

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

**Balance de Situación y
Cuenta de Resultados
ejercicio anual terminado el
31 de diciembre de 2021**

En el original figuran las firmas del Sr. Presidente y del Sr. Secretario

Fundación Cisa: Central Integral de Servicios Aspanias

Balance de situación
al cierre del ejercicio 2021
(Euros)

ACTIVO	Notas de la memoria	2021	2020	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la memoria	2021	2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE		932.252,93	1.037.366,29	A) PATRIMONIO NETO		-153.000,29	-941.378,81
I. Inmovilizado intangible	5	0,00	402,00	A-1) Fondos propios		-1.352.790,01	-1.664.382,49
5. Aplicaciones informáticas		0,00	402,00	I. Dotación fundacional	11	65.000,00	65.000,00
III. Inmovilizado material	6	844.311,40	932.799,90	1. Dotación fundacional		65.000,00	65.000,00
1. Terrenos y construcciones		614.680,78	643.803,70	III. Excedentes de ejercicios anteriores	11	-1.729.382,49	-1.603.568,72
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		229.630,62	288.996,20	2. Resultados negativos de ejercicios anteriores		-1.729.382,49	-1.603.568,72
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo p.	10	84.841,53	102.164,39	IV. Excedente del ejercicio	11	311.592,48	-125.813,77
3. Créditos a entidades		84.841,53	102.164,39	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	12	1.199.789,72	723.003,68
VI. Inversiones financieras a largo plazo	10	3.100,00	2.000,00	B) PASIVO NO CORRIENTE		1.540.027,82	1.228.003,22
5. Otros activos financieros		3.100,00	2.000,00	II. Deudas a largo plazo	13	21.666,71	31.264,52
				1. Deudas con entidades de crédito		21.666,71	28.829,64
				3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	2.434,88
				II. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo p.	13	1.518.361,11	1.196.738,70
B) ACTIVO CORRIENTE		1.246.445,84	1.080.452,37	C) PASIVO CORRIENTE		791.671,24	1.831.194,25
II. Existencias	8	61.412,54	55.054,31	III. Deudas a corto plazo	13	44.561,84	208.880,67
2. Materias Primas y otros aprovisionamientos		61.412,54	55.054,31	1. Deudas con entidades de crédito		42.126,96	204.855,58
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	9	0,00	0,00	3. Acreedores por arrendamiento financiero		2.434,88	4.025,09
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	10	1.163.881,89	1.000.943,92	VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		747.109,40	1.622.313,58
1. Clientes por ventas y otras cuentas a cobrar		446.661,12	490.597,93	1. Proveedores	13	442.088,74	1.007.178,28
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas		163.376,10	86.452,34	3. Acreedores varios	13	15.282,14	33.503,54
3. Deudores varios		553.844,67	423.850,97	4. Personal	13	13.881,27	185.909,54
4. Personal		0,00	42,68	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	14	275.857,25	395.722,22
VI. Inversiones financieras a corto plazo	10	816,52	2.816,52				
5. Otros activos financieros		816,52	2.816,52				
VII. Periodificaciones corto plazo		7.174,11	8.958,17				
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		13.160,78	12.679,45				
TOTAL ACTIVO (A+B)		2.178.698,77	2.117.818,66	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		2.178.698,77	2.117.818,66

Las notas 1 a 24 de la memoria adjunta forman parte integrante del balance de situación al 31 de diciembre de 2021

En el original figuran las firmas del Sr. Presidente y del Sr. Secretario

Fundación Cisa: Central Integral de Servicios Aspanias

Cuenta de Resultados
correspondiente al ejercicio terminado
el 31 de diciembre de 2021
(Euros)

Cuenta de resultados	Notas de la memoria	(Debe) Haber	(Debe) Haber
		2021	2020
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la actividad propia	15 a)	1.450.335,65	1.763.256,22
b) Aportaciones de usuarios		11.635,66	35.578,86
d) Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados al excedente del ejercicio		1.438.699,99	1.727.677,36
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	15 b)	2.968.994,35	2.447.955,45
3. Gastos por ayudas y otros		-4.634,08	0,00
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		-4.634,08	0,00
6. Aprovisionamientos	15 c)	-337.263,04	-341.091,55
8. Gastos de personal	15 d)	-3.530.386,09	-3.384.394,78
a) Sueldos y salarios		-3.253.903,43	-2.911.438,65
b) Cargas sociales		-276.482,66	-472.956,13
9. Otros gastos de la actividad	15 e)	-449.772,40	-493.103,49
a) Servicios exteriores		-441.059,46	-471.905,20
b) Tributos		-8.712,94	-8.024,43
c) Perdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		0,00	-13.173,86
10. Amortización del inmovilizado	5 y 6	-88.890,50	-123.280,40
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	12	366.101,28	78.020,66
a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio		366.101,28	78.020,66
b) Donaciones y legados de capital traspasadas al excedente del ejercicio		0,00	0,00
14. Otros resultados	15 f)	-18.509,74	-31.783,88
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		355.975,43	-84.421,77
15. Ingresos financieros		0,00	0,00
16. Gastos financieros	18.1	-44.382,95	-41.392,00
a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas		-4.335,13	0,00
b) Por deudas con terceros		-40.047,82	-41.392,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
17. Diferencia de cambio		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		-44.382,95	-41.392,00
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		311.592,48	-125.813,77
19. Impuestos sobre beneficios	14	0,00	0,00
A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		311.592,48	-125.813,77
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Subvenciones recibidas		842.887,32	0,00
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto		842.887,32	0,00
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Subvenciones recibidas	12	-366.101,28	-78.119,49
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio		-366.101,28	-78.119,49
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		476.786,04	-78.119,49
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO		0,00	0,00
F) AJUSTES POR ERRORES		0,00	739.287,21
G) VARIACIÓN EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL		0,00	0,00
H) OTRAS VARIACIONES		0,00	0,00
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO		788.378,52	535.353,95

Las notas 1 a 24 de la memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de resultados del período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021

En el original figuran las firmas del Sr. Presidente y del Sr. Secretario

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria

**Ejercicio anual terminado el
31 de diciembre de 2021**

En el original figuran las firmas del Sr. Presidente y del Sr. Secretario

Memoria ejercicio 2021

1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACION

La Fundación CISA: Central Integral de Servicios de Aspanias (en adelante la Fundación) se constituye el 28 de mayo de 2012 como una organización sin ánimo de lucro con CIF G09536848, según se recoge en la Escritura Pública de Constitución otorgada ante el Notario Don Francisco de Borja Romeo Montes.

La Fundación está inscrita *en el Registro de Fundaciones del Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad por Orden Ministerial de 5 de noviembre de 2012 con el número 09-0308.*

La inscripción conlleva su reconocimiento por el Estado como entidad jurídico-privada, así como el interés general de sus fines.

La Fundación está inscrita en el Registro de Entidades, Servicios y Centros de Carácter Social de la Consejería de Familia e Igualdad de Oportunidades de la Junta de Castilla y León por resolución de 27 de agosto de 2021, con el número 090648.

La Sede Social de la Fundación se encuentra situada en calle Federico Olmeda, 1 de Burgos.

La Fundación es de nacionalidad española. El ámbito territorial en el que desarrolla principalmente sus actividades es todo el Estado.

La Fundación se rige por las disposiciones que en interpretación y en desarrollo de los estatutos establezca el patronato y, en todo caso, por la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones y las demás normas de desarrollo.

De conformidad con lo previsto en sus Estatutos de la Fundación y siguiendo la voluntad expresa de los fundadores, el objeto y fines de la Fundación consisten en:

- la inclusión social y laboral de las personas con discapacidad, preferentemente con discapacidad intelectual o del desarrollo, y de otras personas que presenten especiales dificultades de acceso al empleo, como pueden ser las personas con enfermedad mental,
- generar los apoyos y acompañamientos adecuados para cada persona con discapacidad, en un marco de itinerarios profesionales y vitales, que le garanticen la formación, el acceso y el mantenimiento del empleo, como claves para desarrollar su Proyecto de Vida,
- intervenir en los entornos familiares, vitales y comunitarios, que permitan lograr nuevas oportunidades de participación y la mayor implicación de estos entornos en el desarrollo del Proyecto de Vida de las personas con discapacidad.

Para el mejor cumplimiento de sus fines, la Fundación puede realizar, entre otras, las siguientes actividades:

- Creación de empleo directo para las personas con discapacidad, mediante la puesta en marcha de estructuras empresariales sostenibles, que además aporten riqueza al entorno comunitario.
- La innovación en fórmulas de relación con agentes económicos y sociales del entorno, diversificando y extendiendo su actuación a otros colectivos con dificultades de acceso al empleo.

Memoria ejercicio 2021

- Generar alianzas, acuerdos y estrategias conjuntas con el sector público y la iniciativa privada que propicien la mejora en los itinerarios profesionales u personales de las personas con discapacidad y de otras personas con especiales dificultades de acceso al empleo.
- Colaborar activamente en los ámbitos legislativos, económico-financieros, sociales y laborales y en la transformación y mejora normativa, con el objetivo de mejorar las oportunidades de empleo y facilitar la participación activa en la comunidad de las personas con discapacidad.
- Contribuir en la puesta en marcha y en el desarrollo de iniciativas empresariales innovadoras en el ámbito del medio ambiente y en el sector de la economía social del trabajo que repercuten en oportunidades laborales para las personas con discapacidad.
- Ser agente activo de cambio social: en el modelo de atención, de participación y de inclusión de las personas con discapacidad, especialmente con discapacidad intelectual o del desarrollo, y también de aquellas personas con especiales dificultades de acceso al empleo.
- Diseño y desarrollo de acciones de formación para el empleo y capacitación profesional, dirigidas a personas con discapacidad, a otras personas con diferentes necesidades de apoyo y a los técnicos y profesionales del sector.
- Diseñar y poner en marcha acciones de orientación laboral y profesional que permitan la capacitación y el entrenamiento para el empleo de las personas que presenten especiales dificultades de acceso al entorno laboral.
- Gestionar proyectos, programas y políticas de iniciativa pública y/o privada que mejoren los procesos de acceso al empleo de las personas con discapacidad, así como de otras personas con dificultades para acceder al mercado laboral.
- Asesorar en los ámbitos empresariales, institucionales y en plataformas sociales que permitan, entre otras, la correcta inclusión de las políticas de empleo a favor de las personas con discapacidad y con necesidades de apoyo.
- Planificar y ejecutar cuantos programas, actividades y apoyos, que permitan a la persona con discapacidad cubrir sus necesidades en todas sus facetas personales y ámbitos vitales: autonomía, vivienda, economía, ocio, relaciones familiares y otras competencias.
- Y de modo genérico llevar a cabo cuantas actuaciones sean conducentes al mejor logro de sus fines.

El 26 de noviembre de 2013 la Fundación firmó un acuerdo marco de transmisión y sucesión de empresa con Asociación de Padres y Familiares de Personas con Discapacidad Intelectual o del Desarrollo, "Aspanias" (en adelante Asociación Aspanias) y Fundación Aspanias Burgos, mediante el cual la Asociación Aspanias cedió y transmitió de forma gratuita a la Fundación las unidades productivas autónomas que la primera venía desarrollando bajo las actividades de manipulados auxiliares de la industria y reciclado de aceite. Las actividades que realizaba la Asociación Aspanias eran: reprocesados, viveros y jardines, servicios, línea verde, logística y transporte, servicios de mantenimiento y asesoramiento a empresas.

Memoria ejercicio 2021

El fin de la cesión era que la Fundación asumiera a través de su centro especial de empleo la posición empresarial de empleador en todas las actividades de prestación de servicios externas que se venían realizando en el centro especial de empleo de la Asociación Aspanias.

La Fundación asumió la condición de nuevo empresario y quedó subrogada en las relaciones laborales y en los mismos términos en las que se encontraban los trabajadores en plantilla en dicha fecha.

Por otra parte, para conformar la transmisión de la explotación y la titularidad de las líneas de negocio objeto de la cesión, tanto la Asociación Aspanias como la Fundación Aspanias Burgos, cedieron gratuitamente a la Fundación el uso exclusivo de varios inmuebles sin plazo de vencimiento y le transmitieron la totalidad de la maquinaria, enseres de trabajo y utillajes existentes en las líneas de negocio cedidas.

La Fundación desarrolla su actividad en los inmuebles cedidos indicados en el párrafo anterior.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel

Todos los documentos que integran las cuentas anuales adjuntas se han preparado a partir de los registros contables de la Fundación. Se presentan de acuerdo con lo establecido en el Plan General de Contabilidad para las Entidades sin fines lucrativos aprobado por Resolución del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas de 26 de marzo de 2013, el Real Decreto 602/2016 de 2 de diciembre y el Real Decreto 1/2021 de 12 de enero por el que se modifican determinados aspectos del PGC, y las disposiciones legales en materia contable obligatorias, en la medida que estas no establezcan un criterio distinto, en cuyo caso se aplica el nuevo criterio, de forma que las cuentas anuales muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación habidos durante el correspondiente ejercicio y del grado de cumplimiento de sus actividades.

Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2021, son formuladas y aprobadas por el Patronato de la Fundación.

b) Principios Contables

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han aplicado los principios contables establecidos en el Plan General de Contabilidad para las Entidades sin fines lucrativos aprobado por Resolución del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas de 26 de marzo de 2013, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las Entidades sin fines lucrativos, el Real Decreto 602/2016 de 2 de diciembre y el Real Decreto 1/2021 de 12 de enero por el que se modifican determinados aspectos del PGC. Se han seguido los principios contables generalmente aceptados descritos en el apartado 4.

Todos los principios contables obligatorios con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados se han aplicado en la elaboración de las cuentas anuales.

Memoria ejercicio 2021

c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad del Patronato de la Fundación.

En las cuentas anuales de la Fundación correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021 se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por el Patronato de la Fundación para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Las pérdidas por deterioro de determinados activos
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los porcentajes de imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados recibidos.
- Los métodos utilizados para determinar las provisiones para riesgos y los pasivos contingentes.

Como consecuencia de los excedentes negativos en que ha venido incurriendo la Fundación en los últimos ejercicios, el patrimonio neto al 31 de diciembre de 2021 es negativo por importe de 153.000,29 euros (patrimonio neto negativo por 941.378,81 euros en 2020) pero tiene un fondo de maniobra positivo por importe de 454.774,60 euros (fondo de maniobra negativo por 750.741,88 en 2020).

El 23 de julio de 2021 la Dirección General de Economía Social y Autónomos perteneciente a la Consejería de Empleo e Industria de la Junta de Castilla y León emite un comunicado donde informa que desde dicha Dirección se está trabajando en el apoyo a Plena Inclusión Castilla y León, como gestora del Grupo Aspánias, mediante iniciativas que permitan la reestructuración organizativa del Grupo Aspánias y la continuidad en los trabajos que se realizan en los centros especiales de empleo de la Fundación. De esta forma, el 25 de noviembre de 2021 la Consejería de Empleo e Industria de la Junta de Castilla y León emite una orden por la que se concede a la Fundación una subvención directa para el proyecto denominado “Condiciones de empleo para todos y para todas” por un importe de 500.000,00 euros para los ejercicios 2021 y 2022. En el ejercicio 2021 se han imputado a resultados 250.000,00 euros y en el ejercicio 2022 se imputarán los restantes 250.000,00 euros. Con esta subvención se estima que quedará resuelta la situación de desequilibrio financiero.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias. La Fundación revisa sus estimaciones de forma continua.

d) Comparación de la Información.

De acuerdo con la legislación mercantil, se presenta a efectos comparativos con cada una de las partidas de balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2021, las correspondientes al

Memoria ejercicio 2021

ejercicio anterior. En la memoria también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable específicamente establece que no es necesario.

Los principios criterios y políticas contables no han sido variados con respecto a los aplicados en el periodo precedente, no existiendo causas que impidan la comparación de la información.

La aprobación del Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, ha modificado el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre de 2007, y con ello, el tratamiento contable de diversos componentes de las cuentas anuales. En cumplimiento de lo dispuesto en la Disposición Transitoria Primera del mencionado Real Decreto, incluimos la siguiente información en materia de transición:

Instrumentos Financieros

Las modificaciones introducidas por el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, entran en vigor para todos los ejercicios que comiencen a partir del 1 de enero de 2021, entre ellas la nueva NRV 9ª de instrumentos financieros. La Disposición Transitoria Segunda de la mencionada norma, establece las reglas en la fecha de primera aplicación de la norma, permitiendo dos modelos de transición esencialmente:

- Retrospectivo completo, que supone la reexpresión de las cifras comparativas conforme a lo establecido por la nueva NRV 22ª “Cambios en criterios contables, errores y estimaciones contables” del Plan General de Contabilidad, con una serie de exenciones prácticas que simplifican la adaptación de las cifras comparativas a la nueva NRV 9ª del Plan General de Contabilidad
- Retrospectivo simplificado, que supone la introducción de un ajuste de adaptación de los saldos iniciales del ejercicio en el que comienza a aplicarse la mencionada norma, sin que sea preciso la reexpresión de las cifras comparativas, beneficiándose de una serie de simplificaciones prácticas que ayudan a aplicar la misma en la fecha de adopción.

La Fundación ha optado por aplicar el modelo de transición retrospectivo simplificado.

- Activos financieros

A continuación, se presenta una conciliación entre la clasificación y valoración que presentaban los activos financieros a 1 de enero de 2021 registrados conforme a la antigua NRV 9ª de instrumentos financieros del Plan General de Contabilidad, y la clasificación y valoración que presentaban los mismos activos financieros registrados conforme a la nueva norma de instrumentos financieros.

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

Antiguas categorías NRV 9ª PGC:

(Euros) Categorías	Créditos, derivados	
	y otros 2020	Total 2020
<u>Activos financieros a largo plazo</u>		
Préstamos y partidas a cobrar	104.164,39	104.164,39
Total	104.164,39	104.164,39
<u>Activos financieros a corto plazo</u>		
Préstamos y partidas a cobrar	1.003.760,44	1.003.760,44
Total	1.003.760,44	1.003.760,44
Total	1.107.924,83	1.107.924,83

Nuevas categorías NRV 9ª PGC:

(Euros) Categorías	Créditos, derivados	
	y otros 2020	Total 2020
<u>Activos financieros a largo plazo</u>		
Activos a coste amortizado	104.164,39	104.164,39
Total	104.164,39	104.164,39
<u>Activos financieros a corto plazo</u>		
Activos a coste amortizado	1.003.760,44	1.003.760,44
Total	1.003.760,44	1.003.760,44
Total	1.107.924,83	1.107.924,83

La Fundación ha clasificado dentro de la categoría de activos financieros a coste amortizado, a todos aquellos activos financieros que devenguen flujos de efectivo en forma de principal e intereses y para los que esta, a fecha de transición, estuviese aplicando un modelo de negocio destinado a gestionar el cobro de dichos flujos de efectivo. Dentro de esta categoría la Fundación ha clasificado, la totalidad de los activos financieros que anteriormente estaban clasificados en la categoría de Préstamos y Partidas a cobrar.

- Pasivos financieros

A continuación, se presenta una conciliación entre la clasificación y valoración que presentaban los pasivos financieros a 1 de enero de 2021 registrados conforme a la antigua NRV 9ª de instrumentos financieros del Plan General de Contabilidad, y la clasificación y valoración que presentaban los mismos pasivos financieros registrados conforme a la nueva norma de instrumentos financieros.

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

Antiguas categorías NRV 9ª PGC:

Euros	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros	Total
	2020	2020	2020
Pasivos financieros a largo plazo			
Débitos y partidas a pagar	31.264,52	1.196.738,70	1.228.003,22
	<u>31.264,52</u>	<u>1.196.738,70</u>	<u>1.228.003,22</u>
Pasivos financieros a corto plazo			
Débitos y partidas a pagar	208.880,67	1.226.591,36	1.435.472,03
	<u>208.880,67</u>	<u>1.226.591,36</u>	<u>1.435.472,03</u>
	<u>240.145,19</u>	<u>2.423.330,06</u>	<u>2.663.475,25</u>

Nueva categoría NRV 9ª PGC:

Euros	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros	Total
	2020	2020	2020
Pasivos financieros a largo plazo			
Pasivos a coste amortizado	31.264,52	1.196.738,70	1.228.003,22
	<u>31.264,52</u>	<u>1.196.738,70</u>	<u>1.228.003,22</u>
Pasivos financieros a corto plazo			
Pasivos a coste amortizado	208.880,67	1.226.591,36	1.435.472,03
	<u>208.880,67</u>	<u>1.226.591,36</u>	<u>1.435.472,03</u>
	<u>240.145,19</u>	<u>2.423.330,06</u>	<u>2.663.475,25</u>

La Fundación ha optado por designar de forma irrevocable en fecha de transición a toda la cartera de pasivos financieros incluidos en la categoría de “Débitos y partidas a pagar” en la categoría de “Pasivos financieros a coste amortizado o coste”.

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

El Patronato acuerda que el excedente del ejercicio por importe de 311.592,48 euros se destine a compensar resultados negativos de ejercicios anteriores:

	(Euros)	(Euros)
	2021	2020
Base de reparto		
Excedente del ejercicio	311.592,48	(125.813,77)
Distribución		
A compensar con excedentes positivos de ej. posterior	-	(125.813,77)
A Resultados negativos de ejercicios anteriores	311.592,48	-

Memoria ejercicio 2021

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de valoración utilizadas por la Fundación en la elaboración de sus cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2021, de acuerdo con las establecidas en la normativa vigente, han sido las siguientes:

a) Inmovilizado intangible

Clasificación

a) Bienes de inmovilizado generadores de flujos de efectivo: son los que se poseen con el fin de obtener un beneficio o generar un rendimiento comercial a través de la entrega de bienes o la prestación de servicios.

Un activo genera un rendimiento comercial cuando se utiliza de una forma coherente con la adoptada por las entidades orientadas a la obtención de beneficios.

La posesión de un activo para generar un rendimiento comercial indica que la entidad pretende obtener flujos de efectivo a través de ese activo (o a través de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo) y obtener un rendimiento que refleje el riesgo que implica la posesión del mismo.

b) Bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo: son los que se poseen con una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial, como pueden ser los flujos económicos sociales que generan dichos activos y que benefician a la colectividad, esto es, su beneficio social o potencial de servicio.

En ciertas ocasiones, un activo, aunque es mantenido principalmente para producir flujos económicos sociales en beneficio de una colectividad, puede también proporcionar rendimientos comerciales a través de una parte de sus instalaciones o componentes o bien a través de un uso incidental y diferente a su uso principal. Cuando el componente o uso generador de flujos de efectivo se pueda considerar como accesorio con respecto al objetivo principal del activo como un todo, o bien no pueda operar o explotarse con independencia del resto de componentes e instalaciones integrantes del activo, éste se considerará íntegramente como no generador de flujos de efectivo.

En algunos casos puede no estar claro si la finalidad principal de poseer un activo es generar o no un rendimiento comercial. En estos casos, y dados los objetivos generales de las entidades no lucrativas, existe una presunción de que, salvo clara evidencia de lo contrario, tales activos pertenecen a la categoría de activos no generadores de flujos de efectivo.

En el supuesto de que un bien de inmovilizado que no generaba flujos de efectivo pase a ser utilizado en actividades lucrativas, desarrolladas por la propia entidad, procederá su reclasificación por el valor en libros en el momento en que exista evidencia clara de que tal reclasificación es adecuada.

Una reclasificación, por sí sola, no provoca necesariamente una comprobación del deterioro o una reversión de la pérdida por deterioro.

Memoria ejercicio 2021

c) Unidad de explotación o servicio: es el grupo identificable más pequeño de activos que genera rendimientos aprovechables en la actividad de la entidad que son, en buena medida, independientes de los derivados de otros activos o grupos de activos.

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. El coste del inmovilizado intangible adquirido mediante combinaciones de negocios es su valor razonable en la fecha de adquisición.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida. La Fundación no mantiene activos intangibles con una vida útil indefinida.

Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los bienes y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales y se explican en el apartado c) de esta Nota.

- Aplicaciones informáticas

Corresponde a los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos para la gestión de la Fundación. La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza linealmente en un período de cinco años desde la entrada en explotación de cada aplicación.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen.

El importe cargado a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2021 por el concepto de amortización del inmovilizado material ascendió a 402,00 euros (606,95 euros en 2021) y se encuentra registrado bajo el epígrafe de “Amortización del inmovilizado” de la cuenta de pérdidas y ganancias.

b) Inmovilizado Material.

Clasificación

a) Bienes de inmovilizado generadores de flujos de efectivo: son los que se poseen con el fin de obtener un beneficio o generar un rendimiento comercial a través de la entrega de bienes o la prestación de servicios.

Un activo genera un rendimiento comercial cuando se utiliza de una forma coherente con la adoptada por las entidades orientadas a la obtención de beneficios.

Memoria ejercicio 2021

La posesión de un activo para generar un rendimiento comercial indica que la entidad pretende obtener flujos de efectivo a través de ese activo (o a través de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo) y obtener un rendimiento que refleje el riesgo que implica la posesión del mismo.

b) Bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo: son los que se poseen con una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial, como pueden ser los flujos económicos sociales que generan dichos activos y que benefician a la colectividad, esto es, su beneficio social o potencial de servicio.

En ciertas ocasiones, un activo, aunque es mantenido principalmente para producir flujos económicos sociales en beneficio de una colectividad, puede también proporcionar rendimientos comerciales a través de una parte de sus instalaciones o componentes o bien a través de un uso incidental y diferente a su uso principal. Cuando el componente o uso generador de flujos de efectivo se pueda considerar como accesorio con respecto al objetivo principal del activo como un todo, o bien no pueda operar o explotarse con independencia del resto de componentes e instalaciones integrantes del activo, éste se considerará íntegramente como no generador de flujos de efectivo.

En algunos casos puede no estar claro si la finalidad principal de poseer un activo es generar o no un rendimiento comercial. En estos casos, y dados los objetivos generales de las entidades no lucrativas, existe una presunción de que, salvo clara evidencia de lo contrario, tales activos pertenecen a la categoría de activos no generadores de flujos de efectivo.

En el supuesto de que un bien de inmovilizado que no generaba flujos de efectivo pase a ser utilizado en actividades lucrativas, desarrolladas por la propia entidad, procederá su reclasificación por el valor en libros en el momento en que exista evidencia clara de que tal reclasificación es adecuada.

Una reclasificación, por sí sola, no provoca necesariamente una comprobación del deterioro o una reversión de la pérdida por deterioro.

c) Unidad de explotación o servicio: es el grupo identificable más pequeño de activos que genera rendimientos aprovechables en la actividad de la entidad que son, en buena medida, independientes de los derivados de otros activos o grupos de activos.

Valoración

El inmovilizado material está valorado a su coste de adquisición, neto de su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Adicionalmente al precio pagado por la adquisición de cada elemento, el coste también incluiría los gastos financieros devengados durante el período de construcción que fueran directamente atribuibles a la adquisición o fabricación del activo siempre que requirieran un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso. Durante el ejercicio no se han activado importes por este concepto.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado material se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen. Los costes de

Memoria ejercicio 2021

ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo.

La amortización del inmovilizado material se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que los terrenos sobre los que se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por tanto, no son objeto de amortización.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada. La dotación anual a la amortización ha sido calculada sobre la base de los años de vida útil estimada, según el siguiente detalle:

Activo	Años de vida útil
Construcciones	30
Instalaciones Técnicas	10
Maquinaria	6-10
Útiles y Herramientas	2-10
Mobiliario	10
Equipos para el proceso de información	4
Elementos de transporte	5-10

El importe cargado a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2021 por el concepto de amortización del inmovilizado material ascendió a 88.488,50 euros (122.673,45 euros en 2021) y se encuentra registrado bajo el epígrafe de “Amortización del inmovilizado” de la cuenta de pérdidas y ganancias.

El Patronato de la Fundación considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos, calculando éste en base a lo explicado en la Nota 4.c siguiente.

El beneficio o pérdida resultante de la enajenación o el retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el beneficio de la venta y el importe en libros del activo, y se reconoce en la cuenta de resultados.

En cada cierre de ejercicio, la Fundación revisa los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de amortización del inmovilizado material y, si procede, se ajustan de forma prospectiva.

c) Deterioro de valor del inmovilizado material e intangible

En la fecha de cada balance de situación o siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Fundación revisa los importes en libros de sus activos materiales e intangibles para determinar si existen indicios de que dichas activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, la Fundación calculará el importe recuperable de la Unidad Generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso. Para calcular el valor en uso, la Fundación prepara las previsiones de flujos de caja futuros a partir de las estimaciones más recientes realizadas por el Patronato de la Fundación. Estas

Memoria ejercicio 2021

estimaciones incorporan las mejores previsiones disponibles de ingresos y gastos de las Unidades Generadoras de Efectivo utilizando la experiencia del pasado y las expectativas futuras. Al evaluar el valor de uso, los futuros flujos de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando un tipo de interés de mercado.

La Fundación ha definido como unidades generadoras de efectivo básicas, cada uno de los programas en los que desarrolla sus actividades.

Si se estima que el importe recuperable de un activo (o una Unidad Generadora de Efectivo) es inferior a su importe en libros, el importe en libros del activo (Unidad Generadora de Efectivo) se reduce a su importe recuperable. Para ello se reconoce el importe de la pérdida por deterioro de valor como gasto y se distribuye entre los activos que forman la unidad, reduciendo en primer lugar el fondo de comercio, si existiera, y, a continuación, el resto de los activos de la unidad prorrateados en función de su importe en libros.

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

d) Baja de bienes de Inmovilizado material

La diferencia entre el importe que, en su caso, se obtenga de un elemento del inmovilizado material, neto de los costes de venta, y su valor contable, determinará el de resultados del ejercicio en que ésta se produce.

Los créditos por venta de inmovilizado se valorarán de acuerdo con lo dispuesto en la norma relativa a activos financieros.

d.1) Baja de bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo.

Los bienes del inmovilizado material no generadores de flujos de efectivo se darán de baja en el momento de su enajenación o disposición por otra vía o cuando no se espere obtener en el futuro un potencial de servicio de los mismos.

d.2) Baja de bienes de inmovilizado generadores de flujos de efectivo.

Los elementos del inmovilizado material generadores de flujos de efectivo se darán de baja en el momento de su enajenación o disposición por otra vía o cuando no se espere obtener beneficios o rendimientos económicos futuros de los mismos.

e) Arrendamientos

Los contratos se califican como arrendamientos financieros cuando de sus condiciones económicas se deduce que se transfieren al arrendatario sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. En caso contrario, los contratos se clasifican como arrendamientos operativos.

Memoria ejercicio 2021

Los pagos por arrendamientos operativos se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan.

f) Instrumentos financieros

La Fundación, en el momento del reconocimiento inicial, clasifica los instrumentos financieros como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio, en función del fondo económico de la transacción, y teniendo presente las definiciones de activo financiero, pasivo financiero e instrumento de patrimonio, del marco de información financiero que le resulta de aplicación.

El reconocimiento de un instrumento financiero se produce en el momento en el que la Fundación se convierte en parte obligada del mismo, bien como adquirente, como tenedora o como emisora de este

f.1) Activos financieros

La Fundación clasifica sus activos financieros en función del modelo de negocio que aplica a los mismos y de las características de los flujos de efectivo del instrumento.

En concreto, los activos financieros de la Fundación se clasifican en las siguientes categorías:

- Activos financieros a coste amortizado

Se corresponden con activos financieros a los que la Fundación aplica un modelo de negocio que tiene el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses, sobre el importe del principal pendiente, aun cuando el activo esté admitido a negociación en un mercado organizado, por lo que son activos que cumplen con el criterio de UPPI (activos financieros cuyas condiciones contractuales dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente).

La Fundación considera que los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente, cuando estos son los propios de un préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado. La Fundación considera que no cumplen este criterio, y por lo tanto, no clasifica dentro de esta categoría, a activos financieros convertibles en instrumentos de patrimonio neto del emisor, préstamos con tipos de interés variables inversos (es decir, un tipo que tiene una relación inversa con los tipos de interés de mercado); o aquellos en los que el emisor puede diferir el pago de intereses si con dicho pago se viera afectada su solvencia, sin que los intereses diferidos devenguen intereses adicionales.

La Fundación a la hora de evaluar si está aplicando el modelo de negocio de cobro de los flujos de efectivo contractuales a un grupo de activos financieros, o por el contrario, está aplicando otro modelo de negocio, tiene en consideración el calendario, la frecuencia y el valor de las ventas que se están produciendo y se han producido en el pasado dentro de este grupo de activos financieros. Las ventas en sí mismas no determinan el modelo de negocio y, por ello, no pueden considerarse de forma aislada. Por ello, la existencia de ventas puntuales, dentro de un mismo grupo de activos financieros, no determina el cambio de modelo de negocio para el resto de los activos financieros incluidos dentro de ese grupo. Para evaluar si dichas ventas determinan un cambio en el modelo

Memoria ejercicio 2021

de negocio, la Fundación tiene presente la información existente sobre ventas pasadas y sobre las ventas futuras esperadas para un mismo grupo de activos financieros. La Fundación también tiene presente las condiciones que existían en el momento en el que se produjeron las ventas pasadas y las condiciones actuales, a la hora de evaluar el modelo de negocio que está aplicando a un grupo de activos financieros.

Con carácter general, se incluyen dentro de esta categoría los créditos por operaciones comerciales y los créditos por operaciones no comerciales:

- Créditos por operaciones comerciales: Aquellos activos financieros que se originan con la venta bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa por el cobro aplazado
- Créditos por operaciones no comerciales: Aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, procedentes de operaciones de préstamo o crédito concedidas por la Fundación.

Se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.

No obstante, lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual se valoran inicialmente por su valor nominal, siempre y cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo, en cuyo caso se seguirán valorando posteriormente por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, se valoran a coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Al cierre del ejercicio, la Fundación efectúa las correcciones valorativas por deterioro oportunas siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgos valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos ocurridos después de su reconocimiento inicial, que ocasionan una reducción o retraso en el cobro de los flujos de efectivo futuros estimados, que puedan venir motivados por la insolvencia del deudor.

Las correcciones valorativas por deterioro se registran en función de la diferencia entre su valor en libros y el valor actual al cierre del ejercicio de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar (incluyendo los procedentes de la ejecución de garantías reales y/o personales), descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Para los activos financieros a tipo de interés variable, la Fundación emplea el tipo de interés efectivo que, conforme a las condiciones contractuales del instrumento, corresponde aplicar a fecha de cierre del ejercicio. Estas correcciones se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

f.1.2) Cancelación de los activos financieros

Los activos financieros se dan de baja del balance de la Fundación cuando han expirado los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o cuando se transfieren,

Memoria ejercicio 2021

siempre que en dicha transferencia se transmitan sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Si la Fundación no ha cedido ni retenido sustancialmente los riesgos y beneficios del activo financiero, éste se da de baja cuando no se retiene el control. Si la Fundación mantiene el control del activo, continúa reconociéndolo por el importe al que está expuesta por las variaciones de valor del activo cedido, es decir, por su implicación continuada, reconociendo el pasivo asociado.

La diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles, considerando cualquier nuevo activo obtenido menos cualquier pasivo asumido, y el valor en libros del activo financiero transferido, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja el activo financiero y forma parte del resultado del ejercicio en que se produce.

La Fundación no da de baja los activos financieros en las cesiones en las que retiene sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como el descuento de efectos. En estos casos, la Fundación reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida.

f.1.3) Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declara el derecho a recibirlos.

A estos efectos, en la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente hasta el momento de la adquisición. Se entiende por intereses explícitos aquellos que se obtienen de aplicar el tipo de interés contractual del instrumento financiero.

Asimismo, cuando los dividendos distribuidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisición, no se reconocen como ingresos, y minoran el valor contable de la inversión.

El juicio sobre si se han generado beneficios por la participada se realizará atendiendo exclusivamente a los beneficios contabilizados en la cuenta de pérdidas y ganancias individual desde la fecha de adquisición, salvo que de forma indubitada el reparto con cargo a dichos beneficios deba calificarse como una recuperación de la inversión desde la perspectiva de la entidad que recibe el dividendo.

f.2) Pasivos financieros

Se reconoce un pasivo financiero en el balance cuando la Fundación se convierte en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones de este. En concreto, los instrumentos financieros emitidos se clasifican, en su totalidad o en parte, como un pasivo financiero, siempre que, de acuerdo con la realidad económica del mismo, suponga para la Fundación una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo

Memoria ejercicio 2021

financiero o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones desfavorables.

También se clasifican como un pasivo financiero, todo contrato que pueda ser, liquidado con los instrumentos de patrimonio propio de la empresa, siempre que:

- No sea un derivado y obligue o pueda obligar a entregar una cantidad variable de sus instrumentos de patrimonio propio.
- Si es un derivado con posición desfavorable para la Fundación, que pueda ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de una cantidad fija de efectivo o de otro activo financiero por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio de la Fundación; a estos efectos no se incluyen entre los instrumentos de patrimonio propio, aquellos que son, en sí mismos, contratos para la futura recepción o entrega de instrumentos de patrimonio propio de la Fundación.

En aquellos casos, en los que la Fundación no transfiere los riesgos y beneficios inherentes a un activo financiero, reconoce un pasivo financiero por un importe equivalente a la contraprestación recibida.

La categoría de pasivos financieros, entre los que la Fundación clasifica los mismos, es la siguiente:

Pasivos financieros a coste amortizado

Con carácter general, la Fundación clasifica dentro de esta categoría a los siguientes pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales (proveedores): son aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico con pago aplazado, y
- Débitos por operaciones no comerciales (otros acreedores): son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos financieros derivados, no tienen origen comercial, sino que proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la Fundación.

Los préstamos participativos que tienen características de préstamo ordinario o común también se clasifican dentro de esta categoría.

Adicionalmente, se clasificarán dentro de esta categoría todos aquellos pasivos financieros, que no cumplan los criterios para ser clasificadas como pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los pasivos financieros a coste amortizado se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles.

No obstante, lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran inicialmente por su valor nominal, siempre y cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Memoria ejercicio 2021

Con posterioridad, se valoran por su coste amortizado, empleando para ello el tipo de interés efectivo. Aquellos que, de acuerdo con lo comentado en el párrafo anterior, se valoran inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe.

g) Existencias

Las existencias se valoran a su precio de adquisición. El precio de adquisición incluye el importe facturado por el vendedor, después de deducir cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares, y todos los gastos adicionales producidos hasta que los bienes se hallan ubicados para su venta, tales como transporte, aranceles de aduanas, seguros y otros directamente atribuibles a la adquisición de las existencias.

Dado que las existencias de la Fundación no necesitan un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, no se incluyen gastos financieros en el precio de adquisición o coste de producción.

Cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición, se efectúan las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de resultados.

Al cierre del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021, no existen existencias obsoletas ni de lento movimiento en el inventario de la Fundación.

h) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Este epígrafe incluye el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias y los depósitos temporales de activos que cumplen con todos los siguientes requisitos:

- Son convertibles en efectivo.
- En el momento de su adquisición su vencimiento no era superior a tres meses.
- No están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.
- Forman parte de la política de gestión normal de tesorería de la Fundación.

i) Créditos y débitos por la actividad propia

1. Ámbito de aplicación.

a) Créditos por la actividad propia: son los derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la actividad propia frente a los beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados.

b) Débitos por la actividad propia: son las obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios.

2. Valoración inicial y posterior de los créditos.

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originarán un derecho de cobro que se contabilizará por su

Memoria ejercicio 2021

valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registrará como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Los préstamos concedidos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado se contabilizarán por su valor razonable. La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado se reconocerá, en el momento inicial, como un gasto en la cuenta de resultados de acuerdo con su naturaleza. Después de su reconocimiento inicial, la reversión del descuento practicado se contabilizará como un ingreso financiero en la cuenta de resultados.

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos. A tal efecto serán de aplicación los criterios recogidos en la norma de registro y valoración décima comprendida en la segunda parte de este Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos para reconocer el deterioro de los activos financieros que se contabilizan aplicando el criterio del coste amortizado

3. Valoración inicial y posterior de los débitos.

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originarán el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabilizará como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registrará por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplicará este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no esté sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos

j) Subvenciones, donaciones y legados

La Fundación utiliza los siguientes criterios para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados que le han sido concedidas:

- Subvenciones, donaciones y legados a la explotación: Se abonan a resultados en el momento en el que, tras su concesión, la Fundación estima que se han cumplido las condiciones establecidas en la misma y, por consiguiente, no existen dudas razonables sobre su cobro, y se imputan a los resultados de forma que se asegure en cada periodo una adecuada correlación contable entre los ingresos derivados de la subvención, donaciones y legados y los gastos subvencionados.
- Subvenciones, donaciones y legados de capital. Las que tienen carácter de no reintegrable, se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, por el importe concedido una vez deducido el efecto impositivo si lo hubiese. Se procede al registro inicial, una vez recibida la comunicación de su concesión y se estima que se han cumplido las condiciones establecidas en las resoluciones individuales de concesión.

Memoria ejercicio 2021

En el reconocimiento inicial la Fundación registra, por un lado, los bienes o servicios recibidos como un activo y, por otro, el correspondiente incremento en el patrimonio neto. A partir de la fecha de su registro, las subvenciones, donaciones y legados de capital se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período, por los activos financiados con las mismas, salvo que se trate de activos no depreciables, en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en el que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

k) Provisiones y contingencias

Al tiempo de formular las cuentas anuales, el Patronato diferencia entre:

- Provisiones: pasivos que cubren obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización para la Fundación, cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados. Dichos saldos se registran por el valor actual del importe más probable que se estima que la Fundación tendrá que desembolsar para cancelar la obligación, y
- Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Fundación.

Las cuentas anuales de la Fundación no recogen ninguna provisión por no existir ninguna obligación que se tenga que atender. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la normativa contable.

Las provisiones, que se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las origina y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable, se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas, procediéndose a su reversión, total o parcial, cuando dichas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

l) Clasificación de saldos entre corriente y no corriente

En el balance de situación adjunto, los saldos se clasifican en no corrientes y corrientes. Los corrientes comprenden aquellos saldos que la Fundación espera vender, consumir, desembolsar o realizar en el transcurso del ciclo normal de explotación, aquellos otros que no correspondan con esta clasificación se consideran no corrientes.

m) Impuesto sobre beneficios

El sujeto pasivo es una Fundación sin ánimo de lucro que cumple los requisitos de las entidades sin fines lucrativos establecidos en el artículo 3 de la Ley 49/2002, por lo que, a los efectos del Impuesto de Sociedades y de conformidad con lo previsto en los artículos 9.2 y 133 de la Ley 43/1995, **tiene la consideración de entidad parcialmente exenta**, y ha ejercido la opción por el Régimen fiscal especial de las entidades sin fines lucrativos del Título II de la Ley 49/2002 en los términos previstos en los artículos 1 y 2 del Real Decreto 1270/2003.

En el original figuran las firmas del Sr. Presidente y del Sr. Secretario

Memoria ejercicio 2021

En el ejercicio 2021, la Fundación en cumplimiento de sus fines propios **únicamente ha obtenido rentas exentas**, todas ellas contempladas en las exenciones recogidas en el artículo 6 (en concreto los apartados 1 a), b) y c) ,2 y 4) y en el artículo 7 (en concreto los apartados 3º y 11º) de la Ley 49/2002.

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

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

Por su parte, los pasivos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias sólo se reconocen en el caso de que se considere probable que la entidad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable.

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

Los activos y pasivos por impuesto diferido se valoran a los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión, según la normativa vigente aprobada, y de acuerdo con la forma en que racionalmente se espera recuperar o pagar el activo o pasivo por impuesto diferido.

n) Ingresos y gastos propios de las entidades no lucrativas

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia de la fecha de su cobro o de su pago. En particular, las ayudas otorgadas por la entidad, se reconocerán en el momento que se apruebe su concesión

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, deduciendo los descuentos, rebajas en el precio y otras partidas similares que la Fundación pueda conceder, así como, en su caso, los intereses incorporados al nominal de los créditos.

Los ingresos de promociones patrocinadores y colaboraciones se reconocen igualmente considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de cobro y el tipo de interés efectivo aplicable, que es el tipo que iguala exactamente los futuros recibos en efectivo estimados a lo largo de la vida prevista del activo financiero con el importe en libros neto de dicho activo.

Memoria ejercicio 2021

ñ) Operaciones con partes vinculadas

Las transacciones con partes vinculadas se contabilizan de acuerdo con las normas de valoración detalladas anteriormente.

A efectos de presentación de las cuentas anuales, se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas que actúen conjuntamente o se halle bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

Se entenderá que una empresa es asociada cuando sin que se trate de una empresa del grupo, en el sentido señalado anteriormente, alguna o algunas de las empresas que lo forman, incluida la entidad o persona física dominante, ejerza sobre tal influencia significativa. Se presumirá que existe influencia significativa cuando se posea al menos el 20% de los derechos de voto de otra sociedad.

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

La composición y el movimiento habido durante el ejercicio en las cuentas de inmobilizaciones inmateriales y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas se detallan a continuación:

Generadores de flujos de efectivo:

	Euros				
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Traspasos	Saldo Final
<u>Ejercicio 2021</u>					
<u>Coste:</u>					
Aplicaciones Informáticas	16.332,01	-	-	-	16.332,01
Total Costes	16.332,01	-	-	-	16.332,01
<u>Amortización Acumulada</u>					
Aplicaciones Informáticas	(15.930,01)	(402,00)	-	-	(16.332,01)
Total Amortización Acumulada	(15.930,01)	(402,00)	-	-	(16.332,01)
<u>Valor Neto</u>	402,00				-

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

	Euros				
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Traspasos	Saldo Final
<u>Ejercicio 2020</u>					
<u>Coste:</u>					
Aplicaciones Informáticas	16.332,01	-	-	-	16.332,01
Total Costes	16.332,01	-	-	-	16.332,01
<u>Amortización Acumulada</u>					
Aplicaciones Informáticas	(15.323,06)	(606,95)	-	-	(15.930,01)
Total Amortización Acumulada	(15.323,06)	(606,95)	-	-	(15.930,01)
<u>Valor Neto</u>	1.008,95				402,00

5.1.- Descripción de los principales movimientos

No hay movimientos de altas ni bajas ni en el ejercicio 2021 ni en el ejercicio 2020.

5.2.- Elementos totalmente amortizados

El detalle de los elementos totalmente amortizados a 31 de Diciembre es el siguiente:

(Euros)	2021	2020
Aplicaciones informáticas	16.332,01	15.126,01
Total Elementos totalmente amortizados	16.332,01	15.126,01

5.3.- Otra información

Durante el presente ejercicio la Fundación no ha efectuado adquisición alguna de activos inmovilizados a empresas vinculadas.

La Fundación no posee ningún activo intangible que esté afecto a garantías ni a reversión, ni tenga restricciones en su titularidad. Asimismo, la Fundación no posee inmovilizado intangible no afecto a la explotación.

Al 31 de diciembre de 2021 no existen compromisos firmes de compra de inmovilizado intangible.

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

6. INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle y el movimiento habido durante el presente ejercicio en las diferentes cuentas de inmovilizado material y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas han sido los siguientes:

a) Generadores de flujos de efectivo:

	Euros				Saldo Final
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Trasposos	
<u>Ejercicio 2021</u>					
<u>Coste:</u>					
Construcciones	1.012.725,28	-	-	-	1.012.725,28
<i>Total Construcciones</i>	<i>1.012.725,28</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>1.012.725,28</i>
Instalaciones Técnicas	401.137,82	-	-	-	401.137,82
Maquinaria	502.995,13	-	-	-	502.995,13
Utillaje	98.543,18	-	-	-	98.543,18
Mobiliario	31.288,75	-	-	-	31.288,75
Equipos para proceso de información	21.611,75	-	-	-	21.611,75
Elementos de transporte	111.981,64	-	-	-	111.981,64
<i>Total instalaciones técnicas y otro inmovilizado material</i>	<i>1.167.558,27</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>1.167.558,27</i>
Total Costes	2.180.283,55	-	-	-	2.180.283,55
<u>Amortización Acumulada</u>					
Construcciones	(368.921,58)	(29.122,92)	-	-	(398.044,50)
<i>Total Construcciones</i>	<i>(368.921,58)</i>	<i>(29.122,92)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>(398.044,50)</i>
Instalaciones Técnicas	(331.538,11)	(16.057,18)	-	-	(347.595,29)
Maquinaria	(328.276,91)	(29.254,39)	-	-	(357.531,30)
Utillaje	(91.888,72)	(3.857,40)	-	-	(95.746,12)
Mobiliario	(30.673,79)	(448,73)	-	-	(31.122,52)
Equipos para proceso de información	(14.773,84)	(3.025,06)	-	-	(17.798,90)
Elementos de transporte	(81.410,70)	(6.722,82)	-	-	(88.133,52)
<i>Total instalaciones técnicas y otro inmovilizado material</i>	<i>(878.562,07)</i>	<i>(59.365,58)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>(937.927,65)</i>
Total Amortización Acumulada	(1.247.483,65)	(88.488,50)	-	-	(1.335.972,15)
<u>Valor Neto</u>	<u>932.799,90</u>				<u>844.311,40</u>

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

	Euros				Saldo Final
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Trasposos	
<u>Ejercicio 2020</u>					
<u>Coste:</u>					
Construcciones	1.012.725,28	-	-	-	1.012.725,28
<i>Total Construcciones</i>	<i>1.012.725,28</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>1.012.725,28</i>
Instalaciones Técnicas	401.137,82	-	-	-	401.137,82
Maquinaria	481.362,14	21.632,99	-	-	502.995,13
Utillaje	95.088,18	3.455,00	-	-	98.543,18
Mobiliario	31.288,75	-	-	-	31.288,75
Equipos para proceso de información	17.021,75	4.590,00	-	-	21.611,75
Elementos de transporte	111.981,64	-	-	-	111.981,64
<i>Total instalaciones técnicas y otro inmovilizado material</i>	<i>1.137.880,28</i>	<i>29.677,99</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>1.167.558,27</i>
Total Costes	2.150.605,56	29.677,99	-	-	2.180.283,55
<u>Amortización Acumulada</u>					
Construcciones	(330.841,31)	(38.080,27)	-	-	(368.921,58)
<i>Total Construcciones</i>	<i>(330.841,31)</i>	<i>(38.080,27)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>(368.921,58)</i>
Instalaciones Técnicas	(304.803,37)	(26.734,74)	-	-	(331.538,11)
Maquinaria	(295.726,66)	(32.550,25)	-	-	(328.276,91)
Utillaje	(79.914,55)	(11.974,17)	-	-	(91.888,72)
Mobiliario	(29.158,71)	(1.515,08)	-	-	(30.673,79)
Equipos para proceso de información	(11.508,90)	(3.264,94)	-	-	(14.773,84)
Elementos de transporte	(72.856,70)	(8.554,00)	-	-	(81.410,70)
<i>Total instalaciones técnicas y otro inmovilizado material</i>	<i>(793.968,89)</i>	<i>(84.593,18)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>(878.562,07)</i>
Total Amortización Acumulada	(1.124.810,20)	(122.673,45)	-	-	(1.247.483,65)
<u>Valor Neto</u>	<u>1.025.795,36</u>				<u>932.799,90</u>

6.1.- Descripción de los principales movimientos

No hay altas de inmovilizado material en el ejercicio 2021.

Las altas del ejercicio 2020 correspondían a la compra de una lavadora, un carro para la muestroteca, una máquina embaladora automática "Pester" y un dispositivo para lectura móvil.

No hay bajas de inmovilizado material en el ejercicio 2021 ni en el ejercicio 2020.

6.2.- Revisión de las vidas útiles

La Fundación ha revisado la estimación de las vidas útiles aplicadas a los elementos del inmovilizado material no detectando ninguna variación en las mismas que deba ser objeto de modificación.

Memoria ejercicio 2021

6.3.- Subvenciones recibidas relacionadas con el inmovilizado material

La Fundación recibió en el ejercicio 2016 una donación para la adquisición de un vehículo por importe de 6.600,00 euros. En el ejercicio 2020 recibió una subvención por importe de 48.503,70 euros a fondo perdido procedente de la Junta de Castilla y León, para la inversión en instalaciones en el Centro Especial de Empleo. (Nota 12).

6.4.- Elementos totalmente amortizados

El detalle de los elementos totalmente amortizados a 31 de Diciembre es el siguiente:

(Euros)	2021	2020
Contrucciones	185.916,80	20.101,72
Instalaciones Técnicas	265.452,68	220.985,79
Maquinaria	292.361,76	226.327,12
Utillaje	90.363,98	41.077,84
Mobiliario	28.542,73	24.917,73
Equipos proceso de la información	9.662,08	9.059,73
Elementos de transporte	62.753,54	62.753,54
Total Elementos totalmente amortizados	935.053,57	605.223,47

6.5.- Arrendamiento financiero

El valor neto contable del inmovilizado material adquirido mediante contratos de arrendamiento financiero que figura dentro del epígrafe de "Inmovilizado material" en el balance, es el siguiente:

	Euros 2021	Euros 2020
<i>Elementos de transporte</i>		
Coste	19.173,56	19.173,56
Amortización acumulada	(8.947,68)	(7.030,32)
<i>Total valor neto contable al 31 de diciembre I. Material</i>	10.225,88	12.143,24

El valor de coste por el que fueron reconocidos inicialmente los activos por arrendamiento financiero fue al valor actual de los pagos mínimos a realizar en el momento de la firma del contrato de arrendamiento financiero.

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

La conciliación entre el importe total de los pagos futuros mínimos y su valor actual al cierre del ejercicio es la siguiente:

Euros	31.12.2021		31.12.2020	
	Valor actual	Pagos futuros	Valor actual	Pagos futuros
Hasta un año	2.463,16	2.434,88	4.222,56	4.025,09
Entre uno y cinco años	-	-	2.463,16	2.434,88
Más de cinco años	-	-	-	-
	2.463,16	2.434,88	6.685,72	6.459,97

El contrato de arrendamiento financiero tiene las siguientes características:

- El plazo del arrendamiento es por 5 años.
- Los gastos de conservación y mantenimiento son por cuenta del arrendatario.
- El importe de la opción de compra es el equivalente a la última cuota del contrato de arrendamiento financiero.
- No existen cuotas contingentes.

6.6.-Otra información

Durante el presente ejercicio la Fundación no ha efectuado adquisición alguna de activos inmovilizados a empresas vinculadas.

La Fundación no posee ningún activo material que esté afecto a garantías ni a reversión, ni tenga restricciones en su titularidad. Asimismo, la Fundación no posee inmovilizado material no afecto a la explotación. Todos los elementos están vinculados directamente al cumplimiento de los fines fundacionales.

Al 31 de diciembre de 2021 no existen compromisos firmes de compra de inmovilizado material.

7. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

A 31 de diciembre de 2021 la Fundación tiene en vigor los siguientes contratos de arrendamiento operativo:

Contrato	Fecha vencimiento	Condiciones renovación	Nº Meses no cancelables
Nave	30 de noviembre de 2022	Renovación tácita	11
Almacén	30 de junio de 2022	Sin renovación tácita	6
Almacén	30 de junio de 2022	Sin renovación tácita	6

No existen cuotas de carácter contingente ni restricciones impuestas a la Fundación en virtud de los contratos de arrendamiento.

Los gastos de dichos contratos han ascendido a 40.083,64 euros (40.003,55 euros en 2020). Por otra

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

parte, existen otros gastos por alquiler por importe de 69.710,93 euros (112.459,28 euros en 2020) (Nota 15.e) que corresponden principalmente a alquiler de telefonía, maquinaria, vehículos y contenedores.

Los pagos futuros mínimos de los contratos de arrendamiento no cancelables al 31 de diciembre son los siguientes:

Euros	2021	2020
Hasta un año	26.743,30	26.510,32
Entre uno y cinco años	-	-
Más de cinco años	-	-
	26.743,30	26.510,32

8. EXISTENCIAS

La composición del saldo de este epígrafe del balance de situación al 31 de diciembre de 2021, junto con las cifras comparativas del ejercicio anterior, es la siguiente:

(Euros)	2021	2020
Materias Primas	61.412,54	55.054,31
	61.412,54	55.054,31

Al 31 de diciembre la Fundación no tiene compromisos firmes de compra de existencias.

Las existencias de la Fundación a 31 de diciembre no se encontraban sujetas a ningún tipo de garantía, siendo totalmente disponibles por la Fundación.

9. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

En el ejercicio 2021 no hay movimiento en las cuentas integrantes de este epígrafe de balance denominado "Usuarios, y otros deudores de la actividad propia".

El movimiento, durante el ejercicio 2021 ha sido el siguiente:

	Euros				Saldo Final
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Trasposos	
Ejercicio 2020					
Usuarios y otros deudores de la actividad propia					
- Otras procedencias	8.682,41	-	(8.682,41)	-	-
Total usuarios y otros deudores de la actividad propia	8.682,41	-	(8.682,41)	-	-

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

10. ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de los activos financieros, excepto los usuarios y otros deudores de la actividad propia (Nota 9), al 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros) Categorías	Créditos, derivados y otros		Total	
	2021	2020	2021	2020
<u>Activos financieros a largo plazo</u>				
Activos a coste amortizado	87.941,53	104.164,39	87.941,53	104.164,39
Total	87.941,53	104.164,39	87.941,53	104.164,39
<u>Activos financieros a corto plazo</u>				
Activos a coste amortizado	1.164.698,41	1.003.760,44	1.164.698,41	1.003.760,44
Total	1.164.698,41	1.003.760,44	1.164.698,41	1.003.760,44
Total	1.252.639,94	1.107.924,83	1.252.639,94	1.107.924,83

Estos importes se desglosan en el balance de la siguiente forma:

(Euros)	Créditos, derivados y otros		Total	
	2021	2020	2021	2020
<u>Activos financieros no corrientes</u>				
Inversiones en empresas del grupo y asociadas	84.841,53	102.164,39	84.841,53	102.164,39
Inversiones financieras a largo plazo	3.100,00	2.000,00	3.100,00	2.000,00
	87.941,53	104.164,39	87.941,53	104.164,39
<u>Activos financieros corrientes</u>				
Inversiones financieras a corto plazo	816,52	2.816,52	816,52	2.816,52
Deudores comerciales y otras ctas. a cobrar	1.163.881,89	1.000.943,92	1.163.881,89	1.000.943,92
	1.164.698,41	1.003.760,44	1.164.698,41	1.003.760,44
Total	1.252.639,94	1.107.924,83	1.252.639,94	1.107.924,83

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

El movimiento de las inversiones financieras en el ejercicio ha sido el siguiente:

Ejercicio 2021	Euros				
	Saldo Inicial	Adiciones (Nota 18.1)	Retiros	Trasposos	Saldo Final
Inversiones financieras a largo plazo					
Fianzas y depósitos a largo plazo	2.000,00	1.100,00	-	-	3.100,00
<i>Total Inversiones a largo plazo</i>	<i>2.000,00</i>	<i>1.100,00</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>3.100,00</i>
Inversiones financieras a corto plazo					
Fianzas y depósitos a corto plazo	2.816,52	300,00	(2.300,00)	-	816,52
<i>Total Inversiones a corto plazo</i>	<i>2.816,52</i>	<i>300,00</i>	<i>(2.300,00)</i>	<i>-</i>	<i>816,52</i>
Ejercicio 2020					
Euros					
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Trasposos	Saldo Final
Inversiones financieras a largo plazo					
Fianzas y depósitos a largo plazo	4.000,00	-	-	(2.000,00)	2.000,00
<i>Total Inversiones a largo plazo</i>	<i>4.000,00</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>(2.000,00)</i>	<i>2.000,00</i>
Inversiones financieras a corto plazo					
Fianzas y depósitos a corto plazo	816,52	-	-	2.000,00	2.816,52
<i>Total Inversiones a corto plazo</i>	<i>816,52</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>2.000,00</i>	<i>2.816,52</i>

10.1 Códigos de conducta para inversiones financieras temporales

Durante el ejercicio 2021, la Fundación ha realizado todas las inversiones financieras temporales que se encuentran reflejadas en estas cuentas anuales conforme a los principios y recomendaciones indicados en los Códigos de conducta aprobados en desarrollo de la disposición adicional tercera de la Ley 44/2002, de 22 de noviembre, de Medidas de Reforma del Sistema Financiero, no habiéndose producido desviaciones respecto de los criterios contenidos en los códigos citados.

En especial, se han tenido en cuenta los siguientes principios para seleccionar las distintas inversiones financieras:

- Se han establecido sistemas de selección y gestión proporcionados al volumen y naturaleza de las inversiones financieras temporales realizadas.
- Las personas que han realizado las inversiones cuentan con los suficientes conocimientos técnicos y ofrecen suficientes garantías de competencia profesional e independencia.
- Se ha valorado la seguridad, liquidez y rentabilidad de las distintas posibilidades de inversión, vigilando el equilibrio entre estos tres principios, atendiendo a las condiciones del mercado en el momento de la contratación.
- Se han diversificado los riesgos, y al objeto de preservar la liquidez de las inversiones, se han efectuado las inversiones temporales en valores o instrumentos financieros negociados en mercados secundarios oficiales.
- No se han realizado operaciones que respondan un uso meramente especulativo de los recursos financieros, en especial la venta de valores tomados en préstamo al efecto, las operaciones intradía y las operaciones en mercados de futuros y opciones.

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

- Se ha valorado que los emisores de las inversiones tengan como principios de actuación la justicia social, la solidaridad, el respeto a los derechos humanos y la protección del medio ambiente.

10.2 *Activos financieros a coste amortizado*

El detalle de los activos financieros incluidos en esta categoría al 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	2021	2020
Activos financieros a largo plazo		
Créditos a entidades vinculadas (Nota 18.1)	84.841,53	102.164,39
Fianzas entregadas	3.100,00	2.000,00
	<u>87.941,53</u>	<u>104.164,39</u>
Activos financieros a corto plazo		
Fianzas entregadas	816,52	2.816,52
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	1.163.881,89	1.000.943,92
	<u>1.164.698,41</u>	<u>1.003.760,44</u>
	<u>1.251.539,94</u>	<u>1.107.924,83</u>

- *Créditos a entidades vinculadas*

El saldo a 31 de diciembre de 2021 corresponde al crédito concedido a la entidad vinculada Asociación Aspanias.

En el ejercicio 2020 se traspasó del epígrafe del pasivo del balance “Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo” un importe de 48.414,90 euros compensando ese saldo acreedor con el crédito concedido a la Asociación Aspanias.

- *Fianzas entregadas*

Dentro del saldo de fianzas entregadas se incluye un importe de 1.100,00 euros (Nota 18 que corresponde a la fianza entregada a Asociación Aspanias por la cesión de la actividad de reciclado).

- *Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar*

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	2021	2020
Cientes por ventas y otras cuentas a cobrar	446.661,12	490.597,93
Cientes empresas del grupo y asociadas (Nota 18.1)	163.376,10	86.452,34
Deudores varios	553.844,67	423.850,97
Personal	-	42,68
	<u>1.163.881,89</u>	<u>1.000.943,92</u>

Memoria ejercicio 2021

Correcciones valorativas

El saldo de clientes por ventas y otras cuentas a cobrar se presenta neto de las correcciones por deterioro. Los movimientos habidos en dichas correcciones son los siguientes:

(Euros)	2021	2020
Saldo inicial	13.173,86	-
Dotaciones	-	13.173,86
Provisiones aplicadas a su finalidad	-	-
Saldo final	13.173,86	13.173,86

11. FONDOS PROPIOS.

El movimiento habido en las cuentas de Fondos Propios, durante el ejercicio que se cierra, ha sido el siguiente:

	Euros				Saldo Final
	Saldo Inicial	Excedente del ejercicio	Distribución del excedente del ejercicio anterior	Corrección de errores	
Ejercicio 2021					
Dotación Fundacional	65.000,00	-	-	-	65.000,00
Excedentes negativos de ej. anteriores	(1.603.568,72)	-	(125.813,77)	-	(1.729.382,49)
Excedente del ejercicio	(125.813,77)	311.592,48	125.813,77	-	311.592,48
Total Fondos Propios	(1.664.382,49)	311.592,48	-	-	(1.352.790,01)
Ejercicio 2020					
Dotación Fundacional	65.000,00	-	-	-	65.000,00
Reservas voluntarias	311,74	-	-	(311,74)	-
Excedentes negativos de ej. anteriores	(551.856,71)	-	(1.042.706,49)	(9.005,52)	(1.603.568,72)
Excedente del ejercicio	(1.042.706,49)	(125.813,77)	1.042.706,49	-	(125.813,77)
Total Fondos Propios	(1.529.251,46)	(125.813,77)	-	(9.317,26)	(1.664.382,49)

A tenor de lo dispuesto en el artículo 27 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, a la realización de los fines fundacionales deberá ser destinado, al menos, el 70% de los resultados de las explotaciones económicas que se desarrollen y de los ingresos que se obtengan por cualquier otro concepto que, previa deducción de impuestos, obtenga la Fundación, debiendo destinar el resto, deducidos los gastos de administración, a incrementar la "dotación fundacional" o bien las reservas. Las aportaciones efectuadas en concepto de dotación patrimonial, bien en el momento de su constitución, bien en un momento posterior, no serán computables a los efectos que se indican.

La Fundación podrá hacer efectivo el destino de la proporción de los resultados e ingresos a que se refiere el apartado anterior en el plazo de 4 años a partir del momento de su obtención.

La Fundación no tiene ninguna restricción a la disponibilidad de las reservas.

Como consecuencia de los excedentes negativos en que ha venido incurriendo la Fundación en los últimos ejercicios, el patrimonio neto al 31 de diciembre de 2021 es negativo por importe de

Memoria ejercicio 2021

153.000,29 euros (941.378,81 euros en 2020) y tiene un fondo de maniobra positivo por importe de 454.774,60 euros (750.741,88 euros negativo en 2020).

El 23 de julio de 2021 la Dirección General de Economía Social y Autónomos perteneciente a la Consejería de Empleo e Industria de la Junta de Castilla y León emite un comunicado donde informa que desde dicha Dirección se está trabajando en el apoyo a Plena Inclusión Castilla y León, como gestora del Grupo Aspanias, mediante iniciativas que permitan la reestructuración organizativa del Grupo Aspanias y la continuidad en los trabajos que se realizan en los centros especiales de empleo de la Fundación. De esta forma, el 25 de noviembre de 2021 la Consejería de Empleo e Industria de la Junta de Castilla y León emite una orden por la que se concede a la Fundación una subvención directa para el proyecto denominado “Condiciones de empleo para todos y para todas” por un importe de 500.000,00 euros para los ejercicios 2021 y 2022. En el ejercicio 2021 se han imputado a resultados 250.000,00 euros y en el ejercicio 2022 se imputarán los restantes 250.000,00 euros. Con esta subvención se estima que quedará resuelta la situación de desequilibrio financiero.

12. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El movimiento habido en las cuentas de Subvenciones, Donaciones y Legados, durante el ejercicio que se cierra, ha sido el siguiente:

	Euros				
	Saldo Inicial	Aumentos	Imputado a Resultados	Disminuciones	Saldo Final
Ejercicio 2021					
Otras subvenciones, donaciones y legados	723.003,68	842.887,32	(366.101,28)	-	1.199.789,72
	<u>723.003,68</u>	<u>842.887,32</u>	<u>(366.101,28)</u>	<u>-</u>	<u>1.199.789,72</u>
Ejercicio 2020					
Otras subvenciones, donaciones y legados	801.024,34	-	(78.020,66)	-	723.003,68
	<u>801.024,34</u>	<u>-</u>	<u>(78.020,66)</u>	<u>-</u>	<u>723.003,68</u>

El importe y las características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance, así como los importes imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias son los siguientes:

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

CUADRO INFORMATIVO SOBRE LAS SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS 2021 NO REINTEGRABLES

(Euros)

Cuenta	Entidad concedente	Público/Privada	Finalidad y/o elemento adquirido con la subvención o donación	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Imputado a resultados en ej. anteriores	Imputado al resultado del ejercicio	Total imputado a resultados	Pendiente de aplicación
1300000 F. y A. Aspanias		Privada	Cesión de inmovilizado	2013	2013 y siguientes	1.730.858,01	1.054.862,63	45.961,77	1.100.824,40	630.033,61
1300000 Empresa privada		Privada	Compra vehículo 1611GHR	2016	2016 a 2026	6.600,00	3.245,00	660,00	3.905,00	2.695,00
1300000 Junta de Castilla y León		Pública	Inversiones en el CEE	2019	2020 a 2030	48.503,70	4.850,40	4.850,37	9.700,77	38.802,93
1300000 Junta de Castilla y León		Pública	Subvencion inversiones	2021	2021 y siguientes	90.150,00	0,00	10.016,67	10.016,67	80.133,33
1320000 Ayuntamiento de Burgos		Pública	Integración Laboral	2021	2021	10.300,00	0,00	10.300,00	10.300,00	0,00
1320000 Junta de Castilla y León		Pública	MIXTO 21/BU/0007	2021	2021 y siguientes	190.504,32	0,00	31.750,72	31.750,72	158.753,60
1320000 Junta de Castilla y León		Pública	PRORGAN/21/VA/0051	2021	2021 y siguientes	36.895,50	0,00	6.149,25	6.149,25	30.746,25
1320000 Junta de Castilla y León		Pública	Proyecto "condiciones de empleo para todos y t	2021	2021, 2022	500.000,00	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
1320000 Junta de Castilla y León		Pública	Subvencion DIPGEIS/21/BU/10	2021	2021 y siguientes	9.487,50	0,00	862,50	862,50	8.625,00
1320000 Junta de Castilla y León		Pública	Subvencion DIPGEIS/21/BU/10	2021	2021	5.550,00	0,00	5.550,00	5.550,00	0,00
TOTAL otras subvenciones, donaciones y legados de capital afectos a la act. propia						2.628.849,03	1.062.958,03	366.101,28	1.429.059,31	1.199.789,72

CUADRO INFORMATIVO SOBRE LAS SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS 2020 NO REINTEGRABLES

(Euros)

Cuenta	Entidad concedente	Público/Privada	Finalidad y/o elemento adquirido con la subvención o donación	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Imputado a resultados en ej. anteriores	Imputado al resultado del ejercicio	Total imputado a resultados	Pendiente de aplicación
1300000 F. y A. Aspanias		Privada	Cesión de inmovilizado	2013	2013 y siguientes	1.730.858,01	982.352,37	72.510,26	1.054.862,63	675.995,38
1300000 Empresa privada		Privada	Compra vehículo 1611GHR	2016	2016 a 2026	6.600,00	2.585,00	660,00	3.245,00	3.355,00
1300000 Junta de Castilla y León		Pública	Inversiones en el CEE	2019	2020 a 2030	48.503,70	0,00	4.850,40	4.850,40	43.653,30
TOTAL otras subvenciones, donaciones y legados de capital afectos a la act. propia						1.785.961,71	984.937,37	78.020,66	1.062.958,03	723.003,68

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

Como los miembros del Patronato consideran que se han cumplido la totalidad de las condiciones generales y particulares asociadas a las subvenciones, donaciones y legados recibidos, se han considerado como no reintegrables y, por tanto, se han registrado dentro del patrimonio neto, una vez deducido el efecto fiscal.

13. PASIVOS FINANCIEROS

La composición de los pasivos financieros al 31 de diciembre, es la siguiente:

Euros	Deudas con entidades de crédito		Derivados y otros		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Pasivos financieros a largo plazo						
Pasivos a coste amortizado	21.666,71	31.264,52	1.518.361,11	1.196.738,70	1.540.027,82	1.228.003,22
	21.666,71	31.264,52	1.518.361,11	1.196.738,70	1.540.027,82	1.228.003,22
Pasivos financieros a corto plazo						
Pasivos a coste amortizado	44.561,84	208.880,67	471.252,15	1.226.591,36	515.813,99	1.435.472,03
	44.561,84	208.880,67	471.252,15	1.226.591,36	515.813,99	1.435.472,03
	66.228,55	240.145,19	1.989.613,26	2.423.330,06	2.055.841,81	2.663.475,25

Estos importes se desglosan en el balance de la siguiente forma:

Euros	Deudas con entidades de crédito		Derivados y otros		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Pasivos financieros no corrientes						
Deudas a largo plazo	21.666,71	31.264,52	-	-	21.666,71	31.264,52
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	-	-	1.518.361,11	1.196.738,70	1.518.361,11	1.196.738,70
	21.666,71	31.264,52	1.518.361,11	1.196.738,70	1.540.027,82	1.228.003,22
Pasivos financieros corrientes						
Deudas a corto plazo	44.561,84	208.880,67	-	-	44.561,84	208.880,67
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	-	-	471.252,15	1.226.591,36	471.252,15	1.226.591,36
	44.561,84	208.880,67	471.252,15	1.226.591,36	515.813,99	1.435.472,03
	66.228,55	240.145,19	1.989.613,26	2.423.330,06	2.055.841,81	2.663.475,25

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. “Deber de información” de la Ley 15/2010, de 5 de julio

A continuación se detalla la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio:

	2021	2020
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	63,59	64,12
Ratio de operaciones pagadas	59,54	66,24
Ratio de operaciones pendientes de pago	82,19	60,00
	Importe (Euros)	Importe (Euros)
Total pagos realizados	2.096.860,80	2.141.576,91
Total pagos pendientes	457.172,07	1.040.681,82

13.1 Deudas con entidades de crédito

El detalle de las deudas con entidades de crédito al 31 de diciembre, tanto a corto plazo como a largo plazo, se muestra a continuación:

	Euros							Saldo pendiente Total al 31.12.21
	Corto plazo		Largo Plazo				Total Largo plazo	
	2022	2023	2024	2025	2026	2027 en adelante		
Ejercicio 2021								
Préstamos	7.162,93	7.410,24	7.666,16	6.590,31	-	-	21.666,71	28.829,64
Póliza de crédito	34.964,03	-	-	-	-	-	-	34.964,03
Póliza de factoring	-	-	-	-	-	-	-	-
Arrendamiento financiero	2.434,88	-	-	-	-	-	-	2.434,88
Total Deudas	44.561,84	7.410,24	7.666,16	6.590,31	-	-	21.666,71	66.228,55

	Euros							Saldo pendiente Total al 31.12.20
	Corto plazo		Largo Plazo				Total Largo plazo	
	2021	2022	2023	2024	2025	2026 en adelante		
Ejercicio 2020								
Préstamos	1.170,36	7.162,93	7.410,24	7.666,16	6.590,31	-	28.829,64	30.000,00
Póliza de crédito	34.752,88	-	-	-	-	-	-	34.752,88
Póliza de factoring	168.932,34	-	-	-	-	-	-	168.932,34
Arrendamiento financiero	4.025,09	2.434,88	-	-	-	-	2.434,88	6.459,97
Total Deudas	208.880,67	9.597,81	7.410,24	7.666,16	6.590,31	-	31.264,52	240.145,19

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPAÑIAS

Memoria ejercicio 2021

Al 31 de diciembre el detalle de los préstamos, contratos de factoring y contratos de arrendamiento financiero, es el siguiente:

Entidad	Vto. a corto	Vto. a largo	Dispuesto	Disponibile	Límite
Ejercicio 2021					
<i>Préstamos</i>					
Laboral Kutxa	7.162,93	21.666,71	28.829,64	-	28.829,64
Total	7.162,93	21.666,71	28.829,64	-	28.829,64
<i>Póliza de crédito</i>					
Banco Santander	34.964,03	-	34.964,03	35,97	35.000,00
Total	34.964,03	-	34.964,03	35,97	35.000,00
<i>Póliza de factoring</i>					
BBVA	-	-	-	300.000,00	300.000,00
Total	-	-	-	300.000,00	300.000,00
<i>Contratos de arrendamiento financiero</i>					
Banco Popular	2.434,88	-	2.434,88	-	2.434,88
Total	2.434,88	-	2.434,88	-	2.434,88
Total Deudas con Entidades de crédito	44.561,84	21.666,71	66.228,55	300.035,97	366.264,52

Entidad	Vto. a corto	Vto. a largo	Dispuesto	Disponibile	Límite
Ejercicio 2020					
<i>Préstamos</i>					
Laboral Kutxa	1.170,36	28.829,64	30.000,00	-	30.000,00
Total	1.170,36	28.829,64	30.000,00	-	30.000,00
<i>Póliza de crédito</i>					
Banco Santander	34.752,88	-	34.752,88	247,12	35.000,00
Total	34.752,88	-	34.752,88	247,12	35.000,00
<i>Póliza de factoring</i>					
BBVA	168.932,34	-	168.932,34	131.067,66	300.000,00
Triodos Bank	-	-	-	450.000,00	450.000,00
Total	168.932,34	-	168.932,34	581.067,66	750.000,00
<i>Contratos de arrendamiento financiero</i>					
Banco Popular	4.025,09	2.434,88	6.459,97	-	6.459,97
Total	4.025,09	2.434,88	6.459,97	-	6.459,97
Total Deudas con Entidades de crédito	208.880,67	31.264,52	240.145,19	581.314,78	821.459,97

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

13.2 *Derivados y otros*

El detalle de los pasivos financieros clasificados en esta categoría al 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	2021	2020
A largo plazo		
Deudas con entidades del grupo y asociadas (Nota 18.1)	1.518.361,11	1.196.738,70
	1.518.361,11	1.196.738,70
A corto plazo		
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	471.252,15	1.226.422,56
	471.252,15	1.226.422,56
	1.989.613,26	2.423.161,26

- *Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo*

El detalle de las deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo (Nota 18) por vencimientos, se muestra a continuación:

	Euros						
	Corto plazo			Largo Plazo			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027 en adelante	Total Largo plazo
Ejercicio 2020							
Fundación Aspanias Burgos	-	1.273.361,11	-	-	-	-	1.273.361,11
Aspaniasmerc 2016, S.L.U.	-	16.935,37	17.233,79	17.537,27	17.846,19	175.447,38	245.000,00
Total Deudas	-	1.290.296,48	17.233,79	17.537,27	17.846,19	175.447,38	1.518.361,11

	Euros						
	Corto plazo			Largo Plazo			
	2020	2021	2022	2023	2024	2025 en adelante	Total Largo plazo
Ejercicio 2020							
Fundación Aspanias Burgos	-	951.738,70	-	-	-	-	951.738,70
Aspaniasmerc 2016, S.L.U.	-	-	16.935,37	17.233,79	17.537,27	193.293,57	245.000,00
Total Deudas	-	951.738,70	16.935,37	17.233,79	17.537,27	193.293,57	1.196.738,70

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

- Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	2021	2020
Proveedores	442.088,74	1.007.009,48
Acreeedores varios	15.282,14	3.503,54
Acreeedores entidades del grupo y asociadas (Nota 18)	-	30.000,00
Personal	13.881,27	185.909,54
	471.252,15	1.226.422,56

14. SITUACIÓN FISCAL

La Fundación se encuentra al corriente de sus obligaciones fiscales normales. No obstante, según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no deben considerarse definitivas hasta que son revisadas por las autoridades fiscales o ha transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

Los criterios para el cálculo del impuesto sobre sociedades se han indicado en la nota 4.1) de esta memoria y en este ejercicio no se ha registrado gasto por este concepto (sin gasto en 2020).

El detalle de las cuentas con las diferentes Administraciones es el siguiente:

Concepto	Euros			
	2021		2020	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Otras deudas con las Administraciones Públicas				
H.P. Acreeedora por IVA	(105.443,71)	-	(183.888,09)	-
H.P. Acreeedora por retenc. practicadas	(18.126,92)	-	(17.091,19)	-
Organismos Seguridad Social	(152.286,62)	-	(194.742,94)	-
Total	(275.857,25)	-	(395.722,22)	-

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

La conciliación del resultado del ejercicio con la base imponible del Impuesto sobre Sociedades en la declaración es la siguiente:

(Euros)	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		
	Aumentos	Disminuciones	Importe	Aumentos	Disminuciones	Importe
Ejercicio 2021						
Resultado contable del ejercicio			311.592,48			-
Diferencias permanentes						
Impuesto sobre beneficios del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Diferencias permanentes	4.473.838,80	(4.785.431,28)	(311.592,48)	-	-	-
Resultado contable ajustado			-			-
Base imponible (Resultado fiscal)			-			-
Cuota íntegra (10%)			-			-
Retenciones y pagos a cuenta			-			-
H. P. por Impuesto sobre Sociedades			-			-

(Euros)	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		
	Aumentos	Disminuciones	Importe	Aumentos	Disminuciones	Importe
Ejercicio 2020						
Resultado contable del ejercicio			(125.813,77)			-
Diferencias permanentes						
Impuesto sobre beneficios del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Diferencias permanentes	4.393.139,28	(4.267.325,51)	125.813,77	-	-	-
Resultado contable ajustado			-			-
Base imponible (Resultado fiscal)			-			-
Cuota íntegra (10%)			-			-
Retenciones y pagos a cuenta			-			-
H. P. por Impuesto sobre Sociedades			-			-

14.1 Ejercicios abiertos a inspección

La Fundación tiene abiertos a inspección fiscal los ejercicios 2018 a 2021 ambos inclusive para todos los impuestos que le son de aplicación y adicionalmente para el Impuesto de Sociedades del ejercicio 2017.

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

15. INGRESOS Y GASTOS

a) Ingresos de la actividad propia

La composición del saldo del epígrafe de “Ingresos de la actividad propia” de la cuenta de resultados es la siguiente:

Ejercicio 2021

Actividad	(Euros)				Total
	a) Cuotas de asociados y afiliados	b) Aportaciones de usuarios	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	d) Subvenciones, donaciones y legados de la actividad propia	
Crear empleo para personas con discapacidad	-	11.635,66	-	1.438.699,99	1.450.335,65
Formación para el empleo	-	-	-	-	-
TOTAL	-	11.635,66	-	1.438.699,99	1.450.335,65

Ejercicio 2020

Actividad	(Euros)				Total
	a) Cuotas de asociados y afiliados	b) Aportaciones de usuarios	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	d) Subvenciones, donaciones y legados de la actividad propia	
Crear empleo para personas con discapacidad	-	35.578,86	-	1.727.677,36	1.763.256,22
Formación para el empleo	-	-	-	-	-
TOTAL	-	35.578,86	-	1.727.677,36	1.763.256,22

El detalle de las Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados al excedente del ejercicio es el siguiente:

(Euros)	Entidad concedente	2021	2020
Subvención Salarial	Junta Castilla y León	1.276.034,19	1.088.132,43
Subvención salarial personal Apoyo	Junta Castilla y León	156.404,80	165.503,38
Programas Experim. Prorgan	Junta Castilla y León	-	1.872,43
Subvención al empleo, formación y afines	Junta Castilla y León	-	40.324,62
Convenio Colaboración	Ayuntamiento de Burgos	-	10.300,00
Formación continuada	INEM	6.261,00	1.544,50
Ayuda monetaria	Fundación Aspanias	-	420.000,00
		1.438.699,99	1.727.677,36

En reunión del Patronato de Fundación Aspanias Burgos de fecha 17 de diciembre de 2020 se aprobó una compensación de ayudas monetarias a la Fundación en relación a la facturación iniciada en octubre por 420.000,00 euros.

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

b) Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil

El desglose del epígrafe de “Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil” de la cuenta de resultados es el siguiente:

(Euros)	2021	2020
Jardines	104.908,78	119.372,04
Lavandería	373.104,96	214.950,36
Limpieza	502.875,08	236.282,63
Gestión Residuos	76.535,41	229.261,61
Reciclado aceite	383.771,48	283.134,62
Loreal	647.546,26	359.225,24
Ubisa	488.337,24	370.789,48
Cestas Navidad	-	88.694,56
Eurotrim	100.359,33	110.988,61
Otras ventas e ingresos	291.555,81	435.256,30
	<u>2.968.994,35</u>	<u>2.447.955,45</u>

c) Aprovisionamientos

El desglose del epígrafe de “Aprovisionamientos” de la cuenta de resultados es el siguiente:

(Euros)	2021	2020
Viveros	24.750,13	41.279,26
Gestión residuos	39.889,22	-
Cestas de Navidad	-	40.719,97
Lavandería	19.846,57	16.940,11
Reciclado aceite	167.221,37	126.656,32
Lavandería	19.846,57	38.349,97
Otros aprovisionamientos	72.067,41	77.145,92
Varaición de existencias	(6.358,23)	-
	<u>337.263,04</u>	<u>341.091,55</u>

d) Gastos de personal

La composición del saldo del epígrafe de “Gastos de personal” de la cuenta de resultados es la siguiente:

(Euros)	2021	2020
Sueldos, salarios y asimilados	3.227.821,71	2.909.191,80
Indemnizaciones	26.081,72	2.246,85
Seguridad Social a cargo de la empresa	21.910,60	251.030,70
Otros gastos sociales (cursos al personal)	254.572,06	221.925,43
	<u>3.530.386,09</u>	<u>3.384.394,78</u>

En el ejercicio 2020 la Fundación solicitó Expediente de Regulación Temporal de Empleo (ERTE) ante la Consejería de Empleo e Industria de la Junta de Castilla y León por causa de fuerza mayor, motivado por pérdida de actividad a consecuencia de la situación del estado de alarma decretado por

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

el gobierno en marzo de 2020. El ERTE consistió en una suspensión temporal del contrato de trabajo de 190 trabajadores de los 283 trabajadores en plantilla a la fecha de solicitud. El ERTE se solicitó desde el día 23 de marzo de 2020. El personal en ERTE se fue incorporando a medida que la actividad se reactivaba. Al 31 de diciembre de 2020 seguían en ERTE 18 trabajadores.

e) Otros gastos de la actividad

El detalle de los gastos de la actividad es el siguiente:

(Euros)	2021	2020
Arrendamientos (Nota 7)	109.794,57	152.462,83
Reparaciones	113.066,98	100.948,29
Servicios de profesionales independientes	26.947,70	75.952,35
Transportes	66.176,00	38.773,97
Primas de seguros	29.684,39	19.682,40
Comisiones y gastos bancarios	1.720,86	2.284,65
Publicidad y Relaciones públicas	1.571,04	303,88
Suministros	80.186,65	67.844,32
Otros servicios	11.911,27	13.652,51
Tributos	8.712,94	8.024,43
Deterioro operaciones comerciales	-	13.173,86
	<u>449.772,40</u>	<u>493.103,49</u>

f) Otros resultados

El detalle de los gastos incluidos en este epígrafe es el siguiente:

(Euros)	2021	2020
Recargos, sanciones por inspecciones varias	17.257,21	34.961,95
Multas de tráfico	839,60	542,45
Otros gastos extraordinarios (regularizaciones)	1.334,65	3.299,64
Indemnizaciones seguros	(405,00)	(962,53)
Regularización anticipos clientes	-	(5.137,13)
Otros ingresos extraordinarios (regularizaciones)	<u>(516,72)</u>	<u>(920,50)</u>
	<u>18.509,74</u>	<u>31.783,88</u>

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

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

16.1 Actividad de la Fundación

I. ACTIVIDADES REALIZADAS

Todas las actividades realizadas por la Fundación durante el año 2021 han sido actividades fundacionales propias, no habiendo llevado a cabo ninguna actividad mercantil.

Como actividades propias de su objeto social y para el cumplimiento de sus fines, la actividad de la Fundación durante 2021 se ha centrado en las 2 siguientes:

1. Crear empleo para las personas con discapacidad y en riesgo de exclusión.
2. Formación para el empleo.

1.- CREAR EMPLEO PARA LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y EN RIESGO DE EXCLUSIÓN

a) Identificación

Denominación de la actividad	Crear empleo para las personas con discapacidad y en riesgo de exclusión
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	LABORAL
Lugar de desarrollo de la actividad	Castilla y León

La actividad de la Fundación consiste en:

- Generar empleo de calidad para las personas con discapacidad intelectual y enfermedad mental y personas en riesgo de exclusión, logrando su incorporación al mercado laboral, y facilitando formación para el empleo que mejore las competencias profesionales y la capacitación de sus trabajadores.
- Desarrollar proyectos de vida, familiares, vitales y comunitarios. Generar apoyos y acompañamientos adecuados a cada persona, en un marco de itinerarios profesionales y vitales que le garanticen la formación, el acceso y el mantenimiento del empleo.
- Funcionamiento de empresas de economía social (centro especial de empleo) en diversas líneas de negocio: manipulado auxiliar de industria, servicios domésticos, mantenimiento de instalaciones, emprendimientos en líneas verdes y reciclaje, servicios de jardines.

La Fundación es una empresa de economía social que apuesta por la diversificación como modo de crecer y generar empleo para personas con discapacidad intelectual. Empleo de calidad y empleo para las personas.

Memoria ejercicio 2021

Pero la Fundación también asume el reto, tal como le piden sus entidades fundadoras, de crear un nuevo modelo de empleo, con elementos diferenciales que aporten una nueva realidad, un nuevo marco de actuación en un contexto distinto. El que nos ha dejado una nueva etapa marcada por un cambio en los sectores productivos y por la necesidad de abordar nuevos mercados en los que personas con discapacidad intelectual puedan continuar desarrollándose como trabajadoras.

La Fundación se diferencia además por la apertura hacia otras personas que también tienen especiales dificultades de inserción laboral, y que complementan y aportan riqueza a nuestra empresa social. Esta no solo es una cuestión de justicia social, es también una apuesta por la diversidad, por contar con equipos diversos como un factor generador de nuevas oportunidades y soluciones innovadoras.

El año 2021 ha sido un año de transición para la entidad y de reorganización estructural y de producción para conseguir una transformación de Fundación Cisa y llegar a ser una empresa sostenible y de eficacia para todos sus grupos de interés.

El grado de cumplimiento de indicadores medibles terminó con 2021 con un 95% de cumplimiento, mejorando cisa como una entidad de confianza para sus trabajadores y para sus clientes.

Esto lo hemos podido lograr con diferentes acciones entre las que paso a enumerar las principales:

- Generación de una estructura clara y comunicación con los trabajadores de la propia estructura
- Estructura basada en tres pilares: PERSONAS/PROCESOS/ENTORNO-NEGOCIOS
- Apoyo de la consejería de empleo con el proyecto de envejecimiento (500.000€/2 AÑOS)
- Eliminación total del ERTE activo desde marzo de 2020, finalización 30 septiembre de 2021
- Certificación GMP a nivel internacional para manipulación de productos cosméticos.
- Promoción de operarios como base estratégica para CISA, contar con personas de centro de día para contrataciones (10 oportunidades manipulados + 7 programa dual servicios)
- Reuniones y visitas continuas con nuestros principales clientes para mejorar la comunicación y estabilizar la entidad Aumento de producción de línea de loreal.
- Firma de la Concesión de recogida de aceite vegetal usado con el Ayuntamiento de Burgos
- Mejora de la eficiencia en la prestación de servicios a los centros del Grupo Aspanias

Generar empleo

En el año 2021 la Fundación ha continuado apostando por los itinerarios individualizados para el empleo. Su desarrollo, en colaboración con la Fundación Aspanias Burgos, ha permitido abordar la preparación de nuestros jóvenes con más garantías de éxito: formación en perfiles profesionales, prácticas y empleo, en un proceso de formación continua.

En el original figuran las firmas del Sr. Presidente y del Sr. Secretario

Memoria ejercicio 2021

Fundación Cisa comenzó el año 2021 con un volumen de 241 trabajadores y finaliza con una plantilla de 297 trabajadores, generación de empleo conseguida por la apuesta de los clientes en la regeneración de la entidad.

Proyecto envejecimiento Consejería de Empleo

El proyecto da respuesta a la necesidad de objetivar, medir, la falta de competitividad de los Centros Especiales de Empleo de iniciativa social por diferentes razones, **especialmente por pérdida de productividad de trabajadores por causas de edad o discapacidad y aspectos relacionados con la adaptación de puestos y salud laboral de las personas con mayores dificultades de acceso al mercado laboral o con más necesidades de apoyo**, y posteriormente proponer medidas que compensen dicha pérdida de competitividad.

El carácter innovador del proyecto viene justificado por varias razones:

1. Se va a generar y se va a validar un instrumento de medición de pérdida de productividad por razón de la edad o discapacidad. Trabajo junto a la UBU en el desarrollo de una herramienta para valorar esta pérdida de productividad, en este momento estamos utilizando la herramienta INICO PROLAB 76 para el diagnóstico de esta merma para valorar deterioros. Durante 2021 se han realizado 61 evaluaciones personales de trabajadores de más de 50 años.
2. Se han establecido planes individualizados basados en la adaptación de puestos y salud laboral para cada trabajador en proceso de pérdida de productividad por razón de discapacidad o edad. En base a los resultados de la herramienta, se han adaptado situaciones personales individuales con las evaluaciones realizadas.
3. Se ha preparado para dar comienzo en enero de 2022 un modelo de empleo basado en la formación dual, a través de contratos de formación y aprendizaje, dirigido a personas de difícil empleabilidad por causas de discapacidad.
4. Se han chequeado las actividades económicas y se proponen nuevas actividades que representen una diversificación económica, a través de Nuevos Yacimientos de Empleo (NYE) identificados y puestos en marcha a través de proyectos europeos. Hemos ampliado la línea de producción de manipulados con nuestro cliente Loreal, es un trabajo muy adecuado a nuestras capacidades. Hemos realizado una propuesta de implementación de cambio de turno aumentando el equipo para reducir la fatiga laboral en la reposición de bobinas de la empresa Ubisa. Estamos estudiando la opción de realizar una línea de destrucción de papel al amparo de Loreal con su maquinaria (en principio en cesión). Puesta en marcha de los huertos colaborativos para la interacción de empresas del polígono y posibilitar la interacción con tiempos laborales en una acción asociada a la naturaleza.
5. Se han identificado productos de apoyo destinados a la adecuación del puesto de trabajo de personas en proceso de disminución de la productividad por causas de edad o discapacidad. Trabajar en la mejora de las líneas de Loreal y Ubisa en ergonomía y mejoras de líneas de trabajo.

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

Funcionamiento de empresas de economía social (centro especial de empleo) en diversas líneas de negocio

La Fundación Cisa se estructura en tres líneas de trabajo productivas:

- **Manipulados:** Comprende las actividades o manipulados que se realizan en las instalaciones propias de la Fundación: cestas de navidad, talleres de montajes mecánicos, Eurotrim Adhesivado, L’Oreal Llenado, L’Oreal Acondicionado, recuperación de bobinas y viveros.

En el ejercicio 2021 han trabajado en esta línea de negocio 122 trabajadores.

- **Outsourcing:** Se trata de líneas de negocio en las que la actividad se desarrolla en las instalaciones del cliente, formando parte de su proceso productivo. Las actividades principales realizadas para cliente son: limpieza de racks, limpieza industrial, gestión interna de residuos, abastecimiento de máquinas y reciclaje de aceite vegetal usado.

En el ejercicio 2021 han trabajado en esta línea de negocio 38 trabajadores.

- **Servicios:** Son servicios auxiliares que se prestan a las empresas. Se diferencian del outsourcing en que estos servicios son necesarios para la empresa pero no forman parte de su proceso productivo. Entre las actividades se encuentra la lavandería, jardinería, paisajismo, limpieza e higienización.

- En el ejercicio 2021 han trabajado en esta línea de negocio 90 trabajadores.

ERTE en el ejercicio 2021

En el ejercicio 2020 la Fundación solicitó Expediente de Regulación Temporal de Empleo (ERTE) que consistió en una suspensión temporal del contrato de trabajo de 190 trabajadores de los 283 trabajadores en plantilla a la fecha de solicitud. El ERTE se solicitó desde el día 23 de marzo y todo el personal se reincorporó entre el ejercicio 2020 y el ejercicio 2021

Durante el periodo de ERTE, hemos hecho seguimiento de todos los trabajadores de la Fundación.

Dividimos a toda la plantilla en 3 grupos:

- Trabajadores que consideramos que eran más vulnerables y necesitaban un seguimiento continuo: esto es trabajadores que viven solos o tiene a cargo a personas mayores o niños ofreciendo más intensidad de apoyos. Apoyos externos.
- Trabajadores que consideramos que su seguimiento no tenía que ser muy continuo: trabajadores que viven con sus padres o en pareja ofreciendo apoyos intermitentes.
- Trabajadores que consideramos que no necesitaban apoyo, profesionales de apoyo y operarios que están en servicio residencial del Grupo, que ya reciben apoyo en nuestros servicios residenciales.

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

b) Recursos humanos empleados en la actividad:

Recursos humanos empleados en la actividad	Previsto		Realizado	
	Nº	Nº horas /año	Nº	Nº horas /año
Personal Asalariado	241	423.120	250	432.000
Personal con contrato de servicios	0	0	0	0
Personal voluntario	0	0	0	0

c) Beneficiarios o usuarios de la actividad:

Beneficiarios o usuarios de la actividad	Previsto	Realizado
	Nº	Nº
Personas Físicas	190	201
Personas Jurídicas	0	0

d) Recursos económicos empleados en la actividad:

(Euros)

GASTOS/INVERSIONES	Previsto	Realizado
	2021	2021
Gastos por ayudas y otros	0,00	4.634,08
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	0,00	4.634,08
Aprovisionamientos	1.517.531,00	334.674,04
Gastos de personal	2.876.380,00	3.506.823,09
Otros gastos de la actividad	508.503,00	437.122,56
Amortización del inmovilizado	38.472,00	88.890,50
Otros resultados	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00
Subtotal Gastos	4.940.886,00	4.372.144,27
Adquisición de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	29.677,99
Subtotal Inversiones	0,00	29.677,99
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	4.940.886,00	4.401.822,26

En el original figuran las firmas del Sr. Presidente y del Sr. Secretario

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

e) Objetivos e Indicadores de la actividad:

Objetivos e indicadores de actividad	Previsto	Realizado
	Nº	Nº

Objetivo: Personas con discapacidad o en riesgo de exclusión contratadas

Indicadores:

Nº de trabajadores	190	201
--------------------	-----	-----

2.- FORMACIÓN PARA EL EMPLEO

a) Identificación

Denominación de la actividad	FORMACIÓN PARA EL EMPLEO
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Laboral
Lugar de desarrollo de la actividad	Castilla y León

La actividad consiste en ejecutar programas de formación con objeto de mejorar la empleabilidad de los participantes mediante la acreditación en un certificado de profesionalidad y facilitar su inserción laboral.

Estos programas pueden incluir la contratación de los alumnos bajo la modalidad de formación y empleo. Todo ello con el objetivo de fomentar el empleo dando así respuestas a las necesidades de la sociedad.

Tomando como referencia la evaluación de competencias, se ha elaborado un plan de formación para los operarios donde les formaremos para mejorar dichas competencias en su puesto de trabajo.

A su vez, y en colaboración con el departamento de producción se han recogido las necesidades formativas que se han detectado para elaborar un plan de productividad,

b) Recursos humanos empleados en la actividad:

Recursos humanos empleados en la actividad	Previsto		Realizado	
	Nº	Nº horas /año	Nº	Nº horas /año
Personal Asalariado	9,00	3.080,00	0,00	0,00
Personal con contrato de servicios	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal voluntario	0,00	0,00	0,00	0,00

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

c) Beneficiarios o usuarios de la actividad:

Beneficiarios o usuarios de la actividad	Previsto	Realizado
	Nº	Nº
Personas Físicas	7	0
Personas Jurídicas	0	0

d) Recursos económicos empleados en la actividad:

(Euros)

GASTOS/INVERSIONES	Previsto	Realizado
	2021	2021
Gastos por ayudas y otros	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	0,00	0,00
Aprovisionamientos	0,00	2.589,00
Gastos de personal	53.000,00	23.563,00
Otros gastos de la actividad	1.000,00	645,00
Amortización del inmovilizado	0,00	0,00
Otros resultados	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00
Subtotal Gastos	54.000,00	26.797,00
Adquisición de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	0,00
Subtotal Inversiones	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	54.000,00	26.797,00

e) Objetivos e Indicadores de la actividad:

Objetivos e indicadores de actividad	Previsto	Realizado
	Nº	Nº

Objetivo: Beneficiarios de la formación

Indicador:

Nº de alumnos	7	0
---------------	---	---

En el original figuran las firmas del Sr. Presidente y del Sr. Secretario

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

II. RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

GASTOS/INVERSIONES	Crear empleo	Formación	Total Acctividades	No imputables a fines	TOTAL
	2021	2021	2021	2021	2021
Gastos por ayudas y otros	4.634,08	0,00	4.634,08	0,00	4.634,08
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	4.634,08	0,00	4.634,08	0,00	4.634,08
Aprovisionamientos	334.674,04	2.589,00	337.263,04	0,00	337.263,04
Gastos de personal	3.506.823,09	23.563,00	3.530.386,09	0,00	3.530.386,09
Otros gastos de la actividad	437.122,56	645,00	437.767,56	12.004,84	449.772,40
Amortizacion del inmovilizado	88.890,50	0,00	88.890,50	0,00	88.890,50
Otros resultados	0,00	0,00	0,00	18.509,74	18.509,74
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	44.382,95	44.382,95
Subtotal Gastos	4.372.144,27	26.797,00	4.398.941,27	74.897,53	4.473.838,80
Adquisición de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	4.372.144,27	26.797,00	4.398.941,27	74.897,53	4.473.838,80

En el original figuran las firmas del Sr. Presidente y del Sr. Secretario

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS
Memoria ejercicio 2021

III. RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

(Euros)

INGRESOS	Pre visto	Realizado
	2021	2021
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	0,00	11.635,66
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	3.963.610,00	2.968.994,35
Subvenciones del sector público	1.255.196,00	1.804.801,27
Aportaciones privadas	0,00	0,00
Otros tipos de ingresos	1.800,00	0,00
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	5.220.606,00	4.785.431,28

B. Otros recursos económicos obtenidos por la Entidad

(Euros)

OTROS RECURSOS	Pre visto	Realizado
	2021	2021
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	0,00	0,00

IV. CONVENIOS DE COLABORACIÓN CON OTRAS ENTIDADES

A 31 de diciembre la Fundación no tiene suscritos Convenios de colaboración con otras entidades.

V. DESVIACIONES EN EL PLAN DE ACTUACIÓN Y DATOS REALIZADOS

La liquidación del plan de actuación muestra separadamente para cada epígrafe las cantidades previstas, las realizadas y las desviaciones producidas.

La Fundación hace presupuesto solamente de las operaciones de funcionamiento, por lo que no presenta liquidación de operaciones de fondos.

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

(Euros)	Crear empleo			Formación			No imputables a fines		
GASTOS/INVERSIONES	Previsto	Realizado	Desviación	Previsto	Realizado	Desviación	Previsto	Realizado	Desviación
	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021
Gastos por ayudas y otros	0,00	4.634,08	-4.634,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	0,00	4.634,08	-4.634,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	1.517.531,00	334.674,04	1.182.856,96	0,00	2.589,00	-2.589,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de personal	2.876.380,00	3.506.823,09	-630.443,09	53.000,00	23.563,00	29.437,00	60.000,00	0,00	60.000,00
Otros gastos de la actividad	508.503,00	437.122,56	71.380,44	1.000,00	645,00	355,00	0,00	12.004,84	-12.004,84
Amortización del inmovilizado	38.472,00	88.890,50	-50.418,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.509,74	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.262,00	44.382,95	-2.120,95
Subtotal Gastos	4.940.886,00	4.372.144,27	568.741,73	54.000,00	26.797,00	27.203,00	102.262,00	74.897,53	45.874,21
Adquisición de Inmovilizado (excepto Bienes P. Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	4.940.886,00	4.372.144,27	568.741,73	54.000,00	26.797,00	27.203,00	102.262,00	74.897,53	45.874,21

En el original figuran las firmas del Sr. Presidente y del Sr. Secretario

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

(Euros)

INGRESOS	Previsto	Realizado	Desviación
	2021	2021	2021
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	0,00	11.635,66	-11.635,66
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	3.963.610,00	2.968.994,35	994.615,65
Subvenciones del sector público	1.255.196,00	1.804.801,27	-549.605,27
Aportaciones privadas	0,00	0,00	0,00
Otros tipos de ingresos	1.800,00	0,00	1.800,00
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	5.220.606,00	4.785.431,28	435.174,72

B. Otros recursos económicos obtenidos por la Entidad

(Euros)

OTROS RECURSOS	Previsto	Realizado	Desviación
	2021	2021	2021
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	0,00	0,00	0,00

La consecución de los indicadores de actividad por cada una de las actividades se muestra en los cuadros siguientes:

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

- Crear empleo para las personas con discapacidad y en riesgo de exclusión:

Recursos humanos empleados en la actividad	Previsto		Realizado		Desviaciones	
	Nº	Nº horas /año	Nº	Nº horas /año	Nº	Nº horas /año
Personal Asalariado	241	423.120	250	432.000	9	8.880
Personal con contrato de servicios	0	0	0	0	0	0
Personal voluntario	0	0	0	0	0	0

Beneficiarios o usuarios de la actividad	Previsto	Realizado	Desviaciones
	Nº	Nº	Nº
Personas Físicas	190	201	11
Personas Jurídicas	0	0	0

Objetivos e indicadores de actividad	Previsto	Realizado	Desviaciones
	Nº	Nº	Nº

Objetivo: Personas con dicapacidad o en riesgo de exclusión contratadas

Indicadores:

Nº de trabajadores	190	201	11
--------------------	-----	-----	----

En el original figuran las firmas del Sr. Presidente y del Sr. Secretario

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

- Formación para el empleo

Recursos humanos empleados en la actividad	Previsto		Realizado		Desviaciones	
	Nº	Nº horas /año	Nº	Nº horas /año	Nº	Nº horas /año
Personal Asalariado	9,00	2.480,00	4,00	1.546,00	-5,00	-934,00
Personal con contrato de servicios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal voluntario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Beneficiarios o usuarios de la actividad	Previsto	Realizado	Desviaciones
	Nº	Nº	Nº
Personas Físicas	7	201	194
Personas Jurídicas	0	0	0

Objetivos e indicadores de actividad	Previsto	Realizado	Desviaciones
	Nº	Nº	Nº
Objetivo: Beneficiarios de la formación			
Indicador:			
Nº de alumnos	7	201	194

En el original figuran las firmas del Sr. Presidente y del Sr. Secretario

16.2.1. Bienes y derechos que forman parte de la dotación y bienes y derechos vinculados de forma permanente a los fines fundacionales.

La dotación fundacional de 65.000,00 euros se corresponde con la aportación económica realizada en su totalidad por las entidades fundacionales, esto es, Fundación Aspanias Burgos y Asociación Aspanias Burgos

Las distintas actividades desarrolladas por la Fundación son:

Descripción de la actividad	Calificación
Crear empleo para las personas con discapacidad y en riesgo de exclusión	Fundacional
Formación para el empleo	Fundacional

Los criterios utilizados para la imputación de ingresos y gastos a cada una de las actividades realizadas coinciden, en el caso de elementos comunes, con el grado de utilización de los distintos servicios, y en caso de elementos particulares para cada actividad se imputan a su actividad.

16.2.2. Cuadro de destino de rentas e ingresos.

A tenor de lo dispuesto en el artículo 27 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones y del artículo 32 del Real Decreto 1337/2005, de 11 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de Fundaciones de Competencia estatal, en los siguientes cuadros se refleja el destino de la renta neta a los fines propios

En el original figuran las firmas del Sr. Presidente y del Sr. Secretario

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

Las distintas actividades realizadas por la Asociación y la imputación de ingresos y gastos a cada actividad se detallan a continuación:

I. Cálculo de la Base de Aplicación y Recursos Mínimos a destinar del ejercicio 2021.

RECURSOS	Euros
Excedente del ejercicio	311.592,48
1.1. Ajustes positivos del resultado contable	
1.1. A) Dotación a la amortización de inmovilizado afecto a actividades en cumplimiento de fines	88.890,50
1.1. B) Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines, más en su caso, 1.1.C) Cambios en criterios contables y subsanación de errores	4.310.050,77
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	4.398.941,27
1.2. Ajustes negativos del resultado contable	
Ingresos no computables	
BASE DE CALCULO	4.710.533,75
RENTA A DESTINAR	
Importe	4.710.533,75
% Recursos mínimos a destinar a cumplimiento de fines según acuerdo del patronato	100,00%

En el original figuran las firmas del Sr. Presidente y del Sr. Secretario

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

1.1 Ajustes positivos del Resultado Contable

1.1. A) Dotación a la amortización de inmovilizado afecto a actividades en cumplimiento de fines (Art.32.4.a) Reglamento R.D.1337/2005)				
Nº de cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Elemento patrimonial afectado a la actividad en cumplimiento de fines	Dotación a la amortización del elemento patrimonial del ejercicio	Importe total amortizado del elemento patrimonial
680	10. Amortización del inmovilizado	Aplicaciones informáticas	402,00	16.332,01
680	10. Amortización del inmovilizado	Construcciones	29.122,92	-398.044,50
6812	10. Amortización del inmovilizado	Instalaciones Técnicas	16.057,18	347.595,29
6813	10. Amortización del inmovilizado	Maquinaria	29.254,39	357.531,30
6814	10. Amortización del inmovilizado	Utillaje	3.857,40	95.746,12
6816	10. Amortización del inmovilizado	Mobiliario	448,73	31.122,52
6817	10. Elementos de transporte	Equipos para proceso de información	3.025,06	17.798,90
6818	10. Amortización del inmovilizado	Elementos de transporte	6.722,82	88.133,52
TOTAL 1.1. A) Dotación a la amortización			88.890,50	556.215,16

1.1. B) Gastos comunes y específicos al conjunto de actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (excepto amortizaciones y deterioro de inmovilizado)				
Nº de cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Descripción del gasto	Porcentaje de imputación a la actividad propia en cumplimiento de fines	Importe
600	6. Aprovisionamientos	Aprovisionamientos	100	242.542,25
602	6. Aprovisionamientos	Aprovisionamientos	100	1.447,59
607	6. Aprovisionamientos	Aprovisionamientos	100	99.631,43
610	6. Aprovisionamientos	Aprovisionamientos	100	(6.358,23)
621	9. Otros gastos de la actividad	Arrendamientos	100	109.794,57
622	9. Otros gastos de la actividad	Reparaciones	100	113.066,98
623	9. Otros gastos de la actividad	Servicios de profesionales independientes	100	26.947,70
624	9. Otros gastos de la actividad	Transportes	100	66.176,00
625	9. Otros gastos de la actividad	Primas de seguros	100	29.684,39
628	9. Otros gastos de la actividad	Suministros	100	80.186,65
629	9. Otros gastos de la actividad	Otros servicios	100	11.911,27
658	9. Otros gastos de la actividad	Deterioro operaciones comerciales	100	4.634,08
640	8. Gastos de personal	Otros gastos sociales	100	3.227.821,71
641	8. Gastos de personal	Otros gastos sociales	100	26.081,72
642	8. Gastos de personal	Otros gastos sociales	100	21.910,60
649	8. Gastos de personal	Otros gastos sociales	100	254.572,06
TOTAL 1.1. B) Gastos comunes y específicos				4.310.050,77

1.1. C) Resultado positivo contabilizado directamente en el patrimonio neto como consecuencia de cambios en los criterios contables o la subsanación de errores.			
Nº de cuenta	Partida del patrimonio neto	Descripción del cambio de criterios contables o del error subsanado	Importe
TOTAL 1.1. C) Cambios de criterios contables y subsanación de errores			0,00

TOTAL 1.1. AJUSTES POSITIVOS DEL RESULTADO CONTABLE			4.398.941,27
--	--	--	---------------------

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

2. Recursos Aplicados en el ejercicio.

1. Gastos en cumplimiento de fines	IMPORTE			TOTAL
	Gastos de las actividades propias	4.310.050,77		
2. Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	
2.1. Realizadas en el ejercicio	0,00			0,00
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores				
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores				0,00
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores				0,00
TOTAL (1+2)				4.310.050,77

En el original figuran las firmas del Sr. Presidente y del Sr. Secretario

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

2.A) Inversiones efectivamente realizadas en la Actividad Propia en cumplimiento de fines

Nº de cuenta	Partida del Balance	Detalle de la inversión	Adquisición		Forma de financiación			Inversiones computadas como cumplimiento de fines		
			Fecha	Valor de adquisición	Recursos propios	Subvención, donación o legado	Préstamo	Importe hasta el ejercicio (N-1)	Importe en el ejercicio (N)	Importe pendiente
TOTALES				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

En el ejercicio 2020 no se han realizado inversiones

II. Destino y Aplicación de Rentas e Ingresos a Fines.

Ejercicio	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR		RECURSOS DESTINADOS A FINES	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES							
					Importe	%		2017	2018	2019	2020	2021	IMPORTE PENDIENTE		
2017	-162.114,25	318,69	6.535.054,47	6.372.621,53	4.460.835,07	70%	1.621.038,61	1.621.038,61							0,00
2018	-322.850,34	-	6.246.992,67	5.924.142,33	4.146.899,63	70%	2.143.046,90		2.143.046,90						0,00
2019	-1.042.706,49	603,51	6.708.333,06	5.665.023,06	5.665.023,06	100%	2.022.372,83			2.022.372,83					0,00
2020	-125.813,77	-	4.331.257,26	4.205.443,49	4.205.443,49	100%	2.022.372,83				2.022.372,83				0,00
2021	311.592,48	-	4.398.941,27	4.710.533,75	4.710.533,75	100%	4.310.050,77						4.310.050,77		0,00
TOTAL								1.621.038,61	2.143.046,90	2.022.372,83	2.022.372,83		4.310.050,77		0,00

En el original figuran las firmas del Sr. Presidente y del Sr. Secretario

16.3 Gastos de administración

La Fundación no tiene gastos de administración en el ejercicio 2021.

Los miembros del órgano de gobierno de la Fundación no perciben ni han percibido remuneración alguna durante el ejercicio que se cierra (ver nota 19.2).

16.3 Resultados contabilizados en el Patrimonio Neto como consecuencia de cambios en criterios contables o la subsanación de errores

En el ejercicio 2021 no se han contabilizado errores contra patrimonio neto.

17. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

Durante el ejercicio 2021 y durante el ejercicio 2021 la Fundación no ha realizado actividades que pudieran tener un impacto medioambiental, por lo que no ha incurrido en gastos de esta naturaleza.

18. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Las partes vinculadas con las que la Fundación ha realizado transacciones durante el ejercicio 2021 y el ejercicio 2020, así como la naturaleza de dicha vinculación, es la siguiente:

	Naturaleza de la vinculación
Asociación Aspanias	Entidad con control conjunto
Fundación Aspanias Burgos	Entidad con control conjunto
Aspaniasmerc 2016, S.L.U.	Empresa vinculada
Patronato	Órgano de gobierno

Fundación Aspanias Burgos es una entidad sin ánimo de lucro con domicilio en Burgos cuya finalidad principal es la gestión de centros, servicios y programas para la atención y la promoción de las personas con discapacidad intelectual. Su misión consiste en mejorar la calidad de vida de dichas personas y de sus familias.

Asociación Aspanias Burgos es una entidad sin ánimo de lucro con domicilio en Burgos cuya misión es defender los derechos de las personas con discapacidad intelectual o del desarrollo y de sus familias, a través del ejercicio solidario de la participación, la representación, la reivindicación y el apoyo mutuo.

Aspaniasmerc 2016, S.L. es una sociedad constituida por Fundación Aspanias.

Las transacciones realizadas con partes vinculadas corresponden a operaciones del tráfico normal de la Fundación y se realizan a precios de mercado, los cuales son similares a los aplicados a entidades no vinculadas.

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

18.1 Entidades vinculadas

El detalle de los saldos mantenidos con entidades vinculadas son los siguientes:

(Euros)	Entidades con control conjunto	Empresas vinculadas	Total
Ejercicio 2021			
Crédito a Asociación Aspanias	84.841,53	-	84.841,53
Total Créditos a entidades (Nota 10.2)	84.841,53	-	84.841,53
Fianza a Asociación Aspanias	1.100,00	-	1.100,00
Total Inversiones financieras a largo plazo (Nota 10)	1.100,00	-	1.100,00
Fundación Aspanias Burgos	92.809,28	-	92.809,28
Aspaniasmerc 2016, S.L.	-	70.566,82	70.566,82
Total Clientes empresas del grupo y asociadas (Nota 10.2)	92.809,28	70.566,82	163.376,10
Deuda con Fundación Aspanias Burgos	(1.273.361,11)	-	(1.273.361,11)
Deuda con Aspaniasmer 2016, S.L.	-	(245.000,00)	(245.000,00)
Total Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo (Nota 13.2)	(1.273.361,11)	(245.000,00)	(1.518.361,11)
Ejercicio 2020			
Crédito a Asociación Aspanias	102.164,39	-	102.164,39
Total Créditos a entidades (Nota 10)	102.164,39	-	102.164,39
Fundación Aspanias Burgos	63.676,38	-	63.676,38
Aspaniasmerc 2016, S.L.	-	22.775,96	22.775,96
Total Clientes empresas del grupo y asociadas (Nota 10)	63.676,38	22.775,96	86.452,34
Deuda con Fundación Aspanias Burgos	(951.738,70)	-	(951.738,70)
Deuda con Aspaniasmer 2016, S.L.	-	(245.000,00)	(245.000,00)
Total Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo (Nota 13.2)	(951.738,70)	(245.000,00)	(1.196.738,70)
Acreeador Fundación Aspanias Burgos	(30.000,00)	-	(30.000,00)
Total Acreeadores comerciales y otras cuentas a pagar (Nota 13.2)	(30.000,00)	-	(30.000,00)

En el original figuran las firmas del Sr. Presidente y del Sr. Secretario

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

Las transacciones con partes vinculadas en el ejercicio 2021 han sido las siguientes:

(Euros)	Entidades con control conjunto	Empresas vinculadas	Total
Ejercicio 2021			
Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil			
Fundación Aspanias Burgos	438.280,95	-	438.280,95
Aspaniasmerc 2016, S.L.	-	271.400,46	271.400,46
Total ventas y otros ingresos	438.280,95	271.400,46	709.681,41
Gastos financieros			
Aspaniasmerc 2016, S.L.	4.335,13	-	4.335,13
Total Gastos financieros	4.335,13	-	4.335,13
Ejercicio 2020			
Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil			
Fundación Aspanias Burgos	172.043,50	-	172.043,50
Aspaniasmerc 2016, S.L.	-	251.864,65	251.864,65
Total ventas y otros ingresos	172.043,50	251.864,65	423.908,15
Subvenciones, donaciones y legados de explotación			
Fundación Aspanias Burgos	420.000,00	-	420.000,00
Total Subvenciones, donaciones y legados (Nota 15)	420.000,00	-	420.000,00

18.2 Patronato

La Fundación Aspanias Burgos y Asociación Aspanias son las entidades fundadoras de la Fundación Cisa y, de acuerdo con los estatutos de la Fundación, serán miembros permanentes del Patronato, representadas en el Patronato a través de los Presidentes de sus respectivos órganos de gobierno. Por otra parte según los estatutos, se garantizará en todo momento que la mayoría de patronos sean propuestos por los presidentes de las entidades fundadoras.

Los miembros del Patronato de la Fundación no perciben ni han percibido, remuneración alguna, durante el ejercicio que se cierra, no existiendo ningún otro tipo de retribución a dichos miembros

Al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2021 los miembros del Patronato de la Fundación no eran titulares de anticipos ni préstamos concedidos por la Fundación.

Asimismo, no se habían contraído por la Fundación compromisos en materia de seguros de vida, ni de complemento de pensiones respecto a los miembros antiguos o actuales del Patronato.

19. INFORMACIÓN SOBRE LA NATURALEZA Y EL NIVEL DE RIESGO PROCEDENTE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Las políticas de gestión de riesgos de la Fundación son establecidas por el Patronato.

La actividad con instrumentos financieros expone a la Fundación únicamente al riesgo de crédito y de liquidez.

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

19.1 Riesgo de crédito

La Fundación no tiene riesgo de crédito significativo ya que sus deudores y las instituciones en las que se producen las colocaciones de tesorería son entidades de elevada solvencia, en las que el riesgo de contraparte no es significativo.

Los principales activos financieros de la Fundación son saldos de caja y efectivo, deudores y otras cuentas a cobrar que representan la exposición máxima de la Fundación al riesgo de crédito en relación a otros activos financieros.

El riesgo de crédito de la Fundación es atribuible principalmente a sus deudores que son principalmente laboratorios farmacéuticos. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de deterioros para insolvencias, estimadas por el Patronato y la dirección de la Fundación en función de la experiencia de ejercicios anteriores y de su valoración del entorno económico actual.

La Fundación no tiene una concentración significativa de riesgo de crédito.

19.2 Riesgo de liquidez

A 31 de diciembre de 2021 la Fundación dispone de efectivo por importe de 13.160,78 euros (12.679,45 euros en 2021).

20. OTRA INFORMACION

a) Número medio de empleados

El número medio de empleados por categorías durante el ejercicio es el siguiente:

Categoría profesional	Nº medio de empleados	Plantilla al 31/12/21			Nº medio de personas con discapacidad mayor o igual al 33% del total empleados en el ejercicio
		Hombres	Mujeres	Total	
Operario Grupo IV	168,42	99	74	173	168,42
Técnico Superior N1, G III	13,00	10	5	15	1,50
Técnico Auxiliar G.III	37,00	23	22	45	24,17
Técnico GRUPO III	23,83	18	5	23	17,83
Titulado N.2 Grupo II	7,50	4	4	8	1,00
Titulado N3. Grupo II	1,00	1	0	1	-
	250,75	155	110	265	212,92

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

Categoría profesional	Nº medio de empleados	Plantilla al 31/12/20			Nº medio de personas con discapacidad mayor o igual al 33% del total empleados en el
		Hombres	Mujeres	Total	
Operario Grupo IV	173,08	90	74	164	173,08
Técnico Superior N1, G III	14,92	10	3	13	1,50
Técnico Auxiliar G.III	47,58	17	19	36	26,67
Técnico GRUPO III	26,50	21	5	26	21,25
Titulado N.2 Grupo II	10,50	9	1	10	1,00
Titulado N3. Grupo II	1,00	1	0	1	-
	273,58	148	102	250	223,50

b) Órganos de gobierno de la Fundación

Los órganos de gobierno de la Fundación es el Patronato.

PATRONATO:

La composición del Patronato a la fecha de la firma de las presentes cuentas anuales es la siguiente:

Presidente:	D. Fernando Mauleón López
Vicepresidente 1º:	Dª. Teresa Paisán Palacín
Vicepresidente 2º:	D. José Ruiz Fernández
Secretario:	D. Carmelo Lobo de la Serna
Patrona:	Dª. Irene Fernández Rodríguez
Patrona:	Dª. Ana Rosa de la Torre Pérez
Patrona:	Dª. Emilianita Muriel Calvo
Patrona:	Dª. Ana Isabel Rodríguez López
Patrona:	Dª. Amanda Castañeda Sainz
Patrono:	D. Jesús Cirujano Pita

Ningún miembro del patronato tiene relación laboral con la Fundación ni otro tipo de negocio jurídico.

c) Cambios en el patronato de la Fundación

Durante el ejercicio que se cierra y hasta la formulación de estas cuentas anuales se han producido cambios en el Patronato de la Fundación:

ALTAS:

Presidente:	D. Fernando Mauleón López
Vicepresidente 1º:	Dª. Teresa Paisán Palacín

En el original figuran las firmas del Sr. Presidente y del Sr. Secretario

Memoria ejercicio 2021

Vicepresidente 2º:	D. José Ruiz Fernández
Secretario:	D. Carmelo Lobo de la Serna
Patrona:	D ^a . Irene Fernández Rodríguez
Patrona:	D ^a . Ana Rosa de la Torre Pérez
Patrona:	D ^a . Emiliana Muriel Calvo
Patrona:	D ^a . Ana Isabel Rodríguez López
Patrona:	D ^a Amanda Castañeda Sainz
Patrono:	D. Jesús Cirujano Pita

BAJAS:

Presidente:	D. Fulgencio Villafáfila Prieto
Vicepresidente:	D ^a . Mercedes Sánchez Martínez
Secretario:	D. Gregorio Camarero Tabera
Patrono:	D. José Luis Arce Sebastián
Patrono:	D. Fernando Castaño Camarero
Patrono:	D. Jesús M ^a Cirujano Pita
Patrona:	D ^a . Manuela Díez Nebreda
Patrono:	D. Manuel Ortega Cañas
Patrono:	D. José Luis Orduñez Díez
Patrono:	D. Domingo Palacios Verga
Patrono:	D. Juan José Rodríguez Villarroel
Patrono:	D. Aurelio Ruiz Mamolar
Patrono:	D. Antonio Tajadura Ortega
Patrono:	D. José Luis Peña Alonso
Patrona:	D ^a Manuela Díez Nebreda

c) Honorarios de auditoría

Por otra parte, los honorarios relativos a la Auditoria de las Cuentas Anuales del ejercicio 2021 ascenderán a 6.390,00 euros más IVA (6.000,00 euros más IVA en el ejercicio 2020).

Memoria ejercicio 2021

21. ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

En el transcurso de los primeros meses del año 2022 hasta la formulación de esta memoria, no se han producido otros hechos relevantes que pudiesen afectar significativamente a las cuentas anuales cerradas al 31 de diciembre de 2021, así como al funcionamiento de la Fundación.

22. OTRA INFORMACION EXIGIBLE POR LA LEY 49/2002 Y REQUERIDA POR EL REAL DECRETO 1270/2003

La información requerida en la memoria por el artículo 3 del Real Decreto 1270/2003, en cumplimiento de lo establecido en el artículo 3.10 de la Ley 49/2002, para las entidades sin fines lucrativos es la siguiente:

- a) Como se indica en la nota 4.m) de esta memoria, todas las rentas obtenidas en el presente ejercicio por la Fundación están exentas al amparo de los artículos 6 (en concreto los apartados 1 a), b) y c), 2 y 4) y en el artículo 7 (en concreto los apartados 3º y 11º) de la Ley 49/2002.
- b) En el Anexo I de la memoria se detallan los ingresos y gastos por programas, con cuentas de Resultados específicas por cada proyecto o actividad realizado por la Fundación para el cumplimiento de sus fines.
- c) En la nota 16 de esta memoria se detalla el destino o aplicación dados a los ingresos y rentas obtenidos en el ejercicio que se cierra.
- d) Los miembros del Órgano de Gobierno de la Fundación, no perciben ni han percibido, remuneración alguna, durante el ejercicio que se cierra, no existiendo ningún otro tipo de retribución a dichos miembros (ver nota 18).

Al 31 de diciembre de 2021 los miembros del Órgano de Gobierno de la Fundación no eran titulares de anticipos ni préstamos concedidos por la Fundación. Asimismo, no se habían contraído por la Fundación compromisos en materia de seguros de vida, ni de complemento de pensiones respecto a los miembros antiguos o actuales del Patronato.

- e) La Fundación no posee participaciones en sociedades mercantiles.
- f) La Fundación no tiene suscrito ningún convenio de colaboración empresarial en actividades de interés general.
- g) Durante el ejercicio que se cierra la Fundación no ha desarrollado actividades prioritarias de mecenazgo.
- h) Según prevé el artículo 34 de los Estatutos de la Fundación, "el Patronato podrá acordar la extinción de la Fundación cuando estime cumplido el fin fundacional o sea imposible su realización. El Patronato podrá acordar la extinción de la Fundación cuando estime cumplido el fin fundacional o sea imposible su realización. En todo caso, la Fundación se extinguirá por cualesquiera otras causas establecidas en las leyes. El acuerdo del Patronato exigirá el voto

Memoria ejercicio 2021

favorable de al menos tres cuartas partes de los miembros del Patronato y habrá de ser ratificado por el Protectorado”.

En todo caso, la Fundación se extinguirá por cualesquiera otras causa establecidas en las leyes. El acuerdo del Patronato habrá de ser ratificado por el Protectorado”

El artículo 35 de los Estatutos de la Fundación, establece que:

“1. La extinción de la Fundación determinará la apertura del procedimiento de liquidación que se realizará por el Patronato, bajo el control del Protectorado.

2. Los bienes resultantes de la liquidación se destinarán a la Asociación de Padres y Familiares de Personas con Discapacidad Intelectual y/o del Desarrollo, ASPANIAS, y a la Fundación ASPANIAS Burgos. Si éstas se hubiesen extinguido a FEAPS; y si se diese el caso de que también se hubiera extinguido, los bienes se destinarán a Fundaciones u otras Instituciones que persiguen fines de interés general, designadas en su momento por el Patronato de acuerdo con lo ordenado en la legislación vigente.

3. Las fundaciones o entidades no lucrativas mencionadas en el apartado anterior deberán tener afectados con carácter permanente sus bienes, derechos y recursos al cumplimiento de fines de interés general, incluso para el supuesto de su extinción o disolución y, además, que tengan la consideración de entidades beneficiarias del mecenazgo a los efectos previstos en los artículos 16 a 25, ambos inclusive, de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre”.

En la Nota 12 de esta memoria se adjunta un cuadro informativo sobre las subvenciones, donaciones y legados recibidos.

En el original figuran las firmas del Sr. Presidente y del Sr. Secretario

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

23. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	2021	2020
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
1. Excedente del ejercicio antes de impuestos	311.592,48	-125.813,77
2. Ajustes del resultado	-232.827,83	86.651,74
a) Amortización del inmovilizado (+)	88.890,50	123.280,40
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)	-366.101,28	-78.020,66
h) Gastos financieros (+)	44.382,95	41.392,00
3. Cambios en el capital corriente	-1.042.716,32	734.948,24
a) Existencias (+/-)	-6.358,23	-17.322,82
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	-162.937,97	1.503.862,38
c) Otros activos corrientes (+/-)	1.784,06	-8.958,17
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	-875.204,18	-742.633,15
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación y de gestión	-44.382,95	-41.392,00
a) Pagos de intereses (-)	-44.382,95	-41.392,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación y de gestión (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-1.008.334,62	654.394,21
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6. Pagos por inversiones (-)	-1.100,00	-29.677,99
c) Inmovilizado material	-	-29.677,99
f) Otros activos financieros	-1.100,00	-
7. Cobros por desinversiones (+)	19.322,86	11.771,73
a) Empresas del grupo y asociadas	17.322,86	11.771,73
f) Otros activos financieros	2.000,00	-
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	18.222,86	-17.906,26
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9. Cobros y pagos por operaciones de patrimonio	842.887,32	-
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	842.887,32	-
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	147.705,77	-849.360,31
a) Emisión	321.622,41	1.469.086,08
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	321.622,41	1.469.086,08
b) Devolución y amortización	-173.916,64	-2.318.446,39
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-173.916,64	-1.630.789,72
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	-	-610.472,00
4. Otras deudas (-)	-	-77.184,67
11. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (/ -9+/-10)	990.593,09	-849.360,31
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-A+/-B+/-C+/-D)		
	481,33	-212.872,36
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	12.679,45	225.551,81
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	13.160,78	12.679,45

En el original figuran las firmas del Sr. Presidente y del Sr. Secretario

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

24. INVENTARIO

Todos los elementos que forman el inmovilizado material, intangible e inversiones financieras a largo plazo están afectos a los fines propios de la entidad tratándose, por tanto, de bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo:

a) Generador de flujos de efectivo

Nº	Descripción Elemento	Mes Adq.	Año Adq.	Coste Adquisición	Amor. Acum. anterior	Dotación Amortización	Amor. Acum. Posterior	Amortización Pendiente	Cargas o gravámenes	Otras circunstancias
1	Apliaiones Gestión Residus	8	2016	1.832,72	1.527,27	305,45	1.832,72	0,00		Fines
2	Migración versión SAP	4	2018	1.206,00	1.109,45	96,55	1.206,00	0,00		Fines
3	Licencia SAP Busines (14 usuarios)	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
4	Aplicación informatica "Gestión de lavandería"	11	2013	991,74	991,74	0,00	991,74	0,00		Fines
5	Sistema de detección de presencia y CCTV	11	2013	2.032,77	2.032,77	0,00	2.032,77	0,00		Fines
6	Solución de gestión empresarial	11	2013	9.826,67	9.826,67	0,00	9.826,67	0,00		Fines
7	Instal. sistema de control de presencia	11	2013	442,11	442,11		442,11	0,00		Fines
TOTAL APLICACIONES INFORMÁTICAS (CTA. 206)				16.332,01	15.930,01	402,00	16.332,01	0,00		
TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE				16.332,01	15.930,01	402,00	16.332,01	0,00		

INVENTARIO INMOVILIZADO MATERIAL

Nº	Descripción Elemento	Mes Adq.	Año Adq.	Coste Adquisición	Amor. Acum. anterior	Dotación Amortización	Amor. Acum. Posterior	Amortización Pendiente	Cargas o gravámenes	Afectación
1	Nave II	11	2013	513.037,11	123.077,06	15.546,58	138.623,64	374.413,47		Fines
2	Cerramiento valla Nave II	11	2013	3.169,85	3.169,85	0,00	3.169,85	0,00		Fines
3	Oficinas nave II	11	2013	2.597,91	494,55	71,50	566,05	2.031,86		Fines
4	Reforma nave II	11	2013	3.215,74	669,94	84,62	754,56	2.461,18		Fines
5	Invernaderos	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
6	Cerramiento valla Viveros	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
7	Invernadero II	11	2013	42.164,24	42.164,24	0,00	42.164,24	0,00		Fines
8	Cubrición placas policarbonato de invernadero II	11	2013	29.093,37	26.725,31	2.368,06	29.093,37	0,00		Fines
9	Invernadero III climatizado	11	2013	27.480,85	27.480,85	0,00	27.480,85	0,00		Fines
10	pantalla en invernadero climatizado	11	2013	9.751,54	8.957,81	793,73	9.751,54	0,00		Fines
11	Viales e infraest. edificio invernadero III	11	2013	110.282,00	17.045,45	2.464,40	19.509,85	90.772,15		Fines
12	Nave	11	2013	34.388,64	33.997,86	390,78	34.388,64	0,00		Fines
13	Cerramiento valle Nave I	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
14	Pladur para aumentar resistencia fuego Nave Acei	11	2013	19.705,88	19.018,47	687,41	19.705,88	0,00		Fines
15	Vasija de contención de fugas Nave Aceite	11	2013	3.230,55	3.117,87	112,68	3.230,55	0,00		Fines
16	Colocación estructura metálica y chapa	11	2013	562,40	562,40	0,00	562,40	0,00		Fines
17	Cuarto de lavado	11	2013	78.564,02	14.023,26	2.027,46	16.050,72	62.513,30		Fines
18	Edificio centro lavado	11	2013	736,32	149,47	18,88	168,35	567,97		Fines
19	Adaptaciones y acondicionamiento edificio	11	2013	13.708,33	13.708,33	0,00	13.708,33	0,00		Fines
20	Falso techo e inst. eléctrica	11	2013	2.114,09	2.114,09	0,00	2.114,09	0,00		Fines
21	Proyecto básico nave en Quintanadueñas	11	2013	547,05	547,05	0,00	547,05	0,00		Fines
22	Edificio nuevo comedor	11	2013	14.629,31	3.938,66	562,67	4.501,33	10.127,98		Fines
23	Rampa con barandilla	11	2013	1.345,90	348,94	49,85	398,79	947,11		Fines
24	Aceras y bordillos	11	2013	6.512,04	1.688,31	241,19	1.929,50	4.582,54		Fines
25	Edificio nuevo comedor	11	2013	2.276,40	590,18	84,31	674,49	1.601,91		Fines
26	Zanja de drenaje	11	2013	26.995,27	13.911,67	1.987,38	15.899,05	11.096,22		Fines
27	1ª Certificación refuerzo forjados	11	2013	66.616,48	11.419,96	1.631,42	13.051,38	53.565,10		Fines
TOTAL CONSTRUCCIONES (CTA. 211)				1.012.725,29	368.921,58	29.122,92	398.044,50	614.680,79		

En el original figuran las firmas del Sr. Presidente y del Sr. Secretario

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

INVENTARIO INMOVILIZADO MATERIAL

Nº	Descripción Elemento	Mes Adq.	Año Adq.	Coste Adquisición	Amor. Acum. anterior	Dotación Amortización	Amor. Acum. Posterior	Amortización Pendiente	Cargas o gravámenes	Afectación
28	Plancha secadora	11	2013	1.208,64	1.208,64	0,00	1.208,64	0,00		Fines
29	Cerramiento muelles	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
30	Bomba aspiración en pozo para riego	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
31	Equipo megafonía	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
32	Taquillas	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
33	Acond. accesos, int. electrica	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
34	Sustitución puerta y persianas,	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
35	Instalación aire comprimido	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
36	Instalación eléctrica	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
37	Ensanche puerta recinto	11	2013	502,56	235,37	38,17	273,54	229,02		Fines
38	Cerramiento nave pasillo	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
39	Instalación eléctrica	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
40	Canalización alumbrado exterior nuevo comedor	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
41	Mampara doble + 4 puertas espejo	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
42	Instalación eléctrica	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
43	Modificación de instalación de calefacción	11	2013	4.254,45	3.722,69	531,76	4.254,45	0,00		Fines
44	2 Bombas trituradoras + cuadros eléctricos	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
45	4 Puertas rápidas	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
46	Instalación conexión red con servidores centrales	11	2013	5.417,57	5.417,57	0,00	5.417,57	0,00		Fines
47	Instalación de 2 Bies	11	2013	718,69	718,69	0,00	718,69	0,00		Fines
48	Instalación de cubeta Inox.	11	2013	522,75	522,75	0,00	522,75	0,00		Fines
49	Instalación contra incendios	11	2013	3.184,99	3.184,99	0,00	3.184,99	0,00		Fines
50	Lavadora + secadora + fregadero	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
51	3 Cerramientos Lon Jesne	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
52	Muelle de carga 750 semi-automático	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
53	Puerta mini roll	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
54	20 Carros + bandejas	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
55	Válvulas regadio	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
56	2 Fuentes de agua	11	2013	183,93	183,93	0,00	183,93	0,00		Fines
57	Sumis./ montaje máquina eléctrica	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
58	Puerta Rapid Roll 320	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
59	Plataforma autom. y puerta seccional	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
60	Depósito productor ACS 500 l.	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
61	Ventanas	11	2013	504,93	504,93	0,00	504,93	0,00		Fines
62	Puerta entrada	11	2013	887,86	887,86	0,00	887,86	0,00		Fines
63	Lavavajillas y accesorios	11	2013	2.166,51	2.166,51	0,00	2.166,51	0,00		Fines
64	Estructura puerta, ventana, panel	11	2013	526,84	526,84	0,00	526,84	0,00		Fines
65	Instalación aire comprimido	11	2013	2.668,75	2.668,75	0,00	2.668,75	0,00		Fines
66	Rampa hidráulica para muelle	11	2013	7.583,33	7.583,33	0,00	7.583,33	0,00		Fines
67	Sistema de video y cámaras	11	2013	23.375,39	23.375,39	0,00	23.375,39	0,00		Fines
68	Tarjeta comunicación, C.P.U., fuente alimentación	11	2013	761,54	761,54	0,00	761,54	0,00		Fines
69	Instalación de aire y vapor para lavar manguera	11	2013	1.052,67	1.052,67	0,00	1.052,67	0,00		Fines
70	Instalación de aire y agua para máquina	11	2013	852,35	852,35	0,00	852,35	0,00		Fines
71	Cuarto en interior de nave para llenado L'oreal	11	2013	73.562,50	73.562,50	0,00	73.562,50	0,00		Fines
72	Termodesinfectadora + fregadero + grifo	11	2013	4.206,32	4.206,32	0,00	4.206,32	0,00		Fines
73	Sistema dosificación fitosanitarios	11	2013	3.518,50	3.518,50	0,00	3.518,50	0,00		Fines
74	Inst. calefacción en nave reciclado aceite	11	2013	19.837,40	19.837,40	0,00	19.837,40	0,00		Fines
75	2 Cuba móvil 1250 l. ASP-09 y ASP-10	11	2013	10.939,67	10.939,67	0,00	10.939,67	0,00		Fines
76	Compresor + Depósito aire comprimido	11	2013	9.281,80	9.281,80	0,00	9.281,80	0,00		Fines
77	Depósitos + piscina lavado bidones + sistema filtr	11	2013	42.220,00	42.220,00	0,00	42.220,00	0,00		Fines
78	Instalación fontanería agua fría y caliente	11	2013	3.364,73	3.364,73	0,00	3.364,73	0,00		Fines
79	Automatización depósitos y ampl. colector	11	2013	2.438,13	2.438,13	0,00	2.438,13	0,00		Fines
80	Modificación instalación eléctrica Nave Aceite	11	2013	15.073,44	14.547,62	525,82	15.073,44	0,00		Fines
81	Instalación plataforma descarga Nave Aceite	11	2013	1.433,33	1.383,33	50,00	1.433,33	0,00		Fines
82	Inst. eléctrica y protección contra incendios Nave	11	2013	9.227,08	8.905,20	321,88	9.227,08	0,00		Fines
83	Instalación de sumideros y red saneamiento Nave	11	2013	11.499,07	11.097,94	401,13	11.499,07	0,00		Fines
84	Instalación vaso de expansión Viveros	11	2013	492,35	475,17	17,18	492,35	0,00		Fines
85	Instalación bomba aceite Nave Aceite	11	2013	1.168,50	1.089,72	78,78	1.168,50	0,00		Fines
86	Instalación derivación depósito aceite	11	2013	552,00	498,00	54,00	552,00	0,00		Fines
87	Instalación depósitos de doble pared	11	2013	766,67	691,67	75,00	766,67	0,00		Fines
88	Separador de Hidrocarburos, cámaras de 5.000	11	2013	1.894,67	1.604,67	232,00	1.836,67	58,00		Fines

En el original figuran las firmas del Sr. Presidente y del Sr. Secretario

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

INVENTARIO INMOVILIZADO MATERIAL

Nº	Descripción Elemento	Mes Adq.	Año Adq.	Coste Adquisición	Amor. Acum. anterior	Dotación Amortización	Amor. Acum. Posterior	Amortización Pendiente	Cargas o gravámenes	Afectación	
89	Magnetotérmico, cuadro de protección,	11	2013	1.646,17	1.352,79	195,58	1.548,37	97,80		Fines	
90	Instalación eléctrica sistema lavado cubas móvil:	11	2013	978,63	773,58	111,84	885,42	93,21		Fines	
91	Instalación mecánica sistema lavado cubas móvil	11	2013	962,50	760,83	110,00	870,83	91,67		Fines	
92	Instalación Karcher L'Oreal Llenado	11	2013	459,38	363,13	52,50	415,63	43,75		Fines	
93	Instalación eléctrica sistema lavado cubas móvil:	11	2013	9.059,28	7.968,81	1.006,59	8.975,40	83,88		Fines	
94	Sustitución de 2 antirretornos en aire comprimido	11	2013	527,36	463,88	58,60	522,48	4,88		Fines	
95	Instalación Karcher L'Oreal Llenado	11	2013	4.252,50	3.740,62	472,50	4.213,12	39,38		Fines	
96	Instalación mecánica sistema lavado cubas móvil	11	2013	8.910,00	7.837,50	990,00	8.827,50	82,50		Fines	
97	Sustitución filtra de aire comprimido	11	2013	367,31	323,09	40,81	363,90	3,41		Fines	
98	Suministro e instalación bomba neumática	11	2013	3.475,89	2.646,78	382,67	3.029,45	446,44		Fines	
99	Suministro de bomba lobular para trasvase.	11	2013	4.423,58	3.368,41	487,00	3.855,41	568,17		Fines	
100	Instalación sistema de seguridad	11	2013	1.011,05	705,18	101,95	807,13	203,92		Fines	
101	ampliación lavandería fuentecillas	11	2013	8.995,00	5.546,92	899,50	6.446,42	2.548,58		Fines	
102	Instalación de fontanería y de gas natural	11	2013	3.976,00	2.451,87	397,60	2.849,47	1.126,53		Fines	
103	Proyecto de ampliación lavandería fuentecillas	11	2013	14.507,30	8.825,27	1.450,73	10.276,00	4.231,30		Fines	
104	Cambio de ubicación de lavadoras	11	2013	8.833,00	5.299,80	883,30	6.183,10	2.649,90		Fines	
105	Ventilación de lavandería	11	2013	5.459,52	3.275,71	545,95	3.821,66	1.637,86		Fines	
106	Bocinas, amplificador, micrófonos	5	2016	3.721,20	1.705,55	372,12	2.077,67	1.643,53		Fines	
107	Puerta de paso	11	2016	4.618,04	923,60	461,80	1.385,40	3.232,64		Fines	
108	Horno secado	3	2019	1.723,20	301,56	172,32	473,88	1.249,32		Fines	
109	Línea Adhesivado	4	2019	29.950,00	5.116,66	2.995,00	8.111,66	21.838,34		Fines	
110	Climatización Nave Adhesivado	4	2019	12.739,50	2.123,25	1.273,95	3.397,20	9.342,30		Fines	
111	Instalaciones nave pintura	5	2019	2.691,50	426,15	269,15	695,30	1.996,20		Fines	
TOTAL INSTALACIONES TÉCNICAS (CTA. 212)				401.137,82	331.538,11	16.057,18	347.595,29	53.542,53			
112	Muelle de carga MUGUI-ONA	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
113	Cierre articulado fab. y montaje	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
114	Ruedas super-elásticas	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
115	Carretilla elevadora Fiat E-6	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
116	Transpaleta manual BT-2000	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
117	Enfardadora Cadet 1900	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
118	Transpaleta manual Lancer Boss WH 23	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
119	Instalación cadena de rodillos	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
120	Transpaleta manual WH 23	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
121	Carretilla elevadora FIAT E-3/15	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
122	Compresor + Depósito 500 l. + Secador	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
123	Enfajadora GPE 750 + Tunel de retracción	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
124	3 Termostatos + 3 Bandas MGB	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
125	Balanza de precisión	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
126	Inyector fertilizante	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
127	Ingletadora	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
128	Transpaleta manual	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
129	Pinza de mano	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
130	Sulfatadora	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
131	2 Carretillas elevadoras	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
132	Cortacesped	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
133	Instalaciones y maquinaria para lavandería	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
134	Grupo motocompresor FX-15	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
135	Máquina de limpieza y aceitado tubos	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
136	Cinta transportadora	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
137	Balanza de precisión Cobos	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
138	3 Transpaletas	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
139	Tunel de limpieza bobinas	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
140	Aplicador cola	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
141	Aspirador y equipo accesorios	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
142	Tunel de limpieza bobinas	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
143	Línea envasado, tapado y etiquetado	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
144	Máquina marcadora	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
145	Cinta transportadora	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
146	Balanza	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
147	Enfardadora y rampa	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	
148	Máquina contador	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines	

En el original figuran las firmas del Sr. Presidente y del Sr. Secretario

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

INVENTARIO INMOVILIZADO MATERIAL

Nº	Descripción Elemento	Mes Adq.	Año Adq.	Coste Adquisición	Amor. Acum. anterior	Dotación Amortización	Amor. Acum. Posterior	Amortización Pendiente	Cargas o gravámenes	Afectación
149	Máquina enmacetadora y nebulizador	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
150	Balanza e impresora multifunción	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
151	Fregadora automática	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
152	Carretilla elevadora PIMESPO CL10.5	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
153	Barredora manual, porta discos fregadora	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
154	Cortacesped	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
155	Motoazada	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
156	Mesas, lavadoras y secadora	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
157	Transpaleta tijera	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
158	Encelofanadora	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
159	Enfardadora Ekko	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
160	Transpaleta tijera	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
161	Rampa enfardadora Ekko	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
162	Limpiadora de vapor	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
163	Transpaleta tijera	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
164	3 Transpaletas eléctricas tijera	11	2013	513,89	513,89	0,00	513,89	0,00		Fines
165	Volcador	11	2013	230,64	230,64	0,00	230,64	0,00		Fines
166	2 Elevadores basculadores	11	2013	979,06	979,06	0,00	979,06	0,00		Fines
167	Maquinaria	11	2013	45,83	45,83	0,00	45,83	0,00		Fines
168	Volcador eléctrico-hidráulico	11	2013	672,70	672,70	0,00	672,70	0,00		Fines
169	Termoselladora	11	2013	379,84	379,84	0,00	379,84	0,00		Fines
170	Transpaleta manual	11	2013	58,10	58,10	0,00	58,10	0,00		Fines
171	Transpaleta eléctrica	11	2013	723,54	723,54	0,00	723,54	0,00		Fines
172	2 Marcadores	11	2013	4.101,56	4.101,56	0,00	4.101,56	0,00		Fines
173	Transpaleta eléctrica tijera	11	2013	356,88	356,88	0,00	356,88	0,00		Fines
174	Regenerador	11	2013	216,79	216,79	0,00	216,79	0,00		Fines
175	Plataforma de trabajo en altura	11	2013	190,65	190,65	0,00	190,65	0,00		Fines
176	Transportador de banda	11	2013	1.440,57	1.440,57	0,00	1.440,57	0,00		Fines
177	Verificador Axicom PC-7015	11	2013	1.060,61	1.060,61	0,00	1.060,61	0,00		Fines
178	Transportador de banda	11	2013	2.083,92	2.083,92	0,00	2.083,92	0,00		Fines
179	Balanza cuentapinzas Mobba CP-Mini	11	2013	168,02	168,02	0,00	168,02	0,00		Fines
180	Carretilla elevadora	11	2013	14.571,00	14.571,00	0,00	14.571,00	0,00		Fines
181	Cortacesped	11	2013	3.194,29	3.194,29	0,00	3.194,29	0,00		Fines
182	Automatización proceso de verificación	11	2013	4.125,00	4.125,00	0,00	4.125,00	0,00		Fines
183	Transportador para bobinas	11	2013	5.711,67	5.711,67	0,00	5.711,67	0,00		Fines
184	5 Líneas de automatización	11	2013	26.562,50	26.562,50	0,00	26.562,50	0,00		Fines
185	2 Transportador de banda	11	2013	7.151,90	7.151,90	0,00	7.151,90	0,00		Fines
186	Pulmón de salida de 1ª línea	11	2013	343,20	343,20	0,00	343,20	0,00		Fines
187	3 Líneas de automatización	11	2013	16.250,00	16.250,00	0,00	16.250,00	0,00		Fines
188	Maquinaria para L'oreal	11	2013	3.943,64	3.943,64	0,00	3.943,64	0,00		Fines
189	Balanza Inteco-Afora + Impresora Inteco	11	2013	830,78	830,78	0,00	830,78	0,00		Fines
190	Maquinaria L'oreal (Línea 124)	11	2013	32.231,00	32.231,00	0,00	32.231,00	0,00		Fines
191	Maquinaria para L'oreal	11	2013	4.089,70	4.089,70	0,00	4.089,70	0,00		Fines
192	3 Cubas Stock movil de acero	11	2013	13.118,15	13.118,15	0,00	13.118,15	0,00		Fines
193	3 Transpaletas	11	2013	4.361,97	4.361,97	0,00	4.361,97	0,00		Fines
194	Colocación 2 tunel de metacrilato	11	2013	2.124,00	2.124,00	0,00	2.124,00	0,00		Fines
195	Estuchadora CAM	11	2013	750,00	750,00	0,00	750,00	0,00		Fines
196	Maquinaria Línea 106	11	2013	37.876,00	37.876,00	0,00	37.876,00	0,00		Fines
197	Aspirador + vaporeta + escalera	11	2013	3.377,55	3.377,55	0,00	3.377,55	0,00		Fines
198	2 Desbrozadoras	11	2013	512,07	512,07	0,00	512,07	0,00		Fines
199	Cortacesped MBM 755 KS	11	2013	617,90	617,90	0,00	617,90	0,00		Fines
200	Flejadora Orgapack OR-T 100	11	2013	1.370,22	1.370,22	0,00	1.370,22	0,00		Fines
201	Grupo eléctrico 3,8 Kva. AY-3800 LX Honda	11	2013	359,37	359,37	0,00	359,37	0,00		Fines
202	Motopertiga	11	2013	295,74	295,74	0,00	295,74	0,00		Fines
203	Selladora + Remachadora + EA420	11	2013	3.575,00	3.575,00	0,00	3.575,00	0,00		Fines
204	Lavadora L-122	11	2013	5.827,65	5.827,65	0,00	5.827,65	0,00		Fines
205	Segadora Walker	11	2013	11.945,46	11.945,46	0,00	11.945,46	0,00		Fines
206	Automatización de filtros	11	2013	1.422,00	1.422,00	0,00	1.422,00	0,00		Fines
207	2 Separador de hidroc 1350 l.	11	2013	1.074,74	1.074,74	0,00	1.074,74	0,00		Fines
208	Filtro autolimpiante	11	2013	2.680,00	2.680,00	0,00	2.680,00	0,00		Fines

En el original figuran las firmas del Sr. Presidente y del Sr. Secretario

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

INVENTARIO INMOVILIZADO MATERIAL

Nº	Descripción Elemento	Mes Adq.	Año Adq.	Coste Adquisición	Amor. Acum. anterior	Dotación Amortización	Amor. Acum. Posterior	Amortización Pendiente	Cargas o gravámenes	Afectación
209	Hidrolimpiadora de cubas	11	2013	2.050,00	2.050,00	0,00	2.050,00	0,00		Fines
210	Sulfatadora	11	2013	474,92	474,92	0,00	474,92	0,00		Fines
211	Contenedor y accesorios recogida aceite	11	2013	1.863,00	1.701,00	162,00	1.863,00	0,00		Fines
212	15 % Trituradora plásticos Nave Aceite	11	2013	5.695,00	5.311,06	383,94	5.695,00	0,00		Fines
213	15 % Trituradora plásticos Nave Aceite	11	2013	5.950,95	5.375,06	575,89	5.950,95	0,00		Fines
214	Cubeto recogida en cinta transportadora	11	2013	769,57	686,82	82,75	769,57	0,00		Fines
215	70 % Trituradora plásticos Nave Aceite	11	2013	27.771,12	24.784,98	2.986,14	27.771,12	0,00		Fines
216	Máquina polipasto Ubisa	11	2013	13.466,67	11.066,67	1.600,00	12.666,67	800,00		Fines
217	Báscula modelo K3-X Caiman inox 1515	11	2013	975,00	691,67	100,00	791,67	183,33		Fines
218	2 Máquinas flejadoras semi-automática	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
219	Máquina modelo 301	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
220	Máquina de soldar	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
221	Compresor Mannesmann	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
222	Puestos de trabajo + taburetes	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
223	Hornigenera de 200 l.	11	2013	287,10	287,10	0,00	287,10	0,00		Fines
224	Marcadora	3	2015	5.718,70	3.192,94	571,87	3.764,81	1.953,89		Fines
225	Carretilla Tractora usada BT - TSE300	12	2016	13.185,00	10.987,50	2.197,50	13.185,00	0,00		Fines
226	Carretilla tractoril usada RRE2/16	12	2016	10.800,00	9.000,00	1.800,00	10.800,00	0,00		Fines
227	Carretilla elevadora eléctrica Modelo:8FBMT 16	12	2016	26.661,00	13.330,50	2.666,10	15.996,60	10.664,40		Fines
228	Máquina de coser ZOJE ZJ0303.	3	2018	2.049,01	563,48	204,90	768,38	1.280,63		Fines
229	2 máquinas de prensado de bobinas	12	2019	140.130,00	14.013,00	14.013,00	28.026,00	112.104,00		Fines
230	1 carro para muestroteca	1	2020	8.982,99	823,44	898,30	1.721,74	7.261,25		Fines
231	Lavadora Electrolux	8	2020	12.650,00	421,67	1.012,00	1.433,67	11.216,33		Fines
TOTAL MAQUINARIA (CTA. 213)				502.995,13	328.276,91	29.254,39	357.531,30	145.463,83		
232	Uillaje para volcar bidones	11	2013	380,42	380,42	0,00	380,42	0,00		Fines
233	Prototipo Carro Plataforma	1	2016	3.083,39	3.032,01	51,38	3.083,39	0,00		Fines
234	Placa empujador principal + Placa guía	1	2016	862,10	423,87	86,21	510,08	352,02		Fines
235	8 Plataformas 1300x1100mm	2	2016	7.700,00	7.443,33	256,67	7.700,00	0,00		Fines
236	8 jaulas de 1200x800mm	2	2016	4.784,00	4.624,53	159,47	4.784,00	0,00		Fines
237	Plataforma 1300x1100mm Galv. y 49 jaulas	3	2016	29.652,00	28.169,40	1.482,60	29.652,00	0,00		Fines
238	3 jaulas de 1200x800x1200 Galv.	4	2016	2.956,85	2.759,73	197,12	2.956,85	0,00		Fines
239	Emisora Motorola digital y accesorios	4	2016	1.109,90	1.035,91	73,99	1.109,90	0,00		Fines
240	Placa empujador principal + Placa guía	4	2016	862,10	402,31	86,21	488,52	373,58		Fines
241	66 Anticáida crochet, 5 poleas,	4	2016	15.048,70	15.048,70	0,00	15.048,70	0,00		Fines
242	8* Parachoque	4	2016	812,94	812,94	0,00	812,94	0,00		Fines
243	4 jaulas de 1200x800mm	1	2017	3.505,00	3.505,00	0,00	3.505,00	0,00		Fines
244	2 Carros tela y prototipo	3	2017	1.443,00	1.443,00	0,00	1.443,00	0,00		Fines
245	Barredora NILFISK 1101	4	2017	3.000,00	2.200,00	600,00	2.800,00	200,00		Fines
246	5 Carros fijo techo 1650 X 2900 MM	7	2017	2.465,36	2.465,36	0,00	2.465,36	0,00		Fines
247	Carro plano 2500 * 1500 MM	7	2017	342,10	342,10	0,00	342,10	0,00		Fines
248	2 Carros plano 3100 * 200 MM	7	2017	531,26	531,26	0,00	531,26	0,00		Fines
249	2 jaulas carro	9	2017	1.276,56	1.276,56	0,00	1.276,56	0,00		Fines
250	10 carros techo con 4 laterales 1450x1000	9	2017	6.201,00	6.201,00	0,00	6.201,00	0,00		Fines
251	8 carro fijo techo 1650x2100mm	9	2017	6.162,00	6.162,00	0,00	6.162,00	0,00		Fines
252	Carro techo barandillas de 1650 X 2900	11	2017	868,00	868,00	0,00	868,00	0,00		Fines
253	Carro con Barandillas EuroTrim	6	2018	617,00	617,00	0,00	617,00	0,00		Fines
254	Jaula Gir Loreal 1200*800*1707	7	2018	1.424,50	1.424,50	0,00	1.424,50	0,00		Fines
255	Máquina pester	7	2020	3.455,00	719,79	863,75	1.583,54	1.871,46		Fines
TOTAL UTILLAJE (CTA. 214)				98.543,18	91.888,72	3.857,40	95.746,12	2.797,06		
256	Frigo TEKA TS138 Bco. 0.85m.r.07700	9	2014	134,37	84,00	13,44	97,44	36,93		Fines
257	Material para parque de cuerdas	5	2016	527,25	527,25	0,00	527,25	0,00		Fines
258	10 Taburetes	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
259	Mampara acris. con 2 puertas + techo	11	2013	173,59	173,59	0,00	173,59	0,00		Fines
260	Mampara doble opaca	11	2013	50,62	50,62	0,00	50,62	0,00		Fines
261	2 Mesas, cajonera y bandeja teclado	11	2013	21,71	21,71	0,00	21,71	0,00		Fines
262	6 Taburetes con aro posapiés	11	2013	42,01	42,01	0,00	42,01	0,00		Fines
263	3 Estanterías	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
264	Taburetes	11	2013	8,23	8,23	0,00	8,23	0,00		Fines
265	1 Armario + 2 Baldas + Bandeja	11	2013	32,40	32,40	0,00	32,40	0,00		Fines
266	4 Sillas + 1 Mesa + 2 Módulos baldas	11	2013	177,66	177,66	0,00	177,66	0,00		Fines
267	2 Grupos taquillas	11	2013	231,81	231,81	0,00	231,81	0,00		Fines
268	1 Armario	11	2013	35,08	35,08	0,00	35,08	0,00		Fines

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

INVENTARIO INMOVILIZADO MATERIAL

Nº	Descripción Elemento	Mes Adq.	Año Adq.	Coste Adquisición	Amor. Acum. anterior	Dotación Amortización	Amor. Acum. Posterior	Amortización Pendiente	Cargas o gravámenes	Afectación
269	52 Sillas	11	2013	1.171,77	1.171,77	0,00	1.171,77	0,00		Fines
270	Mesa de trabajo	11	2013	1.114,17	1.114,17	0,00	1.114,17	0,00		Fines
271	Taquillas	11	2013	183,90	183,90	0,00	183,90	0,00		Fines
272	Bandejas teclado + Taquillas	11	2013	95,56	95,56	0,00	95,56	0,00		Fines
273	Taquillas	11	2013	112,23	112,23	0,00	112,23	0,00		Fines
274	Estantería de paletización	11	2013	7.643,80	7.643,80	0,00	7.643,80	0,00		Fines
275	Armario persiana con 4 estantes	11	2013	95,40	95,40	0,00	95,40	0,00		Fines
276	15 Taburetes de apoyo	11	2013	1.153,45	1.153,45	0,00	1.153,45	0,00		Fines
277	5 Taquillas + banco de vestuario	11	2013	1.204,39	1.204,39	0,00	1.204,39	0,00		Fines
278	Mobiliario	11	2013	2.794,25	2.794,25	0,00	2.794,25	0,00		Fines
279	2 Sillas + armario metálico	11	2013	273,51	273,51	0,00	273,51	0,00		Fines
280	2 Grupos de 2 taquillas	11	2013	272,96	272,96	0,00	272,96	0,00		Fines
281	Armario metálico puertas de persianas	11	2013	254,71	254,71	0,00	254,71	0,00		Fines
282	Armario puertas de persiana	11	2013	217,23	217,23	0,00	217,23	0,00		Fines
283	2 Grupos de 4 taquillas	11	2013	384,47	384,47	0,00	384,47	0,00		Fines
284	Grupo de 4 taquillas	11	2013	202,91	202,91	0,00	202,91	0,00		Fines
285	4 Sillas oficina	11	2013	285,63	285,63	0,00	285,63	0,00		Fines
286	Mobiliario	11	2013	4.888,26	4.888,26	0,00	4.888,26	0,00		Fines
287	Estanterías para almacenar bidones	11	2013	3.625,00	3.500,00	125,00	3.625,00	0,00		Fines
288	Mamparas y techos para Nave Ubisa	11	2013	2.611,65	2.172,06	310,29	2.482,35	129,30		Fines
289	8 Bancos	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
290	Armario + taquillas	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
291	3 modulos de estanterías	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
292	Cristales edificio	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
293	Carro de transporte Franke FCE-83	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
294	20 Taburetes + Grupo de 2 taquillas	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
295	103 Taquillas	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
296	Puertas enrollables, correderas, cortafuegos,.....	11	2013	841,69	841,69	0,00	841,69	0,00		Fines
297	Grupo de 5 taquillas biplaza	11	2013	427,08	427,08	0,00	427,08	0,00		Fines
TOTAL MOBILIARIO (CTA. 216)				31.288,75	30.673,79	448,73	31.122,52	166,23		
298	HP ProDesk 405 G1	8	2014	349,00	349,00	0,00	349,00	0,00		Fines
299	Impresora Zebra Z6MPLUS	3	2014	625,00	625,00	0,00	625,00	0,00		Fines
300	Escanner Mano Motorola MC9190G	4	2015	2.115,47	2.115,47	0,00	2.115,47	0,00		Fines
301	Impresora Zebra ZT420 RW	12	2016	2.513,97	2.513,97	0,00	2.513,97	0,00		Fines
302	Escaner, impresora y accesorios	8	2016	2.304,33	2.304,33	0,00	2.304,33	0,00		Fines
303	HP 255 G4 + Impresora Epson TM T20II	4	2016	559,36	559,36	0,00	559,36	0,00		Fines
304	Hpportatil 250 G5 i5/ 16GB RAM/	3	2017	602,35	564,71	37,64	602,35	0,00		Fines
305	Servidor HP Proliant DL380 Gen 9	3	2018	3.704,64	2.546,94	926,16	3.473,10	231,54		Fines
306	Portatil HPElitebook Revolve 810 G2	12	2019	352,40	176,20	88,10	264,30	88,10		Fines
307	Lector de código de barras	1	2019	551,91	264,46	137,98	402,44	149,47		Fines
308	Dell Latitude e550 y monitor	1	2019	2.750,72	1.318,05	687,68	2.005,73	744,99		Fines
309	Dispositivo de lectura móvil	3	2020	4.590,00	843,75	1.147,50	1.991,25	2.598,75		Fines
310	Equipos informáticos para UOFIL y FUND	11	2013	592,60	592,60	0,00	592,60	0,00		Fines
TOTAL EQUIPOS PROCESO INFORMACIÓN (CTA. 217)				21.611,75	14.773,84	3.025,06	17.798,90	3.812,85		
311	Vehículo Mercedes Benz 1114/49	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
312	Camión volvo FL615 4427BNB	11	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Fines
313	Remolque de chapa	11	2013	667,71	667,71	0,00	667,71	0,00		Fines
314	3 Carretillas elevadoras + 3 baterías	11	2013	7.404,79	7.404,79	0,00	7.404,79	0,00		Fines
315	Volkswagen Kombi Corto 102C	11	2013	11.409,00	11.409,00	0,00	11.409,00	0,00		Fines
316	Carretilla el. TL18AC + Carretilla el.XH10	11	2013	783,75	783,75	0,00	783,75	0,00		Fines
317	Plataforma electrohidráulica	11	2013	3.653,65	3.653,65	0,00	3.653,65	0,00		Fines
318	Furgoneta Wolskswagen Crafter	11	2013	16.689,75	16.689,75	0,00	16.689,75	0,00		Fines
319	Impermeabilización Wolskswagen Crafter	11	2013	987,00	987,00	0,00	987,00	0,00		Fines
320	Remolque	11	2013	753,25	753,25	0,00	753,25	0,00		Fines
321	Nissan Cabstar 35.13/3 con grua	11	2013	20.404,64	20.404,64	0,00	20.404,64	0,00		Fines
322	Vehículo 1611GHR	1	2016	12.054,54	5.926,84	1.205,46	7.132,30	4.922,24		Fines
323	Opel Insignia/Vectra 5P Excellé 2285JTP	4	2017	19.173,56	7.030,32	1.917,36	8.947,68	10.225,88		Fines
324	Camión y remolque 9741FSR	5	2019	18.000,00	5.700,00	3.600,00	9.300,00	8.700,00		Fines
TOTAL ELEMENTOS DE TRANSPORTE (CTA. 218)				111.981,64	81.410,70	6.722,82	88.133,52	23.848,12		
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL				2.180.283,56	1.247.483,65	88.488,50	1.335.972,15	844.311,41		

En el original figuran las firmas del Sr. Presidente y del Sr. Secretario

Memoria ejercicio 2021

Las cuentas anuales de la Fundación CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS, correspondientes al ejercicio 2021, que contiene el presente documento, han sido aprobadas por su Patronato en la reunión celebrada el día 6 de julio de 2022, y se firman de conformidad por todos los miembros del Patronato.

En el original figura la firma

D. Fernando Mauleón López
Presidente

En el original figura la firma

D. José Ruiz Fernández
Vicepresidente 2º

En el original figura la firma

Dª. Irene Fernández Rodríguez
Patrona

En el original figura la firma

Dª. Emiliana Muriel Calvo
Patrona

En el original figura la firma

Dª. Amanda Castañeda Sainz
Patrona

En el original figura la firma

Dª. Teresa Paisán Palacín
Vicepresidente 1º

En el original figura la firma

D. Carmelo Lobo de la Serna
Secretario

En el original figura la firma

Dª. Ana Rosa de la Torre Pérez
Patrona

En el original figura la firma

Dª. Ana Isabel Rodríguez López
Patrona

En el original figura la firma

D. Jesús Cirujano Pita
Patrono

Burgos, a 6 de julio 2022

ANEXO I

CUENTAS DE RESULTADO POR PROGRAMAS

En el original figuran las firmas del Sr. Presidente y del Sr. Secretario

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

Fundación Cisa: Central Integral de Servicios Aspanias

Cuenta de Resultados
correspondiente al período comprendido
entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2021
(Euros)

Crear empleo para personas con discapacidad

Cuenta de resultados	(DEBE)/HABER	(DEBE)/HABER
	2021	2020
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	1.450.335,65	1.763.256,22
b) Aportaciones de usuarios	11.635,66	35.578,86
d) Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados al excedente del ejercicio	1.438.699,99	1.727.677,36
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	2.968.994,35	2.447.955,45
3. Gastos por ayudas y otros	-4.634,08	0,00
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	-4.634,08	0,00
6. Aprovisionamientos	-334.674,04	-341.091,55
8. Gastos de personal	-3.506.823,09	-3.384.394,78
9. Otros gastos de la actividad	-449.127,40	-493.103,49
10. Amortización del inmovilizado	-88.890,50	-123.280,40
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al resultado del ejercicio	334.225,56	78.020,66
14. Otros resultados	-18.509,74	-31.783,88
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD	350.896,71	-84.421,77
16. Gastos financieros	-44.382,95	-41.392,00
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS	-44.382,95	-41.392,00
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	306.513,76	-125.813,77
20. Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00
A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	306.513,76	-125.813,77
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		
1. Subvenciones recibidas	652.383,00	0,00
B.1) Variación de P. neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto	652.383,00	0,00
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
1. Subvenciones recibidas	-334.225,56	-78.119,49
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio	-334.225,56	-78.119,49
D) VARIACIONES DE P. NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMP. DIREC. AL PATRIMONIO NETO	318.157,44	-78.119,49
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO	0,00	0,00
F) AJUSTES POR ERRORES	0,00	739.287,21
G) VARIACIÓN EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL	0,00	0,00
H) OTRAS VARIACIONES	0,00	0,00
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO	624.671,20	535.353,95

En el original figuran las firmas del Sr. Presidente y del Sr. Secretario

FUNDACIÓN CISA: CENTRAL INTEGRAL DE SERVICIOS ASPANIAS

Memoria ejercicio 2021

Fundación Cisa: Central Integral de Servicios Aspánias

Cuenta de Resultados
correspondiente al período comprendido
entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2021
(Euros)

Formación para el empleo ó para el empleo

Cuenta de resultados	(DEBE)/HABER	(DEBE)/HABER
	2021	2020
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	0,00	0,00
b) Aportaciones de usuarios	0,00	0,00
d) Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados al excedente del ejercicio	0,00	0,00
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	0,00	0,00
3. Gastos por ayudas y otros	0,00	0,00
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	0,00	
6. Aprovisionamientos	-2.589,00	0,00
8. Gastos de personal	-23.563,00	0,00
9. Otros gastos de la actividad	-645,00	0,00
10. Amortización del inmovilizado	0,00	0,00
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al resultado del ejercicio	31.875,72	0,00
14. Otros resultados	0,00	0,00
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD	5.078,72	0,00
16. Gastos financieros	0,00	0,00
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS	0,00	0,00
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	5.078,72	0,00
20. Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00
A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	5.078,72	0,00
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		
1. Subvenciones recibidas	190.504,32	0,00
B.1) Variación de P. neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto	190.504,32	0,00
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
1. Subvenciones recibidas	-31.875,72	0,00
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio	-31.875,72	0,00
D) VARIACIONES DE P. NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMP. DIREC. AL PATRIMONIO NETO	158.628,60	0,00
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO	0,00	0,00
F) AJUSTES POR ERRORES	0,00	0,00
G) VARIACIÓN EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL	0,00	0,00
H) OTRAS VARIACIONES	0,00	0,00
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO	163.707,32	0,00

En el original figuran las firmas del Sr. Presidente y del Sr. Secretario