



Informe de Auditoría de Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar "Nuevo Futuro"

(Junto con las cuentas anuales de la Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar "Nuevo Futuro" correspondientes al ejercicio finalizado el 31.12.2021)



KPMG Auditores, S.L.
Pº. de la Castellana, 259 C
28046 Madrid

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales emitido por un Auditor Independiente

A la Asamblea General de la Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de la Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar "Nuevo Futuro" (la Asociación), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de resultados y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Asociación a 31 de diciembre de 2021 así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 3 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Asociación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Reconocimiento de ingresos de la actividad propia (véanse notas 4 (h), 4 (j) y 18 de la memoria de cuentas anuales).

La Asociación reconoce los ingresos correspondientes a promociones, patrocinadores, colaboraciones, así como los ingresos correspondientes a subvenciones, donaciones y legados de la actividad propia de acuerdo con el principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos, lo que requiere estimaciones al cierre del ejercicio. En el contexto de nuestra auditoría, el reconocimiento de estos ingresos en la cuenta de resultados es considerado, por su significatividad y complejidad, como un área susceptible de incorrección, en particular con su existencia, integridad y sobre todo exactitud para aquellas subvenciones y ayudas recibidas con carácter finalista, en la medida que el ingreso correspondiente a las mismas se reconoce en función del cumplimiento de las condiciones de las actividades financiadas,

Nuestros procedimientos de auditoría han comprendido, entre otros, el entendimiento y la evaluación del diseño e implementación de los controles internos relevantes que operan en la Asociación vinculados al proceso de reconocimiento de ingresos. También hemos llevado a cabo procedimientos sustantivos, analíticos y test de detalle basados en muestreos sobre la población total de las subvenciones y aportaciones recibidas durante el ejercicio, así como la evaluación del cumplimiento de las condiciones de las actividades financiadas y del ingreso reconocido. Adicionalmente, hemos llevado a cabo la confirmación de una muestra de saldos por cobrar de financiadores, así como un análisis de la recuperabilidad de dichos saldos deudores al cierre del ejercicio, realizando, si aplicase, procedimientos de comprobación alternativos mediante justificantes de cobro posteriores u otra documentación soporte. Finalmente, hemos evaluado si la información revelada en las cuentas anuales cumple con los requerimientos del marco de información financiera aplicable.

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales

La Junta Directiva es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, la Junta Directiva es responsable de la valoración de la capacidad de la Asociación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Junta Directiva tiene intención de liquidar la Asociación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Junta Directiva.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta Directiva, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Asociación para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Asociación deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

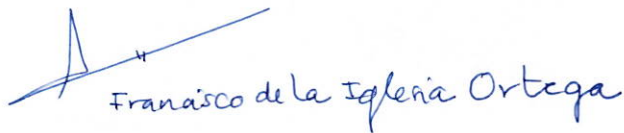
Nos comunicamos con la Junta Directiva de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a la Junta Directiva de la Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar "Nuevo Futuro", determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

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

KPMG Auditores, S.L.
Inscrito en el R.O.A.C. n.º S0702



Francisco de la Iglesia Ortega

Francisco de la Iglesia Ortega
Inscrito en el R.O.A.C. n.º 2598
13 de junio de 2022



KPMG AUDITORES, S.L.

2022 Núm. 01/22/09825

96,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:

Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional

Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar "Nuevo Futuro"

Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Balances
correspondientes a los ejercicios anuales terminados en
31 de diciembre de 2021 y 2020

(Expresados en euros)

| Activo | Nota | 2021 | 2020 |
|---|---------------|-------------------|-------------------|
| A) Activo no corriente | | | |
| Inmovilizado intangible | | | |
| Aplicaciones informáticas | 6 | 1.906 | 2.118 |
| Inmovilizado material | 7 | | |
| Terrenos y Construcciones | | 8.596.731 | 8.759.975 |
| Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material | | 56.611 | 67.270 |
| Inmovilizado en curso | | 20.858 | |
| | | 8.674.200 | 8.827.245 |
| Inversiones Inmobiliarias | 8 | | |
| Terrenos | | 943.923 | 950.823 |
| Construcciones | | 614.336 | 634.159 |
| | | 1.558.259 | 1.584.982 |
| Inversiones financieras a largo plazo | | | |
| Otros activos financieros | 11 (a) | 1.027.919 | 1.046.781 |
| | | 11.262.284 | 11.461.126 |
| B) Activo corriente | | | |
| Activos no corrientes mantenidos para la venta | 5 | 135.508 | 181.607 |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 12 | | |
| Usuarios y otros deudores de la actividad propia | | 1.685.303 | 2.375.437 |
| Personal | | 6.378 | 216 |
| Otros créditos con Administraciones Públicas | 17 | - | 13.601 |
| | | 1.691.681 | 2.389.254 |
| Inversiones empresas grupo y asociados C/P | | | |
| Inversiones financieras corto plazo | | | |
| Otros activos financieros | 11 (b) | 173.291 | 124.166 |
| Periodificaciones a corto plazo | | - | 6.699 |
| Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | | | |
| Tesorería | 13 | 9.386.795 | 8.478.640 |
| | | 11.387.275 | 11.180.366 |
| | | 22.649.559 | 22.641.492 |

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Balances
correspondientes a los ejercicios anuales terminados en
31 de diciembre de 2021 y 2020

(Expresados en euros)

| Patrimonio Neto y Pasivo | Nota | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| A) Patrimonio neto | 14 | | |
| Fondos propios | | | |
| Fondo Social | | 19.932.831 | 19.891.473 |
| Excedente del ejercicio | | (33.692) | 63.346 |
| Total fondos propios | | 19.899.139 | 19.954.819 |
| Subvenciones, donaciones y legados recibidos | | | |
| Subvenciones | | 919.159 | 948.450 |
| Donaciones y legados | | 465.990 | 682.861 |
| Total subvenciones, donaciones y legados | | 1.385.149 | 1.631.311 |
| Total patrimonio neto | | 21.284.288 | 21.586.130 |
| B) Pasivo no corriente | | | |
| Deudas a largo plazo con entidades de crédito | 15 | - | 3.485 |
| Total pasivos no corrientes | | - | 3.485 |
| C) Pasivo corriente | | | |
| Provisiones a corto plazo | 16 | - | 61.407 |
| Deudas a corto plazo | 15 | | |
| Deudas con entidades de crédito | | 4.499 | 6.007 |
| Total pasivos corrientes | | 4.499 | 6.007 |
| Beneficiarios-Acreedores | 15 | 35.159 | 45.957 |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 15 | | |
| Acreedores varios | | 108.410 | 106.281 |
| Personal (remuneraciones pendientes de pago) | | 408.841 | 14.300 |
| Otras deudas con las Administraciones Públicas | 17 | 808.362 | 817.925 |
| Total pasivos corrientes | | 1.325.613 | 938.506 |
| Total pasivos corrientes | | 1.365.271 | 1.051.877 |
| Total patrimonio neto y pasivo | | 22.649.559 | 22.641.492 |

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Cuentas de Resultados
Correspondientes a los ejercicios anuales terminados en
31 de diciembre de 2021 y 2020

(Expresadas en euros)

| <u>OPERACIONES CONTINUADAS</u> | <u>Nota</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|--------------------|---------------------|---------------------|
| Ingresos de la entidad por la actividad propia | | | |
| Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones | 18 (a) | 700.493 | 971.015 |
| Subvenciones de explotación, donaciones y legados de la actividad | 18 (b) | 21.743.217 | 20.525.202 |
| | | 22.443.710 | 21.496.217 |
| Gastos por ayudas monetarias y otros | 19 | (149.607) | (172.865) |
| Aprovisionamientos | 19 | (3.088.779) | (2.679.267) |
| Gastos de personal | 20 | | |
| Sueldos, salarios y asimilados | | (14.184.807) | (13.456.608) |
| Cargas sociales | | (4.313.193) | (4.082.635) |
| Provisiones | | - | - |
| | | (18.498.000) | (17.539.243) |
| Otros gastos de la actividad | 19 | | |
| Servicios exteriores | | (233.338) | (680.340) |
| Tributos | | (14.719) | (11.989) |
| Otros gastos de gestión corriente | | (374.109) | (218.937) |
| | | (622.166) | (911.266) |
| Amortización del inmovilizado | 6, 7 y 8 | (172.198) | (182.923) |
| Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio | 14 | 29.310 | 239.710 |
| Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | 21 | 2.202 | (189.877) |
| Otros resultados | | 25.902 | 2.783 |
| Excedente de la actividad | | (29.626) | 63.269 |
| Ingresos financieros | 22 | | |
| De valores negociables y otros instrumentos financieros de terceros | | 2.222 | 8.493 |
| Gastos financieros | 22 | (6.288) | (8.416) |
| Excedente de las operaciones financieras | | (4.066) | 77 |
| Excedente antes de impuestos | | (33.692) | 63.346 |
| Impuestos sobre beneficios | 17 | | - |
| Variación de patrimonio neto reconocido en el excedente del ejercicio | | (33.692) | 63.346 |
| <i>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</i> | | | |
| Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio | 14 | | |
| Subvenciones recibidas | | 655.390 | 907.791 |
| Baja subvenciones recibidas | | - | (215.338) |
| Reclasificación al excedente del ejercicio | 3 (b) | (901.552) | (750.922) |
| Ajuste por errores de ejercicios anteriores | | (246.162) | (58.469) |
| | | (21.988) | (43.972) |
| Resultado total, variación del patrimonio neto en el ejercicio | | (301.842) | (39.095) |

Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar "Nuevo Futuro"

Memoria de Cuentas Anuales

31 de diciembre de 2021

(1) Naturaleza, Actividades Principales

La Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar "Nuevo Futuro" (en adelante la Asociación o Asociación Nuevo Futuro), se inscribió en el Grupo I, Sección 1 del Registro Nacional de Asociaciones con fecha 14 de junio de 1969 y con Número Nacional 8645. Fue declarada de utilidad pública por Decreto de 18 de febrero de 1972. Su domicilio social se encuentra en Bretón de los Herreros, 57, Madrid.

La Asociación se rige por sus Estatutos Sociales, por la Ley 50/2002 de 26 de diciembre de Fundaciones y por la Ley Orgánica 49/2002 de 23 de diciembre, de Régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo y demás disposiciones legales que le son de aplicación.

El fin de la Asociación es la promoción humana y social de menores en riesgo de exclusión, que por cualquier circunstancia se encuentran de hecho fuera de una vida familiar organizada. Para ello la Asociación acoge a menores en hogares funcionales para su integración social.

Otra actividad de la Asociación es la ayuda para la reinserción social de madres reclusas con hijos menores de seis años, en régimen abierto en su tercer grado.

La Asociación cuenta con delegaciones en 12 provincias españolas.

Como consecuencia de su carácter benéfico-asistencial, la Asociación, que presta la mayor parte de sus servicios gratuitamente, está exenta del Impuesto sobre Sociedades (véase nota 17).

Para el cumplimiento de sus fines, la Asociación cuenta con todos sus bienes y derechos, con los recursos de la dotación fundacional y con las aportaciones anuales procedentes de las distintas Comunidades Autónomas, Juntas o Diputaciones forales, así como con las aportaciones de patrocinadores y colaboradores.

(2) Información sobre los Órganos de Gobierno

La Asociación está regida por:

- a) La Asamblea General
- b) La Junta Directiva
- c) El Presidente de la Asociación

La Asamblea General es el órgano supremo de la Asociación y estará integrada por todos los socios con voz y voto.

La Junta Directiva estará compuesta por el Presidente, en su caso hasta 1 Vicepresidente por su orden, el Secretario, el Tesorero y los correspondientes vocales.

El número de miembros de la Junta Directiva lo determinará la Asamblea General, no pudiendo ser inferior a 7 ni superior a 15. El desempeño del cargo será gratuito.

Los miembros de la Junta Directiva serán designados, de entre los socios, por la Asamblea General. La duración del cargo será de dos años, si bien los nombrados podrán ser indefinidamente reelegidos.

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

Transcurrido el plazo de duración del cargo, se entenderá automáticamente prorrogado hasta que se celebre la Asamblea General.

El Presidente de la Asociación será el de la Junta Directiva de la Asociación y lo será también de la Asamblea General.

Los miembros que componen la Junta Directiva de la Asociación Nuevo Futuro a 31 de diciembre 2021 son los siguientes:

- Presidenta: D^a. Josefina Sánchez Errazuriz
- Vicepresidenta: D^a. Maria Do Céu Fragoso Martins Soares Gonçalves Lopes
- Tesorera: D^a. M^a. Pía Baselga García-Escudero
- Secretario: D. Miguel Ángel Sánchez-Terán Hernández
- Vocal: D^a. Macarena Azqueta Santiago
- Vocal: D. Tomás Azpitarte Gorriti
- Vocal: D^a. Cristina Bérnago Madiedo
- Vocal: D^a. Isabel Pérez Pons Villa
- Vocal: D^a. Jerónima Galiano Barrios
- Vocal: D^a Josefa Martín Berdugo
- Vocal: D^a. Mónica Gutierrez Muñoz
- Vocal: D^a. Fátima Simoneta Gómez-Acebo De Borbón

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 ninguno de ellos ha percibido sueldos, dietas ni remuneraciones por el desempeño de sus funciones, ni reembolsos de gastos justificados.

Tampoco existen a 31 de diciembre de 2021 y 2020 saldos, anticipos o créditos concedidos a miembros de la Junta Directiva, ni compromisos en materia de pensiones y seguros de vida.

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

(3) Bases de Presentación de las cuentas anuales

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales se han formulado a partir de los registros contables de la Asociación. Las cuentas anuales del ejercicio 2021 se han preparado de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad y con el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, y la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, y en la Ley 30/1994, de 24 de noviembre, de Fundaciones e Incentivos Fiscales a la Participación Privada en Actividades de Interés General, la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos, y en el reglamento que desarrolla la última ley citada, el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, el Real Decreto 1/2021 de 12 de enero, así como por la adopción de la Resolución de 10 de febrero de 2021, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se dictan normas de registro, valoración y elaboración de las cuentas anuales para el reconocimiento de ingresos por la entrega de bienes y la prestación de servicios, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera a 31 de diciembre de 2021 y de los resultados de sus operaciones correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, así como de la actividad desarrollada por la Asociación correspondientes al ejercicio 2021

Estas cuentas anuales, que han sido formuladas por la Junta Directiva de la Asociación, se someterán a la aprobación de la Asamblea General de la Asociación, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

La cuenta de resultados de la Asociación incluye la totalidad de las transacciones realizadas que son susceptibles de cuantificación económica de forma objetiva. Consecuentemente, las colaboraciones desinteresadas de voluntarios en las actividades de la Asociación no han sido registradas en la cuenta de resultados adjunta.

b) Moneda Funcional y moneda de presentación

Las cuentas anuales se presentan en euros, que es la moneda funcional y de presentación de la Asociación.

c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de las incertidumbres y juicios relevantes en la aplicación de políticas contables

– Estimaciones contables relevantes e hipótesis

La preparación de estas cuentas anuales requiere la aplicación de estimaciones contables e hipótesis en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Asociación. En este sentido, se resumen a continuación un detalle de los aspectos que han implicado un mayor grado de complejidad o en los que las hipótesis y estimaciones son significativas para la preparación de las presentes cuentas anuales:

- i. La vida útil estimada de los elementos patrimoniales registrados bajo el epígrafe de Inmovilizado material e Inversiones Inmobiliarias (véanse notas 4 (b) y 4 (c)).

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

- ii. Corrección valorativa por insolvencias de Usuarios y Otros deudores de la actividad propia (véase nota 4 (f)).

La corrección valorativa por insolvencias de Usuarios y Otros deudores de la actividad propia implica un elevado juicio por parte de la Dirección y la revisión de saldos individuales en base a la calidad crediticia de los mismos, así como análisis histórico de las insolvencias.

- iii. Deterioro de valor de inmovilizado no financiero (véase nota 4 (d))
- iv. Reconocimiento de subvenciones no reintegrables (véase nota 4 (h)).
- v. Cálculo de las provisiones por responsabilidades (véase nota 4 (i)).

El cálculo de las provisiones por litigios está sujeto a un elevado grado de juicio. La Asociación reconoce provisiones por litigios cuando existe una obligación legal y es probable que el proceso de lugar a una salida de recursos. Los procesos habitualmente implican asuntos legales complejos y están sujetos a incertidumbres sustanciales. Como consecuencia la Dirección ejerce un juicio significativo en determinar si es probable que el proceso resulte en una salida de recursos y en la estimación del importe.

Los importes reconocidos en el balance corresponden a la mejor estimación a la fecha de cierre de los desembolsos necesarios para cancelar la obligación presente, una vez considerados los riesgos e incertidumbres relacionados en la provisión.

- Juicios relevantes en la aplicación de políticas contables

En la nota 4 referente a las "Normas de registro y valoración" se describen los juicios efectuados por la Dirección de la Asociación en la identificación y selección de los criterios aplicados en la valoración y clasificación de las principales magnitudes que se muestran en las cuentas anuales de la Asociación.

La Asociación considera que los bienes afectos al uso del fin de la Asociación, y que constituyen su inmovilizado material, han de clasificarse, básicamente, como activos no generadores de flujos de efectivo. Asimismo en aquellos casos en los que pudieran existir dudas sobre si la finalidad principal de poseer un activo es o no la obtención de flujos de efectivo se ha aplicado la presunción prevista en la Norma Segunda del Real Decreto 1491/2011 por el que se aprueba la adaptación del Plan General de Contabilidad a las Entidades sin ánimo de lucro, considerando, dados los objetivos generales de la Asociación, que tales activos pertenecen a la categoría de activos no generadores de flujos de efectivo.

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

– Cambios de estimación

A pesar de que las estimaciones realizadas por la Dirección de la Asociación se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2021, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en cuentas anuales de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios se registraría de forma prospectiva.

b) Comparabilidad de la información

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas de balance y de la cuenta de resultados y de la memoria, además de las cifras del ejercicio 2021, las correspondientes al ejercicio 2020, que formaban parte de las cuentas anuales de 2020, aprobadas por la Asamblea General Ordinaria de la Asociación el 17 de junio de 2021.

Los principios contables y las principales normas de valoración utilizadas por la Asociación para la elaboración de las cuentas anuales del ejercicio 2021 son los mismos que los aplicados en las Cuentas anuales del ejercicio finalizado en el 31 de diciembre de 2020, excepto por la adopción del Real Decreto 1/2021, así como por la adopción de la Resolución de 10 de febrero de 2021, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se dictan normas de registro, valoración y elaboración de las Cuentas anuales para el reconocimiento de ingresos por la entrega de bienes y la prestación de servicios.

Instrumentos Financieros

En lo referente a Instrumentos financieros, los principios contables y métodos de valoración utilizados en la elaboración de las cuentas anuales de la Asociación correspondientes al ejercicio 2021 coinciden en su totalidad con los utilizados en la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2020, salvo por la aplicación con fecha 1 de enero de 2021 del Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, como se indica a continuación:

Los impactos en la Asociación derivados de la adopción del Real Decreto 1/2021 son los siguientes:

— A partir del 1 de enero del ejercicio 2021 resultan de aplicación los nuevos criterios de clasificación y valoración de los instrumentos financieros previstos en el RD 1/2021 y suponen una modificación respecto a los aplicados en ejercicios anteriores, además de introducir nuevas reglas para la contabilidad de coberturas.

En este sentido, el Real Decreto 1/2021 sustituye a la anterior clasificación de los activos financieros de manera que los activos financieros pasan a clasificarse de acuerdo con el modelo de negocio en el que se mantienen y las características de sus flujos de efectivo contractuales. Por otra parte, la nueva norma conserva en gran medida los requisitos existentes previamente para la clasificación y medición de pasivos financieros.

La Asociación en la primera aplicación de esta norma 1 de enero de 2021 se ha acogido a la opción de no reexpresión de las cifras correspondientes al ejercicio anterior, presentando de manera comparativa las cifras del ejercicio 2020 (véase nota 10 y 15).

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

-Información sobre la primera aplicación de los cambios introducidos en la norma de registro y valoración 9ª "Instrumentos financieros"

Conforme a lo establecido en la Disposición Transitoria segunda del RD 1/2021, los criterios seguidos por la Asociación para la primera aplicación de las modificaciones del Plan General de Contabilidad en materia de clasificación y valoración de instrumentos financieros han sido los siguientes:

La fecha de primera aplicación ha sido el 1 de enero de 2021.

El juicio sobre la gestión que realiza la Asociación a los efectos de clasificar los instrumentos financieros se ha realizado en la fecha de primera aplicación sobre la base de los hechos y circunstancias existentes en esa fecha. La clasificación resultante ha sido aplicada prospectivamente.

- El valor en libros al cierre del ejercicio anterior de los activos y pasivos financieros que sigan el criterio del coste amortizado, se considerará su coste amortizado al inicio del ejercicio en que resulten de aplicación los nuevos criterios. Lo mismo ocurre con el valor en libros de los activos y pasivos financieros que sigan el criterio del coste
- Dado que no ha resultado ninguna diferencia de valoración en los activos y pasivos financieros, no se ha registrado importe alguno en una cuenta de reservas, como consecuencia de la primera aplicación esta norma.
- La Asociación ha optado por no adaptar la información comparativa conforme a los nuevos criterios, sin perjuicio de la reclasificación de partidas que ha sido preciso realizar para mostrar los saldos del ejercicio anterior, ajustados a los nuevos criterios de presentación.

Los principales cambios de criterio contable sobre los estados financieros de la Asociación han sido los siguientes:

- Clasificación y medición de los activos y pasivos financieros

El Real Decreto 1/2021 sustituye la anterior clasificación de los activos financieros de manera que los activos financieros pasan a clasificarse de acuerdo con el modelo de negocio en el que se mantienen y las características de sus flujos de efectivo contractuales. Por otra parte, la nueva norma conserva en gran medida los requisitos existentes previamente para la clasificación y medición de pasivos financieros.

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

La Asociación ha clasificado sus activos financieros en las siguientes categorías:

| Categoría | |
|--------------------|---|
| A coste amortizado | <p>Activos financieros que:</p> <ul style="list-style-type: none"> - se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales, y - cuyas condiciones contractuales dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. |

De esta manera, los importes clasificados anteriormente en las siguientes categorías tienen su equivalencia en las siguientes nuevas categorías (nota 10):

| Antes | Después |
|------------------------------|--|
| Préstamos y cuentas a cobrar | Activos financieros medidos a coste amortizado |

Excepto por los cambios en las denominaciones de las categorías de activos financieros, el Real Decreto 1/2021 no ha tenido impacto patrimonial alguno.

Por su parte, la clasificación de los pasivos financieros de la Asociación no ha experimentado cambios respecto a lo incluido en las cuentas anuales del ejercicio 2020 a excepción de los "Débitos y partidas a pagar", que han pasado a clasificarse como "Pasivos a coste amortizado", sin verse afectados los criterios de valoración previamente aplicados.

Reconocimiento de ingresos

Los impactos en la Asociación derivados de la adopción de la Resolución de 10 de febrero de 2021, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se dictan normas de registro, valoración y elaboración de las Cuentas anuales para el reconocimiento de ingresos por la entrega de bienes y la prestación de servicios., son los siguientes:

- La norma establece un nuevo modelo de reconocimiento de los ingresos derivados de los contratos con clientes, en donde los ingresos deben reconocerse en función del cumplimiento de las obligaciones de desempeño ante los clientes. Los ingresos ordinarios representan la transferencia de bienes o servicios comprometidos a los clientes por un importe que refleja la contraprestación a la que la entidad espera tener derecho a cambio de dichos bienes y servicios.

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

- Adicionalmente, se establece que se reconocerá un activo (o existencias) por los costes derivados del cumplimiento de un contrato con un cliente, y una periodificación del gasto para el caso de los costes incrementales de obtener un contrato con un cliente, en ambos casos si se espera recuperarlos.
- *Información sobre la primera aplicación de los cambios introducidos en materia de reconocimiento de ingresos por ventas y prestación de servicios en el primer ejercicio que se inicie a partir de 1 de enero de 2021*

La Asociación no se ha visto afectada por los nuevos criterios definidos en la nueva norma en materia de reconocimiento de ingresos.

(e) Excedente del ejercicio

La aplicación del excedente positivo de 63.346 euros de la Asociación correspondiente al ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2020, aprobada por la Asamblea General el 20 de mayo 2021 consistió en su traspaso íntegro al Fondo Social.

La propuesta de aplicación del excedente negativo de 33.692 euros del ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2021 formulada por la Junta Directiva y pendiente de la aprobación de la Asamblea General de la Asociación, consiste en su traspaso íntegro al fondo social de la Asociación.

(4) Normas de Registro y Valoración

(a) Inmovilizado intangible

Los activos incluidos en el inmovilizado intangible figuran contabilizados a su precio de adquisición o a su coste de producción. El inmovilizado intangible se presenta en el balance por su valor de coste minorado en el importe de las amortizaciones y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

Los bienes de inmovilizado intangible se amortizan en cinco años de forma lineal.

Los bienes de inmovilizado intangible recibidos en concepto de aportación a la dotación fundacional o fondo social se valoran por su valor razonable en el momento de la aportación.

(b) Inmovilizado material

Los activos incluidos en el inmovilizado material figuran contabilizados por su precio de adquisición, minorado en el importe de las amortizaciones y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

El inmovilizado material adquirido a cambio de uno o varios activos no monetarios o de una combinación de activos monetarios y no monetarios, se reconoce por el importe monetario entregado más el valor razonable de los activos no monetarios entregados en la transacción, excepto en aquellos casos en los que ésta no tenga sustancia comercial o no pueda medirse con fiabilidad el valor razonable del inmovilizado material recibido ni del activo entregado.

El valor razonable del activo recibido debe reconocerse por referencia al valor razonable del activo entregado excepto en aquellas transacciones en las que el valor razonable del activo recibido se pueda determinar con una mayor fiabilidad.

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

En aquellos casos en los que no se pueda determinar de forma fiable el valor de razonable del activo recibido o entregado o en los que la transacción carezca de sustancia comercial, el coste de adquisición se determina por referencia al valor neto contable del activo entregado, más, en su caso, las contrapartidas monetarias pagadas o pendientes de pago, con el límite del valor razonable del activo recibido si éste fuera menor.

Cuando existan pérdidas por deterioro que afecten al activo entregado, la diferencia entre su precio de adquisición y su amortización acumulada será el límite por el que se podrá valorar el activo recibido a cambio, en el caso de que el valor razonable de este último fuera mayor que el valor en libros del activo entregado.

Los gastos que ocasione el activo recibido hasta su puesta en funcionamiento, incrementarán el valor del mismo siempre que no supere el valor razonable del referido activo.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza disminuyendo su importe amortizable de forma sistemática a lo largo de su vida útil. A estos efectos se entiende por importe amortizable el coste de adquisición menos su valor residual. La Asociación determina el gasto de amortización de forma independiente para cada componente que tenga un coste significativo en relación al coste total del elemento y una vida útil distinta al resto de componentes del elemento.

La amortización del inmovilizado material se realizará siguiendo el método lineal, durante los siguientes años de vida útil estimados:

| | Años |
|---|------|
| Construcciones | 50 |
| Instalaciones técnicas, Utillaje y Mobiliario | 10 |
| Equipos para el proceso de información | 4 |
| Otro inmovilizado material | 10 |

La Asociación revisa su valor residual, la vida útil y el método de amortización del inmovilizado al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación.

Con posterioridad al reconocimiento inicial del activo, sólo se capitalizan aquellos costes incurridos en la medida que supongan un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de la vida útil, debiéndose dar de baja el valor contable de los elementos sustituidos. Los costes derivados del mantenimiento del inmovilizado material se registran en resultados a medida que se incurren.

La Asociación evalúa y determina las correcciones valorativas por deterioro y las reversiones de las pérdidas por deterioro de valor del inmovilizado material de acuerdo con los mismos criterios que se mencionan en el apartado 4 (d) Deterioro de valor de inmovilizado no generador de flujos de efectivo.

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

(c) Inversiones inmobiliarias

La Asociación clasifica en este epígrafe los inmuebles, incluidos aquellos en curso o desarrollo, destinados total o parcialmente para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de su uso a la prestación de los servicios propios de la finalidad de la Entidad, o bien para fines administrativos de la Asociación o su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Los activos incluidos en inversiones inmobiliarias figuran registrados por su precio de adquisición, minorado por el importe de las amortizaciones y correcciones valorativas por deterioro acumuladas, de acuerdo con los mismos criterios, en cuanto a su reconocimiento inicial, costes posteriores y amortización, que el inmovilizado material, según se indica en el apartado (b) de esta nota de la memoria.

La Asociación sigue el criterio de evaluar la existencia de indicios que pudieran poner de manifiesto el potencial deterioro de valor de estos activos no financieros sujetos a amortización o depreciación, al objeto de comprobar si el valor contable de las inversiones inmobiliarias excede de su valor recuperable, entendido este como el mayor entre el valor razonable, menos costes de venta y su valor en uso.

Las pérdidas por deterioro se reconocen en la cuenta de resultados.

Los cálculos del deterioro de los elementos de inversiones inmobiliarias se efectuarán elemento a elemento de forma individualizada. Si no fuera posible estimar el importe recuperable de cada bien individual, la entidad determina el importe recuperable de la unidad de explotación o servicio a la que pertenezca cada elemento de las inversiones inmobiliarias.

La Asociación evalúa en cada fecha de cierre, si existe algún indicio de que la pérdida por deterioro de valor reconocida en ejercicios anteriores ya no existe o pudiera haber disminuido. Las pérdidas por deterioro de los activos sólo se revierten si se hubiese producido un cambio en las estimaciones utilizadas para determinar el valor recuperable del activo.

La reversión de la pérdida por deterioro de valor se registra con abono a la cuenta de resultados. No obstante, la reversión de la pérdida no puede aumentar el valor contable del activo por encima del valor contable que hubiera tenido, neto de amortizaciones, si no se hubiera registrado el deterioro.

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable.

No obstante, lo anterior, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, ésta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de resultados.

(d) Deterioro de valor de inmovilizado no generador de flujos de efectivo

La Asociación mantiene en su activo, inmovilizado material no generador de flujos de efectivo.

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

La Asociación sólo comprueba el deterioro de valor de estos activos, cuando existen indicadores de deterioro de valor propios de este tipo de activos, que no están basados en indicadores de carácter comercial, sino en el potencial de servicio que generan, esto es, la adjudicación de proyectos a la Asociación que aseguren su uso y utilización. Los eventos o circunstancias que puedan implicar un indicio de deterioro de valor han de ser significativos y, sobre todo, deben tener efectos a largo plazo.

Según la evolución de la actividad y los proyectos previstos, la Dirección de la Asociación ha analizado el posible deterioro de los inmuebles donde acoge a los menores y que se encuentran vacíos.

Si existen indicadores de deterioro de valor, el valor recuperable es el mayor del valor en uso y el valor razonable, menos costes de venta. El valor en uso, es el valor actual del activo manteniendo su potencial de servicio y se determina por referencia al coste de reposición depreciado.

El deterioro de valor de los activos no generadores de flujos de efectivo, se determina a nivel de activos individuales, salvo que la identificación del potencial de servicio no fuera evidente, en cuyo caso el importe recuperable se determina a nivel de la unidad de explotación o servicio a la que pertenece.

Las pérdidas y reversiones por deterioro de valor, se reconocen aplicando los criterios de deterioro de valor del resto de activos no corrientes.

(e) Activos no corrientes mantenidos para la venta

La Asociación reconoce en este epígrafe los activos no corrientes o grupos enajenables de elementos, cuyo valor contable va a ser recuperado fundamentalmente a través de una transacción de venta, en lugar de por uso continuado. Para clasificar los activos no corrientes o grupos enajenables de elementos como mantenidos para la venta, éstos deben encontrarse disponibles, en sus condiciones actuales, para su enajenación inmediata, sujetos exclusivamente a los términos usuales y habituales a las transacciones de venta, siendo igualmente necesario que la baja del activo se considere altamente probable.

Los activos no corrientes o grupos enajenables de elementos clasificados como mantenidos para la venta no se amortizan, valorándose al menor de su valor contable y valor razonable menos los costes de venta.

La Asociación reconoce las pérdidas por deterioros de valor, iniciales y posteriores, de los activos clasificados en esta categoría con cargo a resultados de la cuenta de resultados.

Los beneficios por aumentos del valor razonable menos los costes de venta, se reconocen en resultados, hasta el límite de las pérdidas acumuladas por deterioro reconocidas con anterioridad ya sea por la valoración a valor razonable menos los costes de venta o por pérdidas por deterioro reconocidas con anterioridad a la clasificación.

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

La Asociación valora los activos no corrientes que dejen de estar clasificados como mantenidos para la venta o que dejen de formar parte de un grupo enajenable de elementos, al menor de su valor contable antes de su clasificación, menos amortizaciones o depreciaciones que se hubieran reconocido si no se hubieran clasificado como tales y el valor recuperable en la fecha de reclasificación. Los ajustes de valoración derivados de dicha reclasificación, se reconocen en resultados de las operaciones continuadas.

(f) Instrumentos financieros

- Reconocimiento

La Asociación reconoce un instrumento financiero cuando se convierte en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo, bien como emisora o como tenedora o adquirente de aquél. Los instrumentos de deuda se reconocen desde la fecha que surge el derecho legal a recibir, o la obligación legal de pagar, efectivo. Los pasivos financieros, se reconocen en la fecha de contratación.

- Clasificación y separación de instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican en el momento de su reconocimiento inicial como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con el fondo económico del acuerdo contractual y con las definiciones de activo financiero, pasivo financiero o de instrumento de patrimonio.

La Asociación clasifica los instrumentos financieros en las diferentes categorías atendiendo a las características y a las intenciones de la Dirección en el momento de su reconocimiento inicial.

- Principios de compensación

Un activo financiero y un pasivo financiero son objeto de compensación sólo cuando la Asociación tiene el derecho exigible de compensar los importes reconocidos y tiene la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

- Activos y pasivos financieros a coste amortizado

Los activos y pasivos financieros a coste amortizado se reconocen inicialmente por su valor razonable, más o menos los costes de transacción incurridos y se valoran posteriormente al coste amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo. El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros de un instrumento financiero con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales y para los activos financieros sin considerar las pérdidas crediticias futuras, excepto para aquellos adquiridos u originados con pérdidas incurridas, para los que se utiliza el tipo de interés efectivo ajustado por el riesgo de crédito, es decir, considerando las pérdidas crediticias incurridas en el momento de la adquisición u origen.

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

- En la categoría de Activos financieros a coste amortizado, la Asociación incluye préstamos por operaciones comerciales y préstamos por operaciones no comerciales. Corresponde a los siguientes epígrafes del balance: “Inversiones financieras a largo plazo” “Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar”, “Inversiones financieras a corto plazo” y “Periodificaciones a corto plazo”, excepto las partidas a cobrar de la Hacienda Pública que se desglosan en la nota 17 de la memoria.
- En la categoría de Pasivos financieros a coste amortizado, la Asociación incluye los débitos y partidas a pagar incluyen débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales. Corresponde a los siguientes epígrafes del balance: “Deudas a largo plazo”, “Deudas a corto plazo”, “Beneficiarios Acreedores”, “Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar”, excepto las partidas a pagar a la Hacienda Pública que se desglosan en la nota 17 de la memoria.

- Bajas de activos financieros

La Asociación da de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiran o se ceden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, siendo necesario que se transfieran de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, en circunstancias que se evalúan comparando la exposición de la Asociación antes y después de la cesión, a la variación en los importes y en el calendario de los flujos de efectivo netos del activo transferido.

-

Si la Asociación no hubiese cedido ni retenido sustancialmente los riesgos y beneficios, el activo financiero se daría de baja cuando no se hubiese retenido el control del mismo, situación que se determina dependiendo de la capacidad del cesionario para transmitir dicho activo. Si la Asociación mantiene el control del activo, continúa reconociéndolo por el importe al que esté expuesto a las variaciones de valor del activo cedido, es decir, por su implicación continuada, y reconoce un pasivo asociado.

Cuando el activo financiero se dé de baja, 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, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o la pérdida surgida al dar de baja dicho activo, y forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

La Asociación no da de baja los activos financieros y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida en las cesiones de activos financieros en las que ha retenido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

- Deterioro de valor de activos financieros

La Asociación registra la pérdida por deterioro para aquellas partidas a cobrar en las que existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo o grupo de activos financieros, que puede ser estimado con fiabilidad. La Asociación sigue el criterio de registrar las oportunas correcciones valorativas por deterioro de préstamos y partidas a cobrar e instrumentos de deuda, cuando se ha producido una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, motivados por la insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima que se van a generar, descontados al tipo de interés efectivo utilizado para su reconocimiento inicial. En el cálculo de las pérdidas por deterioro de un grupo de activos financieros se utilizan modelos basados en fórmulas o métodos estadísticos.

Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión, cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la Cuenta de Resultados. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del crédito que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

- Bajas de Pasivos financieros

La Asociación da de baja un pasivo financiero o una parte del mismo cuando ha cumplido con la obligación contenida en el pasivo o bien está legalmente dispensada de la responsabilidad fundamental contenida en el pasivo ya sea en virtud de un proceso judicial o por el acreedor.

(g) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

El efectivo y otros activos líquidos equivalentes incluyen el efectivo en caja y los depósitos bancarios a la vista en entidades de crédito.

(h) Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido y las de carácter no monetario por el valor razonable del activo recibido.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de resultados como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos incurridos que fueron objeto de la subvención, donación o legado.

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

Las subvenciones, donaciones o legados concedidas por los asociados se reconocen como tales, salvo que se otorgasen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocen directamente en los fondos propios de la Entidad. También se reconocen directamente en los fondos propios, las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional.

La imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad. A estos efectos se considerará no reintegrable cuando exista un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor de la Asociación, se hayan cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre la recepción de la subvención, donación y legado.

En el supuesto de ejecución parcial, la subvención se calificará como no reintegrable en proporción al gasto ejecutado, siempre que no existan dudas razonables de que se concluirá en los términos fijados en las condiciones del otorgamiento.

A efectos de su imputación en la cuenta de resultados, las subvenciones, donaciones y legados que se concedan para adquirir activos del inmovilizado material, se imputarán como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para los citados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

Las subvenciones que se conceden para financiar gastos específicos se imputan a ingresos en el ejercicio en que se devengan los gastos financiados.

Los pasivos financieros que incorporan ayudas implícitas en forma de la aplicación de tipos de interés por debajo de mercado se reconocen en el momento inicial por su valor razonable. La diferencia entre dicho valor, ajustado en su caso por los costes de emisión del pasivo financiero y el importe recibido, se registra como una subvención oficial atendiendo a la naturaleza de la subvención concedida.

Las subvenciones de capital se imputan al resultado del ejercicio en proporción a la amortización correspondiente de los activos financiados con las mismas, o, en su caso, cuando se produzca la enajenación, baja o corrección valorativa por deterioro de las mismas.

(i) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Asociación tiene una obligación presente, ya sea legal, contractual, implícita o tácita, como resultado de un suceso pasado; es probable que exista una salida de recursos que incorporen beneficios económicos futuros para cancelar tal obligación y se puede realizar una estimación fiable del importe de la obligación.

Los importes reconocidos corresponden a la mejor estimación a la fecha de cierre de los desembolsos necesarios para cancelar la obligación presente, una vez considerados los riesgos e incertidumbres relacionados con la provisión y, cuando resulte significativo, el efecto financiero producido por el descuento, siempre que se pueda determinar con fiabilidad los desembolsos que se van a efectuar en cada periodo.

Las provisiones se revierten contra la cuenta de resultados cuando no es probable que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

(j) Ingresos y gastos por la actividad propia

Los ingresos de Asociación Nuevo Futuro derivan, fundamentalmente, de ingresos ligados a la asistencia en establecimientos residenciales de los niños sin familia conocida, o que, aun teniéndola, hayan sido abandonados o expósitos, o por cualquier circunstancia se encuentran de hecho fuera de una vida familiar organizada.

El resto de los ingresos se tratan principalmente de donativos de entidades públicas o privadas que tienen como objeto compensar el déficit de explotación o financiar la realización de actividades propias.

La Asociación reconoce los ingresos derivados de un contrato cuando se produce la transferencia al cliente del control sobre los servicios comprometidos (es decir, la o las obligaciones a cumplir).

Para cada obligación a cumplir que se identifique, la sociedad determina al comienzo del contrato si el compromiso asumido se cumple a lo largo del tiempo o en un momento determinado.

Los ingresos derivados de los compromisos que se cumplen a lo largo del tiempo se reconocen en función del grado de realización hacia el cumplimiento completo de las obligaciones contractuales siempre que la Asociación disponga de información fiable para realizar la mediación del grado de realización.

En el caso de las obligaciones contractuales que se cumplen en un momento determinado, los ingresos derivados de su ejecución se reconocen en tal fecha. Los costes incurridos en la producción o fabricación del producto se contabilizan como existencias.

Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios se valoran por el importe monetario o, en su caso, por el valor razonable de la contrapartida, recibida o que se espere recibir. La contrapartida es el precio acordado para los activos a transferir al cliente, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la sociedad pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos.

La totalidad de los ingresos y gastos están afectos a actividades propias sin fines de lucro, no habiéndose realizado actividades mercantiles.

(k) Indemnizaciones por cese

Las indemnizaciones por cese involuntario se reconocen en el momento en que existe un plan formal detallado y se ha generado una expectativa válida entre el personal afectado de que se va a producir la rescisión de la relación laboral, ya sea por haber comenzado a ejecutar el plan o por haber anunciado sus principales características.

Las indemnizaciones a desembolsar en un plazo superior a los 12 meses se descuentan al tipo de interés determinado en base a los tipos de mercado de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad.

Las indemnizaciones por cese voluntario se reconocen cuando han sido anunciadas, sin que quepa posibilidad realista de retirar la oferta y se valoran por la mejor estimación del colectivo de empleados que se van a acoger al plan.

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

(l) Impuesto sobre Beneficios

La Asociación está sometida a lo dispuesto en el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, que regula el régimen fiscal de las entidades sin ánimo de lucro, debiendo entenderse como tales, entre otras, las inscritas en el Registro de Fundaciones. Según esto, las Fundaciones que cumplan determinados requisitos, estarán exentas del Impuesto sobre Sociedades por los beneficios que obtengan de las actividades que constituyen su objeto fundacional, así como por los beneficios derivados de incrementos patrimoniales que se obtengan en cumplimiento de dicha actividad fundacional.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 1 del Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos, para la aplicación del régimen fiscal especial previsto en el Título II de la Ley 49/2002, la entidad deberá comunicar a la Administración Tributaria su opción por dicho régimen. La Asociación comunicó a la Agencia Tributaria su opción por la aplicación del régimen fiscal especial mediante la presentación de la correspondiente declaración censal el 6 de septiembre de 2006.

(m) Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

La Sociedad clasifica los activos y pasivos como corrientes cuando se espera realizarlos o liquidarlos en el transcurso del ciclo normal de la explotación de la Asociación, se mantienen fundamentalmente con fines de negociación o se espera realizarlos dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha de cierre.

Los pasivos financieros se clasifican como corrientes cuando deban liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre, aunque el plazo original sea por un periodo superior a doce meses y exista un acuerdo de refinanciación o de reestructuración de los pagos a largo plazo que haya concluido después de la fecha de cierre y antes de que las cuentas anuales sean formuladas.

(5) Activos no corrientes mantenidos para la venta

El detalle y movimiento de este epígrafe durante el ejercicio 2021 y 2020 ha sido el siguiente:

| | Euros | | | |
|--|----------|---------|-----------|----------|
| | 31.12.20 | (Bajas) | Trasposos | 31.12.21 |
| Activos no corrientes mantenidos para la venta | 181.607 | (3.290) | (42.809) | 135.508 |
| Valor neto contable | 181.607 | (3.290) | (42.809) | 135.508 |

(Nota 7)

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

| | Euros | | | |
|--|----------|-----------|-----------|----------|
| | 31.12.19 | Bajas | Traspasos | 31.12.20 |
| Activos no corrientes mantenidos para la venta | 384.409 | (244.953) | 42.151 | 181.607 |
| Valor neto contable | 384.409 | (244.953) | 42.151 | 181.607 |

Al 31 de diciembre de 2021, la Asociación ha clasificado en este epígrafe un inmueble, que se encontraban registrados en inversión inmobiliaria por un valor neto contable a dicha fecha de 7.655 euros (véase nota 8). Asimismo, a principios de 2021 la Asociación ha registrado el traspaso a inmovilizado material del inmueble ubicado en calle Francisco Verdú 2 (Alicante), por su valor neto contable de 50.464 euros (véase nota 7).

En el ejercicio 2021 la Asociación obtuvo un beneficio en la enajenación del inmueble de Garcia Llamas de 40.710 euros (véase nota 21).

Al 31 de diciembre de 2020, la Asociación ha clasificado en este epígrafe dos inmuebles, que se encontraban registrados en inmovilizado material por un valor neto contable a dicha fecha de 42.151 euros (véase nota 7).

En el ejercicio 2020 la Asociación obtuvo un beneficio en la enajenación del inmueble de Villalba de 26.943 euros y una pérdida de 119.539 euros por la venta del piso de Badalona (véase nota 21).

El inventario de elementos patrimoniales de la Asociación, a 31 de diciembre de 2021 y 2020, clasificados en el epígrafe de Activos no corrientes mantenidos para la venta se detalla en el Anexo I.

(6) Inmovilizado Intangible

El detalle y movimiento de este epígrafe durante el ejercicio 2021 y 2020 ha sido el siguiente:

| | Euros | | | | |
|------------------------------|----------|-------|---------|-----------|----------|
| | 31.12.20 | Altas | Bajas | Traspasos | 31.12.21 |
| Coste | | | | | |
| Aplicaciones informáticas | 3.721 | - | (1.603) | - | 2.118 |
| Total coste | 3.721 | - | (1.603) | - | 2.118 |
| Amortización acumulada | | | | | |
| Aplicaciones informáticas | (1.603) | (212) | 1.603 | - | (212) |
| Total amortización acumulada | (1.603) | (212) | 1.603 | - | 212 |
| Valor neto contable | 2.118 | (212) | - | - | 1.906 |

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

| | Euros | | | | 31.12.20 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|----------|-----------|----------------|
| | 31.12.19 | Altas | Bajas | Traspasos | |
| Coste | | | | | |
| Aplicaciones informáticas | 3.044 | 677 | - | - | 3.721 |
| Total coste | 3.044 | 677 | - | - | 3.721 |
| Amortización acumulada | | | | | |
| Aplicaciones informáticas | (842) | (761) | - | - | (1.603) |
| Total amortización acumulada | (842) | (761) | - | - | (1.603) |
| Valor neto contable | 2.202 | (84) | - | - | 2.118 |

(7) Inmovilizado Material

El detalle y movimiento de este epígrafe durante el ejercicio 2021 y 2020 ha sido el siguiente:

| | Euros | | | | 31.12.21 |
|---|--------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------------|
| | 31.12.20 | Altas | Bajas | Traspasos | |
| Coste | | | | | |
| Terrenos y Construcciones | 10.747.870 | 0 | (120.202) | 77.468 | 10.705.136 |
| Instalaciones técnicas y Mobiliario | 364.127 | 5.167 | 1.777 | - | 371.071 |
| Equipos proceso información | 16.924 | 24.894 | (4.084) | - | 37.734 |
| Otro inmovilizado material | 2.939 | - | - | - | 2.939 |
| Inmovilizado en curso | - | 20.858 | - | - | 20.858 |
| Total costes | 11.131.860 | 50.919 | (122.509) | 77.468 | 11.137.738 |
| Amortización acumulada | | | | | |
| Construcciones | (1.987.895) | (101.223) | 7.717 | (27.004) | (2.108.405) |
| Mobiliario, instalaciones, equipos informáticos y otro inmovilizado | (316.720) | (51.696) | 13.283 | - | (355.133) |
| Total amortización acumulada | (2.304.615) | (152.919) | 21.000 | (27.004) | (2.463.538) |
| Valor neto contable | 8.827.245 | (102.000) | (101.509) | 50.464 | 8.674.200 |

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

| | Euros | | | | |
|---|--------------------|------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| | 31.12.19 | Altas | Bajas | Trasposos | |
| Coste | | | | | |
| Terrenos y Construcciones | 10.755.499 | 56.980 | - | (64.609) | 10.747.870 |
| Instalaciones técnicas y Mobiliario | 385.947 | 7.527 | (29.347) | - | 364.127 |
| Equipos proceso información | 23.176 | 4.084 | (10.336) | - | 16.924 |
| Otro inmovilizado material | 3.266 | - | (327) | - | 2.939 |
| Inmovilizado en curso | - | - | - | - | - |
| Total costes | 11.167.888 | 68.591 | (40.010) | (64.609) | 11.131.860 |
| Amortización acumulada | | | | | |
| Construcciones | (1.894.369) | (115.984) | - | 22.458 | (1.987.895) |
| Mobiliario, instalaciones, equipos informáticos y otro inmovilizado | (297.489) | (51.160) | 31.929 | - | (316.720) |
| Total amortización acumulada | (2.191.858) | (167.144) | 31.929 | 22.458 | (2.304.615) |
| Valor neto contable | 8.976.030 | (98.553) | (8.081) | (42.151) | 8.827.245 |

(a) General

Con fecha 31 de diciembre de 2021 la Asociación ha traspasado de activo corriente mantenido para la venta a Inmovilizado materia el piso situado en Alicante en c/Francisco Verdú nº2, por su valor neto contable a dicha fecha que asciende a 50.464 euros.

La baja se corresponde con la venta del piso de Alicante en la calle General Marva, habiendo registrado una pérdida neta de 38.508 euros (Véase nota 21).

El alta en el ejercicio 2020 en Terrenos y construcción se corresponde a la herencia de un piso situado en la calle Venecia nº 2 en el Puerto de Santa Maria (Cádiz) por un valor de 56.980 euros.

Con fecha 31 de diciembre de 2020, la Asociación traspasó a la partida de Activos no corrientes mantenidos para la venta, dos pisos situados en Almería en la carretera Sierra Alhamilla y en Madrid en la calle Santa Clara nº 8, por su valor neto contable a dicha fecha que asciende a 42.151 euros (véase nota 5) .

A 31 de diciembre 2020 se dio de baja aquel inmovilizado que se ha terminado de amortizar y estaba en desuso, habiéndose registrado unas pérdidas netas de 5.635 euros (Véase nota 21)..

La Dirección de la Asociación ha considerado que no existen indicios de deterioro en el inmovilizado material a 31 de diciembre de 2021 y 2020 , debido, fundamentalmente, a que los inmuebles cedidos se encuentran en plena ocupación.

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

(b) Bienes totalmente amortizados

A continuación, presentamos el detalle de los elementos totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2021 y 2020:

| | Euros | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Instalaciones técnicas y Mobiliario | 305.671 | 305.671 |
| Equipos proceso información | 5.939 | 5.939 |
| Otro inmovilizado material | 2.804 | 2.804 |
| | 314.414 | 314.414 |

(c) Subvenciones oficiales recibidas

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el saldo de las Subvenciones oficiales de capital relativas a los elementos de Inmovilizado material (terrenos y construcciones), el valor neto contable de las subvenciones asciende a 919.160 euros y 948.450 euros respectivamente (véase nota 14 (c)).

Por otra parte, la Asociación ha recibido en varios ejercicios comprendidos entre los años 1991 y 2000, diversas subvenciones del Ministerio de Asuntos Sociales por importe original acumulado de 2.516.669 euros para la adquisición de inmuebles dedicados a la actividad de la Asociación. Una de las condiciones establecidas para el otorgamiento inicial y definitivo de dichos importes, es la necesidad de obtener la autorización de dicho Ministerio para transmitir los inmuebles subvencionados. En 2021 y 2020 no se ha producido ninguna transacción asociada a los inmuebles sujetos a estas condiciones.

(d) Inmovilizado material afecto a garantías

A 31 de diciembre de 2021 el inmueble utilizado como oficinas de la delegación de Burgos ubicado en calle Madrid, nº2, 1º Oficina 7, cuyo valor neto contable a cierre del ejercicio asciende a 59.845 euros, se encontraba otorgado como garantía hipotecaria de un préstamo hipotecario por importe de 4.499 euros (3.485 euros a 31 de diciembre de 2020) (véase nota 15).

(e) Seguros

La Asociación tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los elementos del inmovilizado material. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

(f) Inventario

El inventario de elementos patrimoniales de la Asociación, a 31 de diciembre de 2021 y 2020, clasificados en el epígrafe de Inmovilizado material se detalla en el Anexo I.

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

(8) Inversiones Inmobiliarias

El detalle y movimiento de este epígrafe durante el ejercicio 2021 y 2020 ha sido el siguiente:

| | Euros | | | | 31.12.21 |
|-------------------------------------|------------------|-----------------|-------|----------------|------------------|
| | 31.12.20 | Altas | Bajas | Trasposos | |
| Coste | | | | | |
| Terrenos | 950.823 | - | - | (6.900) | 943.923 |
| Construcciones | 955.079 | - | - | (1.719) | 953.360 |
| Total costes | 1.905.902 | - | - | (8.619) | 1.897.283 |
| Amortización acumulada | | | | | |
| Construcciones | (320.920) | (19.067) | - | 964 | (339.023) |
| Total amortización acumulada | (320.920) | (19.067) | - | 964 | (339.023) |
| Valor neto contable | 1.584.982 | (19.067) | - | (7.655) | 1.558.260 |

| | Euros | | | | 31.12.20 |
|-------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------|------------------|
| | 31.12.19 | Altas | Bajas | Trasposos | |
| Coste | | | | | |
| Terrenos | 1.001.069 | - | (50.246) | - | 950.823 |
| Construcciones | 1.072.319 | - | (117.240) | - | 955.079 |
| Total costes | 2.073.388 | - | (167.486) | - | 1.905.902 |
| Amortización acumulada | | | | | |
| Construcciones | (326.105) | (15.018) | 20.203 | - | (320.920) |
| Total amortización acumulada | (326.105) | (15.018) | 20.203 | - | (320.920) |
| Valor neto contable | 1.747.283 | (15.018) | (147.283) | - | 1.584.982 |

(a) General

A 31 de diciembre de 2021, la Asociación ha traspasado de inversión inmobiliaria a activo corriente mantenido para la venta el piso situado en Madrid en c/Germán Perez Carrasco nº 71, por su valor neto contable a dicha fecha que asciende a 7.655 euros.

A 31 de diciembre de 2020, la baja del ejercicio se corresponde con el condominio del piso situado en Villanueva de los Infantes (Ciudad Real) por un valor neto contable de 147.283 euros, habiéndose registrado una pérdida por enajenación por importe de 97.281 euros. (véase nota 21).

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

(b) Subvenciones oficiales recibidas

Al 31 de diciembre de 2021, la Asociación posee inmuebles registrados bajo este epígrafe que cuentan con subvenciones asociadas y cuyo valor neto contable al cierre del ejercicio asciende un importe de 235.251,51 euros (240.658 euros a 31 de diciembre de 2020 (Véase Nota 14 (c))).

(c) Inventario

El inventario de elementos patrimoniales de la Asociación, a 31 de diciembre de 2021 y 2020 clasificados en el epígrafe de Inversiones inmobiliarias se detalla en el Anexo I.

(9) Política y gestión de Riesgos

(a) Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Asociación están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado, riesgo de liquidez y riesgo del tipo de interés en los flujos de efectivo. El programa de gestión del riesgo global de la Asociación se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad financiera de la Asociación.

La gestión del riesgo está controlada por cada una de las delegaciones de la Asociación con arreglo a políticas aprobadas por la Junta Directiva. Estas delegaciones identifican, evalúan y cubren los riesgos financieros.

Desde la delegación central de la Asociación se garantiza la viabilidad económica de la misma ya que apoya financieramente al resto de delegaciones, permitiendo así que la Asociación continúe operando y cumpla sus obligaciones y compromisos a medida que se produzca su exigibilidad o vencimiento.

(i) Riesgo de mercado

La Asociación no se encuentra expuesta a riesgos de mercado por activos no financieros.

(ii) Riesgo de crédito

La Asociación tiene concentraciones significativas de riesgo de crédito debido a que el periodo medio de cobro de las Administraciones públicas es, aproximadamente, de tres meses.

(iii) Riesgo de liquidez

La Asociación lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez, fundada en el mantenimiento de suficiente efectivo, la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas y capacidad suficiente para liquidar posiciones de mercado.

(iv) Riesgo de tipo de interés

Las variaciones de los tipos de interés modifican el valor de aquellos activos y pasivos que devengan un tipo de interés fijo, así como los flujos futuros de los activos y pasivos referenciados a un tipo de interés variable y pueden suponer un impacto significativo tanto en el coste financiero por endeudamiento, como en la rentabilidad de las inversiones financieras.

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

El objetivo de la gestión del riesgo del tipo de interés es alcanzar un equilibrio en la estructura de la deuda para minimizar el coste de la deuda en el horizonte plurianual con una volatilidad reducida a la cuenta de resultados. Para ello, es fundamental un seguimiento exhaustivo de la tendencia de los tipos de interés de referencia de modo que cualquier variación sustancial identificada, sea evaluada y gestionada eficientemente.

(10) Activos Financieros

(a) Clasificación de los activos financieros por categorías

La clasificación de los activos financieros por categorías y clases como sigue:

| | Euros | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2021 | | 2020 | |
| | No corriente | Corriente | No corriente | Corriente |
| | Valor contable | | | |
| <i>Activos financieros a coste amortizado</i> | | | | |
| Créditos y partidas a cobrar | | | | |
| Depósitos y fianzas (nota 11) | 1.015.999 | 141.455 | 1.034.861 | 424 |
| Otros activos financieros (nota 11) | 11.920 | 31.836 | 11.920 | 123.742 |
| Usuarios y otros deudores de la actividad propia y otras cuentas a cobrar (nota 12) | - | 1.685.303 | - | 2.375.653 |
| Total activos financieros | 1.027.919 | 1.858.594 | 1.046.781 | 2.499.819 |

Otros activos financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020 incluyen, principalmente, depósitos constituidos en entidades financieras a tipo de interés de mercado.

A 31 de diciembre de 2021 y 2020, el valor en libros de los activos financieros constituye una aproximación aceptable de su valor razonable.

(b) Clasificación de los activos financieros por vencimiento

La clasificación de los activos financieros por vencimientos es como sigue:

| | Euros | | | |
|---|------------------|------------------|-----------------------|--------------------|
| | 2021 | | | |
| | 2021 | Entre 1 y 5 años | Menos parte corriente | Total no corriente |
| Depósitos y fianzas | 141.455 | 1.015.999 | (141.455) | 1.015.999 |
| Otros activos financieros | 25.458 | 11.920 | (25.458) | 11.920 |
| Usuarios y otros deudores de la act. propia | 1.685.303 | - | (1.685.304) | - |
| Personal | 6.378 | - | (6.378) | - |
| Total | 1.858.594 | 1.027.919 | (1.858.594) | 1.027.919 |

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

| | Euros | | | |
|---|------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|
| | 2020 | | | |
| | 2020 | Entre 1 y 5 años | Menos parte corriente | Total no corriente |
| Depósitos y fianzas | 424 | 1.034.861 | (424) | 1.034.861 |
| Otros activos financieros | 123.742 | 11.920 | (123.742) | 11.920 |
| Usuarios y otros deudores de la act. propia | 2.375.437 | - | (2.375.437) | - |
| Personal | 216 | - | (216) | - |
| Total | 2.499.819 | 1.046.781 | (2.499.819) | 1.046.781 |

(11) Inversiones Financieras

(a) Inmovilizaciones financieras a largo plazo

El detalle y movimiento de este epígrafe durante el ejercicio 2021 y 2020 ha sido el siguiente:

| | Euros | | | | |
|----------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| | 31.12.20 | Altas | Bajas | Traspasos | 31.12.21 |
| Depósitos y fianzas | 102.043 | 155.205 | 0 | (60.000) | 197.248 |
| Otros activos financieros | 944.738 | 70.000 | (103.036) | (81.031) | 830.671 |
| Créditos a terceros | - | - | - | - | - |
| Deterioro de créditos a terceros | - | - | - | - | - |
| Total | 1.046.781 | 225.205 | (103.036) | (141.031) | 1.027.919 |

| | Euros | | | | |
|----------------------------------|------------------|--------------|-----------------|------------------|------------------|
| | 31.12.19 | Altas | Bajas | Traspasos | 31.12.20 |
| Depósitos y fianzas | 103.848 | - | (1.804) | - | 102.043 |
| Otros activos financieros | 1.013.947 | - | (69.258) | 48 | 944.738 |
| Créditos a terceros | - | - | - | - | - |
| Deterioro de créditos a terceros | - | - | - | - | - |
| Total | 1.117.795 | - | (71.062) | 48 | 1.046.781 |

Durante el ejercicio 2021 y 2020, el tipo de interés medio de estos activos financieros se encuentra a valores de mercado

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

A 31 de diciembre de 2020 la principal variación de este epígrafe se origina por los productos financieros que la Asociación posee en Caixabank con una minoría de 69.258 euros respecto al ejercicio 2019.

(b) Inversiones financieras a corto plazo

El detalle y movimiento de este epígrafe durante los ejercicios 2021 y 2020 han sido el siguiente:

| | Euros | | | | |
|----------------------------|-----------------|---------------|------------------|------------------|-----------------|
| • 2021 | 31.12.20 | Altas | Bajas | Trasposos | 31.12.21 |
| Intereses devengados | - | - | - | - | - |
| Acciones y participaciones | 2.542 | 510 | - | - | 3.052 |
| Créditos a empresas | 121.200 | - | (110.000) | - | 11.200 |
| Depósitos y fianzas | 424 | 17.584 | - | 141.031 | 159.039 |
| Total | 124.166 | 18.094 | (110.000) | 141.031 | 173.291 |

| | Euros | | | | |
|----------------------------|-----------------|--------------|------------------|------------------|-----------------|
| • 2020 | 31.12.19 | Altas | Bajas | Trasposos | 31.12.20 |
| Intereses devengados | 1.709 | - | (1.709) | - | - |
| Acciones y participaciones | 14.227 | - | (11.685) | - | 2.542 |
| Créditos a empresas | 301.200 | - | (180.000) | - | 121.200 |
| Depósitos y fianzas | 203.424 | - | (202.952) | (48) | 424 |
| Total | 520.560 | - | (396.346) | (48) | 124.166 |

Las renovaciones de depósitos a plazo no se consideran como adiciones o retiros.

Durante el ejercicio 2021 y 2020, el tipo de interés medio de estos activos financieros se encuentra a valores de mercado

Durante el ejercicio 2021 y 2020, se han devengado ingresos financieros por valor de 2.223 euros y 8.493 euros, respectivamente.

A 31 de diciembre de 2021 la baja registrada en este epígrafe por 110.000 euros se origina por el vencimiento de depósitos constituidos en ejercicios anteriores y cuyo periodo de vigencia ha expirado durante el presente ejercicio. Los trasposos se corresponden con las fianzas de Murcia y el depósito en Logroño que se han propuestos ajustes al pasar al corto plazo.

A 31 de diciembre de 2020 las bajas registradas en este epígrafe recogen un importe de 396.394 euros que se originaron, principalmente, por el vencimiento de depósitos constituidos en ejercicios anteriores y cuyo periodo de vigencia había expirado durante 2020, así como créditos concedidos en 2019 y cuya devolución se realizó durante 2020.

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

A 31 de diciembre de 2019 las altas registradas recogían un importe de 11.200 euros los cuales correspondían a créditos pendiente de cobro a Nuevo Futuro Almería, dicho cobros se materializaron durante el primer semestre de 2020.

(12) Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

La composición de este capítulo del balance al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

| | Euros | |
|--|------------------|------------------|
| | 2021 | 2020 |
| Usuarios y otros deudores de la actividad propia | 1.685.303 | 2.375.437 |
| Personal | 6.378 | 216 |
| Otros créditos con Administraciones Públicas (nota 17) | - | 13.601 |
| | 1.691.681 | 2.389.254 |

El saldo del epígrafe “Usuarios y otros deudores de la actividad propia”, del activo del balance al 31 de diciembre de 2021 y 2020 corresponde principalmente a cuentas a cobrar a diferentes entidades, originadas en la actividad fundacional de la Asociación, principalmente Comunidades Autónomas, por los acuerdos para el cuidado de los niños. Asimismo, dicho epígrafe también incluye importes pendientes de cobro procedentes de actos benéficos.

Con posterioridad al cierre a 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Asociación ha recuperado la práctica totalidad del importe pendiente de cobro de Usuario y otros deudores de la actividad propia.

(13) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

El detalle de este epígrafe a 31 de diciembre de 2021 y 2020 es como sigue:

| | Euros | |
|--------|------------------|------------------|
| | 2021 | 2020 |
| Bancos | 9.344.994 | 8.445.998 |
| Caja | 41.801 | 32.642 |
| | 9.386.795 | 8.478.640 |

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

(14) Patrimonio Neto

(a) Fondos Propios

El movimiento de los fondos propios durante 2021 y 2020 es como sigue:

| | Euros | | | Total |
|--|-------------------|-------------------------|------------------------------------|-------------------|
| | Fondo Social | Excedente del ejercicio | Subvenciones, donaciones y legados | |
| Saldo al 31 de diciembre 2019 | 18.298.945 | 1.636.500 | 1.689.780 | 21.625.225 |
| Aplicación excedente positivo ejercicio 2019 | 1.636.500 | (1.636.500) | - | - |
| Subvenciones concedidas | - | - | 907.791 | 907.791 |
| Bajas subvenciones | - | - | (215.338) | (215.338) |
| Excedente positivo del ejercicio 2020 | - | 63.346 | - | 63.346 |
| Imputación al excedente de subvenciones, | - | - | (750.922) | (750.922) |
| Ajustes de ejercicio anteriores | (43.972) | - | - | (43.972) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2020 | 19.891.473 | 63.346 | 1.631.311 | 21.586.130 |
| Aplicación excedente positivo ejercicio 2020 | 63.346 | (63.346) | - | - |
| Subvenciones concedidas | - | - | 655.390 | 655.390 |
| Excedente negativo del ejercicio 2021 | - | (33.692) | - | (33.692) |
| Imputación al excedente de subvenciones, | - | - | (901.552) | (901.552) |
| Ajustes ejercicio anterior | (21.988) | - | - | (21.988) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2021 | 19.932.831 | (33.692) | 1.385.149 | 21.284.288 |

(b) Fondo Social

La Asociación recoge las aportaciones tanto fundacionales como posteriores, en el caso de que el aportante indique expresamente dicho destino, así como los excedentes positivos y negativos de cada ejercicio que la Asamblea General apruebe destinar a incrementar el Fondo Social.

En caso de disolución de la Asociación, los bienes de la misma se destinarán a extinguir las cargas existentes. El resto se pondrá a disposición de la entidad benéfica pública o privada que, teniendo fines similares a los de la Asociación, sea designada por la Asamblea General.

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

(c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos

El movimiento de las Subvenciones, donaciones y legados durante 2021 y 2020 es como sigue:

| | Euros | | | |
|---|--|--|-----------------------|------------------|
| | Subvenciones oficiales de capital (nota 7 (c)) | Donaciones y legados de capital (nota 8) | Otras subvenciones | Total |
| Saldo a 31 de diciembre de 2019 | 972.843 | 551.978 | 164.959 | 1.689.780 |
| Altas | - | 56.980 | 850.811 | 907.791 |
| Bajas | - | (215.337) | - | (215.338) |
| Trasposos a la cuenta de resultados de subvenciones de explotación | - | (3.336) | (723.214) | (726.550) |
| Trasposos a la cuenta de resultados de subvenciones de capital | (24.373) | - | - | (24.373) |
| Saldo a 31 de diciembre de 2020 | 948.470 | 390.285 | 292.556 | 1.631.311 |
| Altas | - | - | 655.390 | 655.390 |
| Trasposos a la cuenta de resultados de subvenciones de explotación | - | (3.758) | (868.485) | (872.243) |
| Trasposos a la cuenta de resultados de subvenciones de capital | (29.310) | - | - | (29.310) |
| Saldo a 31 de diciembre de 2021 | 919.160 | 386.527 | 79.461 | 1.385.149 |

A 31 de diciembre de 2020, la partida de donaciones y legados de capital recoge un alta por importe de 56.980 euros correspondiente a la donación del piso en Cádiz en la calle Venecia nº 2, así como la baja de los inmuebles de Villanueva de los Infantes (véase nota 8) y del piso situado en Urb. Parque Sierra 30 (Villalba-Madrid) (véase nota 5), que representaban un valor neto contable de 215.337 euros.

Las altas registradas en el ejercicio 2021 y 2020 en el apartado de Otras subvenciones, correspondieron a las subvenciones recibidas por distintas entidades públicas y privadas para la realización de diversos programas y actividades.

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

(15) Pasivos Financieros por Categorías

La clasificación de los pasivos financieros por categorías y clases es como sigue:

| | Euros | | | |
|--|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 2021 | | 2020 | |
| | No corriente | Corriente | No corriente | Corriente |
| <i>Pasivos financieros a coste amortizado</i> | | | | |
| <i>Débitos y partidas a pagar</i> | | | | |
| Deudas | | | | |
| Deudas con entidades de crédito (nota 7 (d)) | - | 4.499 | 3.485 | 6.007 |
| Deudas con terceros | - | - | - | - |
| Otros pasivos financieros (*) | - | - | - | - |
| Beneficiarios-Acreedores | - | 35.159 | - | 45.957 |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | | | | |
| Acreedores varios | - | 108.410 | - | 106.281 |
| Personal | - | 408.841 | - | 14.300 |
| Anticipo de clientes | - | - | - | - |
| Total pasivos financieros | 0 | 556.909 | 3.485 | 172.545 |

A 31 de diciembre de 2021 y 2020, el valor en libros de los pasivos financieros constituye una aproximación aceptable de su valor razonable.

A 31 de diciembre de 2021 y 2020, las deudas con entidades de crédito se refieren al préstamo hipotecario del inmueble de la delegación de Burgos (véase nota 7 (d)).

A 31 de diciembre de 2021 remuneraciones con el personal principalmente recoge un importe de 392.606 euros correspondiente remuneraciones pendientes de pago de las delegaciones de Guipúzcoa y la Línea, que han sido pagadas durante el mes de enero de 2022.

Beneficiarios-Acreedores y acreedores varios recoge saldos a pagar, al 31 de diciembre de 2021 y 2020, por la prestación de servicios relacionados con la actividad principal de la Asociación y el mantenimiento de los hogares, principalmente por servicios y suministros devengados, pero no facturados.

16) Provisiones a largo y corto plazo

En 2021 la Asociación no tiene provisionado saldo alguno en concepto de provisiones ni a corto ni a largo plazo.

A 31 de diciembre de 2020 la Asociación tenía provisiones por retribución al personal a corto plazo por importe de 61.407 euros, cuyo pago se realizó durante los primeros meses del 2021.

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

(17) Situación Fiscal

El detalle de los saldos con las Administraciones Públicas a 31 de diciembre es como sigue:

| | Euros | |
|--|----------------|----------------|
| | 2021 | 2020 |
| Activos (nota 12) | | |
| Otros créditos con Administraciones Públicas | - | 13.601 |
| Total Activos | - | 13.601 |
| | | |
| | Euros | |
| | 2021 | 2020 |
| Pasivos | | |
| Retenciones por IRPF | 365.539 | 404.112 |
| Seguridad Social | 442.823 | 413.813 |
| Total Pasivos | 808.362 | 817.925 |

La Dirección de la Asociación no espera que, en caso de inspección, surjan pasivos adicionales de importancia.

La Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, establece que, en la determinación de la base imponible del Impuesto sobre Sociedades de estas entidades, únicamente serán computables los ingresos y gastos correspondientes a las explotaciones económicas no exentas. La Asociación comunicó a la Agencia Tributaria su opción por la aplicación del régimen fiscal especial mediante la presentación de la correspondiente declaración censal el 6 de septiembre de 2006.

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales, o haya transcurrido el plazo de cuatro años. La Asociación tiene abiertos a inspección por las autoridades fiscales todos los impuestos principales que le son aplicables de los cuatro últimos ejercicios.

A continuación, se incluye una conciliación entre el beneficio contable de 2021 y 2020 y el resultado fiscal que la Asociación espera declarar tras la oportuna aprobación de estas cuentas anuales:

| | Euros | |
|---|--------------|--------------|
| | 2021 | 2020 |
| Resultado contable positivo (negativo) del ejercicio, antes de impuestos | (33.692) | 63.346 |
| Diferencias permanentes: | | |
| Ingresos no computables | (22.503.346) | (21.783.896) |
| Gastos no deducibles | 22.537.038 | 21.720.550 |
| Base imponible fiscal y base contable del impuesto | - | - |

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

Los ingresos y gastos de la Asociación en el ejercicio 2021 y 2020 provienen en su totalidad de rentas exentas.

La identificación de las rentas exentas del impuesto sobre sociedades de acuerdo con los artículos 6 y 7 de la Ley 49/2002 que amparan su exención, es la siguiente (importes expresados en euros):

| | Art. que ampara su exención | Euros | |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2021 | 2020 |
| Subvenciones oficiales | Artículo 6 nº 1 apartado c) | 21.743.217 | 20.525.202 |
| Donativos a la explotación | Artículo 7 nº 3 | 700.493 | 971.015 |
| Ingresos financieros | Artículo 6 nº 2º | 2.222 | 8.493 |
| Otros Ingresos | Artículo 7 nº 3 | 28.104 | 39.426 |
| Subvenciones de capital | Artículo 7 nº 3 | 29.310 | 239.710 |
| Total rentas exentas | | 22.503.346 | 21.783.846 |

Todos los gastos originados, han sido en cumplimiento de los fines de la Asociación.

(18) Ingresos de la entidad por la Actividad Propia y otros ingresos de explotación

(a) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones

El saldo de este epígrafe en 2021 y 2020 se corresponde con donativos recibidos de particulares principalmente a través de los distintos rastrillos benéficos celebrados en toda España.

| | Euros | |
|--|----------------|----------------|
| | 2021 | 2020 |
| Ingresos por rastrillos benéficos, otros eventos y donativos | 700.493 | 971.015 |
| Total | 700.493 | 971.015 |

(b) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio

Este epígrafe, corresponde principalmente, a los importes recibidos de las Administraciones Públicas en contraprestación de acuerdos de reserva y utilización de plazas para niños en los distintos hogares de la Asociación. La composición de este epígrafe, desglosado por conceptos, es la siguiente:

| | Euros | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 |
| Subvenciones, becas, donaciones, herencias y legados | 21.743.217 | 20.525.202 |
| | 21.743.217 | 20.525.202 |

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

(19) Aprovisionamientos y Otros gastos de la actividad

El importe recogido en el apartado "Aprovisionamientos" corresponde a las compras de alimentos, calzado, vestido, colegios, etc. de los hogares para atender las necesidades de los niños.

"Gastos por ayudas monetarias y otros" recoge, principalmente donativos realizados por la Asociación a la asociación Nuevo Futuro Perú.

El importe recogido en el apartado "Servicios exteriores" incluye los servicios profesionales independientes, reparación y conservación, suministros de oficinas y hogares, arrendamientos, transportes y otros servicios.

El importe recogido en el apartado "Otros gastos de gestión corriente" registra principalmente los gastos necesarios incurridos para la realización de rastrillos benéficos y otros eventos llevados a cabo para recaudar fondos para la actividad propia.

(20) Gastos de Personal

Su detalle durante los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente:

| | Euros | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 |
| Sueldos, salarios y asimilados | 14.184.807 | 13.456.608 |
| Cargas sociales | 4.313.193 | 4.082.635 |
| | 18.498.000 | 17.539.243 |

Cargas sociales recogen principalmente los costes de Seguridad Social a cargo de la empresa.

Durante 2021 y 2020 el número medio de empleados distribuido por categorías ha sido el siguiente:

| Categorías | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------|
| Responsables de oficina | 10 | 6 |
| Personal administrativo, auxiliar y coordinadores | 15 | 37 |
| Responsables de hogar y educadores | 320 | 311 |
| Auxiliares y coordinadores | 178 | 191 |
| Psicología | 23 | 22 |
| Trabajador e Integradora Social | 33 | 21 |
| Directores de Hogar | 19 | . |
| | 598 | 588 |

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 el número de empleados distribuidos por sexo y categorías, es como sigue:

| Categorías | 2021 | | 2020 | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Mujeres | Hombres | Mujeres | Hombres |
| Responsables de oficina | 6 | 4 | 4 | 2 |
| Personal administrativo, auxiliar y coordinadores | 14 | 1 | 30 | 7 |
| Responsables de hogar y educadores | 235 | 85 | 225 | 86 |
| Auxiliares y coordinadores | 130 | 48 | 121 | 70 |
| Psicología | 17 | 6 | 17 | 5 |
| Trabajador e Integradora Social | 18 | 15 | 14 | 7 |
| Directores de Hogar | 13 | 6 | 0 | - |
| | 433 | 165 | 411 | 177 |

A 31 de diciembre de 2021, la Asociación cuenta en su plantilla con 9 trabajadores con discapacidad mayor o igual al 33%, lo que representa un 1,51% sobre el total de trabajadores. El resto hasta alcanzar el 2% se cumpliría con medidas alternativas, ya que la Asociación cuenta con el certificado de excepcionalidad y la concesión para dar cumplimiento a través de las mismas.

(21) Resultados por enajenaciones de inmovilizado

El detalle del resultado por enajenaciones de inmovilizado es como sigue:

| | Euros | |
|---|--------------|------------------|
| | 2021 | 2020 |
| Beneficios | | |
| Inmovilizado material | - | - |
| Inversiones inmobiliarias (nota 8) | - | - |
| Activos no corrientes mantenidos para la venta (nota 5) | 40.710 | 26.943 |
| Subvenciones oficiales de capital (nota 8) | | |
| Pérdidas | | |
| Inmovilizado material (nota 7) | (38.508) | - |
| Inversiones inmobiliarias (nota 8) | - | (97.281) |
| Activos no corrientes mantenidos para la venta (nota 5) | - | (119.539) |
| | 2.202 | (189.877) |

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

(22) Ingresos y gastos financieros

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 el resultado por categorías de activos y pasivos financieros es como sigue:

| | Euros | | |
|--|-------------------------------|----------------------------|----------------|
| | 2021 | | |
| | Activos financieros | Pasivos financieros | Total |
| | Préstamos y partidas a cobrar | Débitos y partidas a pagar | |
| Ingresos financieros | 2.223 | - | 2.223 |
| Gastos financieros por deudas con terceros | - | (6.288) | (6.288) |
| Ganancias/(Pérdidas) netas en cuenta de resultados | <u>2.223</u> | <u>(6.288)</u> | <u>(4.065)</u> |

| | Euros | | |
|--|-------------------------------|----------------------------|-----------|
| | 2020 | | |
| | Activos financieros | Pasivos financieros | Total |
| | Préstamos y partidas a cobrar | Débitos y partidas a pagar | |
| Ingresos financieros | 8.493 | - | 8.493 |
| Gastos financieros por deudas con terceros | - | (8.416) | (8.416) |
| Ganancias/(Pérdidas) netas en cuenta de resultados | <u>8.493</u> | <u>(8.416)</u> | <u>77</u> |

Los ingresos financieros se deben a intereses generados por los distintos depósitos y fondos de inversión con los que cuenta la Asociación.

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

(23) Actividad de la entidad. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios. Gastos de administración

23.1 Actividad de la entidad

I. Actividades realizadas

A. Identificación

| | |
|---|--|
| Denominación de la actividad | Asistencia en establecimientos residenciales para menores bajo medidas de protección. |
| Tipo de actividad | Asistencia especializada, multidisciplinar y polivalente a menores que no pueden permanecer en hogares convencionales con sus familias, por estar bajo medidas de protección |
| Identificación de la actividad por sectores | Código CNAE: 8790 – Otras actividades de asistencia en establecimientos residenciales. |
| Lugar de desarrollo de la actividad | Hogares en distintas localidades de España: Álava, Alicante, Asturias, Burgos, Cádiz, Córdoba, Guipúzcoa, La Línea de la Concepción, Madrid, Murcia, Palencia, Santander, Sevilla, Valencia, Valladolid. |

B. Recursos humanos empleados en la actividad.

| Tipo | Número | | Nº Horas /año por persona | |
|---------------------|----------|-----------|---------------------------|-----------|
| | Previsto | Realizado | Previsto | Realizado |
| Personal asalariado | 588 | 598 | 1.750 | 1.750 |
| | 588 | 598 | 1.750 | 1.750 |

C. Beneficiarios o usuarios de la actividad

| Tipo | Número | |
|------------------|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Personas físicas | 848 | 764 |
| | 848 | 764 |

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

D. Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Euros | |
|---|-------------------|-------------------|
| | Previsto | Realizado |
| Aprovisionamientos y gastos por ayudas monetarias | 2.934.174 | 3.238.386 |
| Gastos de personal | 17.912.558 | 18.498.000 |
| Otros gastos de la actividad | 790.118 | 622.166 |
| Amortización | 93.808 | 172.198 |
| Gastos financieros | 8.481 | 6.288 |
| Subtotal recursos | 21.739.139 | 22.537.038 |
| Total | 21.739.139 | 22.537.038 |

E. Objetivos e indicadores de la actividad.

La actividad de la Asociación consiste en el tratamiento y la asistencia especializada, multidisciplinar y polivalente, a niños y adolescentes y que tienen una medida de protección por parte de las distintas Comunidades Autónomas.

El ámbito territorial donde se desarrolla es en las siguientes provincias de España: Álava, Alicante, Burgos, Cádiz, Córdoba, Guipúzcoa, La Línea de la Concepción, Madrid, Murcia, Palencia, Santander, Sevilla y Valladolid.

El programa ha atendido a 764 niños y adolescentes y la ocupación del recurso sigue siendo superior al 90%.

| OBJETIVO | INDICADOR | CUANTIFICACIÓN | |
|-----------------------------------|--|-----------------------|----|
| Previsto | | Conseguido | |
| Ocupación completa de los Hogares | Número de usuarios directos mediante plazas asignadas. | Máxima | Sí |
| Integración en el Hogar | Aceptación e incorporación paulatina de las normas y buena relación con iguales y con educadores. | 89% | Sí |
| Integración escolar | Escolarización, asistencia y resultados aceptables. | Máxima | Sí |
| Integración social | Asistencia regular y aprovechamiento de talleres y actividades de ocio, tiempo libre y culturales, según la época del año. | 83% | Sí |

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

II. Recursos económicos totales empleados por la Entidad.

| Gastos / inversiones | Euros | | |
|---|---------------------|--------------------------------------|---------------------|
| | Actividad 1 | No imputados a las actividades | Total |
| Aprovisionamientos y gastos por ayudas monetarias | (3.238.212) | - | (3.238.238) |
| Gastos de personal | (18.498.000) | - | (18.498.000) |
| Otros gastos de la actividad | (622.166) | - | (622.166) |
| Amortización | (172.198) | - | (172.198) |
| Gastos financieros | (6.288) | - | (6.288) |
| Subtotal gastos | (22.583.020) | - | (22.583.446) |
| Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonios Históricas) | - | - | - |
| Subtotal inversiones | - | - | - |
| Total recursos empleados | (22.583.446) | - | (22.583.446) |

III. Recursos económicos totales obtenidos por la Entidad.

A. Ingresos obtenidos por la Entidad

| Ingresos | Euros | |
|--|-------------------|-------------------|
| | Previsto | Realizado |
| Subvenciones del sector público | 20.437.427 | 21.743.217 |
| Donativos a la explotación | 606.893 | 700.493 |
| Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio | 749.347 | 29.310 |
| Ingresos financieros | 9.609 | 2.222 |
| Otros tipos de ingresos | 30.713 | 28.104 |
| Total ingresos obtenidos | 21.833.989 | 22.503.346 |

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

IV. Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados

Las desviaciones producidas en los Ingresos respecto al Presupuesto de 2021 se explican principalmente por las siguientes causas:

- “Ingresos y subvenciones del sector público”: Esta partida ha sufrido un incremento con respecto al presupuesto por haberse comenzado a aplicar las condiciones económicas resultantes de las nuevas licitaciones antes de lo esperado y presupuestado. Estas condiciones económicas mejoraban el precio/plaza niño día en varias de las delegaciones de la Asociación.
- “Donativos a la explotación”: Se trata de los donativos recogidos bien a través de empresas y particulares o a través de los diversos actos benéficos celebrados, se estimó como constante respecto del ejercicio anterior y, finalmente los mismos han sido superiores, aunque no se han podido celebrar algunas de estos eventos.
- “Otro tipo de ingresos”: Estos ingresos corresponden a la venta de inmuebles, arrendamientos y diversos servicios (véase notas 5 y 7, así como, el importe que se recoge en la partida de otros resultados).

Las desviaciones producidas en los gastos respecto al Presupuesto de 2021 se explican por las siguientes causas:

- “Gastos de personal”, “Aprovisionamientos”, y “Otros gastos de la actividad”: Estos gastos en la realización han sido superiores en su conjunto ya que de la misma manera que para los “ingresos y subvenciones del sector público”, además de la mejora de las condiciones económicas de las nuevas licitaciones, éstas contemplaban también un aumento del ratio de personal para atender los recursos y la aplicación de un complemento específico en nómina para todos los trabajadores de la Asociación a partir del 1 de Julio 2021. Se han llevado a cabo también mejoras en inmuebles y una serie de proyectos en la atención de los usuarios/beneficiarios de la Asociación que han supuesto un mayor gasto que no estaba previsto/presupuestado.

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Memoria de Cuentas Anuales
a 31 de diciembre de 2021

23.2 Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

1. Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos.

| Ejercicio | Resultado contable | Ajustes negativos | Ajustes positivos | Base de cálculo | Renta a Destinar | | Recursos destinados a fines inversiones) (Gastos + inversiones) | APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES | | | | | Importe pendiente | |
|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-----------|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|
| | | | | | Importe | % | | 2.017 | 2.018 | 2.019 | 2.020 | 2.021 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 2017 | 459.243 | - | 19.495.362 | 19.954.605 | 13.968.224 | 70 | 19.950.398 | 19.950.398 | - | - | - | - | - | - |
| 2018 | 443.825 | - | 20.474.036 | 20.917.861 | 14.642.503 | 70 | 20.917.861 | - | 20.917.861 | - | - | - | - | - |
| 2019 | 1.636.500 | - | 21.146.699 | 22.783.199 | 15.948.239 | 70 | 22.783.199 | - | - | 22.783.199 | - | - | - | - |
| 2020 | 63.346 | - | 21.720.550 | 21.783.896 | 15.248.727 | 70 | 21.783.689 | - | - | - | 21.783.689 | - | - | - |
| 2021 | (33.692) | - | 22.537.038 | 22.503.346 | 15.752.342 | 70 | 22.503.346 | - | - | - | - | 22.503.346 | - | - |
| TOTAL | 2.569.222 | - | 105.373.685 | 107.942.907 | 75.560.035 | 70 | 107.938.493 | 19.950.398 | 20.917.861 | 22.783.199 | 21.783.689 | 22.503.346 | - | - |

(Continúa)

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

2. Recursos aplicados en el ejercicio.

| Recursos | Importe (euros) | | | Total (euros) |
|--|-----------------------|--|--------------|---------------|
| 1. Gastos de las actividades desarrolladas en cumplimiento de fines (sin amortizaciones ni correcciones por deterioro) | 22.364.840 | | | 22.364.840 |
| | Fondos Propios | Subvenciones Donaciones y Legados | Deuda | |
| 2. Inversiones realizadas en actividades desarrolladas en cumplimiento de fines* (2.1 + 2.2) | - | - | - | |
| 2.1 Realizadas en el ejercicio | - | | - | |
| 2.2 Procedentes de Ejercicios anteriores | - | | - | - |

Total Recursos aplicados en el Ejercicio (1)+(2)

22.364.840

(24) Otra información

La Asociación no posee participación en sociedades mercantiles.

La Asociación no ha firmado durante 2021 ningún convenio de colaboración empresarial en actividades de interés general, en el que se haya comprometido a cambio de una ayuda económica a difundir por cualquier medio la participación del colaborador en dichas actividades. Tampoco ha realizado actividades de mecenazgo.

(25) Información Medioambiental

Dada la actividad a la que se dedica la Asociación, la misma no tiene responsabilidad, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativas con relación al patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo, no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria de Cuentas Anuales respecto a la información medioambiental.

Durante el ejercicio, no se han producido gastos derivados de emisiones de gases de efecto invernadero, ni se han recibido subvenciones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

No se han realizado provisiones ni existen contingencias previsibles en relación con el medio ambiente.

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

(26) Honorarios de auditoría

La empresa auditora de las cuentas anuales de la Asociación, KPMG Auditores, S.L., ha facturado durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020, honorarios por servicios profesionales, según el siguiente detalle:

| | Euros | |
|----------------------------|---------------|---------------|
| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| Por servicios de auditoría | <u>34.875</u> | <u>30.165</u> |
| | <u>34.875</u> | <u>30.165</u> |

Los importes indicados incluyen la totalidad de los honorarios relativos a los servicios realizados durante los ejercicios 2021 y 2020, con independencia del momento de su facturación.

(27) Hechos posteriores

Hasta la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales no se ha producido ningún acontecimiento significativo posterior al cierre.

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

(28) Estado de flujos de efectivo

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 los estados de flujo de efectivo de la Asociación son los siguientes:

| | Nota | 2021 | 2020 |
|--|----------|------------------|------------------|
| Flujos de efectivo de las actividades de explotación | | | |
| Excedente del ejercicio antes de impuestos | | -33.692 | 63.346 |
| Ajustes del resultado | | (818.630) | (590.880) |
| Amortización del inmovilizado (+) | 6, 7 y 8 | 172.198 | 182.923 |
| Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-) | 14 | (29.310) | (239.710) |
| Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-) | | (872.243) | (726.550) |
| Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) | 21 | (2.202) | 189.877 |
| Ingresos financieros (-) | 22 | (2.223) | (8.493) |
| Gastos financieros (+) | 22 | 6.288 | 8.416 |
| Otros ingresos y gastos | | (91.138) | 2.657 |
| Cambios en el capital corriente | | 1.056.123 | 316.175 |
| Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-) | | 697.573 | 162.429 |
| Otros activos corrientes (+/-) | | (32.926) | 397.512 |
| Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) | | 387.107 | (347.182) |
| Otros pasivos corrientes (+/-) | | (11.008) | 36.206 |
| Otros pasivos no corrientes (+/-) | | (3.485) | (3.804) |
| Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) | | 18.862 | 71.014 |
| Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación y de gestión | | (4.065) | 77 |
| Cobros de intereses (+) | | 2.223 | 8.493 |
| Pagos de intereses (-) | | (6.288) | (8.416) |
| Otros pagos (cobros) (-/+) | | | |
| Flujos de efectivo de las actividades de explotación | | 199.736 | (211.282) |
| Flujos de efectivo de las actividades de inversión | | | |
| Pagos por inversiones (-) | | (50.919) | (69.268) |
| Inmovilizado material | 7 | (50.919) | (69.268) |
| Cobros por desinversiones (+) | | 107.000 | 205.000 |
| Inmovilizado material | 7 | 63.000 | - |
| Inversiones inmobiliarias | 8 | - | 50.000 |
| Activos no corrientes mantenidos para la venta | 5 | 44.000 | 155.000 |
| Flujos de efectivo de las actividades de inversión | | 56.081 | 135.732 |
| Flujos de efectivo de las actividades de financiación | | | |
| Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio | | | |
| Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+) | 14 | 655.390 | 907.791 |
| Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero | | (3.052) | (2.542) |
| Emisión | | | |
| Deudas con entidades de crédito (+) | | 433 | 1.262 |
| Devolución y amortización de | | | |
| Deudas con entidades de crédito (-) | | (3.485) | (3.804) |
| Flujos de efectivo de las actividades de financiación | | 652.338 | 905.249 |
| Aumento/disminución neta del efectivo o equivalentes | | 908.155 | 829.699 |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio | | 8.478.640 | 7.648.941 |
| Efectivo o equivalentes al final de ejercicio | | 9.386.795 | 8.478.640 |

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Anexo I

| Localidad | Dirección | Valor Neto Contable a 31.12.2021 |
|----------------------|--|----------------------------------|
| ALMERÍA | CR Sierra Alhamilla 152 | 32.741,91 |
| MADRID | C/Sta Clara nº 8 1º | 9.409,32 |
| STA CRUZ DE TENERIFE | C/ Villa de Madrid nº 24 bajo La Orotava | 85.702,58 |
| MADRID | C/German Pérez Carrasco nº 71, 4º A | 7.654,67 |

| | |
|---|----------------|
| Valor Neto Contable de Activos No Corrientes mantenidos para la venta a 31 de diciembre de 2021 | 135.508,48 (A) |
|---|----------------|

| Localidad | Dirección | Valor Neto Contable a 31.12.2021 |
|----------------------|---|----------------------------------|
| ALMERÍA | C/Urano, nº 3 (acceso Plaza Sta Isabel) | 29.349,49 |
| GUIPÚZCOA | C/Virgen del Carmen nº 10 1º n3 | 8.384,69 |
| MADRID | c/ Humanitarias 13 - local | 103.626,96 |
| MADRID | c/ Santa Maria de Nieva 7 | 142.815,00 |
| ALICANTE | C/ José Llopis Díez, nº 1 - 3º Izqda (Urb.Los Naranjos) | 40.507,77 |
| ALICANTE | C/ José Llopis Díez, nº 1 - 3º Dcha (Urb.Los Naranjos) | 40.507,99 |
| ALICANTE | C/ José Llopis Díez, nº 1 - Trastero nº 7 (Urb.Los Naranjos) | 5.947,12 |
| CADIZ | Avda. de la Bahía nº 9 4º B | 196.600,02 |
| CÓRDOBA | C/José Sánchez Guerra nº 7 1º 2 Edificio Mirasierra II | 47.675,31 |
| LAS PALMAS G.C. | C/Aconagua nº 17. Portal nº 2 Bajo 2 Lomo Apolinar. Urb. Casablanca III | 33.971,61 |
| SEGOVIA | CL Real 7 Boceguillas | 85.845,55 |
| SEVILLA | CL Madre Rafols 7 Piso 3 Puerta A SEVILLA???? | 101.492,66 |
| STA CRUZ DE TENERIFE | C/San Antonio nº 57 garaje | 57.339,79 |
| STA CRUZ DE TENERIFE | C/ Alvarez de Lugo nº 11 6º Dcha | 67.546,47 |
| MADRID | C/Vicente Baena nº 35 Vivienda unifamiliar | 596.649,37 |

| | |
|--|------------------|
| Valor Neto Contable de Inversiones Inmobiliarias a 31 de diciembre de 2021 | 1.558.259,80 (B) |
|--|------------------|

| Localidad | Dirección | Valor Neto Contable a 31.12.2021 |
|-----------|---|----------------------------------|
| ÁLAVA | C/ Pedro Asúa, 4 Bajo | 153.454,05 |
| ALICANTE | C/ Gran Vía, 64 - 4º Izqda (hoy Avda. Jiménez Díaz, 18) | 79.355,20 |
| ALICANTE | C/ Manuel Lorenzo Peñalva, 3 ático nº 38 K | 62.150,19 |
| ALICANTE | C/ Manuel Lorenzo Peñalva, 3 ático nº 37 J | 62.149,32 |
| ALICANTE | C/ Francisco Verdú, 2 7º Dcha Escalera Izqda | 49.247,01 |
| ALMERÍA | Avda. del Mediterráneo, nº 187 Planta 1-4ª Edificio Madrid | 13.691,70 |
| ALMERÍA | C/Juan de la Encina, nº 3 1º-2 Edificio Toledo | 9.939,05 |
| ALMERÍA | C/Gregorio Marañón s/n Local 1º 16-1 | 69.554,22 |
| ALMERÍA | C/Torres Naharro, nº 2, 1º-6 Edificio Guadalajara | 17.289,00 |
| BURGOS | C/ Burgo de Osma nº 27 1º T. Piso con trastero + garaje nº 10 Mirando do Douro nº 11-13 | 72.729,68 |
| BURGOS | C/Cervantes nº 24 4º D | 80.360,29 |
| BURGOS | C/Córtes nº 42. Unifamiliar con garaje | 323.467,69 |
| BURGOS | CL Miranda do Douro 13 Aranda de Duero (GARAJE) | 4.127,77 |
| BURGOS | C/ Madrid, nº 2 1º oficina 7 | 59.845,31 |
| CÁDIZ | C/Carlos Haya nº 2 Bajo B | 45.930,82 |
| CÁDIZ | C/Trille nº 31, 1º A | 76.543,21 |
| CÁDIZ | C/Granja de San Ildefonso nº 3 Bajo Dcha, escalera B | 81.835,46 |

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

| Localidad | Dirección | Valor Neto Contable a 31.12.2021 |
|------------|---|-------------------------------------|
| CÁDIZ | C/Garaicoechea nº 23 Esc B, Bajo Dcha | 222.360,21 |
| CORDOBA | C/Joaquín Sama Naharro nº 11, Bajo 11 | 60.765,56 |
| CORDOBA | C/Joaquín Sama Naharro nº 11, Bajo 9 | 31.144,90 |
| LA LÍNEA | C/Sorolla, nº 4 3º C | 33.017,43 |
| LA LÍNEA | C/Oporto nº 1 Bajo A | 46.058,19 |
| LA LÍNEA | Avda. Menendez Pelayo nº 30 | 246.639,27 |
| LA LÍNEA | C/ San Antonio nº 43, 1º B | 37.510,62 |
| LA LÍNEA | C/Mateo Inurria nº 17 Bloque 10 1º JA | 162.583,86 |
| LA LÍNEA | C/Genovesa nº 7/9 Bajo. San Roque (-27.045 € en Asoc.) | 126.065,44 |
| LA LÍNEA | Psje Andrés Viñas nº 1 3º Edificio Las Avenidas. Piso+trastero | 41.722,17 |
| LA LÍNEA | c/ Cabo Roca 15 - suerte 11 dehesa de El Acebuchal | 384.955,29 |
| LAS PALMAS | C/Bailén, nº 15 Barrio Schaumann | 152.207,87 |
| LAS PALMAS | C/Jordan, nº 22. Loma Los Frailes. Centro de Día | 111.944,36 |
| LAS PALMAS | C/San Nicolás 1(6) | 117.086,95 |
| LAS PALMAS | C/Doctor Cristóbal Quevedo, nº 6 2º Dcha | 26.898,50 |
| LAS PALMAS | C/Doctor Cristóbal Quevedo, nº 6 2º Izqda | 26.897,90 |
| LAS PALMAS | C/ Lectoral Feo Ramos, nº 11 Barrio Vegueta | 52.346,94 |
| LAS PALMAS | C/ Ana Benitez, nº 66 Lomo Apolinario | 45.182,62 |
| MÁLAGA | C/ San Jorge nº 7, 2º -3 | 1.123,69 |
| MÁLAGA | C/Fontaura nº 4 3º - B. Barriada de Miraflores del Campo | 2.813,24 |
| MÁLAGA | C/José Bruna nº 1, 3, 5 y 7. Espacios nº 46,47 y 48 | 9.860,58 |
| MÁLAGA | C/Rodrigo de Triana, nº 3 1º A Hoy Real Y Boliches | 25.692,13 |
| MURCIA | Paseo de San Isidro nº 20.Pedanía de Churra. Garaje nº 17 | 371.898,21 |
| MURCIA | C/Maestro Javier Paulino Torres, nº 1 1º Dcha | 105.069,94 |
| MURCIA | C/ Rey Pedro Trastero nº 36 | 129.660,15 |
| PALENCIA | C/Matías Nieto Serrano s/n 1º A (Ahora Gral San Martín nº 3) | 96.532,63 |
| SANTANDER | Plaza de los Pinos, nº 4 1º Izqda. Edificio Nuevo Santander. | 117.656,71 |
| SANTANDER | Plaza de los Pinos, nº 4 Trastero.Edificio Nuevo Santander. | 1.302,72 |
| SANTANDER | Cuesta de Garmendía, nº 12 Bajo | 50.313,72 |
| SANTANDER | Póligono 3 Grupo de vivienda Colonia de los Pinares - Trasmiera | 143.805,02 |
| SANTANDER | C/La Cantábrica nº 22, 1º A. Piso con trastero nº 12 | 71.584,10 |
| SEVILLA | C/Agustín Palomar nº 63 1º A. Piso con trastero | 87.320,17 |
| SEVILLA | C/Aceite nº 2 | 94.339,62 |
| SEVILLA | C/Albahaca nº 1 Urbanización La Rosaleda | 70.623,71 |
| SEVILLA | Avda de Sevilla s/n Chalet Sta Elena | 110.245,67 |
| SEVILLA | Avda de Sevilla, 26 | 244.286,53 |
| SEVILLA | Urbanización Paraiso Santa Eufemia II. Nº 17 Unifamiliar | 81.735,85 |
| SEVILLA | c/Luz arriero 2 (Armando Jannonne) | 432.434,59 |
| TENERIFE | C/Sor Carmen Iriarte nº 17, Bajo | 83.441,55 |
| TENERIFE | C/ San Sebastián nº 148 | 87.467,69 |
| VALLADOLID | C/Mirlo nº 59 1º B y 1º C | 81.506,51 |
| MADRID | Avda de América nº 47 7º Izqda + trastero nº 17 | 2.535,81 |
| MADRID | C/Arroyo, 12 Sótano | 119.478,28 |
| MADRID | C/Arroyo Píllas Nº 8 B y C | 5.101,08 |
| MADRID | C/Bretón de los Herreros nº 57 B y E Trastero nº 48 | 141.985,70 |
| MADRID | C/Bocángel Nº 12 1º Dcha | 1.807,13 |

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

| Localidad | Dirección | Valor Neto Contable a 31.12.2021 |
|------------------|---|---|
| MADRID | C/ Bretón de los Herreros, 57 semisótano | 270.870,69 |
| MADRID | C/Gabriel Usera Nº 36 3º C | 6.597,13 |
| MADRID | Pso de Extremadura nº 302 6º Izqda | 158.169,82 |
| MADRID | Pso de Extremadura nº 302 6º Dcha | 158.169,57 |
| MADRID | C/Corregidor José de Pasamonte, nº 29 Bajo D | 5.207,38 |
| MADRID | C/Miguel Hernández nº 118, 2º B Garaje nº 6b | 67.627,27 |
| MADRID | C/Ibiza nº 5 7º Dcha | 30.817,12 |
| MADRID | C/Roquetas de Mar nº 9 1º E | 29.043,22 |
| MADRID | C/Los Pinillas nº 38 Bajo A | 118.716,46 |
| MADRID | Avda de España - Alcobendas | 226.443,49 |
| MADRID | c/ Cuevas de Almanzora nº 20 - 1º A | 306.322,14 |
| MADRID | C/ Humanitarias 13 - 2º | 218.809,01 |
| MADRID | c/ Virgen del Puignº 11, 1ª, puerta 4 | 240.925,17 |
| MADRID | c/ Virgen del Puig nº 11, 1ª puerta 3 | 196.672,21 |
| ALMERIA | C/Esmeralda, s/n, Local 153. Colina Los Ángeles | 26.809,18 |
| MURCIA | C/ Alerce 4 SANTO ANGEL | 259.778,93 |
| LAS PALMAS G.C. | C/ Hermanos Vega CR LOMO BLANCO | 260.696,96 |
| CADIZ | C/ Venecia nº 2 esc 5 pl 1 pta A | 56.374,13 |

| | |
|---|-------------------------|
| (C) Valor Neto Contable de Inmovilizado Material a 31 de diciembre de 2021 | 8.596.730,65 (C) |
|---|-------------------------|

| | |
|---|----------------------|
| Valor Neto Contable de terrenos y construcciones a 31 de diciembre de 2021 (A+B+C) | 10.290.498,93 |
|---|----------------------|

| | |
|---|------------------|
| Valor Neto Contable de Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material a 31 de diciembre de 2021 | 77.469,00 |
|---|------------------|

| | |
|------------------------|--------------------------|
| TOTAL (A+B+C+D) | 10.367.967,93 (D) |
|------------------------|--------------------------|

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

Anexo II

| Delegación | | Saldos a 31.12.2021 |
|-------------------|-----------|--------------------------------|
| ALAVA | Ingresos | 4.052.305 |
| | Gastos | 3.979.850 |
| | Resultado | 72.455 |
| ALICANTE | Ingresos | 767.968 |
| | Gastos | 826.776 |
| | Resultado | (58.808) |
| BURGOS | Ingresos | 623.747 |
| | Gastos | 659.766 |
| | Resultado | (36.019) |
| CADIZ | Ingresos | 832.529 |
| | Gastos | 831.395 |
| | Resultado | 1.134 |
| CORDOBA | Ingresos | 274.511 |
| | Gastos | 239.254 |
| | Resultado | 35.257 |
| GUIPUZCOA | Ingresos | 6.552.589 |
| | Gastos | 6.728.085 |
| | Resultado | (175.496) |
| LA LINEA | Ingresos | 2.052.128 |
| | Gastos | 2.088.992 |
| | Resultado | (36.864) |
| MADRID | Ingresos | 3.798.935 |
| | Gastos | 3.432.155 |
| | Resultado | 366.780 |
| MURCIA | Ingresos | 1.253.534 |
| | Gastos | 1.080.102 |
| | Resultado | 173.432 |

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

| | | |
|-------------------|--------------|-------------------------------|
| PALENCIA | Ingresos | 218.879 |
| | Gastos | <u>211.578</u> |
| | Resultado | 7301 |
| SANTANDER | Ingresos | 619.963 |
| | Gastos | <u>645.559</u> |
| | Resultado | (25.596) |
| SEVILLA | Ingresos | 1.129.237 |
| | Gastos | <u>1.309.277</u> |
| | Resultado | (180.040) |
| VALLADOLID | Ingresos | 215.235 |
| | Gastos | <u>202.621</u> |
| | Resultado | 12.614 |
| SEDE | Ingresos | 111.185 |
| | Gastos | <u>301.441</u> |
| | Resultado | (190.256) |
| ASTURIAS | Ingresos | 601 |
| | Gastos | <u>187</u> |
| | Resultado | 414 |
| | TOTAL | <u><u>(33.692)</u></u> |

**Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar
"Nuevo Futuro"**

DILIGENCIA CUENTAS ANUALES

EJERCICIO 2021

Reunida la Junta Directiva de la Asociación de Hogares para Niños Privados de Ambiente Familiar "Nuevo Futuro", con fecha de 17 de mayo de 2022 y en cumplimiento de los requisitos establecidos en la normativa aplicable, proceden a formular las cuentas anuales del ejercicio comprendido entre el 1 de enero de 2021 y el 31 de diciembre de 2021. Las cuentas anuales vienen constituidas por los documentos anexos que preceden a este escrito.

Firmantes:



D^a Josefina Sánchez Errazuriz – Presidenta de la
Junta Directiva



D^a María Pía Baselga – Tesorera



D. Miguel Ángel Sánchez – J^{er}an – Secretario