2.205,70	80,70
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	5. Otros pasivos financieros		2.145,00	20,00
528				
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	1.800,00	18.000,00
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	9.2	21.505,58	4.218,31
400 401 405 (406)	1. Proveedores			
403 404	2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas			
410 411 419	3. Acreedores varios	9.2	13.372,36	184,98
465 466	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		711,48	(38,26)
4752	5. Pasivos por impuesto corriente			
4750 4751 4758 476 477	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		7.421,74	4.071,59
438	7. Anticipos recibidos por pedidos			
485 568	VI. Periodificaciones a corto plazo			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)			521.249,10	263.207,09



Nº CUENTAS	CUENTA DE RESULTADOS	Notas Memoria	2021	2020
	A) Excedente del ejercicio			
	01. Ingresos de la actividad propia	9	371.413,78	190.999,36
720	a) Cuotas de asociados y afiliados		2.561,20	5.301,20
721	b) Aportaciones de usuarios			564,00
722 723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		8.349,85	8.968,00
740	d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio			
747	e) Donaciones y legados imputados al excedente ejercicio	10	360.502,73	176.166,16
	<i>Donaciones en especie</i>		96.732,54	68.306,73
	<i>Donaciones y legados dinerarios</i>		263.770,19	107.859,43
728	f) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
	02. Ventas y otros ingresos por actividad mercantil			
	03. Gastos por ayudas y otros	7, 9	(125.628,92)	(73.969,80)
(650) (652)	a) Ayudas monetarias		(3.411,54)	
(651)	b) Ayudas no monetarias		(101.447,70)	(66.527,24)
(653) (654)	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		(20.769,68)	(4.382,38)
(658)	d) Reintegro de ayudas y asignaciones			(3.060,18)
(6930) 71* 7930	04. Variación de existencias por donaciones en especie		(5.488,52)	7.800,50
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		420,00	200,00
	08. Gastos de personal	9	(169.226,27)	(58.640,47)
(640) (641)	a) Sueldos y salarios y asimilados		(126.961,43)	(44.758,23)
(642) (643) (649)	b) Cargas sociales		(42.264,84)	(13.882,24)
(644) 7950	c) Provisiones			
	09. Otros gastos de actividad	9	(64.295,94)	(39.046,31)
(62)	a) Servicios exteriores		(64.295,94)	(32.837,58)
(631) (634) 636 639	b) Tributos			(6.208,73)
(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	(1.032,38)	(1.311,03)
	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	3.629,00	0,00
(678)	a) Gastos extraordinarios		0,00	0,00
778	b) Ingresos Extraordinarios		3.629,00	0,00
	A.1) EXCEDENTE ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		9.766,61	26.032,25
	14. Ingresos financieros			435,00
7600 7601	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			435,00
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		(492,61)	
(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)		(492,61)	435,00
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	3	9.274,00	26.467,25
6300** 6301* (633) 638	19. Impuesto sobre beneficios**			
	A.4) VARIACION PATRIMONIO NETO EN EXCEDENTE EJERCICIO (A.3+19)		9.274,00	26.467,25

CONFRATERNIDAD CARCELARIA DE ESPAÑA
NIF: G-79933537
FECHA: 31/12/2021
PÉRDIDAS Y GANANCIAS
Periodo 01/01/2021 a 31/12/2021
Página 02 de 02 Importes en €

Nº CUENTAS	CUENTA DE RESULTADOS	Notas Memoria	2021	2020
	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	509.325,93	184.705,5
	B.1) Variación P.N. por ingresos y gastos reconocidos directamente en el Patrimonio Neto (1+2+3+4+5+6)		509.325,93	184.705,5
	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	(263.770,18)	(107.859,4)
	C.1) Variación patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4+5)		(263.770,19)	(107.859,4)
	D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados de forma directa al patrimonio neto (B.1 + C.1)		245.555,74	76.846,1
	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+E+F+G+H)		254.829,74	103.314,41

Los estados de balance de Situación y cuenta de Pérdidas y ganancias correspondientes al ejercicio 2021 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.

Presidente/a 	Vice-Presidente/a 	Secretario/Tesorero 
Vocal 	Vocal 	Vocal 
Vocal 	Vocal 	Vocal 



MEMORIA ECONÓMICA SIMPLIFICADA – EJERCICIO 2021

ASOCIACIONCONFRATERNIDAD 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.

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 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 2021 y el inmediatamente anterior de 2020
 No existen razones que hayan obligado a la modificación de la estructura del balance del ejercicio anterior 2020.

2.4 CORRECCIÓN DE ERRORES

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

3 APLICACIÓN DEL EXCEDENTE.

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 2021 presenta un excedente de 9.274 €.

3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe</i>
Excedente del ejercicio	9.274,00
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas	
Total	9.274,00

<i>Distribución</i>	<i>Importe</i>
A fondo social	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	
A otras reservas	9.274,00
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	
Total	9.274,00



Asimismo la institución traspasará el excedente de ejercicios anteriores por 26.467,25 € 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 2021, 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 2021 para la totalidad de los elementos del activo inmovilizado material ha sido de 1.032,38 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 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
Utillaje	5
Otras instalaciones	10
Mobiliario	10
Equipos proceso información	4
Elementos de transporte	6
Otro inmovilizado material	10

4.3 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La Asociación no dispone de este tipo de bienes.

4.4 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES

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

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 corresponden con las fianzas depositadas por las mismas.

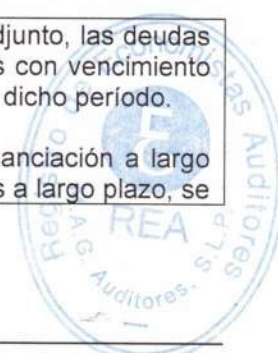
4.6 PERMUTAS

No procede

4.7 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.

4.8 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,

La composición del Inventario, así como las entradas y salidas, de la Asociación a fecha 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

	31.12.2020	ENTRADAS	SALIDAS	31.12.2020
Banco alimentos	8.331,00	86.533	90.371	4.493,00
Pastelería Mallorca	0,00	7300	7300	0,00
LIBROS	1224	0	1216	8,00
PELÍCULAS	287,00	0,00	0,00	287,00
MATERIAL ESCOLAR	21,84	1374,6	1318,44	78,00
JUGUETES	541,31	1581,1	1817,36	305,05
MATERIAL ACTIVIDADES	8417,42	4715,16	4969,58	8.163,00
TOTAL	18.822,57	101.503,86	106.992,38	13.334,05

* Entradas	101.503,86
Salidas	106.992,38
Variación existencia	-5.488,52



4.9 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 no realizadas al cierre del ejercicio se imputan al resultado del ejercicio. A 31/12/2021 estas han sido de 492,61 euros correspondientes al ajuste de valor de las subvenciones " The Prisoner's Journey" y "syccmore Tree Project" a 31/12/2021 de acuerdo con el tipo de cambio a cierre del ejercicio.

4.10 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.



4.11 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.

4.12 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.

4.13 CRITERIOS EMPLEADOS PARA EL REGISTRO Y VALORACIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL

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

4.14 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.

4.15 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	2.999,00	1.782,90	785,00	
Adquisiciones			4.366,70		
Reversión de correcciones valorativas por deterioro					
Altas inmovilizados antiguos		405,00	1.200,00	680,00	
Bajas		-29,00	-8,00		
Correcciones valorativas por deterioro					
SALDO FINAL.....	8.260,00	3.375,00	7.341,60	1.465,00	
AMORTIZACIONES					
Saldo inicial	385,35	2.717,90	901,08	785,00	
Entradas	247,00	57,20	727,35		
Salidas		-29,00	-8,00		
Salidas inmovilizados antiguos		405,00	1.200,00	680,00	
Saldo final	633,15	3.151,10	2.820,43	1.465,00	
VALOR NETO.....	7.626,85	223,90	4.521,17	0,00	
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 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

Subvención/Donación/legado	Pendiente de cobro 31.12.2020	Pendiente de cobro 31.12.2021
CAM JUST REST DIALOG REST	0,00	26.773,02
NACIONAL JUST REST DIALOG REST/FERJ	0,00	88.000,00
NACIONAL JUST REST DIALOG REST/PFI	0,00	23.415,15
SUBVENCION MURCIA	0,00	16.050,00
NACIONAL PASTORAL LPP/PFI	0,00	14.303,37
CAM PERSONAS MAYORES PROY OLIVO	0,00	33.997,15
CAM FAMILIA PROY ENCINA	0,00	17.470,43
FUNDACIÓN MARCELO BOTIN SANZ DE SAUTU	0,00	7.000,00
IS CONCAES SUB EXTRA IRPF ESTATAL	18.269,00	0,00
PERSONAS MAYORES/PROY OLIVO, E estatal	0,00	27.500,00
PERSONAS MAYORES PROYECTO OLIVO	30.028,40	0,00
FAMILIAS-ALIMENTOS/PROY. ENCINA, Comu	17.648,02	-36,00
FUNDACION CAIXA (Fabricantes Paz) (20	5.400	5.400,00
AMPC*FUNDACION CAIXA, Proyecto Elmira	14.000,00	1.400,00
JUST.REST FAMILIA	27.945,17	0,00
JUST.REST IRPF ESTATAL	35.565,00	0,00
TOTAL	148.855,59	261.273,12



. DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES.

Subvención/Donación/legado	Pendiente de cobro 31.12.2020	Pendiente de cobro 31.12.2021
NACIONAL PASTORAL LPP/PFI	0,00	16.019,78
NACIONAL JUST REST DIALOGO REST /PFI	0,00	24.474,66
TOTAL	0,00	40.494,44

Estas cuentas se encuentran en el activo no corriente del Balance de Situación y se corresponden con el derecho de cobro a largo plazo que la Asociación tiene de las subvenciones : SYCOMORETREEPROYECT y THE PRISONERS JOURNEY)".

7 BENEFICIARIOS - ACREEDORES

Bajo este epígrafe figura la ASOCIACIÓN PARA LA MEDIACION, PACIFICACION DE CONFLICTOS, con quien se ha venido colaborando desde el año 2019. Durante el ejercicio 2020 esta colaboración con dicha asociación se intensificó 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	18.000,00	0,00	16.200,00	1.800,00
Total...	18.000,00	0,00	16.200,00	1.800,00

8.FONDOS PROPIOS

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Fondo social	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas voluntarias	5.955,00	0,00	0,00	5.955,00
Reservas especiales				
Remanente	32.296,46	26.467,25	0,00	58.763,71
Excedentes negativos de ejercicios anteriores	-24.573,97	0,00	0,00	-24.573,97
Excedente del ejercicio	26.467,25	9.274,00	-26.467,25	9.274,00
Total...	40.144,74	35.741,25	-26.467,25	49.418,74



8 SITUACIÓN 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	2021	2020
H.P Deudores por conceptos diversos	18,82	18,82
H.P Acreedora por conceptos fiscales	2.442,69	1.235,44
Organismo de la seguridad social acreedora	4.979,05	2.836,15

Nuestra actividad está exenta del impuesto de sociedades.

8.1 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.

Partida	2021	2020
Ayudas monetarias y otros	125.628,92	73.969,80
Ayudas monetarias	3.411,54	0,00
Ayudas no monetarias	101.447,7	66.527,24
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	20.769,68	4.382,38
Reintegro de ayudas y asignaciones		3.060,1
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	0,00
Variaciones de existencias	5.488,52	0,00
Gastos de personal	169.226,27	58.640,47
Sueldos	126.961,43	44.758,23

Cargas sociales	42.264,84	13.882,73
Diferencia de cambio	492,61	0,00
Amortización del inmovilizado	1.032,38	1.311,03
Otros gastos de la actividad	64.295,94	39.046,31
Servicios exteriores	64.295,94	32.843,58
Tributos		6.208,73
Total...	366.185,78	172.937,61

Partida Ingresos	2021	2020
INGRESOS DE LA ENTIDAD POR ACTIVIDAD PROPIA	371.413,78	190.999,36
a) Cuotas de asociados y afiliados	2.561,20	5.301,20
b) Aportación de usuarios	0,00	564,00
c) Ingresos promociones, patrocinadores y colaboraciones	8.349,85	8.968,00
d) Subvenciones, donaciones y legados	360.502,73	176.166,16
VENTAS Y OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL	420,00	200,00
Otros ingresos de explotación	420,00	200,00
VARIACION DE EXISTENCIAS DONACIONES EN ESPECIE	0,00	7.800,50
RESULTADO EXTRAORDINARIO	3.629,00	0,00
a) Ingreso financiero	0,00	435,00
Total...	375.462,785	199.434,86

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 resultado de ejercicio 2020	Imputado a resultados de ejercicio 2021	Pendiente de imputar a resultados
Ministerio sanidad, consumo y bienestar social (Federación)	2019	2020- 2021	25.000,00	18.621,96	6.378,05	0,00
	2019	2020- 2021	9.575,00	6.262,04	3.312,96	0,00
Consejería de Políticas Sociales y de Familia (IRPF comunidad de Madrid)Infancia	2019	2020	5.399,85	3.310,10	2.089,75	0,00
Consejería de Políticas Sociales y de Familia (IRPF comunidad de Madrid) Justicia Restaurativa	2019	2020	25.468,00	21.191,00	4.277,00	0,00
IRPF Estatal a través de la Federación Española de Restaurativa - Medidas alternativas	2020	2021	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
IRPF Estatal a través de la Federación Española de Just.Restaurativa - Medio abierto	2020	2021	8.625,00	0,00	8.625,00	0,00
IRPF Estatal a través de la Federación Española de Just.Restaurativa - Regimén Ordinario	2020	2021	1.940,00	0,00	1.940,00	0,00
Relato Mujer	2020	2021	1.250,00 + 732,27	0,00	1.982,27	0,00
IRPF Estatal: Proyecto olivo.	2020	2021	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00



Intervención Integral con personal mayores reclusas						
C.A.M.IRPF Autonomico-Proyecto Olivo: Intervención integral con personas mayores reclusas.	2020	2021	30.028,40	0,00	30.028,40	0,00
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	17.648,02	0,00
C.A.M IRPF Autonomico Diálogos Restaurativos	2020	2021	27.945,17	0,00	27.945,17	0,00
Obra social La Caixa -Fabricantes de z	2020	2021	36.000,00	0,00	36.000,00	0,00
Obra social La Caixa -Proyecto Elmira	2020	2021	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00
Ministerio de Sanidad, Consumo y Bienestar(Impuesto de sociedades)	2020	2020-2021	18.269,00	0,00	18.269,00	0,00
Prisión Fellowhip	2021	2021	5.500,77	0,00	5.500,77	0,00
PrisnFellowdhip (LPP)	2021	2021-2023	40.412,00	0,00	12.112,72	28.299,27 + 2.023,88 EUROS (Ajuste de valor a 31/12/2021).
PrisnFellowdh"ÁRBOL SICÓMONO"	2021	2021-2023	64.807,19	0,00	20.113,71	44.693,48 + 3.196,34 EUROS (Ajuste de valor a 31/12/2021).
Just/Restaurativa/Di alog/Rest/CAM	2021	2022	26.773,02	0,00	0,00	26.773,02
Just/Restaurativa/Di alog/Nal PFI	2021	2022	88.000,00	0,00	0,00	88.000,00
Personas mayores/Proyect olivo/CAM	2021	2022	33.997,15	0,00	0,00	33.997,15



Personas mayores/Proyecto olivo/Nal M D S	2021	2022	75.167,00	0,00	0,00	75.167,00
Mujer/Mujer y Prisión /COM.Valenciana	2021	2022	17.118,21	0,00	0,00	17.118,21
Mujer/Mujer y Prisión /Nal Instituto Muj	2021	2022	7.658,31	0,00	0,00	7.658,31
Botín	2021	2022	15.497,00	0,00	8.497,38	7.000,00
Personas mayores/Proyecto olivo. Estatal	2021	2022	27.500,00	0,00	0,00	27.500,00
Subv. Murcial	2021	2021	16.050,00	0,00	16.050,00	0,00
Just. Restaurativa /Dialogo Rest AYTO	2021	2022	12.122,00	0,00	0,00	12.122,00
JR/DR C.Valenciana	2021	2022	19.127,43	0,00	0,00	19.127,43
Personas mayores/Proyecto olivo C.Valenciana	2021	2022	36.172,57	0,00	0,00	36.172,57
Familia/Proyecto Encina CAM	2021	2022	17.470,43	0,00	0,00	17.470,43
TOTAL	-	-	754.253,79	68.007,06	263.770,02	446.319,09

En enero de 2021 se firmó un convenio Prison Fellow Ship 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 64.807,19 euros, de los cuales 20.113,71 son a corto plazo y el resto, 44.693,47 euros a largo plazo.

En el ejercicio 2021, se ha imputado a resultado del ejercicio la parte correspondiente al mismo, 20.113,71€

-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, son 40.412 euros, de los cuales 12.112,72 son a corto plazo y 28.299,27 a largo plazo.

En el ejercicio 2021 se ha imputado a resultado de ejercicio la parte correspondiente al mismo, 12.112,72 euros.



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

La Organización durante el año 2021 ha incurrido en afán del cumplimiento de sus objetivos en 6 actividades principales; Justicia Restaurativa, La Peregrinación del Prisionero, 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 67% para Justicia Restaurativa, un 5% para La Peregrinación del Prisionero, un 3% para Talleres Socioeducativos, un 7% para Familias, un 4% para Mujer y Prisión y un 14% para Personas Mayores Reclusas.

11.1. IDENTIFICACIÓN DE LA ACTIVIDAD 1

Denominación de la actividad 1	Justicia Restaurativa dentro y fuera de prisión
Tipo de Actividad *	Propia
Lugar de desarrollo de la actividad	Comunidad de Madrid, Galicia, Asturias, 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 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.



11.1.1 RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD 1

Tipo	Número	Nº de horas / año
Personal asalariado	12	8205
Personal con contrato de servicios	0	0
Actuaciones personal voluntario	220	12.733

11.2 IDENTIFICACIÓN DE LA ACTIVIDAD 2 "PERSONAS MAYORES RECLUSAS"

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

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.

11.2.1 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

11.3 IDENTIFICACIÓN DE LA ACTIVIDAD 3 "MUJER Y PRISIÓN"

Denominación de la actividad	"MUJER Y PRISIÓN"
Tipo de Actividad *	Propia
Lugar de desarrollo de la actividad	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.

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		
Actuaciones personal voluntario	600	2850

11.4 IDENTIFICACIÓN DE LA ACTIVIDAD 4

Denominación de la actividad	FAMILIAS DE VICTIMAS Y VICTIMARIOS
Tipo de Actividad *	Propia
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	2542

11.5. IDENTIFICACIÓN DE LA ACTIVIDAD 5

Denominación de la actividad 2	Pastoral. 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 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.

11.5.1. RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD 5

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

11.6. IDENTIFICACIÓN DE LA ACTIVIDAD 6

Denominación de la actividad 3	Talleres Socioeducativos dentro de centros penitenciarios
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.

11.6.1 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.

11.5. 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	84.171,3764	17.588,0488	5.025,1568	8.794,024	6.281,446	3.768,87	125.628,92
a) Ayudas monetarias	2.285,7318	477,6156	136,4616	238,8078	170,577	102,3462	3.411,54
b) Ayudas no monetarias	67.969,959	14.202,678	4.057,908	7.101,339	5.072,385	3.043,431	101.447,70
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	13.915,6856	2.907,7552	830,7872	1.453,8776	1.038,484	623,0904	20.769,68
d) Reintegro de ayudas y donaciones							0,00
Variación de existencias productos terminados y en curso							0
Aprovisionamientos							0
Gastos de personal	113.381,60	23.691,68	6.769,05	11.845,83	8.461,31	5.076,78	169.226,27
Otros gastos de la actividad	43.078,27	9.001,43	2.571,83	4.500,71	3.214,79	1.928,87	64.295,94
Amortización de inmovilizado	691,6946	144,5332	41,2952	72,2666	51,619	30,9714	1.032,38
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0	0	0	0			0
Gastos financieros	0	0	0	0			0
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0	0	0	0			0
Diferencias de cambio	0	0	0	0			0
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0	0	0	0			0
Impuesto sobre beneficios	0	0	0	0			0
Subtotal gastos	241.322,94	50.425,69	14.407,33	25.212,83	18.009,17	10.805,4914	360.183,45
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)							
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico							
Cancelación deuda no comercial							
Subtotal Recursos							0



11.6 RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

Ingresos/recursos	2024	
	Presupuesto	Realización
Ingresos de la entidad por actividad propia	333.866,00	371.413,78
a) Cuota usuarios y afiliados	7.645,00	2.561,20
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores	9.182,00	8.349,85
c) Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado	317.039,00	360.502,73
d) Reintegro de subvenciones	0,00	0,00
Ventas	0,00	0,00
Otros ingresos (variación de existencias por donaciones en especie)	6.000	0,00
Ingresos financieros	0,00	0,00
Otros ingresos	0,00	420
Ingresos extraordinarios	0,00	3.629
Subtotal de ingresos	339.866,00	375.462,78
Deudas contraídas	00,00	0,00
Otras obligaciones financieras asumidas	00,00	00,00
Subtotal otros recursos	00,00	00,00
TOTAL DE RECURSOS OBTENIDOS	339.866,00	375.462,78
RESULTADO DEL EJERCICIO	34.303	9.274,00



1.7 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	%		N-5	N-4	N-3	N-2	N-1	N	Importe pendiente			
2016	12.351,41	39.628,37	0	51.979,78	39.628,37	100	39.628,37										0
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	258.620,215	70	360.183,45								360.183,45		0



11.7.2 Recursos aplicados en el ejercicio

		IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines		360.183,51		
		Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).				
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				
TOTAL (1 + 2)			360.183,51	

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%	126.961,43
642	Seguridad Social a cargo de la empresa			42.264,84
TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION.....				169.226,27

12. HECHOS POSTERIORES

En los primeros meses de 2022 la entidad ha recibido una transferencia del Tesoro Público (Ministerio de derechos sociales y agenda 2030) 27.500,00 € y de la federación española de Justicia Restaurativa 25.453,35€.

No se han producido otros acontecimientos posteriores al cierre que se tengan que reseñar.



**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 Cardaba Núñez	Secretaria	
José Ignacio Ruiz de la Torre Herrero	Tesorero	
D. Alberto Casado Cardaba	Vocat No procede	
D. Carlos Viñas Trotonda	Vocal	
Dña. Diana de los Ríos Torres	Vocal	
Dña. Rocío Díaz Azarola	Vocal	
Dña. Concepción Jiménez Mancera	Vocal	
Dña. Carmen Delgado Sánchez	Vocal	

