

Inscrita en el registro Oficial de Auditores
de Cuentas de España (ROAC) - S1058

Barcelona - Madrid
Tel. 902 112 936
www.aobauditores.com

AOB AUDITORES



**Informe de Auditoría de Cuentas Anuales Abreviadas emitido por un Auditor
Independiente**

ASOCIACION ASPAYM CASTILLA-LEON

**Cuentas Anuales Abreviadas correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de
diciembre de 2019**

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Asamblea General de la Asociación Aspaym Castilla y León, por encargo de la Junta Directiva:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de Asociación Aspaym Castilla y León. (la Entidad) que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2019, la cuenta de resultados abreviada, y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 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 abreviadas* de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad 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 abreviadas 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 (Nota 17 memoria adjunta):

Descripción El principal ingreso de la Entidad corresponde a ingresos por subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio, registrados en la cuenta de resultados abreviada a 31 de diciembre de 2019 por 187.393,70 euros, que corresponden a subvenciones y donaciones principalmente de Organismos Públicos y Entidades Vinculadas a la Entidad, destinados a la realización de la actividad principal de esta que consiste en mejorar las condiciones de vida del colectivo de personas con discapacidad, tal y como se detalla en la nota 17 de la memoria abreviada.

Hemos considerado que la imputación a ingresos de las citadas subvenciones supone un riesgo de nuestra auditoría al tratarse de importes significativos para la Entidad

Nuestra respuesta

En respuesta a dicho riesgo significativo, hemos conocido los controles que la Entidad tiene diseñados y realizado pruebas analíticas y de detalle para asegurarnos de que la imputación a ingresos de las distintas subvenciones sea coherente y proporcional con el grado de ejecución de cada uno de los proyectos. Así mismo, hemos obtenido confirmaciones externas para una muestra de las cantidades pendientes de cobro a fecha de cierre del ejercicio. Adicionalmente, hemos evaluado si la información revelada en las cuentas anuales abreviadas cumple con los requerimientos del marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad.

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales abreviadas

La Junta Directiva es responsable de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, la Junta Directiva es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad 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 Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas 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 abreviadas, 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 Entidad 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 abreviadas 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 Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas 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 entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas 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.



Fecha: 23 de junio de 2020

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

Ejercicio cerrado 31 de diciembre 2019

ASOCIACION ASPAYM CASTILLA Y LEON
C.I.F. N° G-47313838
C/ SEVERO OCHOA N° 33
47130 SIMANCAS (VALLADOLID)



BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO A 31-XII-2019

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS DE LA MEMORIA</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
A) <u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		31.160,52	31.748,39
I. <u>Inmovilizado intangible</u>	5	-	-
III. <u>Inmovilizado material</u>	5	23.118,84	23.718,84
IV. <u>Inversiones inmobiliarias</u>	5	-	-
VI. <u>Inversiones financieras a largo plazo</u>	9	8.041,68	8.029,55
B) <u>ACTIVO CORRIENTE</u>		247.262,47	281.869,99
II. <u>Anticipos a proveedores</u>		-	-
III. <u>Usuarios y otros deudores de la actividad propia</u>	7.9	500,00	-
IV. <u>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</u>	9	91.306,35	197.201,52
V. <u>Inversiones en entidades del grupo y asociadas c/plazo</u>	15	54.513,42	30.621,29
VI. <u>Inversiones financieras a corto plazo</u>		-	-
VIII. <u>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</u>	9	100.943,70	54.047,18
TOTAL ACTIVO (A+B)		278.422,99	313.618,38

Angel de Prados Sáez

Francisco José Sardon

Immaculada Fariña Domínguez

Olivia M. González

Raúl Martín Ramos

José S. Rojas Briones

Honorino Acebes Campelo

Enrique Rodríguez Salmero

Mari Mercedes Domínguez

Alicia Naza Paroel



BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO A 31-XII-2019

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2019	2018
PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
A) PATRIMONIO NETO		200.520,06	263.255,70
A-1) Fondos propios	3,11	133.061,91	196.424,47
I. Dotación fundacional		-	-
1. Dotación fundacional.		-	-
2. Dotación fundacional no exigido.		-	-
II. Reservas	22	292.128,76	297.559,10
III. Excedente de ejercicios anteriores	11	101.134,63	67.813,64
IV. Excedente del ejercicio	3,11	57.932,22	33.320,99
A-2) Ajustes por cambios de valor		-	-
I. Activos financieros disponibles para la venta		-	-
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	17	67.458,15	66.831,23
B) PASIVO NO CORRIENTE		-	-
II. Deudas a largo plazo		-	-
1. Deudas con entidades de crédito.		-	-
2. Acreedores por arrendamiento financiero.		-	-
3. Otras deudas a largo plazo.		-	-
C) PASIVO CORRIENTE		77.902,93	50.362,88
I. Provisiones a corto plazo		-	-
II. Deudas a corto plazo		-	-
1. Deudas con entidades de crédito.		-	-
2. Acreedores por arrendamiento financiero.		-	-
3. Otras deudas a corto plazo.		-	-
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo		-	171,95
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		77.902,93	50.190,73
1. Proveedores		-	-
2. Otros acreedores	10,12,15	77.902,93	50.190,73
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		278.422,99	313.618,38



Angel de Propios Sáez

Francisco José Sardon

Ignacio Enrique Dominguez

Clara M. Cid Gonzalez

Raul Martin Ramos

Juan S. Rojas Briones

Honorino Acosta Farneta

Fernando Rodriguez Salazar

Maria Elena...

...

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA A 31-XII-2019

	<u>NOTAS DE LA MEMORIA</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la actividad propia		251.967,70	391.395,02
a) Cuotas de asociados y afiliados.		59.990,00	40.330,00
b) Aportaciones de usuarios		-	-
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores	13	4.584,00	4.012,77
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados a excedentes del ejercicio	17	187.393,70	347.052,25
e) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		-	-
2. Gastos por ayudas y otros		-	-
a) Ayudas monetarias.		-	-
b) Ayudas no monetarias		-	-
d) Reintegro de ayudas y asignaciones		-	-
6. Otros ingresos de la actividad		159.192,91	126.461,00
7. Gastos de personal	13	- 360.504,06	- 414.666,91
8. Otros gastos de la actividad	13	- 103.683,41	- 132.120,11
9. Amortización del Inmovilizado	5	- 600,00	- 675,48
10. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		-	75,48
11. Exceso de provisiones		-	-
12. Deterioro y resultado por enajenaciones del Inmovilizado		160,40	-
A-1) EXCEDENTES DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		- 53.463,46	- 29.531,00
13. Ingresos financieros		36,67	1,44
14. Gastos financieros		- 4.415,43	- 3.409,13
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		-	-
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de inst. financieros		-	-
17 b. Resultados excepcionales	13	- 90,00	- 382,30
A-2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (13+14+15+16+17)		- 4.468,76	- 3.789,99
A-3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A-1+A-2)		- 57.932,22	- 33.320,89
18. Impuestos sobre beneficios		-	-
A-4) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A-3+18)	3	- 57.932,22	- 33.320,89
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Subvenciones recibidas		-	-
3. Otros ingresos y gastos		-	-
B-1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos		-	-
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		4.643,02	-
5. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		- 4.643,02	-
D) Variaciones de patrim.neto por ingr. y gtos imputados directamente al patrimonio neto (B+C)		-	-
G) Variación en la dotación fundacional o fondo social		-	-
H) Otras variaciones	3	160,40	75,48
I. VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		62.735,64	33.396,47



Angel de P. P. Lopez Saenz
 Francisco José Sardon
 Immaculada Gutierrez Dominguez
 Gloria María González
 Raúl María Ramos
 I. María José Domínguez
 Mercedes Sánchez Domínguez

Inscrita en el registro Oficial de Auditores
de Cuentas de España (ROAC) - S1058

Barcelona - Madrid
Tel. 902 112 936
www.aobauditores.com

AOB AUDITORES

ETL
GLOBAL

**Informe de Auditoría de Cuentas Anuales emitido por un Auditor
Independiente**

FUNDACIÓN ASPAYM CASTILLA Y LEÓN

**Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de
diciembre de 2019**

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Patronato de la Fundación Aspaym Castilla y León, por encargo del mismo:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de la Fundación Aspaym Castilla y León. (la Entidad) que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2019, la cuenta de resultados, y la memoria correspondientes al ejercicio anual 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 Entidad a 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 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 Entidad 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 por subvenciones y donaciones (Nota 21 memoria adjunta):

Descripción Tal y como se informa en la nota 21 de la memoria adjunta, la Fundación ha recibido subvenciones y donaciones, principalmente de Organismos Públicos y Entidades Vinculadas, de las que el importe imputado directamente a patrimonio al cierre del ejercicio 2019 asciende a 8.302.050,34 euros y el importe que figura en la cuenta de resultados a 31 de diciembre de 2019 asciende a 1.938.744,24 euros, destinados principalmente a la realización de la actividad principal de esta que consiste en mejorar las condiciones de vida del colectivo de personas con discapacidad.

Hemos considerado que la imputación a ingresos de las citadas subvenciones y donaciones supone un riesgo de nuestra auditoría al tratarse de importes significativos para la Entidad

Nuestra respuesta

Nuestros procedimientos de auditoría en respuesta al riesgo señalado han incluido entre otros:

- Conocimiento de los controles que la Entidad tiene diseñados, así como realización de pruebas analíticas y de detalle para asegurarnos de que la imputación a ingresos sea de acuerdo con su finalidad y esté aplicado sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos imputados en la cuenta de resultados de los proyectos o bienes subvencionados.
- Hemos obtenido confirmaciones externas para una muestra de las cantidades pendientes de cobro a fecha de cierre del ejercicio.
- Finalmente, hemos evaluado si la información revelada en las cuentas anuales cumple con los requerimientos del marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad.

Responsabilidad del Patronato en relación con las cuentas anuales

El Patronato 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 Entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, el Patronato es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad 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 el Patronato tiene intención de liquidar la Entidad 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 el Patronato.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Patronato, 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 Entidad 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 Entidad 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 el Patronato 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 al Patronato de la entidad, 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.



AUDITORIA OPERATIVA
BARCINO, S.L. (A.O.B.)

2020 Núm. 20/20/03375

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

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

AUDITORIA OPERATIVA BARCINO, S.L.
(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores
de Cuentas con el N° 51058)



Sergio Bravo González
(Inscrito en el Registro Oficial de Auditores
de Cuentas con el N° 23525)

Fecha: 18 de septiembre de 2020

CUENTAS ANUALES

Ejercicio 2019

FUNDACION ASPAYM CASTILLA Y LEON
C.I.F. N° G-47537402
C/ SEVERO OCHOA N° 33
47130 SIMANCAS (VALLADOLID)



FUNDACION ASPAYM CASTILLA Y LEON

Severo Ochoa nº 33

CIF G-47537402

Simancas (Valladolid)

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL A 31-XII-2019

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS DE LA MEMORIA</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
A) ACTIVO NO CORRIENTE		10.878.680,21	11.032.925,65
I. Inmovilizado intangible	4.1; 8:	-	696,88
5. Aplicaciones Informáticas		-	696,88
III. Inmovilizado material	4.2; 5	10.010.199,71	10.146.825,77
1. Terrenos y construcciones		8.856.209,45	9.050.924,30
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.		1.153.990,26	1.094.901,47
3. Inmovilizado en curso y anticipos		-	-
IV. Inversiones inmobiliarias	4.3; 7	794.209,89	812.207,39
1. Terrenos		143.190,00	143.180,00
2. Construcciones		651.019,89	669.017,39
V. Inversiones entidades del grupo y asociadas a lp.	1; 27	69.000,00	69.000,00
1. Instrumentos de patrimonio		69.000,00	69.000,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo	4.7	5.270,61	5.195,61
5. Otros activos financieros		5.270,61	5.195,61
B) ACTIVO CORRIENTE		2.149.277,26	2.406.376,17
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	11	187.646,09	66.245,09
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	4.7; 10	1.121.448,43	1.573.044,17
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.		489.554,16	450.789,36
3. Deudores varios.		26.664,18	43.931,15
4. Personal		150,00	2.300,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.		605.080,09	1.076.023,66
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas corto plazo	1; 27	402.013,62	295.656,60
5. Otros activos financieros.		402.013,62	295.656,60
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		438.169,12	471.430,31
1. Tesorería		438.169,12	471.430,31
TOTAL ACTIVO (A+B)		13.027.957,47	13.439.301,82



FUNDACION ASPAYM CASTILLA Y LEON
 Severo Ochoa nº 33
 CIF G-47537402
 Simancas (Valladolid)

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL A 31-XII-2019

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2019	2018
PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
A) PATRIMONIO NETO		10.992.354,34	11.207.705,85
A-1) Fondos propios	13	2.690.304,00	2.566.779,09
I. Dotación fundacional		1.279.993,99	1.279.993,99
1. Dotación fundacional/fondo social		1.279.993,99	1.279.993,99
II. Reservas		26.037,67	-
2. Otras reservas		26.037,67	-
III. Excedente de ejercicios anteriores		1.276.785,10	1.004.276,36
1. Remanente.		1.579.606,97	1.307.098,23
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)		302.821,87	302.821,87
IV. Excedente del ejercicio		159.562,58	272.608,74
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	4,17; 21	8.302.050,34	8.650.926,76
I. Subvenciones.		7.129.384,96	7.418.555,57
II. Donaciones y legados.		1.172.665,38	1.232.371,19
B) PASIVO NO CORRIENTE		461.424,78	599.082,28
II. Deudas a largo plazo	10	461.424,78	599.082,28
2. Deudas con entidades de crédito.		438.765,11	569.929,09
3. Acreedores por arrendamiento financiero		18.832,57	25.963,47
5. Otros pasivos financieros		3.827,10	3.189,72
C) PASIVO CORRIENTE		1.574.178,35	1.632.513,69
III. Deudas a corto plazo	10	811.205,41	844.240,06
2. Deudas con entidades de crédito.		693.668,44	837.196,09
3. Acreedores por arrendamiento financiero		7.130,90	7.043,97
5. Otros pasivos financieros		110.406,07	-
IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo	1; 27	271.495,04	273.191,60
V. Beneficiarios-Acreedores	1; 27	-	100.000,00
1. Entidades del grupo		-	100.000,00
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	10	491.477,90	415.082,03
3. Acreedores varios.		131.126,58	106.553,54
4. Personal (remuneraciones pendientes)		189.229,70	174.440,10
6. Otras deudas con las Administraciones		185.247,30	133.983,38
7. Anticipos recibidos por pedidos.		5.872,32	125,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		13.027.957,47	13.439.301,82



FUNDACION ASPAYM CASTILLA Y LEON

Severo Ochoa nº 33

CIF G-47537402

Simantas (Valladolid)

CUENTA DE RESULTADOS NORMAL A 31-XII-2019

	<u>NOTAS DE LA MEMORIA</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la actividad propia	4.13; 17	3.608.633,66	3.337.002,72
a) Cuotas de usuarios y afiliados		-	-
b) Aportaciones de usuarios		1.936.841,38	1.763.620,86
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores	17	42.953,91	81.853,34
d) Subvenciones imputadas a excedentes del ejercicio	17	1.488.305,77	1.454.104,68
e) Donaciones y legados imputados a excedentes del ejercicio	17	41.732,50	61.453,84
e) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		-	2.930,00
2. Gastos por ayudas y otros	17	56.047,12	210.140,00
a) Ayudas monetarias.		56.047,12	210.140,00
5. Aprovisionamientos	17.3	-	-
6. Otros ingresos de la actividad	17	1.347.986,63	1.338.431,94
7. Gastos de personal	3.b; 4.16; 17	3.613.208,93	3.098.285,63
a) Sueldos, salarios y asimilados.		2.717.081,88	2.361.000,08
b) Cargas sociales.		896.127,05	737.285,75
8. Otros gastos de la actividad	17.5	982.497,32	923.042,33
a) Servicios exteriores.		978.072,75	916.339,88
b) Tributos.		4.424,57	5.086,45
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		-	1.625,00
9. Amortización del inmovilizado	3.b; 4.2; 5	415.340,06	383.606,14
10. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	4.17; 6; 7; 17	488.705,97	400.026,66
a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio.		160.968,99	160.968,96
b) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.		247.736,98	239.057,70
12. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.		1.421,46	145.961,68
a) Deterioros y pérdidas		-	145.593,21
b) Resultado por enajenaciones y otros.		1.421,46	376,67
A-1) EXCEDENTES DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		200.854,09	313.323,14
13. Ingresos financieros		1,04	-
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.		1,04	-
b2) De terceros.		1,04	-
14. Gastos financieros		41.292,55	40.814,40
a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas.		-	-
b) Por deudas con terceros.		41.292,55	40.814,40
A-2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (13+14+15+16+17)		41.291,61	40.814,40



FUNDACION ASPAYM CASTILLA Y LEON

Severo Ochoa nº 33

CIF G-47637402

Simancas (Valladolid)

CUENTA DE RESULTADOS NORMAL A 31-XII-2019

	<u>NOTAS DE LA MEMORIA</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
A-3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A-1+A-2)		159.662,58	272.508,74
18. Impuestos sobre beneficios		-	-
A-4) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A-3+18)		159.662,58	272.508,74
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		520.408,33	0,00
3. Subvenciones recibidas		546.446,00	0,00
5. Otros ajustes		-26.037,67	0,00
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-895.322,42	-400.026,66
3. Subvenciones recibidas		-835.610,61	-150.988,98
4. Donaciones y legados recibidos		-59.705,81	-239.057,70
G) AJUSTES POR ERRORES			138.406,99
J. VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		-215.361,61	10.889,07

A-
[Handwritten signature]



BALANCE DE PYMES

BP1

NIF:	B47482179	UNIDAD (1) Euros	<input type="checkbox"/> 09001 <input checked="" type="checkbox"/>
DENOMINACIÓN SOCIAL:	CENTRO DE TRANSICION AL EMPLEO ORDINARIO, S.L.		
Espacio destinado para las firmas de los administradores			

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (2)	EJERCICIO 2018 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		184.220,57	197.249,10
I. Inmovilizado intangible	11100			
II. Inmovilizado material	11200	4.6	173.974,88	186.086,88
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400			
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500	6	10.245,69	11.162,22
VI. Activos por impuesto diferido	11600			
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700			
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	6	1.152.586,27	1.030.254,75
I. Existencias	12200	4.10	54.432,26	58.057,55
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	4.9	705.513,60	676.545,08
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380		388.400,34	412.803,99
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382		388.400,34	412.803,99
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
3. Otros deudores	12390		317.113,26	263.741,09
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400	4.6	350,00	350,00
IV. Inversiones financieras a corto plazo	12500			
V. Periodificaciones a corto plazo	12600			
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		392.290,41	295.302,12
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		1.336.806,84	1.227.503,85

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

(1) Todos los documentos que integran las cuentas anuales se elaborarán expresando sus valores en euros.
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE PYMES

BP2.1

NIF:	B47482179	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
CENTRO DE TRANSICION AL EMPLEO ORDINARIO, S.L.		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000	4	453.044,49	414.605,03
A-1) Fondos propios	21000	8	352.585,90	298.255,18
I. Capital	21100	8	66.000,04	66.000,04
1. Capital escriturado	21110		66.000,04	66.000,04
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300	3	231.912,26	198.584,31
1. Reserva de capitalización	21350			
2. Otras reservas	21360		231.912,26	198.584,31
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500			
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700	3	54.673,60	33.670,83
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
A-2) Ajustes en patrimonio neto	22000			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000	4.11	100.458,59	116.349,85
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		3.375,34	6.750,67
I. Provisiones a largo plazo	31100			
II. Deudas a largo plazo	31200		3.375,34	6.750,67
1. Deudas con entidades de crédito	31220			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
3. Otras deudas a largo plazo	31290		3.375,34	6.750,67
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400			
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE PYMES

BP2.2

NIF:	B47482179	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
CENTRO DE TRANSICION AL EMPLEO ORDINARIO, S.L.		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		880.387,01	806.148,15
I. Provisiones a corto plazo	32200			
II. Deudas a corto plazo	32300		182,87	240,03
1. Deudas con entidades de crédito	32320			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390		182,87	240,03
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400	4.6	397.566,41	379.066,76
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	4.9	482.637,73	426.841,36
1. Proveedores	32580			
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582			
2. Otros acreedores	32590		482.637,73	426.841,36
V. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VI. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		1.336.806,84	1.227.503,85

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

PP

NIF:	B47482179	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
CENTRO DE TRANSICION AL EMPLEO ORDINARIO, S.L.		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	10	1.620.895,20	1.347.927,06
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400	10	-457.544,68	-501.342,06
5. Otros ingresos de explotación	40500	10	607.360,55	361.627,30
6. Gastos de personal	40600	10	-1.456.828,33	-966.795,99
7. Otros gastos de explotación	40700	10	-238.312,19	-218.356,95
8. Amortización del inmovilizado	40800	10	-22.206,53	-16.956,33
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	10	15.891,26	35.464,82
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100			
12. Otros resultados	41300	10	65,28	249,56
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	49100		69.320,56	41.817,41
13. Ingresos financieros	41400			28,82
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
b) Otros ingresos financieros	41490			28,82
14. Gastos financieros	41500	10	-2.006,90	-405,21
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
16. Diferencias de cambio	41700			
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18)	49200		-2.006,90	-376,39
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		67.313,66	41.441,02
19. Impuestos sobre beneficios	41900		-12.640,06	-7.770,19
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)	49500		54.673,60	33.670,83

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.