

# NOTA SOBRE LAS CUENTA DE RESULTADOS Y BALANCE DE SITUACIÓN 2.021

En 2021 se han realizado algunos cambios en la forma de contabilizar los gastos, ingresos e inversiones de AFAea Burgos.

- Se ha cambiado el criterio de caja, que se aplicaba desde 2016, al criterio de fecha de factura.
- Las subvenciones recibidas se periodifican según el periodo de aplicación del convenio de colaboración correspondiente, difiriendo los ingresos anticipados al periodo correspondiente de forma que:
  - En el año en curso solo se contabiliza como ingreso, en la cuenta de resultados la cantidad correspondiente al periodo que sea de aplicación a ese año.
  - El resto del importe se contabiliza como periodificaciones, en el pasivo del balance de situación.
  - El importe que quede por ingresar se refleja en el activo corriente del Balance de situación, dentro de los Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar
- En la cuenta de resultados se agrupan los gastos por servicios, para una mejor comprensión de los gastos de la entidad. Se utilizarán las siguientes cuentas:
  - 622000000 REPARACIONES Y MANTENIMIENTO EQUIPOS
    - Renovación de equipos y pequeño material informático
  - 623000000 SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENT
    - Asesoría fiscal y de protección de datos
  - 625000000 PRIMAS DE SEGUROS
    - Seguros
  - 626000000 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES
    - Costes de gestión y mantenimiento de cuentas bancarias
  - 628000001 SUMINISTROS
    - Teléfono y hosting web y correo electrónico
  - 629000001 GASTO SERVICIO ACTIVIDAD FÍSICA
    - Hipopresivos y curso de actividad física en gimnasio
  - 629000002 GASTO SERVICIO DE PSICOLOGÍA
    - Sesiones de psicología, informes y talleres
  - 629000003 GASTO PROTECCIÓN DE DATOS
    - Asesoría de protección de datos
  - 629000004 GASTO DE FISIOTERAPIA
    - Sesiones de fisioterapia y terapia ocupacional
  - 629000005 MATERIAL DE OFICINA E IMPRENTA
    - Gastos varios de tinta, impresión de documentos, etc
  - 629000006 OTROS GASTOS
    - Gastos no incluidos en otras cuentas
  - 629000008 GASTOS ACTIVIDADES
    - Actividades para socios: Jornada Mayo, quedadas, excursiones
  - 629000009 GASTO SERVICIO NUTRICIÓN Y DIETÉTICA
    - Sesiones de nutricionista

- 631000000 OTROS TRIBUTOS
    - Tasas de la JCYL por trámites administrativos
- Actualmente se están contabilizando como inversiones, apareciendo como amortización:
  - Ordenador comprado en 2019
  - Renovación de la página web realizada en 2.021

# Cuenta de explotación

Empresa: AFAEA

## PÉRDIDAS Y GANANCIAS

De Apertura a Diciembre  
Acumulados 2021 (Euro)

<b>1. Importe neto cifra de negocios</b>	<b>10.545,25</b>
705000001 CUOTAS ACTIVIDADES	6.475,25
705000002 CUOTAS ASOCIACIÓN	4.070,00
<b>2. Variación exist. prod. term. y en curso</b>	
<b>3. Trab.realizados por la emp. para su activo</b>	
<b>4. Aprovisionamientos</b>	
<b>5. Otros ingresos de explotación</b>	<b>40.280,18</b>
740000000 SUBVENCIONES	37.878,18
740000001 DONACIONES	1.552,00
759000000 INGRESOS LOTERÍA	850,00
<b>6. Gastos de personal</b>	<b>-9.796,08</b>
640000000 SUELDOS Y SALARIOS	-7.774,88
642000000 SEG.SOCIALES A CARGO DE LA EMPRESA	-2.021,20
<b>7. Otros gastos de explotación</b>	<b>-20.413,95</b>
622000000 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	-283,45
623000000 SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENT	-1.444,22
625000000 PRIMAS DE SEGUROS	-162,22
626000000 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	-306,46
628000001 SUMINISTROS	-938,43
629000001 GASTO CLASES HIPOPRESIVOS	-2.468,40
629000002 GASTO PSICÓLOGO	-2.450,00
629000003 GASTO PROTECCIÓN DE DATOS	-72,60
629000004 GASTO EPONA REHABILITACIÓN Y FISIO.	-4.742,00
629000005 MATERIAL DE OFICINA E IMPRENTA	-194,61
629000006 OTROS GASTOS	-1.343,46
629000007 GASTO FISIOTERAPIA	-5.356,53
629000008 GASTOS ACTIVIDADES	-626,32
631000000 OTROS TRIBUTOS	-25,25
<b>8. Amortización del inmovilizado</b>	<b>-128,63</b>
680000000 AMORT.INM.INMATERIAL	-69,88
681000000 AMORT.INM.MATERIAL	-58,75
<b>9. Imputación subvenciones inmovil.no financ.</b>	
<b>10. Excesos de provisiones</b>	
<b>11. Deterioro y Rtdo. enajenaciones inmovil.</b>	
<b>12. Otros resultados</b>	
<b>A) Resultado explotación (del 1 al 12)</b>	<b>20.486,77</b>
<b>13. Ingresos financieros</b>	
a) Imp. Subvenciones, donanc. y legados	
b) Otros ingresos financieros	
<b>14. Gastos financieros</b>	
<b>15. Variación valor razonable instrum. finan.</b>	
<b>16. Diferencias de cambio</b>	
<b>17. Deterioro y Rtdo.enajenaciones instr.fin.</b>	
<b>18. Otros ingresos y gastos carácter financ.</b>	
a) Incorporación al activo de gastos financ.	
b) Ing. fin. derivados convenios acreedores	
c) Resto de ingresos y gastos	
<b>B) Resultado financiero (13+14+15+16+17+18)</b>	
<b>C) Resultado antes de impuestos (A+B)</b>	<b>20.486,77</b>
19. Impuestos sobre beneficios	
<b>D) Resultado del ejercicio (C+19)</b>	<b>20.486,77</b>

# Balance de situación

Empresa: AFAEA

ACTIVO

De Apertura a Diciembre  
Acumulados 2021 (Euro)

<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>835,87</b>
I. Inmovilizado Intangible	777,12
206000001 SITE CORPORATIVO WEB	847,00
280600000 A.A.APLICACIONES INFORMÁTICAS	-69,88
II. Inmovilizado Material	58,75
217000000 ORDENADOR	235,00
281700000 A.A.EQUIPOS PRCES.INFORMACIÓN	-176,25
III. Inversiones Inmobiliarias	
IV. Invers. empresas grupo y asociadas L/P	
V. Inversiones financieras a L/P	
VI. Activos por impuesto diferido	
VII. Deudores comerciales no corrientes	
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>42.397,75</b>
I. Existencias	
II. Deudores comerciales y otras ctas. cobrar	
1. Clientes ventas y Prestación Servicios	
a) Clientes vtas prest. serv. a L/P	
b) Clientes vtas prest. serv. a C/P	
2. Accionistas (socios) por desembolsos exig.	
3. Otros deudores	
III. Inversiones emp.grupo y asociadas a C/P	
IV. Inversiones financieras a C/P	
V. Periodificaciones a C/P	
VI. Efectivo y otros activos líquidos equiv.	42.397,75
570000000 CAJA	860,18
572000001 LA CAIXA	40.296,49
572000002 IBERCAJA	1.241,08
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>	<b>43.233,62</b>

# Balance de situación

Empresa: AFAEA

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

De Apertura a Diciembre  
Acumulados 2021 (Euro)

<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>42.051,69</b>
A-1) Fondos propios	42.051,69
I. Capital	21.564,92
1. Capital escriturado	21.564,92
101000000 FONDO SOCIAL	21.564,92
2.(Capital no exigido)	
II. Prima de Emisión	
III. Reservas	
1. Reserva Capitalización	
2. Otras reservas	
IV. (Acciones y Particip. patrimonio propias)	
V. Resultados Ejercicios Anteriores	
VI. Otras aportaciones de socios	
VII. Resultado del ejercicio	20.486,77
Cuenta Pérdidas y Ganancias (129)	
Ingresos/Gastos pendiente cierre	20.486,77
622000000 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	-283,45
623000000 SERVICIOS DE PROFESIONALES INDE	-1.444,22
625000000 PRIMAS DE SEGUROS	-162,22
626000000 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	-306,46
628000001 SUMINISTROS	-938,43
629000001 GASTO CLASES HIPOPRESIVOS	-2.468,40
629000002 GASTO PSICÓLOGO	-2.450,00
629000003 GASTO PROTECCIÓN DE DATOS	-72,60
629000004 GASTO EPONA REHABILITACIÓN Y FI	-4.742,00
629000005 MATERIAL DE OFICINA E IMPRENTA	-194,61
629000006 OTROS GASTOS	-1.343,46
629000007 GASTO FISIOTERAPIA	-5.356,53
629000008 GASTOS ACTIVIDADES	-626,32
631000000 OTROS TRIBUTOS	-25,25
640000000 SUELDOS Y SALARIOS	-7.774,88
642000000 SEG.SOCIALES A CARGO DE LA EMPR	-2.021,20
680000000 AMORT.INM.INMATERIAL	-69,88
681000000 AMORT.INM.MATERIAL	-58,75
705000001 CUOTAS ACTIVIDADES	6.475,25
705000002 CUOTAS ASOCIACIÓN	4.070,00
740000000 SUBVENCIONES	37.878,18
740000001 DONACIONES	1.552,00
759000000 INGRESOS LOTERÍA	850,00
VIII. (Dividendo a Cuenta)	
A-2) Ajustes en patrimonio neto	
A-3) Subvenciones, donacion. y legados recib.	
A-4) Patrimonio Neto pendiente ajustar NPGC	
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	
I. Provisiones a L/P	
II. Deudas a L/P	
1. Deudas con entidades de crédito	
2. Acreedores por arrendamiento financiero	
3. Otras deudas a L/P	
III Deudas empresas grupo y asociadas a L/P	
IV. Pasivos por impuesto diferido	
V. Periodificaciones L/P	
VI. Acreedores comerciales no corrientes	
VII. Deuda caract. especiales a L/P	
VIII. Pasivo no Corriente pdte. ajustes NPGC	
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.181,93</b>
I. Provisiones a C/P	
II. Deudas a C/P	
1. Deudas con entidades de crédito	

# Balance de situación

Empresa: AFAEA

## PATRIMONIO NETO Y PASIVO

De Apertura a Diciembre  
Acumulados 2021 (Euro)

2. Acreedores por arrendamiento financiero	
3. Otras deudas a C/P	
<b>III. Deudas empresas grupo y asociadas a C/P</b>	
<b>IV. Acreedores ciales. y otras ctas. a pagar</b>	<b>1.181,93</b>
1. Proveedores	
a) Proveedores a L/P	
b) Proveedores a C/P	
2. Otros acreedores	1.181,93
410000001 SARA FERNÁNDEZ DE LA CUESTA	-0,01
410000009 EPONA	263,00
410000010 DE SANTIAGO Y ASOCIADOS ASESORES,S	123,42
410000011 FNMT-RCM	16,94
410000018 COPI BURGOS 2020,S.L.	3,90
410000024 VADEREPRO SL	4,60
475100000 H.PÚBLICA ACREED.RET.PROFESIONALES	410,55
475100001 H.PÚBLICA ACREED.RET.NÓMINAS	116,07
476000000 ORG.SEG.SOCIAL ACREEDORES	243,46
<b>V. Periodificaciones a C/P</b>	
<b>VI. Deuda caract. especiales a C/P</b>	
<b>VII. Pasivo Corriente pendiente ajustes NPGC</b>	
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>	<b>43.233,62</b>