BALANCE DE SITUACION DE PEMESFL DOS EXERCICIOS REMATADOS O 31 DE DECEMBRO DE 2022 E 2021

ASOCIACION AMIZADE

(en euros)

Números de contas	ACTIVO	NOTAS da MEMORIA	2022	2021
	A) ACTIVO NON CORRENTE		**24.193,17 €**	**35.624,51 €**
20,(280),(290)	**I. Inmovilizado intanxible**	Nota 5	**373,46 €**	**443,30 €**
24,(299)	**II. Bens do Patrimonio Histórico**			
21,(281),(2831),(291),23	**III. Inmovilizado material**	Nota 5	**3.764,88 €**	**15.141,88 €**
22,(282),(2832),(292)	**IV. Inversiones inmobiliarias**			
2503,2504,2513,2514,2523, 2524,(2593),(2594),(2933),(2934), (2943),(2944),(2953),(2954)	**V. Inversions en entidades do grupo e asociadas a longo prazo**			
2505,2515,2525,(2595),260,261,262, 263,264,265,268,(269),27,(2935), (2945),(2955),(296),(297),(298)	**VI. Inversions financeiras a longo prazo**	Nota 8	**20.054,83 €**	**20.039,33 €**
474	**VII. Activos por Imposto diferido**			
	B) ACTIVO CORRENTE		**63.101,97 €**	**77.423,35 €**
30,31,32,33,34,35,36,(39),407	**I. Existencias**			
447,448,(495)	**II. Usuarios e outros debedores da actividade propia**	Nota 6	**11.726,32 €**	**29.951,52 €**
430,431,432,433,434,435,436,(437), (490),(493),440,441,446,449,460, 464,470,471,472,544,558	**III. Debedores comerciais e outras contas a cobrar**	Nota 8 e 11	**4.199,73 €**	**4.381,84 €**
5303,5304,5313,5314,5323,5324, 5333,5334,5343,5344,5353,5354, (5393),(5394),5523,5524,(5933), (5934),(5943),(5944),(5953),(5954)	**IV. Inversions en entidades do grupo e asociadas a curto prazo**			
5305,5315,5325,5335,5345,5355, (5395),540,541,542,543,545,546, 547,548,(549),551,5525,5590,565, 566,(5935),(5945),(5955),(596),(597),(598)	**V. Inversions financeiras a curto prazo**	Nota 8	**20.000,00 €**	**20.000,00 €**
480,567	**VI. Periodificacions a curto prazo**		**43,77 €**	
57	**VII. Efectivo e outros activos líquidos equivalentes**	Nota 8	**27.132,15 €**	**23.089,99 €**
	TOTAL ACTIVO (A + B)		**87.295,14 €**	**113.047,86 €**

BALANCE DE SITUACION DE PEMESFL DOS EXERCICIOS REMATADOS O 31 DE DECEMBRO DE 2022 E 2021

ASOCIACION AMIZADE

(en euros)

Números de contas	PATRIMONIO NETO E PASIVO	NOTAS da MEMORIA	2022	2021
	A) PATRIMONIO NETO		**82.570,98 €**	**91.391,67 €**
	A-1) Fondos propios		**80.524,50 €**	**78.433,27 €**
	I. Fondo social		**78.433,27 €**	**76.466,49 €**
100,101	1. Fondo social	Nota 10	78.433,27 €	76.466,49 €
(103),(104)	2. (Fondo social non exixido)			
11	**II. Reservas**	Nota 10	**- €**	**- 100,00 €**
120,(121)	**III. Excedentes de exercicios anteriores**	Nota 10	**- €**	**- €**
129	**IV. Excedente do exercicio**	Nota 10	**2.091,23 €**	**2.066,78 €**
13	**A-2) Subvencions, doazons e legados recibidos**	Nota 13	**2.046,48 €**	**12.958,40 €**
	B) PASIVO NON CORRENTE		**- €**	**- €**
14	**I. Provisions a longo prazo**			
	II. Débedas a longo prazo		**- €**	**- €**
1605,17	1. Débedas con entidades de crédito			
1625,174	2. Acredores por arrendamento financeiro			
1615,1635,171,172,173,175,176, 177,179,180,185 1603,1604,1613,1614,1623,1624, 1633,1634	3. Outras débedas a longo prazo			
	III. Débedas con entidades do grupo e asociadas a longo prazo			
479	**IV. Pasivos por imposto diferido**			
181	**V. Periodificacions a longo prazo**			
	C) PASIVO CORRENTE		**4.724,46 €**	**21.656,19 €**
499,529	**I. Provisions a curto prazo**			
	II. Débedas a curto prazo		**180,00 €**	**20.000,00 €**
5105,520,527	1. Débedas con entidades de crédito.			
5125,524	2. Acredores por arrendamiento financeiro.			
50,5115,5135,5145,521,522,523, 525,528,551,5525,555,5565,5566, 5595,560,561	3. Outras débedas a curto prazo.	Notas 9 e 13	180,00 €	20.000,00 €
5103,5104,5113,5114,5123,5124, 5133,5134,5143,5144,5523,5524, 5563,5564	**III. Débedas con entidades do grupo e asociadas a curto prazo.**			
412	**IV. Beneficiarios-acredores.**			
	V. Acredores comerciais e outras contas a pagar.		**4.544,46 €**	**2.412,19 €**
400,401,403,404,405,(406)	1. Provedores.		- €	- €
410,411,419,438,465,475,476,477	2. Outros acredores.	Nota 9 e 11	4.544,46 €	2.412,19 €
485,568	**VI. Periodificacions a curto prazo.**		**- €**	**- 756,00 €**
	TOTAL PATRIMONIO NETO E PASIVO (A + B + C)		**87.295,44 €**	**113.047,86 €**

CONTAS DE RESULTADOS DE PEMESFL DOS EXERCICIOS ANUAIS
REMATADOS O 31 DE DECEMBRO DE 2022 E 2021
ASOCIACION AMIZADE
(en euros)

NÚMEROS DE CONTAS		Nota da memoria	(Debe) Haber	
			2022	2021
	A) Excedente do exercicio		**2.091,23 €**	**2.066,78 €**
	1. Ingresos da entidade pola actividade propia.		**65.032,78 €**	**50.970,72 €**
720	a) Cotas de asociados e afiliados	**Nota 12**	3.056,50 €	3.029,50 €
721	b) Aportacions de usuarios	**Nota 12**	13.716,10 €	9.009,20 €
722,723	c) Ingresos de promocions, patrocinadores e colaboraciones.	**Nota 12**		
740,747,748	d) Subvencions, doazons e legados imputados a resultados do exercicio	**Nota 13**	48.260,18 €	38.932,02 €
728	e) Reintegro de subvencions, doazons e legados			
700,701,702,703,704,705,(706),(708),(709)	**2. Vendas e outros ingresos ordinarios da actividade mercantil**	**Nota 12**	**- €**	**- €**
	3. Axudas monetarias e outros		**- 1.602,28 €**	**- 64,60 €**
(650)	a) Axudas monetarias			
(651)	b) Axudas non monetarias			
(653),(654)	c) Gastos por colaboracions e do órgano de goberno	**Nota 12**	- 330,35 €	- 64,60 €
(658)	d) Reintegro de subvencions, doazone e legados	**Nota 12**	- 1.271,93 €	
(6930),71*,7930	**4. Variación de existencias de produtos rematados e en curso de fabricación**			
73	**5. Traballos realizados pola entidade para seu activo**			
(600),(601),(602),606,(607),608,609,61*, (6931),(6932),(6933),7931,7932,7933	**6. Aprovisionamentos**	**Nota 12**	**- 30.476,72 €**	**- 19.225,86 €**
747,75,	**7. Outros ingresos da actividade**			
(64)	**8. Gastos de persoal**	**Nota 12**	**- 21.631,33 €**	**- 17.312,47 €**
(62),(631),(634),636,639,(655),(656),(659), (694),(695),(678),794,7954	**9. Outros gastos da actividade**	**Nota 12**	**- 12.045,74 €**	**- 12.372,79 €**
(68)	**10. Amortización do inmobilizado**	**Nota 5**	**- 2.671,59 €**	**- 3.159,51 €**
745,746	**11. Subvencions, doazons e legados de capital traspasados o resultado do exercicio**	**Nota 13**	**10.912,22 €**	**2.768,22 €**
7951,7952,7955	**12. Excesos de provisions**			
(670),(671),(672),(690),(691),(692),770, 771,772,790,791,792	**13. Deterioro e resultado por enaxenacions do inmovilizado.**	**Nota 5**	**- 5.975,25 €**	
678,778	**14. Outros resultados**	**Nota 12**	**- 70,00 €**	**- 176,00 €**
	A.1) EXCEDENTE DA ACTIVIDADE (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		**1.472,09 €**	**1.427,71 €**
760,761,762,769	**14. Ingresos financeiros**	**Nota 12**	**619,14 €**	**639,07 €**
(660),(661),(662),(665),(669)	**15. Gastos financeiros**			
(663),763	**16. Variación de valor razoable en instrumentos financeiros**			
(668),768	**17. Diferencias de cambio**			
(666),(667),(673),(675),(696),(697),(698), (699),766,773,775,796,797,798,799	**18. Deterioro e resultado por enaxenacions de instrumentos financeiros**			
	A.2) EXCEDENTE DAS OPERACIONS FINANCEIRAS (14+15+16+17+18)		**619,14 €**	**639,07 €**
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPOSTOS (A.2+A.3)		**2.091,23 €**	**2.066,78 €**
(6300)*,6301*,(633),638	**19. Impostos sobre beneficios.**			
	A.4) Variación do patrimonio neto recoñecida no excedente do ejercizo (A.3+19)		**2.091,23 €**	**2.066,78 €**
	B) Ingresos e gastos imputados directamente o patrimonio neto**		**30.777,95 €**	**27.449,22 €**
	1. Subvencions recibidas		**7.177,95 €**	**6.363,70 €**
	2. Doazons e legados recibidos		**23.600,00 €**	**21.085,52 €**
	3. Outros ingresos e gastos			
	4. Efecto impositivo			
	B.1) Variación do patrimonio neto por ingresos e gastos recoñecidos directamente no patrimonio neto (1+2+3+4)		**30.777,95 €**	**27.449,22 €**
	C) Reclasificacions o excedente do exercicio		**- 41.690,17 €**	**- 30.217,44 €**
	1. Subvencions recibidas		**- 18.090,17 €**	**- 9.131,92 €**
	2. Doazons e legados recibidos		**- 23.600,00 €**	**- 21.085,52 €**
	3. Outros ingresos e gastos			
	4. Efecto impositivo			
	C.1) Variación do patrimonio neto por reclasificacions o excedente do exercicio (1+2+3+4)		**- 41.690,17 €**	**- 30.217,44 €**
	D) Variacions do patrimonio neto por ingresos e gastos imputados directamente o patrimonio neto (B.1+C.1) **		**- 10.912,22 €**	**- 2.768,22 €**
	E) Axustes por cambios de criterio			
	F) Axustes por erros		**- €**	**- 100,00 €**
	G) Variacions no fondo social			
	H) Outras variacions			
	I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DO PATRIMONIO NETO NO EXERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		**- 8.820,99 €**	**- 801,44 €**

*** Seu signo pode ser positivo ou negativo**
**** Para calcular este saldo as entidades deberán identificar os aumentos (ingresos e transferencia de pérdas) e disminucions (gastos e transferencias de ganancias) no patrimonio neto**

MEMORIA ECONÓMICA 2022 (PEMESFL)

ASOCIACIÓN AMIZADE
NIF: G36053445

1 ACTIVIDADE DA ENTIDADE.

No ano 1988 o amparo das leis vixentes un grupo de persoas con discapacidade deciden crear na Comarca de Pontevedra unha Asociación co obxecto de poder defender mellor os seus intereses tanto individuais como colectivos. Co nome de "*Asociación para la Integración de los Discapacitados de Pontevedra y su Zona de Influencia*" (AISMIP) é inscrita no Rexistro Provincial de Asociacións co nº 1.675 e no rexistro da Consellería de Sanidade e Servizos Sociais co nº S-905. AISMIP, da servizo a socios dos concellos da comarca de Pontevedra e outros próximos a capital da provincia.

Na Asemblea do ano 1993 únese co "*Grupo de Discapacitados Psíquicos El Buen Pastor*" pasándose a chamar "*Asociación Amistad*" e na asemblea do ano 1997 acordase solicitar o ingreso na COGAMI, sendo aceptada como membro de pleno dereito no ano seguinte.

A partir do ingreso na Confederación e co apoio desta, a Asociación empeza a dar un mellor servizo ás persoas con discapacidade da comarca e crease un centro especial de emprego que traballa na rama da carpintería. Desde o mes de xullo de 2007, froito das reunións mantidas cos principias representantes dos concellos da comarca e da administración autonómica, a actividade da asociación trasladase a un centro de maiores dimensións situado en Monteporreiro.

O seu domicilio social atópase establecido en Rúa Alemaña, 23 - 36162 Monteporreiro (Pontevedra).

A asociación Amizade figura inscrita nos rexistros administrativos seguintes: Rexistro de Entidades prestadoras de Servizos Sociais da Vicepresidencia da Igualdade e do Benestar: E-905; Rexistro Provincial de Asociacións da Consellería Presidencia, administracións Públicas e Xustiza co nº 1988/001675-1 (PO);

En Orde de 22 de maio de 2015 a Asociación é declarada de Utilidade Pública pola Conxellería de Vicepresidencia, Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza da Xunta de Galicia (publicación no DOG do 09 de xuño de 2015).

A moeda funcional coa que opera a asociación é o euro. Para a formulación dos estados financeiros en euros seguíronse os criterios establecidos no Plan Xeral Contable tal e como figura no apartado 4. Normas de rexistro e valoración.

O obxectivo da Asociación Amizade é favorecer a integración social e laboral das persoas con discapacidade e conseguir a plena inclusión destas persoas en todos os ámbitos da sociedade. Con este fin puxéronse en marcha as seguintes actividades:

a. ***Servizo de información e asesoramento*** coa finalidade de proporcionar información e asesoramentos a persoas relacionadas directa ou indirectamente coa discapacidade, este servizo se realiza de maneira diaria no local social.

b. ***Servizo de fisioterapia*** dirixido as persoas participantes. O número de beneficiarios/as e de 18 e conta coa subvención da Deputación de Pontevedra e, financiación de la Caixa e da propia entidade.

c. ***Servizos de apoio psicolóxico*** financiado por La Caixa e pola propia entidade para persoas con discapacidade.

d. ***Servizo logopédico*** financiado por La Caixa e pola propia entidade para persoas con discapacidade. Nun int yds

e. ***Servizo de préstamo de axudas técnicas*** dirixido as persoas socios ou que o soliciten***.***

f. ***Servizo de aulas de novas tecnoloxías*** para o uso libre de persoas socias.

g. ***Actividades asociativas***, neste ano continuouse mantendo o contacto coas traballadoras sociais dos concellos da comarca, ofrecendo información sobre a asociación.

h. ***Actividades de sensibilización***, véñense enfocando na sensibilización social e na política a través de múltiples charlas e reunións.

i. ***Actividades de ocio e tempo libre***, que se levan a cabo para favorecer a integración na comunidade das persoas con discapacidade a través da participación social e o deporte.
   - Jpg Ximnasio
   - Pádel
   - Tenis de mesa

j. ***Obradoiros e outras a actividades***, nos que destacaremos:
   - Obradoiro de ocio inclusivo
   - Grupo de empoderamiento de Mulleres

k. ***Voluntariado, coordinación do voluntariado,*** realizándose actividades de lecer e tempo libre, acompañamentos e apoio educativo, apoio nas charlas.

l. ***Xestión de servizo de transporte adaptado*** para usuarios do Centro de Día de Monteporreiro.

Os fins da Asociación Amizade están expresados no artigo 8º dos seus estatutos e son os seguintes:

- Acadar unha sociedade onde o grupo social das persoas con discapacidade poidan gozar dos seus dereitos en condicións de igualdade real, co máis absoluto respecto a súa dignidade e diversidade.
- Defensa do dereito a un xeito de vida e a un entorno social que garanta a vida independente e o desenvolvemento autónomo de toda persoa con discapacidade.
- A defensa dos dereitos e liberdades das persoas con discapacidade severa ou de gran dependencia, así como a promoción da súa integración e participación activa na sociedade.
- Promover a plena integración escolar, laboral e social das persoas con discapacidade.
- Crear as condicións para que os socios/as poidan cumprir axeitadamente a misión.
- Promover actitudes sociais positivas cara a persoa con discapacidade.
- Promover a lexislación axeitada que mellore a situación do grupo social das persoas con discapacidade.
- Participar na Orientación, coordinación e impulso do Movemento Asociativo no que estea integrada a "Asociación Amizade" con criterios de solidariedade.
- Reunir e difundir información xeral e especializada sobre os problemas da discapacidade.
- Representar os seus socios/as no ámbito local, provincial, autonómico, estatal e internacional.
- Desenvolver estratexias solidarias para que se poidan acadar equilibrios interterritoriais en calidade e servizos.
- Promoción e desenvolvemento persoal e social da muller con discapacidade, loitando pola súa igualdade de oportunidades na esfera social.
- Desenvolver programas e actividades, dentro da propia discapacidade, dirixidos especificamente á atención da infancia e á xuventude.
- Desenvolver programas e actividades, dentro da propia discapacidade, dirixidos especificamente á atención das persoas maiores.
- Desenvolver programas e actividades, dentro da propia discapacidade, dirixidos especificamente a calquera outro colectivo en risco de exclusión social.
- Desenvolver programas e actividades relacionados co fomento e participación do Voluntariado Social.
- Promover e poñer en funcionamento todo tipo de iniciativas deportivas para persoas con discapacidade, priorizando aquelas que impulsen o deporte de base.
- Promover e poñer en funcionamento todo tipo de iniciativas culturais, educativas e de lecer orientadas ás persoas con discapacidade.
- Promover a cooperación internacional e ao desenvolvemento, así como a loita contra a pobreza no ámbito da discapacidade a escala internacional.

Calquera outro que, de xeito directo ou indirecto, poida contribuír ao cumprimento da misión da "Asociación Amizade" ou redundar no beneficio das persoas con discapacidade.

A Asociación réxese pola normativa vixente e imperante en materia de Asociacións, concretamente a Lei Orgánica 1/2002, do 22 de marzo, reguladora do Dereito de Asociación, o Real Decreto 949/2015, do 23 de outubro, polo que se aproba o Rexistro Nacional de Asociacións e o Real Decreto 1740/2003, do 19 de decembro, sobre procedementos relativos a asociacións de utilidade pública; a Lei 49/2002, do 23 de decembro, de réxime fiscal das entidades sen fins lucrativos e dos incentivos fiscais ao mecenado; polos seus propios estatutos e pola normativa existente que lle sexa de aplicación.

Para a aplicación do réxime fiscal previsto na Lei 49/2002 mencionada anteriormente, a entidade comunicou á Administración Tributaria a súa opción polo citado réxime a través da correspondente declaración censual.

Este réxime fiscal aplícase ao período impositivo que finalice con posterioridade á data de presentación da declaración censual en que se conteña a opción e os sucesivos, en tanto a entidade non renuncie ao devandito réxime. Con data 12 de xullo de 2016, a entidade presentou declaración censual ante a Administración Tributaria comunicando a opción por réxime fiscal contido na Lei 49/2002.

Os estatutos da entidade contempla en caso de disolución que o seu patrimonio destínese na súa totalidade a algunha das entidades consideradas como entidades beneficiarias do mecenado aos efectos previstos nos Artigos 16 a 25, ambos inclusive, da Lei 49/2002.

2 BASES DE PRESENTACIÓN DAS CONTAS ANUAIS:

O marco normativo de información financeira que resulta de aplicación á entidade é o establecido en:

- Código de Comercio e a restante lexislación mercantil.
- Plan Xeral de Contabilidade de pequenas e medianas empresas regulado no R.D. 1515/2007 de 16 de novembro, aplicando as modificacións introducidas o mesmo mediante RD 115/2010.
- As normas de adaptación do Plan Xeral de Contabilidade ás entidades sen fins lucrativos regulado no R.D. 1491/2011 de 24 de outubro
- A Resolución de 26 de marzo de 2013, do Instituto de Contabilidade e Auditoría de Contas, pola que se aproba o Plan de Contabilidade de pequenas e medianas entidades sen fins lucrativos.

- As normas de obrigado cumprimento aprobadas polo Instituto de Contabilidade e Auditoría de Contas en desenvolvemento de Plan Xeral de Contabilidade e as súas normas complementarias.
- O resto da normativa contable que resulte aplicable.

2.1 Imaxe fiel

- As Contas Anuais do exercicio 2022 achegadas foron formuladas pola Xunta Directiva da asociación a partir dos rexistros contables da entidade a 31 de decembro de 2022 e nelas aplicáronse os principios contables e criterios de valoración recollidos na normativa contable aplicable, e mostran a imaxe fiel do patrimonio, da situación financeira e dos resultados da asociación.
- Non existen razóns excepcionais polas que, para mostrar a imaxe fiel, non se aplicaron disposicións legais en materia contable.
- As Contas Anuais achegadas someteranse á aprobación pola Asemblea Xeral de socios, estimándose que serán aprobadas sen modificación algunha.
- As Contas Anuais do exercicio 2021 foron aprobadas pola Asemblea Xeral de Socios con data 30 de abril de 2022.

2.2 Principios contables non obrigatorios aplicados

Non foi necesario, nin se creu conveniente por parte da administración da entidade, a aplicación de principios contables facultativos distintos dos obrigatorios a que se refire o art. 38 do código de comercio e a parte primeira do plan xeral de contabilidade.

2.3 Aspectos críticos da valoración e estimación da inserídeme

A Entidade elaborou os seus estados financeiros baixo o principio de entidade en funcionamento, sen que exista ningún tipo de risco importante que poida supoñer cambios significativos no valor dos activos ou pasivos no exercicio seguinte.

Nas contas anuais adxuntas utilizáronse ocasionalmente estimacións realizadas pola Dirección da Entidade para cuantificar algúns dos activos, pasivos, ingresos, gastos e compromisos que figuran rexistrados nela. Basicamente, estas estimacións refírense a:
Vida útil dos activos materiais e intanxibles. (Nota 5)

- A valoración dos activos cedidos en uso á asociación.
- A determinación da non reintegrabilidade das subvencións.
- A evolución de posibles perdas por insolvencias de usuarios e outros debedores da actividade propia e outras partidas para cobrar.
- As estimacións realizadas para a determinación dos compromisos de pagos futuros. (Nota 9)

- A medición dos riscos financeiros aos que se expón a asociación no desenvolvemento da súa actividade.
- A estimación sobre o risco financeiro, derivado da posible perda de subvencións e doazóns privadas e públicas.

É posible que, a pesar de que estas estimacións realizáronse en función da mellor información dispoñible á data de formulación destas contas anuais sobre os feitos analizados, prodúzanse acontecementos no futuro que obriguen a modificalas (á alza ou á baixa) en próximos exercicios, o que se faría de forma prospectiva recoñecendo os efectos do cambio de estimación nas correspondentes contas de resultados futuras.

As presentes Contas Anuais para Pemesfl foron elaboradas aplicando o principio de actividade continuada.

2.4 Comparación da información

Para os efectos da obrigación establecida no artigo 35.6 do Código de Comercio, e para os efectos derivados da aplicación do principio de uniformidade e do requisito de comparabilidade, para elaborar as contas anuais do exercicio utilizouse a estrutura do Balance e da Conta de Resultados expresadas en modo Pemesfl no Plan de Contabilidade de pequenas e medianas entidades sen fins lucrativos publicado o 26 de marzo de 2013.

As Contas Anuais de Pemesfl presentan a efectos comparativos, con cada unha das partidas do balance e da conta de resultados, ademais das cifras do exercicio 2022, as correspondentes ao exercicio anterior. Así mesmo, a información contida nesta memoria de Pemesfl referida ao exercicio 2022 preséntase, a efectos comparativos coa información do exercicio 2021.

A entidade non está obrigada a auditar as contas anuais dos exercicios 2022 e 2021.

2.5 Elementos recollidos en varias partidas

As Contas Anuais de Pemesfl non teñen ningunha partida que fose obxecto de agrupación no balance ou na conta de resultados.

2.6 Cambios en criterios contables

Durante o presente exercicio a entidade non se realizou ningún cambio de criterio na contabilidade.

2.7 Corrección de erros

As contas de 2022 non incorporan corrección de erros.

As contas de 2021 reflexaron a incorporación a reservas de -100,00 € por unha diferencia na previsión de cotas cobradas en xaneiro 2021 e que correspondían o exercicio 2020.

3 EXCEDENTE DO EXERCICIO.

3.1 Análise das principais partidas que forman o excedente do exercicio

O exercicio 2022 pecha cun resultado positivo de 2.091,23 € (2.066,78 euros en 2021) tras retomar a "normalidade *posCOVID19*" na realización das actividades con incrementos nas partidas de ingresos procedentes dos usuarios da entidade e nas das axudas recibidas (principalmente no referente as axudas privadas). Grazas o incremento de ingresos se puideron incrementar os gastos directos de actividades (aprovisionamentos) e o gasto de persoal. As partidas de "outros gastos da actividade" foi moi similar o sucedido en 2021.

3.2 Información sobre a proposta de aplicación do excedente

A proposta de aplicación do resultado por parte da Xunta Directiva nos exercicios 2022 e 2021 é a seguinte:

Base de reparto	***Importe 2022***	***Importe 2021***
Excedente do exercicio	2.091,23	2.066,78
Total	**2.091,23**	**2.066,78**

Distribución	***Importe 2022***	***Importe 2021***
A Fondo Social	2.091,23	2.066,78
Total	**2.091,23**	**2.066,78**

Este destino de fondos realízase en cumprimento do artigo 3.2º da Lei 49/2002, polo que as entidades sen fins lucrativos acollidas ao réxime fiscal favorable de devandita norma, deben destinar o resto de rendas e ingresos obtidos (unha vez cumprido o requisito do destino a fins de, polo menos, o 70% dun conxunto de rendas e ingresos), a incrementar a dotación patrimonial ou as reservas.

3.3 Información sobre as limitacións para a aplicación dos excedentes de acordo coas disposicións legais.

Non existen limitacións que impida a aplicación do excedente do exercicio.

4 NORMAS DE REXISTRO E VALORACIÓN.

4.1 Inmobilizado intanxible

O inmobilizado intanxible valórase inicialmente polo seu custo, xa sexa este o prezo de adquisición, o custo de produción ou o valor razoable. Despois do recoñecemento inicial, o inmobilizado intanxible valórase polo seu custo, menos a amortización acumulada e, no seu caso, o importe acumulado das correccións por deterioro rexistradas. Para cada inmobilizado intanxible analízase e determina si a vida útil é definida ou indefinida.

Os activos intanxibles que teñen vida útil definida se amortizan sistematicamente en función da vida útil estimada dos mesmos e do seu valor residual. Os métodos e períodos de amortización aplicados son revisados en cada peche de exercicio e, se procede, axustados de forma prospectiva. Polo menos o peche do exercicio, se avalía existencia de indicios de deterioro, nese caso estímanse os importes recuperables, efectuándose as correccións valorativas que procedan.

A entidade recoñece de xeito contable calquera perda que poida producirse no valor rexistrado destes activos con orixe no seu deterioro, utilizándose como contrapartida o epígrafe "Perdas netas por deterioro" da conta de resultados. No presente exercicio non se recoñeceron "Perdas netas por deterioro" derivadas dos activos intanxibles.

Non existe ningún inmobilizado intanxible con vida útil indefinida.

a) Aplicacións informáticas

Valóranse ao prezo de adquisición ou custo de produción, incluíndose neste epígrafe os gastos de desenvolvemento das páxinas web. A vida útil destes elementos estímase en 4 anos.

As reparacións que non representan unha ampliación da vida útil e os custos de mantemento son cargados na conta de resultados no exercicio en que se producen.

b) Bens en cesión de uso

Valóranse polo seu valor razoable. Para iso utilizáronse as técnicas de valoración aplicables aos investimentos inmobiliarios, isto é, o valor do dereito de uso virá ser o valor actual dos arrendamentos que pagaría a entidade si fose arrendataria dos inmobles.

c) Deterioro de valor de inmobilizado intanxible

O peche do exercicio ou sempre que existan indicios de perdas de valor, a entidade revisa os importes nos libros dos seus activos intanxibles para determinar si existen indicios de que devanditos activos sufran unha perda por deterioro de valor. Si existe calquera indicio, o importe recuperable do activo calcúlase co obxecto de determinar o alcance da perda por deterioro de valor (si a houbese).

O importe recuperable é o valor superior entre o valor razoable menos o custo de venda e o valor en uso.

Si se estímase que o importe recuperable dun activo é inferior ao seu importe en libros, o importe en libros do activo redúcese ao seu importe recuperable. Para iso recoñécese o importe da perda por deterioro de valor como gasto e distribúese entre os activos que forman a unidade, reducindo en primeiro lugar o fondo de

comercio, si existise, e, a continuación, o resto dos activos da unidade prorrateados en función da súa importe en libros.

Cando unha perda por deterioro de valor reverte posteriormente, o importe en libros do activo increméntase á estimación revisada da súa importe recuperable, pero de tal modo que o importe en libros incrementado non supere o importe en libros que se determinou de non haberse recoñecido ningunha perda por deterioro de valor para o activo en exercicios anteriores. Inmediatamente recoñécese unha reversión dunha perda por deterioro de valor como ingreso.

Nos exercicios 2022 e 2021 a entidade non rexistrou perdas por deterioro do inmobilizado intanxible.

4.2 Inmobilizado material

A entidade recoñecerá un ben como non xerador de fluxos de efectivo cando se destine ás actividades da entidade polas cales a asociación non obteña un ingreso a través da entrega de bens ou prestación de servizos.

O inmobilizado material se valora ao seu prezo de adquisición ou ao seu custo de produción que inclúe, ademais do importe facturado logo de deducir calquera desconto ou rebaixa no prezo, todos os gastos adicionais e directamente relacionados que se produzan ata a súa posta en funcionamento, como os gastos de explanación e derriba, transporte, seguros, instalación, montaxe e outros similares. A entidade inclúe no custo do inmobilizado material que necesita un período de tempo superior a un ano para estar en condicións de uso, explotación ou venda, os gastos financeiros relacionados co financiamento específico ou xenérica, directamente atribuíble á adquisición, construción ou produción. Forma parte, tamén, do valor do inmobilizado material, a estimación inicial do valor actual das obrigacións asumidas derivadas do desmantelamento ou retiro e outras asociadas ao activo, tales como custos de rehabilitación, cando estas obrigacións dan lugar ao rexistro de provisións.

A entidade non ten compromisos de desmantelamento, retiro ou rehabilitación para os seus bens de activo. Por iso non se contabilizaron nos activos valores para a cobertura de tales obrigacións de futuro.

Rexístrase a perda por deterioro do valor dun elemento do inmobilizado material cando o seu valor neto contable supere ao seu importe recuperable, entendendo este como o maior importe entre o seu valor razoable menos os custos de venda e o seu valor en uso.

Os gastos realizados durante o exercicio con motivo das obras e traballos efectuados pola entidade, cargaranse nas contas de gastos que correspondan. Os custos de ampliación ou mellora que dan lugar a un aumento da capacidade produtiva ou a un alargamento da vida útil dos bens, son incorporados ao activo como maior valor do mesmo. As contas do inmobilizado material

en curso, cárganse polo importe de devanditos gastos, con abono á partida de ingresos que recolle os traballos realizados pola Sociedade para si mesma.

Nos arrendamentos financeiros contabilízase o activo de acordo coa súa natureza, e un pasivo financeiro polo mesmo importe, que é o menor entre o valor razoable do activo arrendar e o valor actual ao comezo do arrendamento dos pagos mínimos acordados.

A amortización dos elementos do inmobilizado material realízase, desde o momento no que están dispoñibles para a súa posta en funcionamento, de forma lineal durante a súa vida útil estimada estimando un valor residual nulo.

4.3 Terreos e construcións

Os criterios contidos nas normas anteriores, relativas o inmobilizado material, aplicaranse as inversións inmobiliarias.

A entidade non posúe este tipo de bens na súa contabilidade.

4.4 Permutas

Nas operacións de permuta de carácter comercial, o inmobilizado material recibido valorarase polo valor razoable do activo entregado, salvo que se teña unha evidencia máis clara do valor razoable do activo recibido co límite deste último. As diferenzas de valoración que puidesen xurdir ao dar de baixa o elemento entregado a cambio terán como contrapartida a conta de perdas e ganancias. Considerarase que unha permuta ten carácter comercial se a configuración (risco, calendario e importe) dos fluxos de efectivo do inmobilizado recibido difire da configuración dos fluxos de efectivo do activo entregado; ou o valor actual dos fluxos de efectivo despois de imposto das actividades da empresa afectadas pola permuta, se vexa modificado como consecuencia da operación.

Durante os exercicios 2022 e 2021 non existiron permutas.

4.5 Instrumentos financeiros

A entidade ten rexistrados no capitulo de instrumentos financeiros, aqueles contratos que dan lugar a un activo financeiro nunha empresa e, simultaneamente, a un pasivo financeiro ou a un instrumento de patrimonio noutra empresa. Considéranse, xa que logo instrumentos financeiros, os seguintes:

a) Activos financeiros:

- Efectivo e outros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operacións comerciais –clientes e debedores varios- e da actividade propia -usuarios e debedores varios-;
- Créditos a terceiros: tales como os préstamos e créditos financeiros concedidos.

- Instrumentos de patrimonio doutras entidades adquiridos: accións, participacións en institucións de investimento colectivo e outros instrumentos de patrimonio e
- Outros activos financeiros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos e créditos ao persoal e fianzas e depósitos constituídos.

b) Pasivos financeiros:

- Débitos por operacións comerciais -provedores e acredores varios- e da actividade propia -beneficiarios acredores-;
- Débedas con entidades de crédito, e
- Outros pasivos financeiros: débedas con terceiros, tales como os préstamos e créditos financeiros recibidos de persoas ou entidades que non sexan entidades de crédito e fianzas e depósitos recibidos.

4.5.1. Investimentos financeiros a longo e curto prazo

Préstamos e partidas a cobrar: rexístranse ao seu custo amortizado, correspondendo ao efectivo entregado, menos as devolucións do principal efectuadas, máis os xuros percibidos non cobrados no caso dos préstamos, e ao valor actual da contraprestación realizada no caso das contas por cobrar.

4.5.2. Efectivo e outros medios líquidos equivalentes

Baixo este epígrafe do balance de situación achegado rexístrase o efectivo en caixa e bancos, depósitos á vista e outros investimentos a curto prazo de alta liquidez que son rapidamente realizables en caixa e que non teñen risco de cambios no seu valor.

4.5.3. Pasivos financeiros

Os préstamos, obrigacións e similares rexístranse inicialmente polo importe recibido, neto de custos incorridos na transacción. Os gastos financeiros, incluídas as primas pagadoiras na liquidación ou o reembolso e os custos de transacción, contabilízanse na conta de resultados segundo o criterio da remuneración utilizando o método do interese efectivo. O importe percibido e non liquidado engádese ao importe en libros do instrumento na medida en que non se liquidan no período en que se producen.

Os ingresos e gastos contabilízanse na conta de resultados segundo o criterio da remuneración utilizando o método do xuro efectivo. O peche do exercicio a entidade realiza un test de deterioro para os activos financeiros que non están rexistrados a valor razoable. Considérase que existe evidencia obxectiva de deterioro si o valor recuperable do activo financeiro é inferior ao seu valor en libros. Cando se produce, o rexistro deste deterioro rexístrase na conta de resultados.

En particular, e respecto de as correccións valorativas relativas aos debedores comerciais e outras contas a cobrar, o criterio utilizado pola entidade para calcular as correspondentes

correccións valorativas, si as houbese, ten en conta os vencementos de devanditas débedas e a situación patrimonial específica de devanditos debedores.

A entidade dá de baixa os activos financeiros cando expiran ou se cederon os dereitos sobre os fluxos de efectivo do correspondente activo financeiro e transferíronse substancialmente os riscos e beneficios inherentes á súa propiedade, tales como en vendas en firme de activos.

A entidade dá de baixa os pasivos financeiros cando se extinguen as obrigacións que os xeraron.

4.6 Existencias

As existencias están valoradas ao prezo de adquisición, ao custo de produción ou ao valor neto realizable o menor. No custo inclúense materiais valorados a custo estándar que aproxímase a FIFO, traballos con terceiros e os custos directamente imputables ao produto, así como a parte que razoablemente corresponde dos custos indirectamente imputables aos produtos. O valor neto realizable representa a estimación do prezo de venda menos todos os custos estimados de terminación e os custos que serán incorridos nos procesos de comercialización, venda e distribución.

A Asociación Amizade a 31/12/2022 non posúe existencias en almacén.

4.7 Fusións entre entidades non lucrativas.

A Asociación Amizade durante o anos 2022 e 2021 non realizou fusión algunha entre entidades non lucrativas.

4.8 Transacción en moeda estranxeira

Os saldos de debedores, acredores, clientes e provedores, contraídos, en moeda estranxeira e non cancelados contabilízanse polo contravalor en euros segundo cotización ao peche de exercicio, salvo que segundo o principio de importancia relativa, non mereza variar o valor contable, ou exista seguro de cambio. Contravalor en euros no momento da incorporación ao patrimonio. Aplícase o do custo real ao día da liquidación da operación. Se son positivas, ata tanto a débeda non fose cancelada, anótase na conta 7681 (diferenzas positivas de cambio).

4.9 Impostos sobre beneficios

O gasto por imposto sobre beneficios representa a suma do gasto por imposto sobre beneficios do exercicio así como polo efecto das variacións dos activos e pasivos por impostos anticipados, diferidos e créditos fiscais.

O gasto por imposto sobre beneficios do exercicio calcúlase mediante a suma do imposto corrente (no resultado contable reduciuse o importe dos resultados procedentes das actividades exentas) que resulta da aplicación do tipo de gravame sobre a base impoñible do exercicio, tras aplicar as deducións que fiscalmente son admisibles, máis a variación dos activos e pasivos por

impostos anticipados/diferidos e créditos fiscais, tanto por bases impoñibles negativas como por deducións.

Os activos e pasivos por impostos diferidos inclúen as diferenzas temporais que se identifican como aqueles importes que se prevén pagadores ou recuperables polas diferenzas entre os importes en libros dos activos e pasivos e o seu valor fiscal, así como as bases impoñibles negativas pendentes de compensación e os créditos por deducións fiscais non aplicadas fiscalmente. Estes importes rexístranse aplicando á diferenza temporal ou crédito que corresponda o tipo de gravame ao que se espera recuperalos ou liquidalos.

Recoñécense pasivos por impostos diferidos para todas as diferenzas temporais impoñibles. Pola súa banda, os activos por impostos diferidos, identificados con diferenzas temporais, bases impoñibles negativas e deducións pendentes de compensar, só se recoñecen no caso de que se considere probable que a Entidade teña no futuro suficientes ganancias fiscais contra as cales poder facelas efectivas.

Con ocasión de cada peche contable, revísanse os impostos diferidos rexistrados (tanto activos como pasivos) con obxecto de comprobar que se manteñen vixentes, efectuándose as oportunas correccións aos mesmos de acordo cos resultados das análises realizadas.

4.10 Ingresos e gastos

Os gastos realizados pola entidade contabilízanse na conta de resultados do exercicio no que se incorren, á marxe da data en que se produza a corrente financeira. En particular, as axudas outorgadas pola entidade recoñécense no momento en que se aproba a súa concesión.

En ocasións, o recoñecemento destes gastos difírese en espera de que se completen algunhas circunstancias necesarias para a súa deveño, que permitan a súa consideración definitiva na conta de resultados.

Ditas regras son aplicables aos seguintes casos:

a) Cando a corrente financeira prodúcese antes que a corrente real, a operación en cuestión dá lugar a un activo, que é recoñecido como un gasto cando se perfecciona o feito que determina dita corrente real.

b) Cando a corrente real esténdese por períodos superiores ao exercicio económico, cada un dos períodos recoñece o gasto correspondente, calculado con criterios razoables, sen prexuízo do indicado para os gastos de carácter plurienal.

As axudas outorgadas en firme pola entidade e outros gastos comprometidos de carácter plurienal contabilízanse na conta de resultados do exercicio en que se aproba a súa concesión con abono a unha conta de pasivo, polo valor actual do compromiso asumido.

Os desembolsos relacionados coa organización de eventos futuros (exposicións, congresos, conferencias, etcétera) recoñécense na conta de resultados da entidade como un gasto na data

na que se incorren, salvo que estivesen relacionados coa adquisición de bens do inmobilizado, dereitos para organizar o citado evento ou calquera outro concepto que cumpra a definición de activo.

Na contabilización dos ingresos téñense en conta as seguintes regras:

a) Os ingresos por entregas de bens ou prestación de servizos valóranse polo importe acordado.

b) As cotas de usuarios ou afiliados recoñécense como ingresos no período ao que correspondan.

c) Os ingresos procedentes de promocións para captación de recursos, de patrocinadores e de colaboracións recoñécense cando as campañas e actos prodúcense.

d) En todo caso, deberán realizarse as periodificacións necesarias.

4.11 Provisións e continxencias

As contas anuais da Entidade recollen todas as provisións significativas nas cales é maior a probabilidade que se haxa de atender a obrigación. As provisións recoñécense unicamente en base a feitos presentes ou pasados que xeren obrigacións futuras. Cuantifícanse tendo en consideración a mellor información dispoñible sobre as consecuencias do suceso que as motivan e son reestimadas con ocasión de cada peche contable. Utilízanse para afrontar as obrigacións específicas para as cales foron orixinalmente recoñecidas. Procédese á súa reversión total ou parcial, cando estas obrigacións deixan de existir ou diminúen.

4.12 Criterios empregados para o rexistro e valoración dos gastos de persoal

Os fondos necesarios para cubrilas obrigas legais ou contractuais referentes ao persoal da empresa con motivo da súa xubilación ou atencións de carácter social: viuvez, orfandade, etc., contabilízanse tendo en conta as estimacións realizadas de acordo con cálculos actuariais.

4.13 Subvencións, doazóns e legados

As subvencións, doazóns e legados non reintegrables contabilízanse como ingresos directamente imputados ao patrimonio neto e recoñécense na conta de perdas e ganancias como ingresos sobre unha base sistemática e racional de forma correlacionada cos gastos derivados do gasto ou investimento obxecto da subvención, doazón ou legado.

Nas subvencións, doazóns ou legados concedidos polos asociados, fundadores ou patróns séguese este mesmo criterio, salvo que se outorgasen a título de dotación fundacional ou fondo social, nese caso recoñécense directamente nos fondos propios da entidade. Tamén se recoñecen directamente nos fondos propios, as achegas efectuadas por un terceiro á dotación fundacional ou ao fondo social.

As subvencións, doazóns e legados que teñan carácter de reintegrables rexístranse como pasivos da entidade ata que adquiren a condición de non reintegrables. A estes efectos,

considéranse non reintegrables cando existe un acordo individualizado de concesión da subvención, doazón ou legado a favor da entidade, cumpríronse as condicións establecidas para a súa concesión e non existan dúbidas razoables sobre a súa recepción.

As subvencións, doazóns e legados de carácter monetario valóranse polo valor razoable do importe concedido. As de carácter non monetario ou en especie valóranse polo valor razoable do ben ou servizo recibido, sempre que o valor razoable do citado ben ou servizo poida determinarse de maneira fiable.

4.14 Criterios empregados en transaccións entre partes vencelladas

No suposto de existir, as operacións entre entidades do mesmo grupo, con independencia do grao de vencellamento, contabilízanse de acordo coas normas xerais. Os elementos obxecto das transaccións que se realizan contabilízanse no momento inicial polo seu valor razoable. A valoración posterior realízase de acordo co previsto nas normas particulares para as contas que corresponda.

Esta norma de valoración afecta as partes vencelladas que se explicitan na norma de rexistro e valoración 22ª do Plan de Contabilidade de pequenas e medianas entidades sen fins lucrativos. Neste sentido:

- Entenderase que unha empresa forma parte do grupo cando ambas estean vencelladas por unha relación de control, directa ou indirecta, análoga á prevista no artigo 42 do Código de Comercio, ou cando as empresas estean controladas por calquera medio por unha ou varias persoas xurídicas que actúen conxuntamente ou se achen baixo dirección única por acordos ou cláusulas estatutarias.
- Entenderase que unha empresa é asociada cando, sen que se trate dunha empresa do grupo no sentido sinalado, a empresa ou as persoas físicas dominantes, exerzan sobre esa empresa asociada unha influencia significativa, tal como desenvólvese detidamente na citada Norma de rexistro e valoración 22ª.
- Unha parte considérase vencellada a outra cando unha delas exerce ou ten a posibilidade de exercer directa ou indirectamente ou en virtude de pactos ou acordos entre accionistas ou partícipes, o control sobre outra ou unha influencia significativa na toma de decisións financeiras e de explotación da outra.

Considéranse partes vencelladas á Asociación, adicionalmente ás entidades do grupo, asociadas e multigrupo, ás persoas físicas que posúan directa ou indirectamente algunha participación na Asociación, ou no seu dominante, de maneira que lles permita exercer sobre unha ou outra unha influencia significativa, así como aos seus familiares próximos, á persoal clave da Asociación ou do seu dominante (persoas físicas con autoridade e responsabilidade sobre a planificación, dirección e control das actividades da entidade, xa sexa directa ou indirectamente),

entre a que se inclúen os Administradores e os Directivos, xunto aos seus familiares próximos, así como ás entidades sobre as que as persoas mencionadas anteriormente poidan exercer unha influencia significativa.

Así mesmo teñen a consideración de parte vencelladas as empresas que compartan algún conselleiro ou directivo coa Asociación, salvo cando este non exerza unha influencia significativa nas políticas financeira e de explotación de ambas, e, no seu caso, os familiares próximos do representante persoa física do Administrador, persoa xurídica, da Asociación.

A asociación realiza as súas operacións con partes vencelladas a valor de mercado, polo que a Xunta directiva considera que non existen riscos significativos por este aspecto dos que se poidan derivar pasivos de consideración no futuro.

4.15 Gastos de persoal

A contabilización dos gastos de persoal axústase ao principio de deveño, rexistrando o gasto na conta de perdas e ganancias de acordo coa corrente real do servizo prestado á empresa, valorándose polo custo.

A asociación non ten subscritos compromisos por pensións a favor dos seus traballadores.

Excepto no caso de causa xustificada, as entidades están obrigadas a indemnizar aos seus empregados cando prescinden dos seus servizos.

Ante a ausencia de calquera necesidade previsible de terminación anormal de emprego e dado que non reciben indemnizacións aqueles empregados que se xubilan ou cesan voluntariamente nos seus servizos, os pagos por indemnizacións, cando xorden, cárganse a gastos no momento en que se toma a decisión de efectuar o despedimento.

5 INMOBILIZADO MATERIAL, INTANXIBLE E INVERSIONS INMOBILIARIAS

5.1 Análise de movementos

Análise das partidas do activo inmobilizado intanxible e das súas correspondentes amortizacións acumuladas e correccións valorativas por deterioro de valor (importes en euros) en 2022 e 2021:

2022	Saldo Inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final
Aplic. Informát.	1.813,87			1.813,87
Total…	**1.813,87**			**1.813,87**

2021	Saldo Inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final
Aplic. Informát.	1.813,87			1.813,87

Total…	**1.813,87**			**1.813,87**

Análise das partidas do activo inmobilizado material (en euros) en 2022 e 2021:

2022	Saldo Inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final
Mobiliario	3.578,08			3.578,08
Equipos proc. Información	12.297,79			12.297,79
Elementos transporte	44.626,89			44.626,89
Outro inmobilizado material	27.686,77		17.593,50	10.093,27
Total…	**88.189,53**		**17.593,50**	**70.596,03**

2021	Saldo Inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final
Mobiliario	3.578,08			3.578,08
Equipos proc. Información	12.297,79			12.297,79
Elementos transporte	44.626,89			44.626,89
Outro inmobilizado material	26.333,24	1.353,53		27.686,77
Total…	**86.836,00**	**1.353,53**		**88.189,53**

5.2 Amortizacións

2022	Saldo Inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final
A. A. I. Intanx.	-1.370,57	-69,84		-1.440,41
A. A. I. Mat.	-73.047,65	-2.601,75	8.818,25	-66.831,15
Total	**-74.418,22**	**-2.671,59**	**8.818,25**	**-68.271,56**

2021	Saldo Inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final
A. A. I. Intanx.	-1.300,73	-69,84		-1.370,57
A. A. I. Mat.	-69.957,98	-3.089,67		-73.047,65
Total	**-71.258,71**	**-3.159,51**		**-74.418,22**

A amortización realízase de xeito lineal sendo os coeficientes aplicados os seguintes:

Elemento	% amortización	Período máximo
Aplicacións informáticas	25 %	48 meses
Construcións	2-3 %	600 meses
Utillaxe	10-12 %	120 meses
Maquinaria	10-12 %	120 meses
Outras instalacións	8-10 %	150 meses

Mobiliario	10 %	120 meses
Equipos informáticos	25 %	48 meses
Elementos de transporte	10-14 %	120 meses
Outro inmobilizado material	10 %	120 meses

É política da Asociación contratar todas as pólizas de seguros que se estiman necesarias para dar cobertura aos riscos que puidesen afectar os elementos de inmobilizado material. A cobertura de seguros contratada pola Asociación en relación co seu inmobilizado material é superior ao valor neto contable dos mesmos, actualizándose periodicamente.

En 2022 realizase a baixa pola enaxenación das tres bicicletas adaptadas que a entidade tiña adquirido en 2017 e que se agardaba, rematasen de amortizarse en 2027. A venda de este inmobilizado prodúcese por 2.800,00 euros cunha perda por enaxenación de inmobilizado de 5.975,25 euros e unha incorporación a resultados, coma subvención de capital, de 9.023,36 euros, quedando, polo tanto, un beneficio neto da operación os 2.800,00 € da venda dos activos ao estar os mesmos totalmente financiados por unha doazón de capital do exercicio 2017.

6 USUARIOS E OUTROS DEBEDORES DA ACTIVIDADE PROPIA

O movemento da partida B.II do activo do balance "Usuarios e outros debedores da actividade propia" reflíctese nas seguintes táboas:

2022	Saldo inicial	Entradas	Saídas	Saldo final
Usuarios debedores	866,00	14.820,00	14.147,00	1.539,00
Patrocinadores, afiliados e outros debedores da actividade propia	29.085,52	6.800,03	25.698,23	10.187,32
Total…	**29.951,52**	**21.620,03**	**39.845,23**	**11.726,32**

O saldo final de 2022 da partida de patrocinadores, afiliados e outros debedores da actividade propia está composta de 3.485,52 euros da Fundación ONCE e 6.701,80 € de débeda que COGAMI ten coa entidade (ambas débedas serán cobradas en 2023).

2021	Saldo inicial	Entradas	Saídas	Saldo final
Usuarios debedores	0,00	7.892,00	7.026,00	866,00
Patrocinadores, afiliados e outros debedores da actividade propia	3.333,23	44.748,22	18.995,93	29.085,52
Total…	**3.333,23**	**52.640,22**	**26.021,93**	**29.951,52**

O saldo final de 2021 da partida de patrocinadores, afiliados e outros debedores da actividade propia está composta de 3.485,52 euros da Fundación ONCE e 25.600,00 € de débeda que COGAMI ten coa entidade por subvencións pendentes de cobro.

No punto 11.3 da presente memoria informarase dos movementos de 2022 e 2021 coas administracións públicas debedoras por subvencións concedidas.

7 BENEFICIARIOS - ACREEDORES.

Non se produciron, durante o exercicio, débedas con beneficiarios.

8 ACTIVOS FINANCEIROS.

Os activos financeiros clasifícanse segundo o seguinte cadro:

Categorías	Instrumentos financeiros a longo prazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos débeda		Créditos derivados Outros	
	Exercicio 2022	Exercicio 2021	Exercicio 2022	Exercicio 2021	Exercicio 2022	Exercicio 2021
Activos a valor razoable con cambios en perdas e ganancias	901,52	901,52				
Inversións mantidas ate vencemento						
Préstamos e partidas a cobrar					19.153,31	19.137,81
Activos dispoñibles para a venda						
Derivados de cobertura						
Total…	**901,52**	**901,52**			**19.153,31**	**19.137,81**

- Os 901,52 euros de instrumento de patrimonio corresponde como activo a valor razoable a cota de inscrición como asociado a entidade *Coop 57*.
- Os 19.153,31 euros de créditos e outros derivados corresponde o saldo a 31/12 do depósito formalizado na entidade asociada *Coop 57*.

Categorías	Instrumentos financeiros a curto prazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de débeda		Créditos derivados outros	
	Exercicio 2022	Exercicio 2021	Exercicio 2022	Exercicio 2021	Exercicio 2022	Exercicio 2021
Activos a valor razoable con cambios en perdas e ganancias						

Inversións mantidas ate vencemento						
Préstamos e partidas a cobrar					20.000,00	20.000,00
Activos dispoñibles para a venda						
Derivados de cobertura						
Total…					**20.000,00**	**20.000,00**

Os préstamos por unha suma de 20.000,00 € que existen de saldo a 31/12 corresponden a dous préstamos por 6.000,00 e 14.000,00 realizados a COGAMI.

Non existen correccións por deterioro do valor orixinadas por risco de crédito durante 2022 en 2021.

A entidade non ten instrumentos financeiros derivados a 31 de decembro de 2022 e 2021.

A entidade non forma parte de ningún grupo de sociedades.

O importe da tesourería a 31/12/2022 foi de 27.132,15 euros mentres que a 31/12/2021 era de 23.089,99 euros (excluíndo os importen indicados na parte deste punto da presente memoria de “Instrumentos financeiros a longo prazo”).

9 PASIVOS FINANCIEROS.

Os pasivos financeiros clasifícanse por clases e categorías segundo os seguintes cadros:

Categorías	**Instrumentos financeiros a longo prazo**					
	Débedas con entidades de crédito		**Obrigacións e outros valores negociables**		**Derivados e outros**	
	Exercicio 2022	**Exercicio 2021**	**Exercicio 2022**	**Exercicio 2021**	**Exercicio 2022**	**Exercicio 2021**
Débitos e partidas a pagar						
Pasivos a valor razoable con cambios en perdas e ganancias						
Outros						
Total…						

2022	1 ano	2 anos	3 anos	4 anos	5 anos	Máis de 5
Débedas comerciais non correntes						
Debedores	**180,00**					**180,00**
Débedas con entidades de crédito						
Acredores por arrendamento financeiro						
Outras débedas	180,00					180,00
Débedas con entidades do grupo e asociadas						
Beneficiarios-Acredores						
Acredores comerciais e outras contas a pagar	**4.544,46**					**4.544,46**
Provedores						
Outros acredores	4.544,46					4.544,46
TOTAL	**4.724,46**					**4.724,46**

A entidade dispón, dende 2022, dunha fianza de 180,00 euros por unha furgoneta cedida a Asociación ASEM.

2021	1 ano	2 anos	3 anos	4 anos	5 anos	Máis de 5
Débedas comerciais non correntes						
Debedores						
Débedas con entidades de crédito						
Acredores por arrendamento financeiro						
Outras débedas						
Débedas con entidades do grupo e asociadas						
Beneficiarios-Acredores						
Acredores comerciais e outras contas a pagar						
Provedores						
Outros acredores	1.580,17					
TOTAL	**1.580,17**					

10 FONDOS PROPIOS

Como se expón nos estatutos da entidade, o fondo social da mesma no momento da constitución, foi nulo. Durante a vida da entidade os bens adquiridos foron utilizados na actividade xeral da mesma, sen afectar en concreto ningún con carácter permanente aos fins propios nin consideralos ao mesmo tempo un incremento do fondo social.

As reservas da entidade teñen as seguintes consideracións: conforme á lei 49/2002, á que a entidade háxase acollida é obrigación da mesma destinar á realización dos fins de interese xeral polo menos o 70% do resultado das explotacións económicas que realicen e dos ingresos que obteñan por calquera outro concepto minorados nos gastos realizados para o seu obtención. Establécese o requisito de que o importe restante, o que non foi aplicado aos fins de interese xeral, destínese a incrementar a dotación patrimonial ou as reservas das entidades sen fins lucrativos.

2022	Saldo Inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final
Fondo social	76.466,49	1.966,78		78.433,27
Reservas	-100,00		-100,00	0,00
Resultados exercicios anteriores	2.066,78		2.066,78	0,00
Exced. exercicio		2.091,23		2.091,23
Total...	**78.433,27**	**4.058,01**	**1.966,78**	**80.524,50**

2021	Saldo Inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final
Fondo social	71.931,75	4.534,74		76.466,49
Reservas	484,16	-100,00	484,16	-100,00
Resultados exercicios anteriores	4.050,58		4.050,58	0,00
Exced. exercicio		2.066,78		2.066,78
Total...	**76.466,49**	**6.501.52**	**4.534,74**	**78.433,27**

11 SITUACIÓN FISCAL

A Asociación mantén abertos a inspección polas autoridades fiscais os catro últimos años para tódolos impostos que lle son aplicables. Estimase que non existen pasivos fiscais que puideran derivarse de futuras inspecciones por parte das autoridades fiscais para os anos pendentes de verificación que puidesen afectar a estas contas

11.1 Impostos sobre beneficios

1. Imposto sobre beneficios

a) Réxime fiscal aplicable á entidade:

De acordo co Título II da Lei 49/2002, do 23 de decembro, de réxime fiscal das entidades sen fins lucrativos, as asociacións declaradas de utilidade pública gozarán de exención no Imposto sobre Sociedades, entre outras, polas seguintes rendas: Os

donativos e doazóns recibidos para colaborar nos fins da entidade e as axudas económicas recibidas en virtude dos convenios de colaboración empresarial regulados no artigo 25 da devandita Lei; as subvencións, salvo as destinadas a financiar a realización de explotacións económicas non exentas; as procedentes do patrimonio mobiliario e inmobiliario da entidade, como son os dividendos, xuros, canons e alugueres; e as obtidas no exercicio das explotacións económicas exentas relacionadas no artigo 7 da devandita Lei. Así pois, na base impoñible do Imposto sobre Sociedades só incluiranse as rendas derivadas das explotacións económicas non exentas.

Esta entidade optou polo réxime fiscal especial do citado Título II da Lei 49/2002, do 23 de decembro, mediante a oportuna comunicación á Administración tributaria de data 12 de xullo de 2016.

Esta entidade non desenvolveu durante o exercicio actual e as anterior actividades non exentas. Co acollemento ao réxime estipulado no título II da lei 49/2002, do 23 de decembro, de réxime fiscal das entidades sen fins lucrativos e dos incentivos fiscais ao mecenado a entidade a mesma consegue ter unha exención total das súas rendas no imposto sobre sociedades e por tanto a base impoñible diferido resultado contable.

	Ingresos	Gastos	Resultado - Rendas	Artigo Lei 49/2002 (exención)
Donativos	51.394,45 €	-49.990,69 €	1.403,76 €	Art. 6 1º a)
Cotas asociados	3.056,50 €	-2.973,02 €	83,48 €	Art. 6 1º b)
Subvencións	7.777,95 €	-7.565,51 €	212,44 €	Art. 6 1º c)
Servizos sociais	13.716,10 €	-13.341,47 €	374,63 €	Art. 7 1º
Ingresos financeiros	619,14 €	-602,23 €	16,91 €	Art.6. 2º
	76.564,14 €	**-74.472,91 €**	**2.091,23 €**	

b) Non existen provisións derivadas do imposto sobre beneficios nin acontecementos posteriores ao peche que supoñan unha modificación da normativa fiscal que afecte os activos e pasivos fiscais rexistrados.

c) Os exercicios abertos a inspección comprenden os catro últimos exercicios. As declaracións de impostos non poden considerarse definitivas ata a súa prescrición ou a súa aceptación polas autoridades fiscais e, con independencia de que a lexislación fiscal é susceptible a interpretacións. A Dirección estima que calquera pasivo fiscal adicional que puidese poñerse de manifesto, como consecuencia dunha eventual inspección, non terá un efecto significativo nas contas anuais de Pemesfl tomadas no seu conxunto.

11.2 Outros tributos

A asociación liquidou durante 2022 e 2021 os modelos fiscais correspondentes as liquidacións de retencións practicadas os profesionais independentes, modelos 111 e resumo anual, modelo 190.

11.3 Saldos con administracións públicas

Saldos debedores con administracións públicas	Exercicio 2022	Exercicio 2021
Admon. Pública, debedora por servizos prestados		
Facenda Pública, debedora por subvencións concedidas	4.177,95	4.363,70
Facenda Pública, debedora devolución impostos	21,78	18,14
TOTAL	**4.199,73**	**4.381,84**

Saldos acredores con administracións públicas	Exercicio 2022	Exercicio 2021
Facenda Pública, acredora por IVE		
Facenda Pública, acredora por IRPF	933,46	396,66
Organismos da Seguridade Social, acredores	998,76	435,36
TOTAL	**1.932,22**	**832,02**

12 INGRESOS E GASTOS.

1. A continuación detállase o desglose da partida da conta de resultados abreviada de:
   - Aprovisionamentos:

Aprovisionamentos	Importe 2022	Importe 2021
Consumo de mercadorías e bens actividade		
a) Compras, netas devol. e dto. das cales:		
- nacionais		
- adquisicións intracomunitarias		
- importacións		
b) Variación de existencias		
Consumo de mat. primas e outros aprovisionamentos		
a) Compras, netas devol. e dto. das cales:		
- nacionais	262,30	22,28
- adquisicións intracomunitarias		
- importacións		
b) Variación de existencias		
Traballos realizados por outras entidades	30.214,42	19.203,58

   - O desglose de “Axudas monetarias” corresponden a:

Concepto	Importe 2022	Importe 2021
Axudas monetarias		
Gastos por colaboracións – compensación gastos voluntarios	248,13	
Reembolso gastos órgano de goberno	82,22	64,60

Concepto	Importe 2022	Importe 2021
Reintegro de subvencións,	1.271,93	

- O desglose de “Outros gastos da actividade” corresponden a:

Concepto	Importe 2022	Importe 2021
Outros gastos de explotación	12.045,74	12.372,59
a) Perdas e deterioro operacións comerciais		
b) Resto de gastos de explotación	12.045,74	12.372,59

- O desglose de “Gasto de persoal” corresponden a:

Concepto	Importe 2022	Importe 2021
Soldos e salarios	18.264,66	13.133,47
Seguridade Social a cargo da asociación	3.366,67	4.179,00
Outros gastos sociais	0,00	0,00

- O desglose de “Resultados financeiro” corresponden a:

Concepto	Importe 2022	Importe 2021
Ingresos financeiros	619,14	639,07

- O desglose de “Outros resultados” corresponden a:

Concepto	Importe 2022	Importe 2021
Gastos excepcionáis	70,00	176,40
Ingresos excepcionáis	0,00	0,00

- O desglose de “Ingresos pola actividade propia” corresponden a:

Concepto	Importe 2022	Importe 2021
Ingresos pola actividade propia		
a) Cotas de asociados e afiliados	3.056,50	3.029,50
b) Aportacións de usuarios	12.177,10	9.009,20
d) Subvencións, doazóns e legados	59.172,40	38.932,02

13 SUBVENCIÓNS, DOAZÓNS E LEGADOS.

As subvencións, doazóns e legados non reintegrables contabilízanse como ingresos directamente imputados o patrimonio neto e recoñécense na conta de perdas e ganancias como ingresos sobre unha base sistemática e racional de forma correlacionada cos gastos derivados do gasto ou inversión obxecto da subvención.

As subvencións, doazóns e legados que teñan carácter de reintegrables se rexistran como pasivos da empresa hasta que adquiren a condición de non reintegrables.

A imputación a resultados das subvencións, doazóns e legados que teñan o carácter de non reintegrables efectuarase atendendo a súa finalidade.

Subvencións 2022									
Conta	**Entidade concedente - concepto**	**Tipo admón.**	**Ano de concesión**	**Período de aplicación**	**Importe concedido**	**Imputado a rdos. ata comezo do exercicio**	**Imputado o rdo. do exercicio**	**Total imputado a resultados**	**Pendente de imputar a resultados**
131-746	ENCE (Bicicletas adaptadas)		2017	2017-2027	17.583,00	7.679,80	9.903,20	17.583,00	
131-746	ENCE (material deportivo)		2018	2018-2028	6.304,73	3.249,53	1.009,02	4.258,55	2.046,18
740	Deputación Pontevedra – Rehabilitación funcional 2021	Provincial	2022	2022	4.177,95		4.177,95	4.177,95	
740	Concello Poio – Convenio 2022	Local	2022	2022	600,00		600,00	600,00	
740	Concello Pontevedra - Convenio 2022	Local	2022	2022	3.000,00		3.000,00	3.000,00	
740	Asoc.Avanzar – liquidac.entidad		2022	2022	1.512,89		1.512,89	1.512,89	
740	Caixabank		2022	2022	5.000,00		5.000,00	5.000,00	
740	Ceferino Nogueira		2022	2022	3.000,00		3.000,00	3.000,00	
740	Cogami (cesión local)		2022	2022	3.600,00		3.600,00	3.600,00	
740	Doazóns privadas		2022	2022	208,54		208,54	208,54	
740	Distribuciones Froiz		2022	2022	600,00		600,00	600,00	
740	Ortovedra		2022	2022	150,00		150,00	150,00	
740	Aludec SA		2022	2022	1.000,00		1.000,00	1.000,00	
740	Xunta - Cogami- IRPF 2020	Autonómica	2021	2022	20.000,00		20.000,00	20.000,00	
740	Doazón lotería Nadal		2022	2022	1.910,80		1.910,80	1.910,80	
740	Doazón Crack Zapaterias		2022	2022	3.000,00		3.000,00	3.000,00	
740	Doazón Hopan CB		2022	2022	500,00		500,00	500,00	
				TOTAIS……	**72.147,91**	**10.929,33**	**59.172,40**	**70.101,73**	**2.046,18**

En 2022, tal e como se manifestou na nota 5 da memoria, se produce a venda das tres bicicletas adaptadas (que foron financiadas por ENCE no seu momento) polo que se imputa a resultado de 2022 o importe que restaba da subvención de capital destes bens.
En 2022 se devolven 1.271,93 euros por problemas na xustificación da Subvención da Deputación de Pontevedra do exercicio 2022.

Subvencións 2021									
Conta	**Entidade concedente - concepto**	**Tipo admón.**	**Ano de concesión**	**Período de aplicación**	**Importe concedido**	**Imputado a rdos. ata comezo do exercicio**	**Imputado o rdo. do exercicio**	**Total imputado a resultados**	**Pendente de imputar a resultados**
131-746	ENCE (Bicicletas adaptadas)		2017	2017-2027	17.583,00	5.920,12	1.759,68	7.679,80	9.903,20
131-746	ENCE (material deportivo)		2018	2018-2028	6.304,73	2.240,99	1.008,54	3.249,53	3.055,20
740	Deputación Pontevedra – Rehabilitación funcional 2021	Provincial	2021	2021	4.363,70		4.363,70	4.363,70	
740	Concello Poio – Convenio 2021	Local	2021	2021	600,00		600,00	600,00	
740	Concello Pontevedra - Convenio 2021	Local	2021	2021	2.000,00		2.000,00	2.000,00	
740	Donativo Caixabank		2021	2021	3.500,00		3.500,00	3.500,00	
740	Distribuciones Froiz		2021	2021	600,00		600,00	600,00	
740	Ceferino Nogueira		2021	2021	2.500,00		2.500,00	2.500,00	
740	Cogami (cesión local)		2021	2021	3.600,00		3.600,00	3.600,00	
740	Doazóns privadas		2021	2021	56,00		56,00	56,00	
740	Doazaon Fundación ONCE – Serv.Atenc		2021	2021	3.485,52		3.485,52	3.485,52	
740	Xunta - Cogami- IRPF 2020	Autonómica	2021	2021	14.000,00		14.000,00	14.000,00	
522	Xunta - Cogami- IRPF 2020	Autonómica	2021	2022	20.000,00				20.000,00
740	Doazón lotería Nadal		2021	2021	576,80		576,80	576,80	

740	Doazón Crack Zapaterias		2021	2021	3.000,00		3.000,00	3.000,00	
740	Doazón Panadería Acuña		2021	2021	650,00		650,00	650,00	
				TOTAIS.....	**82.819,75**	**8.161,11**	**41.700,24**	**49.861,35**	**32.958,40**

14 DATOS ACTIVIDADE. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINS PROPIOS.

14.1 Actividade da entidade.

O desglose das actividades da entidade no seu cumprimento de fins no exercicio 2022 recollese na seguinte única táboa respecto da actividade de atención a persoas con discapacidade:

Atención a persoas con discapacidade	2022
Medios de financiación	
Cotas afiliados	3.056,50
Cotas usuarios	13.716,10
Subvencións e doazóns	59.172,40
Actividades mercantís auxiliares	0,00
Outros (ingresos financeiros, etc..)	619,14
Recursos económicos empregados	
Gastos por axudas e outros (reintegro axudas)	1.271,93
Gastos de persoal	21.631,33
Amortizacións	2.671,59
Aprovisionamentos	30.476,72
Outros gastos da actividade	12.045,74
Compensac. gastos a voluntarios e X.D.	330,35
Perda por enaxenación inmobilizado	5.975,25
Resto de gastos (financeiros, excepcionais…)	70,00
Inversións	
Inversións	
Recursos Humanos	
Persoal asalariado	0,704
Persoal contrato servizo	5
Persoal voluntario (horas/ano)	40 horas aprox.
Beneficiarios	
Persoas físicas	75 directas Indirectas: indefinido
Persoas xurídicas	-

14.2. Recursos económicos totais obtidos pola entidade.

A.- Ingresos obtidos pola entidade

INGRESOS	Realizado
Rendas e outros ingresos derivados do patrimonio	619,14
Vendas e prestación de servizos das actividades propias	13.716,10
Ingresos ordinarios das actividades mercantís	0,00
Subvencións do sector público	27.777,95
Apartacións socios	3.056,50
Achegas privadas	31.394,45
Outros tipos de ingresos	0,00
TOTAL RECURSOS OBTIDOS	**76.564,14**

B.- Outros recursos económicos obtidos pola entidade

OUTROS RECURSOS	Realizado
Débedas contraídas	
Outras obrigas financeiras asumidas	
TOTAL OUTROS RECURSOS OBTIDOS	

14.3. Convenios de colaboración con outras entidades e administracións públicas.

Descrición	Entidade	Ingresos	Gastos	Non produce corrente de bens e servizos
Convenio 1. Cesión gratuíta do local da asociación	COGAMI	3.600,00	3.600,00	
TOTAL		**3.600,00**	**3.600,00**	

14.4. Aplicación de elementos patrimoniais a fins propios.

Non existen inventariados bens nin dereitos ligados o fondo social xa que esta formado por excedentes positivos xerados durante os años de existencia da asociación. Tódolos bens e dereitos integrantes do activo do balance están directamente vinculados a consecución dos fins da asociación. Destinouse a totalidade das rendas obtidas no exercicio a consecución dos fins propios da entidade.

O detalle das rendas e ingresos destinados a consecución dos fins propios da Asociación no último año, de acordo coa Lei 49/02, do 23 de decembro de réxime fiscal das entidades sen fins lucrativos e mecenado, no seu artigo 3.2, é o seguinte:

II. DESTINO E APLICACIÓN DE RENDAS E INGRESOS A FINS

Exercicio	EXCEDENTE DO EXERCICIO	AXUSTES NEGATIVOS	AXUSTES POSITIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENDA A DESTINAR		RECURSOS DESTINADOS A FINS (GASTOS+ INVERSIÓNS)
					Importe	%	
2018	- 2.916,84	-	166.368,20	163.451,36	114.415,95	70	168.068,60
2019	3.602,64	653,70	69.742,33	72.691,27	50.883,89	70	69.027,88
2020	4.050,58	358,84	54.260,98	57.952,72	40.566,90	70	52.966,09
2021	2.066,78	100,00	52.146,63	54.113,41	37.879,39	70	53.108,87
2022	2.091,23	-	84.825,38	86.916,61	60.841,63	70	66.922,01
TOTAL	8.894,39	1.112,54	427.343,52	435.125,37	304.587,76		410.093,45

APLICACIÓN DOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPRIMENTO DOS SEUS FINS					
2018	2019	2020	2021	2022	IMPORTE PENDENTE
168.068,60					-
	69.027,88				-
		52.966,09			-
			53.108,87		-
				66.922,01	-
168.068,60	69.027,88	52.966,09	53.108,87	66.922,01	-

I. CÁLCULO DA BASE DE APLICACIÓN E RECURSOS MÍNIMOS A DESTINAR DO EXERCICIO 2022

RECURSOS	IMPORTE
Excedente positivo do exercicio	2.091,23
1.1. Axustes positivos do resultado contable (desglose en folla 1.1)	
1.1. A) Dotación á amortización de inmobilizado afecto a actividades en cumprimento de fins	20.671,59
1.1. B) Gastos comúns e específicos ó conxunto de actividades desenvoltas en cumprimento de fins, máis no seu caso, **1.1.C)** Cambios en criterios contables e subsanación de erros	64.153,79
TOTAL GASTOS NON DEDUCIBLES	**84.825,38**
1.2. Axustes negativos do resultado contable (desglose en folla 1.2)	
Ingresos non computables	-
BASE DE CALCULO	**86.916,61**
RENDA MINIMA A DESTINAR	
Importe	60.841,63
% Recursos mínimos a destinar a cumprimento de fins segundo acordo do padroado	**70%**

1.1. AXUSTES POSITIVOS DO RESULTADO CONTABLE

1.1. A) Dotación á amortización do inmobilizado afecto a actividades en cumprimento de fins (Art.32.4.a) Regulamento R.D.1337/2005)				
Nº de conta	Partida da conta de resultados	Elemento patrimonial afectado á actividade en cumprimento de fins	Dotación á amortización do elemento patrimonial do exercicio	Importe total amortizado do elemento patrimonial
280-680	10. AMORTIZACION DO INMOBILIZADO	INMOBILIZADO INTANXIBLE	69,84	1.440,41
281-681	10. AMORTIZACION DO INMOBILIZADO	INMOBILIZADO MATERIAL	20.601,75	66.831,15
TOTAL 1.1. A) Dotación á amortización			**20.671,59**	**68.271,56**

1.1. B) Gastos comúns e específicos ó conxunto de actividades desenvoltas en cumprimento de fins (excepto amortizacións e deterioro de inmobilizado)				
Nº de conta	Partida da conta de resultados	Descrición do gasto	Porcentaxe de imputación á actividade propia en cumprimento de fins	Importe
602	6. APROVISIONAMENTOS	COMPRAS DE OUTROS APROVISIONAMENTOS	100%	262,30
607	6. APROVISIONAMENTOS	TRABALLOS REALIZADOS POR OUTRAS ENTIDADES	100%	30.214,42
640	8. GASTOS DE PERSOAL	SOLDOS E SALARIOS	100%	18.264,66
642	8. GASTOS DE PERSOAL	SEGUROS SOCIAIS A CARGO DA EMRPESA	100%	3.366,67
621	9. OUTROS GASTOS DA ACTVIDADE	ARRENDAMENTOS E CANONES	100%	3.600,00
622	9. OUTROS GASTOS DA ACTVIDADE	REPARACIÓNS E CONSERVACIÓN	100%	784,11
623	9. OUTROS GASTOS DA ACTVIDADE	SERV.PRPF. INDEPENDENTES	100%	105,27
625	9. OUTROS GASTOS DA ACTVIDADE	PRIMAS DE SEGUROS	100%	1.778,60
626	9. OUTROS GASTOS DA ACTVIDADE	SERV. BANCARIOS E SIMILARES	100%	393,18
627	9. OUTROS GASTOS DA ACTVIDADE	PUBLI. PROPAGANDA E RELAC.PUBLICAS	100%	213,80
628	9. OUTROS GASTOS DA ACTVIDADE	SUMINISTROS	100%	176,73
629	9. OUTROS GASTOS DA ACTVIDADE	OUTROS SERVIZOS	100%	4.853,64
631	9. OUTROS GASTOS DA ACTVIDADE	OUTROS TRIBUTOS	100%	140,41
TOTAL 1.1. B) Gastos comúns e específicos				**64.153,79**

1.1. C) Resultado positivo contabilizado directamente no patrimonio neto como consecuencia de cambios nos criterios contables ou a subsanación de erros.			
Nº de conta	Partida da conta de resultados	Descripción do cambio de criterios contables ou do erro subsanado	Importe
			-
TOTAL 1.1. C) Cambios de criterios contables e subsanación de erros			**0,00**

TOTAL 1.1. AXUSTES POSITIVOS DO RESULTADO CONTABLE	**84.825,38**

2. RECURSOS APLICADOS NO EXERCICIO.

1. Gastos en cumprimento de fins	**IMPORTE**			**TOTAL**
Gastos das actividades propias	64.153,79			64.153,79
2. Inversións realizadas na actividade propia no exercicio (desglose en folla 2.b)	**Fondos propios**	**Subvencións, doazóns e legados**	**Débeda**	
2.1. Realizadas no exercicio	-	-	-	-
2.2 Procedentes de exercicios anteriores		2.768,22		
a) Deudas canceladas no exercicio incorridas en exericios anteriores				-
b) Imputación de subvencións, doazóns e legados de capital procedentes de exercicios anteriores		2.768,22		2.768,22
				66.922,01

2. A) INVERSIÓNS EFECTIVAMENTE REALIZADAS NA ACTIVIDADE PROPIA EN CUMPRIMENTO DE FINS

Nº de conta	Partida do balance	Detalle da inversión	Adquisición		Forma de financiación			Inversións computadas como cumprimento de fins		
			Data	Valor de adquisición	Recursos propios	Subvención, doazón ou legado	Préstamo	Importe ata o exercicio 2022 + venta	Importe no exercicio 2022	Importe pendente
219-131	Outro Inmovilizado	Bicletas adaptadas - ENCE	21/08/2017	17.593,50	10,50	17.583,00		16.552,24	1.030,76	0,00
219-131	Outro Inmovilizado	Mesa ping-pong Kettler	02/10/2018	1.331,41		1.331,41		692,18	213,03	426,20
219-131	Outro Inmovilizado	Silla ruedas adaptada	18/10/2018	1.027,40		1.027,40		526,88	164,38	336,14
219-131	Outro Inmovilizado	Silla ruedas adaptada	31/10/2018	1.027,40		1.027,40		521,03	164,38	341,99
219-131	Outro Inmovilizado	Tatami Gold	08/10/2018	2.918,42		2.918,42		1.509,34	467,23	941,85
				23.898,13	**10,50**	**23.887,63**	**0,00**	**19.801,67**	**2.039,78**	**2.046,18**

15 OPERACIONS CON PARTES VECELLADAS.

Existe vencellamento entre a asociación e os seguintes entidades as cales a asociación financia mediante préstamos remunerados a prezo de mercado:

A asociación mantivo durante 2022 os dous préstamos de 14.000,00 e 6.000,00 euros formalizados en 2016 e 2015 respectivamente coa entidade COGAMI que é socia a asociación e que persigue os mesmos fins que a propia asociación e que, ademais, optimiza ingresos por xuros respecto de depositar eses importes nunha entidade financeira.

A asociación é socia de Coop57 que se trata de unha cooperativa a nivel estatal creada en 1995 e que se dedica a prestar servizos financeiros e préstamos a proxectos de economía social. A peche do exercicio 2022 se mantén un préstamo a longo prazo por 19.153,31 euros e a cota de inscrición recuperable por 901,52 euros.

Polos préstamos anteriormente descritos a asociación deveña en 2022 xuros por 619,14 euros (639,07 euros en 2021).

A asociación compensa, ademais, os membros da xunta directiva polos desprazamentos e gastos que fan por conta da entidade pola súa función de membros da Xunta Directiva. O importe compensado por estes conceptos foi de 82,22 euros (64,60 euros en 2021).

16 OUTRA INFORMACIÓN.

Con data 27/04/2019 nomease a Xunta Directiva que estivo vixente no inicio de 2022 e na data da aprobación das presentes contas e que é a composta por:

CARGO	NOME E APELIDOS
Presidente	Paulo Fontán Torreiro
Vicepresidente	José Manuel Lareu Gutiérrez
Secretaria	Helena Cabral Alfonso
Tesoureiro	Manuel Alonso Costas
Vogal	Antonio Orella Vilanova
Vogal	Sergio Oubiña Peón
Vogal	Eugenio Pazos Castromán
Vogal	Teresa Ballesteros Rodríguez
Vogal	Jorge Esperón Silva
Vogal	Elena Barcia Lorenzo

- Importe de soldos, axudas de custo e remuneracións de calquera clase: a asociación non retribúe aos membros da xunta directiva polo exercicio das súas funcións.

- Importe dos anticipos e créditos concedidos ao órgano de goberno: non existen.

- Importe das obrigas contraídas en materia de pensións e de seguros de vida respecto dos membros antigos e actuais do órgano de goberno: non existen.

Durante os exercicios 2022 e 2021 non houbo persoal de alta dirección contratado polo que non se pagaron remuneracións por tal concepto.

1. A continuación detállase o plantel medio de traballadores, agrupados por categorías:

DESGLOSE PERSOAL MEDIO POR CATEGORIAS EXERCICIO 2022

Categoría	Persoal
TITULADO MEDIO	0,704
Total	**0,704**

DESGLOSE PERSOAL MEDIO POR CATEGORIAS EXERCICIO 2021

Categoría	Persoal
TITULADO MEDIO	0,704
Total	**0,704**

No conxunto do plantel dos exercicios 2022 e 2021 non houbo traballadores contratados con discapacidade

2. A continuación detállase a plantel final do exercicio de traballadores, agrupados por categorías e diferenciados por sexos:

DESGLOSE PERSOAL FINAL POR CATEGORIAS EXERCICIO 2021

Categoría	Homes	Mulleres
TITULADO MEDIO		1
Total		**1**

DESGLOSE PERSOAL FINAL POR CATEGORIAS EXERCICIO 2021

Categoría	Homes	Mulleres
TITULADO MEDIO		
Total		

A distribución por sexos na composición do órgano de goberno en 2022 e 2021 é de 7 homes e 3 mulleres.

A entidade non ten concedidos anticipos ou créditos e non se asumiron obrigacións por conta do persoal do equipo de dirección e dos membros antigos ou actuais da Xunta Directiva a título de garantía. Así mesmo a entidade non ten contratadas obrigacións en materia de pensións e de seguros de vida con respecto ao persoal do equipo de dirección e aos membros antigos ou actuais da Xunta Directiva.

Información sobre o grado de cumprimento do Código de Conduta das entidades sen fins lucrativos para a realización das inversións financeiras temporarias:

A entidade se guía para os seus Investimentos Financeiros Temporais polo Código de Conduta das Entidades sen Ánimo de Lucro da Comisión Nacional do Mercado de Valores de 20 de novembro de 2003 desde o ano 2004 dun modo formal e efectivo.

A efectos do disposto neste Código, a entidade realiza investimentos temporais conforme ao Plan Xeral de Contabilidade (RD 1491/2011 e RD 1515/2007). Igualmente ten establecidos sistemas de selección e xestión proporcionados ao volume e natureza dos investimentos financeiros temporais que se realicen, de tal forma que se valorará a seguridade, liquidez e rendibilidade das diferentes posibilidades de investimento.

Non é propósito da entidade facer un uso especulativo dos recursos financeiros, xa que logo, non realiza operacións nos mercados de futuros e opcións, nin operacións intradía nin venda de valores tomados en préstamo ao efecto.

O órgano de goberno revisou periodicamente os Investimentos Financeiros da entidade e o seguimento dos principios de seguridade, rendibilidade, liquidez e non especulación.

17 INFORMACIÓN SOBRE O PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCEIRA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DA LEI 15/2010, DE 5 DE XULLO.

A continuación se detalla o período medio de pago ós provedores (prazo que transcorre dende a entrega dos bens ou a prestación de servizos a cargo do provedor e o pago material da operación) no exercicio:

Concepto	Número días 2022	Número días 2021
Período medio de pago a provedores	18,05	19,13

FORMULACIÓN DE CONTAS ANUAIS DE PEMESFL

En cumprimento da normativa mercantil vixente, a Xunta Directiva da Asociación Amizade, formula as Contas Anuais de Pemesfl correspondentes o exercicio anual rematado o 31 de decembro de 2022 que se compoñen das adxuntas follas número 1 ó 37.

En Monteporreiro, a 25 de marzo de 2023

Presidente D. Paulo Fontán Torreiro DNI. nº: 76.899.673-R	Vicepresidente D. José Manuel Lareu Gutiérrez DNI. nº: 35.307.320-C	Tesoureiro D. Manuel Alonso Costas DNI. nº: 76.895.611-X
Secretaria Dna. Helena Cabral Alfonso DNI. nº: 53.113.312-X	Vogal D. Antonio Orella Vilanova DNI. nº: 41.074.885-J	Vogal D. Sergio Oubiña Peón DNI. nº: 76.930.776-P
Vogal D. Eugenio Pazos Castromán DNI. nº: 76.827.696-Z	Vogal Dna. Teresa Ballesteros Rguez. DNI. nº: 35.306.839-E	Vogal D. Jorge Esperón Silva DNI. nº: 76.933.530-W
Vogal Dna. Elena Barcia Lorenzo DNI. nº: 77.412.450-Q		