

---

**CUENTAS ANUALES**

**ASOCIACIÓN DE TECNICOS ESPECIALISTAS EN INVESTIGACION Y  
ESTUDIOS DE LA REALIDAD LATINOAMERICANA**

**EJERCICIO 2020**

---

- BALANCE DE SITUACIÓN
- CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
- MEMORIA

#### I.-Memoria Económica

- 1.- Actividad de la entidad
- 2.- Bases de presentación de las Cuentas Anuales
- 3.- Excedente del Ejercicio
- 4.- Normas de Valoración
- 5.- Inmovilizado
  - 5.1.- Material
  - 5.2.- Intangible
- 6.-Bienes del Patrimonio Histórico
- 7.- Usuarios y Deudores actividad Propia
8. Beneficiarios acreedores
- 9.- Activos Financieros
- 10.- Pasivos Financieros
- 11.- Fondos Propios
- 12.-Situación fiscal
- 13.-Ingresos y Gastos
- 14.-Subvenciones, donaciones y legados
- 15.-Actividades de la entidad
- 16.-Operaciones con partes vinculadas
- 17.- Otra Información
- 18.- Inventario

#### II.-Memoria de Actividades

## BALANCE DE SITUACION

ACTIVO	NOTAS	2.020	2.019
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>136.146,15</b>	<b>170.902,07</b>
I. Inmovilizado intangible.	5.2	28.102,01	42.780,40
III. Inmovilizado material.	5.1	103.043,54	127.121,07
VI. Inversiones financieras a largo plazo.	9	5.000,60	1.000,60
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>569.814,17</b>	<b>307.146,01</b>
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	7	27.712,20	141.673,08
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	7	277.593,50	87.938,38
VI. Periodificaciones a corto plazo.		26.305,73	23.076,49
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	9	238.202,74	54.458,06
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>705.960,32</b>	<b>478.048,08</b>

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	2.020	2.019
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>614.962,23</b>	<b>400.344,07</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>	11	- 78.129,85	- 81.311,30
I. Fondo Social.		15.325,54	15.325,54
III. Excedentes de ejercicios anteriores **		(96.636,84)	(76.580,37)
IV. Excedente del ejercicio **		3.181,45	(20.056,47)
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.</b>	14	693.092,08	481.655,37
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>20.065,80</b>	<b>3.662,65</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo.</b>			
<b>II. Deudas a largo plazo.</b>	10	20.065,80	3.662,65
1. Deudas con entidades de crédito		20.065,80	3.662,65
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>70.932,29</b>	<b>74.041,36</b>
<b>I. Provisiones a corto plazo.</b>			
<b>II. Deudas a corto plazo.</b>	10	7.891,96	13.162,56
1. Deudas con entidades de crédito.		5.269,06	10.416,92
3. Otras deudas a corto plazo.		2.622,90	2.745,64
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>	8	63.040,33	60.878,80
2. Otros acreedores.		63.040,33	60.878,80
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>705.960,32</b>	<b>478.048,08</b>

<b>A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>1. Ingresos de la entidad por la actividad propia</b>		<b>92.595,61</b>	<b>134.251,36</b>
a) Cuotas de asociados y afiliados	13	1.068,24	1.143,24
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		5.748,73	7.717,36
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	14	85.778,64	125.390,76
<b>3. Ayudas monetarias y otros **</b>	13	<b>(40.946,11)</b>	<b>(93.479,81)</b>
a) Ayudas monetarias		(29.230,30)	(73.382,07)
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		(11.715,81)	(20.097,74)
<b>8. Gastos de personal *</b>	<b>17</b>	<b>(41.701,11)</b>	<b>(44.959,37)</b>
<b>9. Otros gastos de la actividad *</b>	13	<b>(12.691,63)</b>	<b>(14.593,27)</b>
a) Servicios exteriores		(12.691,63)	(14.593,27)
<b>10. Amortización del inmovilizado *</b>	5	<b>(45.403,11)</b>	<b>(44.878,07)</b>
<b>11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados a resultados del ejercicio</b>	14	45.403,11	44.878,05
<b>13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado **</b>	13	7.036,45	
b) Resultados por enajenaciones y otras		7.036,45	
<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		4.293,21	(18.781,11)
<b>14. Ingresos financieros</b>			44,77
<b>15. Gastos financieros *</b>		(1.111,76)	(1.320,13)
<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)</b>		(1.111,76)	(1.275,36)
<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)</b>		<b>3.181,45</b>	<b>(20.056,47)</b>
<b>19. Impuestos sobre beneficios **</b>			
<b>A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3 + 19)</b>		3.181,45	(20.056,47)
<b>B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO</b>			
<b>1. Subvenciones recibidas</b>	14	256.839,82	110.806,52
<b>B.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4)</b>	14	256.839,82	155.684,57
<b>C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>			
<b>1. Subvenciones recibidas*</b>	14	(45.403,11)	(44.878,05)
<b>C.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)</b>		(45.403,11)	(44.878,05)
<b>D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)</b>		211.436,71	110.806,52
<b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)</b>		214.618,16	90.750,05

## **I.- MEMORIA ECONÓMICA**

### **1.- Actividad de la entidad**

La entidad "Asociación de Técnicos especialistas en Investigaciones y estudios sobre la realidad Latinoamericana". ATELIER, se constituyó el 11 de enero de 1.989 en Valencia, e inscrita en el Registro nacional de asociaciones del Ministerio del Interior con número de registro 85.008.

Tiene su domicilio en Valencia, Plaza del Esparto 5, bajo Valencia 46001

Constituye su objeto social:

- Promover la cooperación integral con países en vías de desarrollo.
- Promover la comunicación y el intercambio cultural, así como la cooperación técnica y económica de Europa con América Latina y con países árabes de la cuenca del Mediterráneo
- Apoyar acciones de desarrollo en la Comunidad Valenciana, Estado Español, Europa y Cuenca del Mediterráneo.

Está inscrita en el Registro de Organizaciones no gubernamentales de desarrollo, adscrito a la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID) desde el 26 de noviembre de 1.999.

Está inscrita en el Registro de de Agentes de la Cooperación Internacional al desarrollo de la Comunidad Valenciana, número de inscripción 21

La entidad no forma parte de un grupo conforme queda establecido en la norma de elaboración 11ª de las cuentas anuales de las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos.

La moneda funcional con la que opera es el euro.

## **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 Asociación, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

### **2.2.- Principios contables y cambios en estimaciones.**

La contabilidad de la empresa se ha desarrollado aplicando los principios contables obligatorios, no presentándose razones excepcionales que justifiquen la falta de aplicación de alguno de estos principios.

Las cuentas anuales se han preparado teniendo en consideración los principios contables. No se prevé ningún cambio significativo en el valor de los activos y de los pasivos en el ejercicio siguiente, ni tampoco un cambio de estimación contable que pueda afectar al ejercicio actual ni a los futuros ejercicios.

Se aplica el Plan General de Contabilidad de pequeñas y medianas empresas para entidades sin fines lucrativos, regulado en la Resolución de 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y auditoría de cuentas.

### **2.3.- Aspectos críticos de valoración y estimación de la incertidumbre.**

En las distintas notas de la memoria se especifican las incertidumbres estimadas y sus efectos sobre la valoración de los activos y pasivos. No existiendo otros ajustes pendientes que puedan suponer cambios significativos de valoración en el próximo ejercicio.

No existen cambios significativos en estimaciones contables que puedan afectar previsiblemente a los ejercicios futuros.

Las cuentas anuales se presentan según el principio de empresa en funcionamiento, no existiendo motivos fundados en la fecha de su formulación que aporten dudas significativas a la aplicación del mismo.

Ahora bien, la Junta directiva de la Asociación está estudiando cómo solucionar la actual situación de Fondos propios negativos, consecuencia de pérdidas de ejercicios anteriores. La asociación cuenta con un patrimonio neto positivo, pero las pérdidas continuadas pueden llevarla a patrimonio neto negativo y es por ello por lo que la Junta directiva está considerando las distintas opciones con que cuenta para solucionar esta situación y mejorar la gestión hacia resultados positivos que permitan revertir la situación actual y alcanzar Fondos propios positivos.

## **2.4.- Comparabilidad de la Información.**

Dado que las estructuras del Balance y de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio anterior, se presentaron según el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas de entidades sin ánimo de lucro no existe ninguna causa que impida la comparación de las cuentas anuales de este ejercicio con las del precedente.

## **2.5.- Elementos recogidos en varias partidas**

La entidad presenta agrupadas sus partidas en las Cuentas Anuales cuyo período de maduración, vencimiento o situación es igual o inferior al año, como corto plazo. En el largo plazo se incluyen las partidas cuyo vencimiento es superior al año.

## **3.- PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE**

La Asamblea aplicará el excedente de acuerdo con el siguiente esquema:

Excedentes positivos del ejercicio:	3.181,45€.
A Compensación de Excedentes negativos de ejercicios anteriores	3.181,45€.

## **4.- NORMAS DE VALORACIÓN**

En cumplimiento de lo expresado en la Resolución de 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y auditoría de cuentas ICAC, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos:, señalamos:

- INMOVILIZADO INTANGIBLE

Las partidas contabilizadas en este inmovilizado han sido reconocidas siempre y cuando han cumplido con el criterio de identificabilidad, es decir, son separables de la empresa o surgen de derechos legales o contractuales y de ser un elemento controlado económicamente por la empresa del que se espera obtener rendimientos en un futuro. Se han valorado al precio de adquisición o producción.

Los criterios de amortización son los establecidos en el PGC. Se ha separado los intangibles que no se amortizan, fondo de comercio, derechos de traspaso, etc., de aquellos que se amortizan en función de la vida útil y en un plazo inferior a cinco años, programas informáticos, y gastos de investigación y desarrollo. Anualmente se revisa la vida útil estimada con el fin de valorar la posible corrección por deterioro. Se encuentran valorados por el valor residual estimado una vez finalizado el período calculado de amortización.

Los bienes comprendidos en el Inmovilizado Intangible se valoran al precio de adquisición o coste de producción. La amortización se aplica en función de la vida útil de los bienes, dotándose anualmente los fondos específicos para cada uno de ellos y contabilizándose los mismos en cuentas compensadoras de activo. En los casos de activación de algún elemento de inmovilizado se ha procedido a activar también cuentas de ingresos a distribuir en varios ejercicios, por el importe de la subvención recibida, con el objeto de corregir el efecto de la depreciación sufrida y contabilizada de éstos elementos, y considerar que las subvenciones se aplican a elementos del inmovilizado intangible.

- INMOVILIZADO MATERIAL

Estos elementos se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción, Incluyendo los gastos adicionales que se producen hasta su puesta en funcionamiento. Se incluyen también los gastos de ampliación, modernización y mejoras siempre y cuando hayan supuesto un aumento de la capacidad productiva o un alargamiento de su vida útil. Finalmente se encuentran reconocidos por su valor residual que se ha considerado de 10 euros por cada tipo de elemento del inmovilizado.

Los bienes comprendidos en el Inmovilizado material se valoran al precio de adquisición o coste de producción. La amortización se aplica en función de la vida útil de los bienes, dotándose anualmente los fondos específicos para cada uno de ellos y contabilizándose los mismos en cuentas compensadoras de activo. En los casos de activación de algún elemento de inmovilizado se ha procedido a activar también cuentas de ingresos a distribuir en varios ejercicios, por el importe de la subvención recibida, con el objeto de corregir el efecto de la depreciación sufrida y contabilizada de éstos elementos, y considerar que las subvenciones se aplican a elementos del inmovilizado intangible.

La dotación anual a la amortización, corrección irreversible, es efectuada de forma sistemática por el método lineal, en función de la vida útil estimada del bien y de su valor residual.

Anualmente se evalúa si existen indicios de deterioro en algún inmovilizado material. Cuando se produce un deterioro de valor del inmovilizado, porque su valor contable supera a su importe recuperable, se procede a reconocer las correcciones valorativas por deterioro.



En aquellos inmovilizados que necesitan un período superior a un año para estar en condiciones de uso, se incluyen en los costes de adquisición o producción, los gastos financieros incurridos hasta la puesta en funcionamiento.

Los bienes adquiridos mediante contrato de arrendamiento financiero se reconocen según su naturaleza en el inmovilizado material, cuando de las condiciones económicas del acuerdo se deduce que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Se encuentran valorados por el valor residual estimado una vez finalizado el período calculado de amortización.

- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los activos y pasivos financieros comerciales, se valoran inicialmente por el coste o valor razonable de la contraprestación entregada o recibida, más los costes de la transacción. No obstante, los créditos y débitos por operaciones comerciales con vencimiento inferior al año y que no tienen un tipo de interés contractual, los créditos, anticipos o deudas con el personal, las fianzas o los dividendos, cuyo importe se espera pagar o cobrar en el corto plazo se han valorado por el valor nominal, siempre y cuando los efectos de no actualizar los flujos de efectivo no han sido significativos.

Al cierre del ejercicio se han realizado las correcciones valorativas necesarias cuando ha existido evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero se ha deteriorado como consecuencia de un evento posterior a su reconocimiento y que ha ocasionado un retraso en los flujos de efectivo estimados en el futuro.

Los préstamos y partidas a cobrar, o pagar y las inversiones mantenidas hasta el vencimiento se valoran posteriormente por su coste amortizado.

Los activos financieros mantenidos para negociar, porque se han adquirido con el fin de venderlos en el corto plazo se valoran por su valor razonable. Las diferencias en el valor razonable al cierre del ejercicio se han imputado a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo o asociadas, se valoran al coste, o valor razonable de la contraprestación entregada. Al cierre del ejercicio se evalúa la necesidad de reconocer las correcciones valorativas por deterioro del valor en la participación, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la adquisición.

Las deudas de empresas del grupo se reconocen como activos a largo plazo por no tener un vencimiento pactado a corto plazo.

Los activos financieros disponibles para la venta se valoran posteriormente según su valor razonable. La diferencia respecto a su valoración en el momento de la adquisición se registrará en el patrimonio neto, hasta que se dé de baja en el activo, o bien hasta que sufra una pérdida por deterioro momentos en que pasarán a Pérdidas y Ganancias del ejercicio.

No se pueden reclasificar activos mantenidos para negociar a otras partidas de activos, excepto cuando pase a formar parte de patrimonio en empresas del grupo, o asociadas.

Se pueden reclasificar activos financieros entre disponibles para la venta e inversiones mantenidas hasta el vencimiento, las diferencias de valoración, valor razonable o de coste amortizado se reflejarán en el patrimonio neto de la empresa.

Los intereses y dividendos devengados con posterioridad a la adquisición, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias. Aquellos que estuvieran reconocidos inequívocamente con anterioridad a la adquisición, se reconocen inicialmente de forma independiente o bien, minoran el valor contable de la adquisición.

- **IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS**

La Asociación ha reconocido el Impuesto de sociedades corriente, como la cantidad que satisface la empresa como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre beneficios del ejercicio. El saldo pendiente de cobro o pago del ejercicio se reconoce como un activo o pasivo corriente.

En aquellos casos en que se producen diferencias temporarias debidas a la diferente valoración contable y fiscal atribuida a activos, pasivos, ingresos o gastos con incidencia fiscal futura, queda reconocida dicha diferencia en los activos y pasivos por impuestos diferidos. Siempre de acuerdo con el principio de prudencia en la valoración de los activos por impuesto diferido.

Las diferencias temporarias se producen por la existencia de diferencias temporales entre la base imponible y el resultado contable antes de impuestos, o bien, por los ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto que no se computan en la base imponible.

El gasto o ingreso por el impuesto sobre el beneficio del ejercicio comprende la parte correspondiente al gasto o ingreso por el impuesto corriente y al gasto o ingreso por el impuesto diferido.

- **INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos y gastos se contabilizan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los ingresos por venta se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir, en principio es el precio acordado menos los descuentos y rebajas concedidos. Incluye también los intereses no contractuales cuando el crédito comercial tiene vencimiento inferior a un año y su cuantía no es significativa.

Se considera que una venta se ha realizado, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los bienes, y la gestión de los mismos, con independencia de su transmisión jurídica. Así mismo, el importe de la transmisión, los costes incurridos en la misma y sus rendimientos, pueden valorarse con fiabilidad.

Las prestaciones de servicios se valoran siguiendo el porcentaje de realización, y siempre y cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad en la fecha de cierre del ejercicio. Porque puede ser estimado con fiabilidad, el importe de los ingresos, y los costes incurridos y pendientes de incurrir.

- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Las provisiones y contingencias se han reconocido al cierre del ejercicio cuando los pasivos previsibles, resulten indeterminados respecto a su importe o a la fecha de su cancelación.

La valoración de las provisiones se realiza al cierre del ejercicio, por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero dicha obligación.

- CRITERIOS EN EL REGISTRO Y VALORACIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL

La Asociación no mantiene retribuciones a Largo plazo al personal, no teniendo asumido ningún compromiso por pensiones, ni de aportación definida, ni de prestación definida.

- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las subvenciones no reintegrables, se contabilizan inicialmente como ingresos al patrimonio neto, y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos e inversiones derivados de la subvención. Si se destinan a cubrir déficits de explotación o para asegurar una rentabilidad mínima se reconocen como ingresos en el ejercicio en que se conceden o en los ejercicios en que va destinada la subvención.

Las subvenciones de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido, las de carácter no monetario, se valoran por el valor razonable del bien recibido

## **5.- ACTIVO INMOVILIZADO**

Durante el ejercicio se han producido determinadas variaciones, bien consecuencia de nuevas adquisiciones así como otras derivadas de la calificación de determinados activos atendiendo a su naturaleza y nuevas incorporaciones de activos producidos por la propia entidad habiendo sido valorados estos últimos a coste de producción.

Así el desglose de nuestro activo inmovilizado queda de la siguiente manera:

### **5.1.- Inmovilizado Material**

Las variaciones del inmovilizado material han sido las siguientes:

#### **Importes Brutos:**

<i>NATURALEZA</i>	<i>SDO.INICIAL</i>	<i>ADICIONES</i>	<i>MINORACIONES</i>	<i>SDO.FINAL</i>
Instalaciones	1.820,15	0	0	1.820,15
Mobiliario	8.804,57	0	0	8.804,57
Eq. Informáticos	20.999,45	807,32	0	21.806,77
Otro Inmovilizado	263.563,31	5.839,87	0	269.403,18
<b>TOTAL</b>	<b>295.187,48</b>	<b>6.647,19</b>	<b>0</b>	<b>301.834,67</b>
Am. Acumulada	<b>168.066,41</b>	<b>30.724,72</b>		<b>198.791,13</b>
VALOR NETO	<b>127.121,07</b>	<b>-24.077,53</b>	<b>0</b>	<b>103.043,54</b>

La rúbrica "**Otro Inmovilizado**" lo compone;

a)	Banco Proyectos	88.294,21 €
b)	Gastos investigación y Desarrollo	37.595,42 €
c)	Audiovisual, "Los olivos de ilo"	10.427,56 €
d)	Exposición fotográfica "Mujeres desplazadas por la guerra"	8.691,82 €
e)	Documental "Voces de Refugiadas"	3.571,00 €
f)	Cuaderno Pedagógico. Análisis y aplicación enfoque de género	4.155,67 €

g)	Cuaderno Incidencia internacional. Las Mujeres y los DD.HH	3.850,24 €
h)	Base de datos Mujeres y DD.HH:	11.717,29 €
i)	Fondo documental especializado en mujeres y DD.HH	5.400,00 €
k)	Fondo Material Gráfico	1.575,00 €
l)	Cuaderno "Mujeres colombianas refugiadas"	10.082,31 €
ll)	CD "Colombia la guerra que no existe"	20.643,88 €
m)	CD "El fique un hilo con mucha fibra"	4.472,11 €
n)	Revista.- I Jornada Internacionales Mujeres:	4.315,64 €
ñ)	Revista Digital "El Colibrí"	5.342,08 €
o)	Exposición: Fique, Historia y futuro....":	11.866,61 €
p)	Cuaderno divulgativo. "Fique Historia y Futuro.."	3.520,92 €
q)	Spot Publicitario "Colombia la Guerra que no existe"	1.569,61 €
r)	Documental "Amanecerá y Veremos"	19.454,18 €
s)	Documental "Un río de Resistencia y Paz en clave de mujer"	4.629,99 €
t)	Otros materiales de comunicación	1.361,77 €
u)	Cuaderno "Ecofibras una Experiencia para compartir"	3.565,87 €
v)	Expo. Fotográfica "Dones y desplaçament forçat a Colombia"	3.300,00 €
		<b>269.403,18 €</b>

Las entradas por nuevas valoraciones se corresponden con aquellos activos producidos por la entidad y por servicios de terceros que han sido activados e incorporados a nuestra contabilidad, utilizados como herramientas y soporte de nuevos proyectos futuros.

Las adiciones en este ejercicio son las siguientes:

-Incremento Banco de proyectos: 5.839,87€.

-Expo fotográfica "Dones y desplaçament forçat a Colombia": 3.300,00€.

## 5.2.-Inmovilizado Intangible

Los activos de esta naturaleza lo componen:

Activos	Valor
Página web ONGDATELIER	10.143,35 €
Página web "www.eurofique.info"	21.310,13 €
Página web www.mesadeapoyo.com	26.402,49 €
Página web www.colectivaexiliorefugio.org	2.798,87 €
Valoración del derecho de uso cesión local	36.000,00 €
Aplicaciones informáticas	431,00 €
	<b>97.085,84 €</b>

Todas las adiciones, a excepción del local cedido, se han valorado por coste de producción. El criterio de valoración de uso cesión local se ha basado en

determinar una renta arrendaticia del inmueble según el mercado y una duración de la cesión de seis años. La valoración se ha hecho en 36.000€.

Los movimientos de este concepto son los siguientes:

<b>NATURALEZA</b>	<b>SDO.INICIAL</b>	<b>ADICIONES</b>	<b>MINORACIONES</b>	<b>SDO.FINAL</b>
Bienes y derechos	36.000,00			36.000,00
Aplicaciones Informáticas	61.085,84			61.085,84
<b>SUMA</b>	<b>97.085,84</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>97.085,84</b>
Am. Acumulada	54.305,44	14.678,39		68.983,83
<b>VALOR NETO</b>	<b>42.780,40</b>	<b>-14.678,39</b>	<b>0</b>	<b>28.102,01</b>

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

La entidad no cuenta con activos de esta naturaleza

## **7.- USUARIOS Y DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA**

En esta partida recogemos los saldos pendientes de cobro al cierre de los proyectos en ejecución de los organismos cofinanciadores, así como las deudas pendientes de colaboradores en la ejecución de actividades propias de nuestros fines:

<b>Organismo Co-financiador y otros</b>	Saldo Inicial	Altas	Cobros	Saldo Final
PNUD	14.300,00	0,00	0,00	14.300,00
CUOTAS ASOCIADOS	251,06	251,06	502,12	0,00
CAIXA POPULAR "Mujeres Refugiadas Colombia"	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
GENERALITAT VALENCIANA "Impulsando el protagonismo de las Mujeres y la Paz en Colombia"	0,00	375,58	375,58	0,00
MPDL-MOV. POR LA PAZ. "Mujeres construyendo en Paz"	124.122,00	0,00	110.709,80	13.412,20
OFP COLOMBIA "Apoyo al liderazgo"	0,00	427,19	427,19	0,00
GENERALITAT VALENCIANA "DD.HH de las Mujeres Rurales"	24.998,05	0,00	24.998,05	0,00
AYUNTAMIENTO DE VALENCIA "Mujeres refugiadas Colombia"	29.934,60	0,00	29.934,60	0,00
GENERALITAT VALENCIANA "Mujeres Refugiadas Colombia"	36.000,00	0,00	36.000,00	0,00
AYUNTAMIENTO DE VALENCIA "Innovart Figue II"	0,00	59.993,59	59.993,59	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>232.605,71</b>	<b>61.047,42</b>	<b>265.940,93</b>	<b>27.712,20</b>

## **8.-BENEFICIARIOS Y OTROS ACREEDORES**

Las cuentas de acreedores de la actividad propia se muestran en el cuadro adjunto:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
· Acreedores por operaciones corrientes:	31.718,64	29.396,94
· Remuneraciones Pendientes Pago:	23.952,24	24.179,71
· Personal acreedor por notas de gastos:	4.277,97	4.338,67
· Seguridad Social:	1.474,95	1.027,78
· Agencia Tributaria Acreedora:	1.616,53	1.935,70
<b>TOTAL</b>	<b>63.040,33</b>	<b>60.878,80</b>

## **9.-ACTIVOS FINANCIEROS**

El valor en libros de los activos por créditos, derivados y otros, clasificados por categorías es el siguiente:

A Largo plazo:

LARGO PLAZO	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		CREDITOS A LP		TOTAL	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
AF mantenidos para negociar	1.000,60	1.000,60 €	0,00	0,00 €	1.000,60	1.000,60
AF a coste amortizado			4.000,00		4.000,00	-
Total	1.000,60	1.000,60	4.000,00	-	5.000,60	1.000,60

A corto plazo:

CORTO PLAZO	CREDITOS A LP		TOTAL	
	2020	2019	2020	2019
AF a coste	331.611,43	252.687,95	331.611,43	252.687,95
Total	331.611,43	252.687,95	331.611,43	252.687,95

La empresa al final del ejercicio posee los siguientes activos financieros:

<b>Clasificación de los activos financieros</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Usuarios de la actividad	27.712,20	141.673,08
Entidades públicas deudoras por subvenciones	277.593,50	87.938,38

El efectivo en entidades financieras es de 238.202,74€ y en el ejercicio anterior de 54.458,06€.

Tiene pignorados activos financieros en garantía por importe de 5.000€

La empresa no cuenta con activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, mantenidos para negociar.

- **Riesgo financiero**

Con carácter general, corresponde a la dirección de la asociación la revisión periódica de los sistemas de control interno y gestión de los distintos riesgos, para su identificación y gestión adecuada. La Dirección Financiero-Contable es la encargada de la gestión efectiva de los riesgos financieros de la Asociación, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés y tipos de cambio, así como a los riesgos de crédito y liquidez.

Sin perjuicio de lo anterior, a continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan a la entidad:

- **Riesgo de crédito:**

La entidad espera que todos los créditos de sus clientes por prestaciones de servicios sean recuperados, al menos, por el valor con que figuran en libros al cierre del ejercicio y en el plazo de cobro habitual.

- **Riesgo de liquidez:**

La asociación gestiona la liquidez en función a las necesidades propias y teniendo en cuenta las especiales características derivadas de la concesión de las subvenciones públicas.

- **Riesgo de mercado:**

La asociación está sujeta al riesgo de cambio al realizar operaciones significativas en otras monedas distintas del euro, en sus relaciones con Latinoamérica.

Con respecto al riesgo de interés, relativo a los préstamos concedidos por terceros, la política de la asociación es la de no contratar coberturas de tipo de interés.

- **Información sobre las concentraciones de riesgos:**

Una parte importante de los ingresos de la asociación provienen de subvenciones para la realización de proyectos, lo que obliga a la entidad a planificar sus gastos e ingresos en función de los proyectos aprobados por las administraciones públicas.

## **10.-PASIVOS FINANCIEROS**



El valor en libros de los pasivos financieros clasificados por categorías es el siguiente:

<b>PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO</b>	<b>Entidades de crédito</b>		<b>Total</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Categorías				
Débitos y partidas a pagar	20.065,80	3.662,65	20.065,80	3.662,65
<b>Total</b>	<b>20.065,80</b>	<b>3.662,65</b>	<b>20.065,80</b>	<b>3.662,65</b>

<b>PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO</b>	<b>Entidades de crédito</b>		<b>Derivados, Otros</b>		<b>Total</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Categorías						
Débitos y partidas a pagar	5.269,06	10.416,92	65.663,23	63.624,44	70.932,29	74.041,36
<b>Total</b>	<b>5.269,06</b>	<b>10.416,92</b>	<b>65.663,23</b>	<b>63.624,44</b>	<b>70.932,29</b>	<b>74.041,36</b>

El vencimiento de los préstamos con entidades de crédito se muestra en el cuadro adjunto:

	vcmtos 2021	vcmtos 2022	vcmtos 2023	vcmtos 2024	vcmtos 2025 y ss
Entidades de crédito	5.269,06	7.336,26	4.975,92	5.075,44	2.678,94

## **11.-RECURSOS PROPIOS**

- **Fondo Social:** 1.803,04€.
- **Otras aportaciones de socios:** 13.522,50
- **Excedentes de los distintos ejercicios:**

	Excdtes.Positivos	Excdtes.Negativos
Sdo.Inicial	65.645,92	125.713,24
Rtdo.2015		1.557,07
Rtdo.2016	677,15	
Rtdo.2017		6.927,55
Rtdo.2018		8.330,58
Rtdo.2019		20.431,47
Rtdo.2020	3.181,45	
<b>TOTALES</b>	<b>69.504,52</b>	<b>162.959,91</b>

## **12.- SITUACION FISCAL**

La Asociación se acoge al Régimen Especial de las Entidades Parcialmente Exentas que se regula en los artículos 133 y siguientes de la Ley 43/1995 del Impuesto sobre Sociedades.

De acuerdo con este régimen fiscal, la base imponible del impuesto estaría formada por todos aquellas rentas derivadas del patrimonio de la entidad, así como aquellos rendimientos derivados de cualquier actividad mercantil que no formara parte del objeto social de la entidad.

Se hace necesario comentar la exención del impuesto de sociedades de aquellos ingresos financieros provenientes de la gestión de las subvenciones recibidas para la ejecución de nuestros proyectos, que en principio deberían ser ingresos sujetos al impuesto, pero que como consecuencia de la sentencia nº 161 del Tribunal superior de Justicia de Valencia de 28 de febrero de 2006, donde se estima el recurso contencioso-administrativo formulado por esta entidad contra una resolución del TEAR, quedando totalmente exentas estas rentas. Por todo ello la base imponible sujeta al impuesto será cero.

Con carácter general la actividad de la Asociación está exenta del IVA, por lo que el IVA soportado no se deduce y se suma a los gastos de la actividad.

## **13.- DESGLOSE DE GASTOS E INGRESOS.**

Ingresos de la actividad:

<b>Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	<b>Ejercicio 2020</b>	<b>Ejercicio 2019</b>
<b>1.- Subvenciones Transferidas a Resultados</b>	131.181,75	170.268,81
<b>2.- Ingresos de Cuotas Asociados/Afiliados.</b>	1.068,24	1.143,24
<b>3.- Otros Ingresos Financieros</b>	0,00	44,77
<b>4.-Ingresos Extraordinarios</b>	6.924,41	0,00
<b>5.-Otros Ingresos de Gestión</b>	5.748,73	7.717,36
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>145.035,17</b>	<b>179.174,18</b>

<b>RESULTADO EJERCICIO</b>	<b>Ejercicio 2020</b>	<b>Ejercicio 2019</b>
	<b>3.181,45</b>	<b>-20.056,47</b>

Ayudas monetarias:

Ayudas monetarias	<b>2020</b>	<b>2019</b>
1.2-Casa de la Memoria y DDHH de la Mujeres		70.000,00
1.3-Innovart Fique Ayuntamiento		3.382,07
1.7-Casa de la Memoria II Ayto.Valencia	29.230,30	

Total gastos de la actividad

<b>Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	<b>Ejercicio 2020</b>	<b>Ejercicio 2019</b>
<b>1. – Costes Directos imputables a Proyectos.</b>	<b>40.946,11</b>	<b>93.479,81</b>
1.1-Impulsando El Protagonismo Mujeres GV	0,00	1.613,88
1.2-Casa de la Memoria y DDHH de la Mujeres	3.646,37	79.063,85
1.3-Innovart Fique Ayuntamiento	0,00	11.370,96
1.4-Mujeres Refugiadas Colombia Ayuntamiento	2.858,65	394,10
1.5-Mujeres Refugiadas Colombia Caixa P	0,00	1.036,57
1.6-Mujeres Refugiadas Colombia GV	4.155,00	0,00
<u>1.7-Casa de la Memoria II Ayto.Valencia</u>	29.230,30	0,00
1.8-Mujeres en Paz programa	1.009,19	0,00
1.9-Observatori Ciudadano contra la corrupción	46,60	0,00
<b>2. - Otros gastos de explotación Generales</b>	<b>12.691,63</b>	<b>14.593,27</b>
a)Reparación y Conservación	466,54	885,12
b)Servicios Profesionales Independientes	6.032,81	5.945,32
c)Primas de Seguros	293,03	291,91
d)Servicios bancarios	228,26	1.118,92
e)Publicidad y Propaganda	0,00	0,00
f)Suministros	3.590,66	3.778,50
g)Otros Servicios	2.192,37	2.547,34
<b>3.- Impuesto S/Beneficios</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.- Otros Tributos</b>	<b>0,00</b>	<b>11,82</b>
<b>5.- Gtos. de Personal</b>	<b>41.701,11</b>	<b>44.959,37</b>
a)Sueldos y Salarios	29.788,45	34.069,13
c)Seguridad Social Empresa	11.912,66	10.890,24
d)Indemnizaciones	0,00	0,00
e)Otros Extraordinarios	0,00	14,34
<b>6.- Intereses de Deudas</b>	<b>653,29</b>	<b>720,68</b>
<b>8.- Gastos Financieros</b>	<b>458,47</b>	<b>599,45</b>
<b>9.- Amortizaciones Inmovilizado</b>	<b>45.403,11</b>	<b>44.878,07</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>141.853,72</b>	<b>199.230,65</b>

## **14.-EJECUCIONES DE PROYECTOS.**

### **14.1.- Subvenciones y Donaciones:**

Corresponden a las ayudas concedidas y ejecutadas por la Asociación. El detalle de cada uno de los proyectos viene recogido en la memoria de actividades.

PROYECTO SUBVENCIONADO	SUBVENCIÓN CONCEDIDA	PENDIENTE DE EJECUTAR INICIO EJERCICIO 2020	EJECUTADA EN EL EJERCICIO	PENDIENTE DE EJECUTAR
------------------------	----------------------	---	---------------------------	-----------------------

Nombre abreviado	código				POR ATELIER	TRANSFERENCIAS PENDIENTES A CONTRAPARTES
Apoyo al Liderazgo de la OFP Colombia. GV	11-01-D	199.413,00	491,00	491,00 (2)	0,00	0,00
Casa de la Memoria y DDHH de las Mujeres I. GV	17-01-D	253.296,06	47.606,50	7.412,78	21.972,57	18.221,15
Innovart Fique II Ayto. Valencia	20-02-D	59.993,59	59.993,59	0,00	20.070,00	39.923,58
DDHH Mujeres Rurales. GV	19-01-S	24.998,05	24.623,05	3.767,40	11.495,53	9.360,12
Mujeres Refugiadas Colombia. Ayto. Valencia	19-02-S	29.934,60	27.059,10	7.549,32	19.510,28	0,00
Mujeres Refugiadas Colombia. GV	19-03-S	36.000,00	35.460,00	11.449,06	24.010,94	0,00
Violencias contra mujeres GV.	15-03-S (11)	62.600,00	5.773,18	0,00	5.773,18 (1)	0,00
Mujeres construyendo en paz GV	19-01-D	124.123,00	121.583,00	17.595,82	103.987,18	0,00
Casa de la Memoria y DDHH de las Mujeres II Ayto. Valencia	19-02-D	59.454,81	58.914,81	34.253,70	21.431,86	3.229,24
Innovart Fique II GV.	20-01-D	277.587,77	277.587,77	4.062,53	133.527,16	139.998,08
<b>TOTAL</b>		<b>1.067.946,07</b>	<b>659.092,00</b>	<b>86.581,61</b>	<b>361.778,70</b>	<b>210.732,17</b>

(1) A la finalización del proyecto "Violencias contra las mujeres en el proceso de paz en Colombia" no se ejecutó el 100% de la subvención recibida. Quedó pendiente de ejecutar 5.773,18€.

(2) A la finalización del proyecto "Apoyo al liderazgo de la OFP" no se ejecutó en 100% de la subvención recibida. Quedó pendiente de ejecutar 491,00€. En 2020 se ha reintegrado a la Generalitat Valenciana.

(3) En el proyecto "Casa de la Memoria y los DD.HH de las mujeres. Fase I" está pendiente de transferir al socio local Organización Femenina Popular (OFP) la cantidad de 21.221,15€ que se transferirá tan pronto quede ejecutado el proyecto y justificado correctamente, tal como está conveniado entre Atelier y OFP. Al cierre de estas cuentas anuales (2020) ha habido 2 modificaciones al Convenio: 1) El importe previsto transferir para la Auditoria (3.000,00€) no se transferirá puesto que ésta se realizará en España y pagará Atelier, por lo que la cantidad pendiente a transferir será de 18.221,15€.

Subvenciones reconocidas en el Patrimonio Neto:

<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
SUBVENCIONES AFECTAS A INMOVILIZADO	120.582,69	160.145,93
SUBVENCIONES AFECTAS A LA ACTIVIDAD	572.509,39	321.509,44

SUMA	693.092,08	481.655,37
------	------------	------------

Subvenciones reconocidas en el Excedente del Ejercicio:

EXCEDENTE:	2020	2019
SUBVENCIONES DE EXPLOTACION	85.778,64	125.390,76
SUBVENCIONES DE CAPITAL IMPUTADAS	45.403,11	44.878,05
	<b>131.181,75</b>	<b>170.268,81</b>

## 14.2.- Ingresos Financieros.

Corresponden a los ingresos financieros generados por las subvenciones concedidas y que han sido reinvertidos en los proyectos: Los ingresos financieros en 2020 han ascendido a 0,00€.

## **15.-ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.**

La actividad de la entidad queda descrita en la memoria de actividades.

## **16.-OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.**

La asociación no realiza operaciones con partes vinculadas.

## **17.-OTRA INFORMACION.**

### 17.1 Cambios en el órgano de gobierno.

En el ejercicio 2020 la asociación no ha tenido cambios en el órgano de gobierno.

### 17.2 Número medio de personas empleadas en el ejercicio

El número medio de personas empleadas en el ejercicio es el siguiente:

	2020	2019
Personal medio	2,5	2,2

Al cierre del ejercicio

Personal al cierre del ejercicio	2020	2019
Hombres	0	0
Mujeres	2	3

Las cuentas anuales han sido formuladas por la Junta Directiva con fecha de 31 Marzo de 2021 y comprenden el balance de situación, la cuenta de pérdidas y ganancias, y la memoria.

Se firman de conformidad las cuentas anuales, páginas numeradas de la 1 a la 22.

Firmado,

**MARIA LIDUVINA |  
CALATAYUD |  
CROS**

Firmado digitalmente  
por MARIA LIDUVINA |  
CALATAYUD | CROS  
Fecha: 2022.04.07  
11:22:36 +02'00'

Presidenta: Liduvina Calatayud Cros

**JUAN JOSE  
MARTI**

Firmado  
digitalmente por  
JUAN JOSE MARTI  
Fecha: 2022.04.05  
17:43:25 +02'00'

Secretario\_ Juan José Martí Sánchez de León

**Consuelo  
Vidal  
Hernandis**

Firmado digitalmente  
por Consuelo Vidal  
Hernandis  
Fecha: 2022.04.07  
10:23:45 +02'00'

Vocal\_ Consuelo Vidal Hernandis



Vocal\_ Leonora Castaño Cano

# BALANCE DE SITUACION

**Empresa** 20 ATELIER **Fecha** 03-08-21  
**Condiciones** PERIODO : 01-01-20 / 31-12-20; PERIODO N-1 : 01-01-19 / 31-12-19 EMPRESA N-1 : 19 - ATELIER  
( Importes en Euros )

## A C T I V O

	EJERCICIO 20	EJERCICIO 19
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>136.146,15</b>	<b>170.902,07</b>
<b>I. Inmovilizado intangible</b>	<b>28.102,01</b>	<b>42.780,40</b>
204. OTRO INMOVILIZADO INMATERIAL	36.000,00	36.000,00
206. Aplicaciones informáticas	61.085,84	61.085,84
2800. Amortización acumulada de investigación	-68.552,83	-53.874,44
2806. Amortización acumulada de aplicaciones informáticas	- 431,00	- 431,00
<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>103.043,54</b>	<b>127.121,07</b>
212. Instalaciones técnicas	1.820,15	1.820,15
216. Mobiliario	8.804,57	8.804,57
217. Equipos para procesos de información	21.806,77	20.999,45
219. Otro inmovilizado material	269.403,18	263.563,31
281. Amortización acumulada del inmovilizado material	- 198.791,13	- 168.066,41
<b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b>	<b>5.000,60</b>	<b>1.000,60</b>
250. Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de pat	5.000,60	1.000,60
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>569.814,17</b>	<b>307.146,01</b>
<b>II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>305.305,70</b>	<b>229.611,46</b>
<b>3. Otros deudores</b>	<b>305.305,70</b>	<b>229.611,46</b>
440. Deudores	13.412,20	127.122,02
446. Deudores de dudoso cobro	14.300,00	14.551,06
470. Hacienda Pública, deudora por diversos conceptos	277.593,50	87.938,38
<b>V. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>26.305,73</b>	<b>23.076,49</b>
480. Gastos anticipados	26.305,73	23.076,49
<b>VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>238.202,74</b>	<b>54.458,06</b>
570. Caja, euros	- 162,20	-35,31
572. Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	238.364,69	54.493,12
574. Bancos e instituciones de crédito, cuentas de ahorro, euros	0,25	0,25
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>705.960,32</b>	<b>478.048,08</b>

# BALANCE DE SITUACION

**Empresa** 20 ATELIER **Fecha** 03-08-21  
**Condiciones** PERIODO : 01-01-20 / 31-12-20; PERIODO N-1 : 01-01-19 / 31-12-19 EMPRESA N-1 : 19 - ATELIER  
( Importes en Euros )

## P A S I V O

	EJERCICIO 20	EJERCICIO 19
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>614.962,23</b>	<b>400.344,07</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>	<b>-78.129,85</b>	<b>-81.311,30</b>
<b>I. Capital</b>	<b>1.803,04</b>	<b>1.803,04</b>
<b>1. Capital escriturado</b>	<b>1.803,04</b>	<b>1.803,04</b>
101. Fondo social	1.803,04	1.803,04
<b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b>	<b>-96.636,84</b>	<b>-76.580,37</b>
120. Remanente	66.323,07	66.323,07
121. Resultados negativos de ejercicios anteriores	- 162.959,91	- 142.903,44
<b>VI. Otras aportaciones de socios</b>	<b>13.522,50</b>	<b>13.522,50</b>
118. Aportaciones de socios o propietarios	13.522,50	13.522,50
<b>VII. Resultado del ejercicio</b>	<b>3.181,45</b>	<b>-20.056,47</b>
129. Resultado del ejercicio	3.181,45	-20.056,47
<b>A-2 Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	<b>693.092,08</b>	<b>481.655,37</b>
130. Subvenciones oficiales de capital	572.509,39	321.509,44
131. Donaciones y legados de capital	120.582,69	160.145,93
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>20.065,80</b>	<b>3.662,65</b>
<b>II. Deudas a largo plazo</b>	<b>20.065,80</b>	<b>3.662,65</b>
<b>1. Deudas con entidades de crédito</b>	<b>20.065,80</b>	<b>3.662,65</b>
170. Deudas a largo plazo con entidades de crédito	20.065,80	3.662,65
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>70.932,29</b>	<b>74.041,36</b>
<b>II. Deudas a corto plazo</b>	<b>7.891,96</b>	<b>13.162,56</b>
<b>1. Deudas con entidades de crédito</b>	<b>5.269,06</b>	<b>10.416,92</b>
520. Deudas a corto plazo con entidades de crédito	5.269,06	10.416,92
<b>3. Otras deudas a corto plazo</b>	<b>2.622,90</b>	<b>2.745,64</b>
521. Deudas a corto plazo	4.259,22	4.259,22
555. Partidas pendientes de aplicación	-1.636,32	-1.513,58
<b>IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>63.040,33</b>	<b>60.878,80</b>
<b>2. Otros acreedores</b>	<b>63.040,33</b>	<b>60.878,80</b>
410. Acreedores por prestaciones de servicios	31.718,64	29.396,94
464. PERSONAL ACREEDOR POR GTOS.ANTICIPADOS	4.277,97	4.338,67
465. Remuneraciones pendientes de pago	23.952,24	24.179,71
475. Hacienda Pública, acreedora por conceptos fiscales	499,55	470,00
476. Organismos de la Seguridad Social, acreedores	1.474,95	1.027,78
477. Hacienda pública, IVA Repercutido	1.116,98	1.465,70
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>705.960,32</b>	<b>478.048,08</b>



# CUENTA DE PERDIDAS y GANANCIAS

**Empresa** 20 ATELIER **Fecha** 03-08-21  
**Condiciones** PERIODO : 01-01-20 / 31-12-20; PERIODO N-1 : 01-01-19 / 31-12-19 EMPRESA N-1 : 19 - ATELIER  
( Importes en Euros )

<b>D E B E</b>	<b>EJERCICIO 20</b>	<b>EJERCICIO 19</b>
<b>GASTOS</b>	<b>141.853,72</b>	<b>199.230,65</b>
<b>2. Aprovisionamientos</b>	<b>40.946,11</b>	<b>93.479,81</b>
600. Compras de mercaderías	40.946,11	93.479,81
<b>3. Gastos de personal</b>	<b>41.701,11</b>	<b>44.959,37</b>
640. Sueldos y salarios	29.788,45	34.069,13
642. Seguridad social a cargo de la empresa	11.912,66	10.890,24
<b>4. Otros gastos de explotación</b>	<b>12.691,63</b>	<b>14.593,27</b>
622. Reparaciones y conservación	466,54	885,12
623. Servicios de profesionales independientes	6.032,81	5.945,32
625. Primas de seguros	293,03	291,91
626. Servicios bancarios y similares	228,26	1.118,92
628. Suministros	3.590,66	3.778,50
629. Otros servicios	2.192,37	2.547,34
631. Otros tributos	0,00	11,82
678. Gastos excepcionales	- 112,04	14,34
<b>5. Amortización del inmovilizado</b>	<b>45.403,11</b>	<b>44.878,07</b>
680. Amortización del inmovilizado intangible	0,00	28.558,89
681. Amortización del inmovilizado material	45.403,11	16.319,18
<b>A) BENEFICIO DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>4.293,21</b>	<b>0,00</b>
<b>7. Gastos financieros</b>	<b>458,47</b>	<b>599,45</b>
669. Otros gastos financieros	458,47	599,45
<b>8. Variación de valor razonable en instrumentos financieros</b>	<b>653,29</b>	<b>720,68</b>
663. Pérdidas por valoración de instrumentos financieros por su v	653,29	720,68
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (BENEFICIOS)</b>	<b>3.181,45</b>	<b>0,00</b>
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEFICIOS)</b>	<b>3.181,45</b>	<b>0,00</b>

# CUENTA DE PERDIDAS y GANANCIAS

**Empresa** 20 ATELIER **Fecha** 03-08-21  
**Condiciones** PERIODO : 01-01-20 / 31-12-20; PERIODO N-1 : 01-01-19 / 31-12-19 EMPRESA N-1 : 19 - ATELIER  
( Importes en Euros )

## H A B E R

	EJERCICIO 20	EJERCICIO 19
<b>INGRESOS</b>	<b>145.035,17</b>	<b>179.174,18</b>
1. <b>Importe neto de la cifra de negocios</b>	<b>6.816,97</b>	<b>8.860,60</b>
705. Prestaciones de servicios	5.748,73	7.717,36
721. INGRESOS CUOTAS AFILIADOS	1.068,24	1.143,24
5. <b>Otros ingresos de explotación</b>	<b>7.036,45</b>	<b>0,00</b>
778. Ingresos excepcionales	7.036,45	0,00
7. <b>Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras</b>	<b>131.181,75</b>	<b>170.268,81</b>
746. Subvenciones, donaciones y legados de capital transferidos a	131.181,75	170.268,81
<b>A) PÉRDIDA DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>18.781,11</b>
10. <b>Ingresos financieros</b>	<b>0,00</b>	<b>44,77</b>
769. Otros ingresos financieros	0,00	44,77
<b>B) RESULTADO FINANCIERO (PÉRDIDAS)</b>	<b>1.111,76</b>	<b>1.275,36</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (PÉRDIDAS)</b>	<b>0,00</b>	<b>20.056,47</b>
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)</b>	<b>0,00</b>	<b>20.056,47</b>