

BALANCE DE SITUACIÓN

Del 01/01/2021 al 31/12/2021

CUENTAS	ACTIVO	Notas a la Memoria	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		11.739,72	3.326,57
20, (280), (2830), (290)	I. Inmovilizado intangible.		944,30	1.271,00
24, (299)	II. Bienes del Patrimonio Histórico.			
21, (281), (2831), (291), 23	III. Inmovilizado material.		795,42	2.055,57
22, (282), (2832), (292)	IV. Inversiones inmobiliarias.			
2503, 2504, 2513, 2514, 2523, 2524, (2593), (2594), (2933), (2934), (2943), (2944),(2953),(2954)	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.		10.000,00	
2505, 2515, 2525, (2595), 260, 261, 262, 263, 264, 265, 268, (269), 27, (2935), (2945),(2955),(296) (297), (298)	VI. Inversiones financieras a largo plazo.			
474	VII. Activos por Impuesto diferido.			
	B) ACTIVO CORRIENTE		109.137,98	164.207,79
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existencias.			
447, 448, (495)	II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.			
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493), 440, 441, 446, 449,460, 464, 470, 471, 472, 473, 544, 558	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		8.105,07	-3.523,90
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (5933), (5934),(5943),(5944), (5953), (5954)	IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo.			
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549), 551, 555, 5525, 5590, 565, 566, (5935),(5945),	V. Inversiones financieras a corto plazo.		100,00	867,70
480, 567	VI. Periodificaciones a corto plazo.		401,93	
57	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		100.530,98	166.863,99
	Total:		120.877,70	167.534,36

BALANCE DE SITUACIÓN

Del 01/01/2021 al 31/12/2021

CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas a la Memoria	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
	A) PATRIMONIO NETO		57.207,68	49.909,18
	A-1) Fondos propios.			
	I. Dotación fundacional / Fondo social			
100, 101 (103), (104)	1. Dotación fundacional / Fondo social			
11	2. (Dotación fundacional no exigida / Fondo social no exigido)			
120, (121)	II. Reservas.			
129	III. Excedentes de ejercicios anteriores.		49.909,18	20.275,29
130, 131, 132	IV. Excedente del ejercicio.		7.298,50	29.633,89
	A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.			
	B) PASIVO NO CORRIENTE			
14	I. Provisiones a largo plazo.			
	II. Deudas a largo plazo.			
1605, 170	1. Deudas con entidades de crédito.			
1625, 174	2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 177, 179, 180, 185	3. Otras deudas a largo plazo.			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.			
479	IV. Pasivos por impuesto diferido.			
181	V. Periodificaciones a largo plazo.			
	C) PASIVO CORRIENTE		63.670,02	117.625,18
499, 529	I. Provisiones a corto plazo.			
	II. Deudas a corto plazo.			
5105, 520, 527	1. Deudas con entidades de crédito.			
5125, 524	2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
50, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 5525, 555, 5565, 5566, 5595, 560, 561	3. Otras deudas a corto plazo.		54,40	
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.			
412	IV. Beneficiarios - Acreedores.			
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.			
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveedores.			
410, 411, 419, 438, 465, 475, 476, 477	2. Otros acreedores.		14.370,47	6.679,10
485, 568	VI. Periodificaciones a corto plazo.		49.245,15	110.946,08
	Total:		120.877,70	167.534,36

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Del 01/01/2021 al 31/12/2021

CUENTAS		Notas a la Memoria	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
	A) Excedente del Ejercicio			
	1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		318.730,28	164.883,82
720	a) Cuotas de usuarios y afiliados			
721	b) Aportaciones de usuarios			
722, 723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores		26.934,16	
740, 747, 748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		291.796,12	164.883,82
728	e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil			3.031,35
	3. Gastos por ayudas y otros		-23.516,50	
(650)	a) Ayudas monetarias		-23.516,50	
(651)	b) Ayudas no monetarias			
(653), (654)	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
(658)	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
(6930), 71*, 7930	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación			
73	5. Trabajos realizados por la empresa para su activo			
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	6. Aprovisionamientos			-2.893,86
75	7. Otros ingresos de explotación			
(64)	8. Gastos de personal		-177.067,89	-74.336,99
(62), (631), (634), 636, 639, (655), (656), (659), (694), (695), 794, 7954	9. Otros gastos de explotación		-109.642,52	-59.125,07
(68)	10. Amortización del inmovilizado		-619,86	-452,12
745, 746	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio			
7951, 7952, 7955	12. Excesos de provisiones			
(670), (671), (672), (690), (691), (692), 770, 771, 772, 790, 791, 792	13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		-337,00	
678, 778	13. (bis) Otros Resultados		-78,29	-1.473,24
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		7.468,22	29.633,89
760, 761, 762, 769	14. Ingresos financieros			
(660), (661), (662), (665), (669)	15. Gastos financieros		-169,72	
(663), 763	16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros			
(668), 768	17. Diferencias de cambio			
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699), 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros			
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (+14+15+16+17+18)		-169,72	
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		7.298,50	29.633,89
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impuestos sobre beneficios			
	A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)		7.298,50	29.633,89
	B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto.			
	1. Subvenciones recibidas.			
	2. Donaciones y legados recibidos.			
	3. Otros ingresos y gastos.			

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Del 01/01/2021 al 31/12/2021

CUENTAS		Notas a la Memoria	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
	4. Efecto impositivo.			
	B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)			
	C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio.			
	1. Subvenciones recibidas. 2. Donaciones y legados recibidos. 3. Otros ingresos y gastos. 4. Efecto impositivo.			
	C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)			
	D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1 + C.1)			
	E) Ajustes por cambios de criterio			
	F) Ajustes por errores			
	G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social			
	H) Otras variaciones			
	I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO		7.298,50	29.633,89

ASOCIACIÓN ACCIÓN CONTRA LA TRATA

Memoria de las cuentas anuales del ejercicio 2021 (Expresada en euros)

1. INFORMACIÓN GENERAL Y ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN

La **Asociación Acción Contra la Trata** se constituyó el 9 de septiembre de 2015 en Pamplona-Iruña y es una entidad sin ánimo de lucro y de interés general.

Desde 2021 tiene su domicilio social en Calle Navarrería, 27, bajo – 31001 Pamplona-Iruña (Navarra), es titular del CIF G71260376 y figura inscrita en el registro de Asociaciones, Fundaciones y Colegios Profesionales de Navarra con el número 7.645, habiéndose realizado la inscripción en fecha 13 de octubre de 2015. Así mismo, figura inscrita en el Registro de Organizaciones No Gubernamentales de Desarrollo bajo el número 3129 por resolución de fecha 15/07/2019.

Asociación Acción Contra la Trata, según se establece en el artículo 2 de sus estatutos, tiene como fines luchar contra la trata de personas, especialmente contra la que tiene por fin último la explotación sexual desde su dimensión local, nacional e internacional.

Promover valores de igualdad para alcanzar una sociedad y una ciudadanía sana en las relaciones entre personas. Serán tomadas como referencia las filosofías feministas y las reflexiones en torno a nuevas formas de masculinidades que persigan la ruptura con el machismo, y en general los movimientos que reflexionen acerca de las relaciones de poder, en compromiso con la mejora de la situación de las mujeres y el avance de las relaciones de igualdad entre mujeres y hombres en cada uno de los ámbitos de la vida.

Fortalecer la coordinación y trabajo en red junto con aquellas organizaciones de ámbito local, nacional e internacional (incluido el trabajo en Cooperación Internacional para el Desarrollo) que luchen por la igualdad, por acabar con la feminización de la pobreza y deseen terminar con la mercantilización y la trata de seres humanos en el mundo.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 Marco normativo de información financiera aplicable a la Asociación

Las cuentas anuales han sido formuladas por la tesorera de la Junta Directiva de la Asociación, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad, establecido en la normativa siguiente:

- Plan General de Contabilidad aprobado mediante Real Decreto 1514/2007 y las modificaciones incorporadas a éste mediante RD 1159/2010, de 17 de septiembre y RD 602/2016, de 2 de diciembre
- Normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las Entidades sin fines lucrativos, aprobadas mediante RD 1491/2011, de 24 de octubre, y Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos aprobado mediante Resolución de 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas
- Normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en el desarrollo del Plan general de Contabilidad y sus normas complementarias

2.2 Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Asociación y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que le resulta de aplicación, descrito en la nota 2.1 anterior, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación.

2.3 Principios contables no obligatorios

No se han aplicado principios contables no obligatorios. La presidenta de la Asociación ha formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que, siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

2.4 Cambios en los criterios contables y corrección de errores

ASOCIACIÓN ACCIÓN CONTRA LA TRATA

Memoria de las cuentas anuales del ejercicio 2021 (Expresada en euros)

No hay ajustes por cambios en criterios contables, ni corrección de errores realizados en el ejercicio 2021.

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

3.1 Análisis de las principales partidas que forman el excedente del ejercicio

La Asociación en 2021 ha obtenido ingresos por un importe total de 319.774,83 euros, de los cuales, 278.079,67 euros corresponden a subvenciones.

Las principales partidas de gastos se refieren a gastos de personal por importe de 177.067,89 euros, otros gastos de explotación por 109.642,52 euros.

El excedente del ejercicio 2021 ha sido positivo por 7.298,50 euros (positivo en 2020 por 29.633,89 euros).

3.2 Aplicación del excedente

La aplicación del excedente del ejercicio 2020 y la propuesta de aplicación del excedente positivo del ejercicio 2021 se indican a continuación:

	Euros	
	2021	2020
Base de Reparto		
Excedente positivo del ejercicio	7.298,50	29.633,89
	7.298,50	29.633,89
Aplicación		
Remanente	7.298,50	29.633,89
	7.298,50	29.633,89

3.3 Limitaciones para la aplicación de los excedentes

A la asociación como Organización No Gubernamental de Desarrollo le es de aplicación el régimen tributario especial regulado en la Ley Foral 10/96, de 2 de julio, régimen tributario de las Fundaciones y las actividades de patrocinio.

4. Normas de registro y valoración

4.1. Inmovilizado intangible

a) Aplicaciones informáticas

Las licencias para programas informáticos adquiridas a terceros se capitalizan sobre la base de los costes en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costes se amortizan durante sus vidas útiles estimadas (5 años). Los gastos relacionados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos.

4.2. Inmovilizado material

Los elementos del inmovilizado material se reconocen por su precio de adquisición menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las pérdidas reconocidas.

Los costes de ampliación, modernización o mejora de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de

ASOCIACIÓN ACCIÓN CONTRA LA TRATA

Memoria de las cuentas anuales del ejercicio 2021 (Expresada en euros)

su vida útil, y siempre que sea posible conocer o estimar el valor contable de los elementos que resultan dados de baja del inventario por haber sido sustituidos. Los gastos de mantenimiento recurrentes se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias durante el ejercicio en que se incurre en ellos.

La amortización del inmovilizado material se calcula sistemáticamente por el método lineal en función de su vida útil estimada, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute.

Las vidas útiles estimadas son:

	<u>Años</u>
Mobiliario	6,66
Equipos informáticos	4

El valor residual y la vida útil de los activos se revisa, ajustándose si fuese necesario, en la fecha de cada balance. Cuando el valor contable de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de inmovilizado material se calculan comparando los ingresos obtenidos por la venta con el valor contable y se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.3. Terrenos y construcciones

La Asociación no es propietaria de terrenos ni construcciones.

4.4. Bienes integrantes del patrimonio histórico

La Asociación no es propietaria ni utiliza bienes del Patrimonio Histórico.

4.5. Arrendamientos

Gastos arrendamiento operativo:

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte importante de los riesgos y beneficios derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devengan sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

4.6. Activos financieros

Los préstamos y partidas a cobrar son activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la entidad, o los que, no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y partidas a cobrar se incluyen en "Usuarios y otros deudores de la actividad propia" y "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" en el balance.

Estos activos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables, y posteriormente a coste amortizado.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan. Las correcciones de valor, así como en su caso su reversión, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.7. Pasivos financieros

ASOCIACIÓN ACCIÓN CONTRA LA TRATA

Memoria de las cuentas anuales del ejercicio 2021 (Expresada en euros)

Son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la entidad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o también aquellos que, sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado.

4.8. Existencias

No tiene.

4.9. Impuestos corrientes y diferidos

La Asociación está acogida al régimen tributario especial establecido en la Ley Foral 10/1996, de 2 julio, en virtud de la cual, aunque está obligada a presentar declaraciones de impuestos, se encuentran exentos del Impuesto sobre sociedades aquellos rendimientos obtenidos de las actividades que constituyen su objeto social o finalidad específica. En consecuencia, para los resultados de las actividades que constituyen su objeto social, no se registran ingresos ni gastos por impuesto sobre beneficios, ni corrientes ni diferidos.

4.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran por el valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los servicios prestados en el curso ordinario de las actividades de la Asociación. La Asociación reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la Asociación y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades tal y como se detalla a continuación.

4.10.1 Promociones para captación de recursos

Los ingresos provenientes de ponencias, formación y acompañamiento se registran en el momento en el que se perciben.

4.10.2 Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones

Se recogen aquellos ingresos provenientes de diversas colaboraciones.

4.10.3 Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio

Las subvenciones, patrocinios y legados recibidos se reconocen como ingresos en el mismo ejercicio en que se incurren los gastos que financian. Las subvenciones institucionales que financian gastos de funcionamiento se reconocen por los importes concedidos a la concesión de las mismas. Los donativos dinerarios se reconocen a la recepción de los mismos.

4.11. Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones para litigios y otras responsabilidades se reconocen cuando la Asociación tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se puede estimar de forma fiable. No se reconocen provisiones para pérdidas de explotación futuras.

Las provisiones se valoran por el importe estimado de los desembolsos que se espera que serán necesarios para liquidar la obligación, sin aplicar actualizaciones de dichos valores.

Por su parte, se consideran pasivos contingentes aquellas posibles obligaciones surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra o no uno o más eventos futuros independientes

ASOCIACIÓN ACCIÓN CONTRA LA TRATA

Memoria de las cuentas anuales del ejercicio 2021 (Expresada en euros)

de la voluntad de la Asociación Dichos pasivos contingentes no son objeto de registro contable presentándose detalle de los mismos en la memoria.

4.12. Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal

Se reflejan como gastos de personal todo tipo de retribuciones e indemnizaciones al personal por razón de su trabajo, así como las correspondientes a cotizaciones obligatorias a la Seguridad Social y las prestaciones sociales de cualquier tipo y otros gastos de naturaleza social devengados en el ejercicio.

4.13. Subvenciones recibidas

Las subvenciones que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos hasta cumplir las condiciones para considerarse no reintegrables, mientras que las subvenciones no reintegrables se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención. A estos efectos, una subvención se considera no reintegrable cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, se han cumplido todas las condiciones establecidas para su concesión y no existen dudas razonables de que se cobrará.

Las subvenciones de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido referido al momento de su reconocimiento.

5. Inmovilizado intangible

Los movimientos durante 2021 y 2020 en la cuenta de Aplicaciones informáticas, incluida en Inmovilizado intangible, han sido los siguientes:

2021	Euros		
	Coste	Amortización acumulada	Valor neto
Saldo inicial	1.633,50	-362,50	1.271,00
Adiciones/Bajas	1.089,00	-1.089,00	0,00
Amortizaciones	0	-326,70	-326,7
Saldo final	1.633,50	-689,20	944,30

2020	Euros		
	Coste	Amortización acumulada	Valor neto
Saldo inicial	1.633,50	-35,80	1.597,70
Adiciones/Bajas			
Amortizaciones		-326,70	-326,70
Saldo final	1.633,50	362,50	1.271,00

6. Inmovilizado material

6.1. Los movimientos durante 2021 y 2020 en cuentas de Inmovilizado material han sido los siguientes:

ASOCIACIÓN ACCIÓN CONTRA LA TRATA

Memoria de las cuentas anuales del ejercicio 2021 (Expresada en euros)

2021	Instalaciones técnicas y maquinaria	Utillaje y mobiliario	Equipos informáticos	Total
Coste				
Saldo inicial	1.305,79	0,00	940,60	2.246,39
Altas	4.497,11	922,43	338,80	5.758,34
Bajas	-5.802,90	--922,43	-0,00	-6.725,33
Saldo final	0,00	0,00	1.279,40	1.279,40
Amortización				
Saldo inicial			190,82	190,82
Dotaciones			293,16	293,16
Bajas				
Saldo final	0,00	0,00	483,98	483,98
Valor neto contable				
Inicial	1.305,79	0,00	749,78	2.055,57
Final	0,00	0	795,42	795,42
<hr/>				
2020	Instalaciones técnicas y maquinaria	Utillaje y mobiliario	Equipos informáticos	Total
Coste				
Saldo inicial			271,25	271,25
Altas	1.305,79		669,35	669,35
Bajas				
Saldo final	1.305,79		940,60	940,60
Amortización				
Saldo inicial			65,40	65,40
Dotaciones			125,42	125,42
Bajas				
Saldo final	0,00		190,82	190,82
Valor neto contable				
Inicial	0,00		205,85	205,85
Final	1.305,79		749,78	2.055,57

6.2 Bajas de inmovilizado material

ASOCIACIÓN ACCIÓN CONTRA LA TRATA

Memoria de las cuentas anuales del ejercicio 2021 (Expresada en euros)

En 2020 no hubo bajas de elementos de inmovilizado material. En 2021 se han aportado, como capital y prima de emisión, a la mercantil COSTURA PODEROSA, S.L. todos los elementos de inmovilizado (maquinaria, mobiliario), con valor neto contable acumulado de 7.477,33 euros.

6.3 Pérdidas por deterioro

Durante los ejercicios 2021 y 2020 no se han reconocido ni revertido correcciones valorativas por deterioro significativas para ningún inmovilizado material individual.

6.4 Subvenciones recibidas

En 2021 y 2020 no se han recibido subvenciones para financiación de adquisiciones de inmovilizado material.

7. Usuarios y otros deudores de la actividad propia

La Asociación no tiene deudas de usuarios y otros deudores de la actividad propia.

8. Otros instrumentos financieros de activo

El valor en libros de cada una de las categorías de instrumentos financieros de activo establecidas en la norma de registro y valoración de "Instrumentos financieros", adicionales al efectivo y otros activos equivalentes, es el siguiente:

ACTIVOS FINANCIEROS	Euros			
	ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO		ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Instrumentos de patrimonio	10.000,00	0,00	0	0
Otros (Préstamos y partidas a cobrar)	0,00	0,00	8.607,00	2.656,20
Total	10.000,00	0,00	8.607,00	-2.656,20

Los instrumentos de patrimonio se corresponden con la participación del 100% del capital de la mercantil CULTURA PODEROSA, S.L.U.

Todos los activos financieros a corto plazo tienen vencimiento en el ejercicio siguiente.

Préstamos y partidas a cobrar

	Euros	
	31.12.2021	31.12.2020
Préstamos y partidas a cobrar a largo plazo:		
- Fianzas constituidas	0,00	0,00
Total	0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar a corto plazo:		
- Fianzas constituidas	100,00	0,00
- Clientes por ventas y prestación de servicios	678,48	1.368,00
- Otros deudores comerciales	6.824,78	-5.803,26
- Hacienda deudora	601,81	911,36
- Periodificaciones/Partidas pendientes aplicación	401,93	867,70
Total	8.607,00	-2.656,20

El saldo de Clientes por ventas y prestación de servicios corresponde a los importes pendientes de cobro relacionados con los servicios que presta la Asociación.

ASOCIACIÓN ACCIÓN CONTRA LA TRATA

Memoria de las cuentas anuales del ejercicio 2021 (Expresada en euros)

9. Fondos propios

Dotación fundacional

La Asociación se constituyó con un patrimonio fundacional inexistente.

Remanente

El saldo se compone de los excedentes acumulados. Los movimientos durante los ejercicios 2021 y 2020 en la cuenta de Remanente son los siguientes:

	<u>Euros</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Saldo inicial	49.909,18	20.275,59
Aplicación del Excedente del ejercicio anterior (Nota 3)		29.633,89
Saldo final	49.909,18	49.909,18

10. Instrumentos financieros de pasivo

El detalle de cada una de las categorías de instrumentos financieros de pasivo establecidos en la norma de registro y valoración de "Instrumentos financieros" es el siguiente:

PASIVOS FINANCIEROS	<u>Euros</u>			
	<u>A LARGO PLAZO</u>		<u>A CORTO PLAZO</u>	
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Débitos y partidas a pagar	0,00	0,00	63.670,02	117.625,18
Total	0,00	0,00	63.670,02	117.625,18

La conciliación del saldo indicado de instrumentos de pasivo financiero a corto plazo y el total de cuentas a pagar a corto y largo plazo se indica a continuación:

	<u>Euros</u>			
	<u>A LARGO PLAZO</u>		<u>A CORTO PLAZO</u>	
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Pasivos financieros a corto plazo			14.424,87	6.679,10
Ingresos anticipados			49.245,15	110.946,08
Pasivo (No corriente y corriente)	0,00	0,00	63.670,02	117.625,18

Débitos y partidas a pagar

Débitos y partidas a pagar a corto plazo:

- Otras deudas a corto plazo

Deudas a corto plazo

- Acreedores comerciales

- Personal

-Administración pública

-Periodificaciones

Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Pasivos financieros a corto plazo

	<u>Euros</u>	
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	54,40	0,00
	54,40	0,00
	4.320,94	-144,89
	-59,65	0,00
	10.109,18	6.823,99
	49.245,15	110.946,08
	63.615,62	117.625,18
	63.670,02	117.625,18

ASOCIACIÓN ACCIÓN CONTRA LA TRATA

Memoria de las cuentas anuales del ejercicio 2021 (Expresada en euros)

Todos los débitos y partidas a pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2021 tienen vencimiento en 2022.

a) Deudas con entidades de crédito

La Asociación no tiene deudas con entidades de crédito.

11. Saldos con Administraciones Públicas

a) Saldos acreedores

	Euros	
	31.12.2021	31.12.2020
Hacienda Tributaria de Navarra		
- IRPF 4º T	4.784,71	3.762,78
	<u>4.784,71</u>	<u>3.762,78</u>
Tesorería General de la Seguridad Social		
- Seguros sociales diciembre	5.324,47	3.061,21
	<u>5.324,47</u>	<u>3.061,21</u>
Otras deudas Administraciones públicas corto plazo	10.109,18	6.623,99

b) Saldos deudores

	Euros	
	31.12.2021	31.12.2020
Hacienda Foral de Navarra		
- Retenciones y pagos a cuenta impuesto sobre beneficios	190,00	235,34
- Hacienda deudora por IVA	411,81	676,02
Otros créditos con las administraciones públicas	601,81	911,36

12. Ingresos anticipados

Los ingresos por subvenciones y donaciones recibidas para financiar gastos de la actividad de la Asociación a incurrir en períodos que comprenden dos ejercicios sociales diferentes se imputan a cada ejercicio en función de la previsión de gastos.

El detalle de los importes pendientes de reconocer como ingresos al cierre del ejercicio es el siguiente:

	Euros	
	31.12.2021	31.12.2020
Fundaciones La Caixa y Caja Navarra:		
- Financiación proyecto AVANZANDO AURRERA	26.934,15	32.196,08
- Financiación proyecto NAVARRA SOLIDARIA		78.750,00
- Financiación proyecto año 2022	22.311,00	
Ingresos Anticipados	49.245,15	110.946,08

13. Impuestos

La Asociación está acogida al régimen tributario especial de entidades parcialmente exentas, establecido en la Ley Foral 24/1996, de 30 de diciembre, en virtud de la cual se encuentran exentos de tributar por el impuesto sobre sociedades aquellos rendimientos obtenidos de las actividades que constituyen su objeto social o finalidad específica. No existe gasto / (ingreso) por impuesto sobre sociedades.

La Asociación tiene pendiente de inspección por las autoridades fiscales los últimos 4 ejercicios para los principales impuestos que le son aplicables. Como consecuencia, entre otras, de las diferentes posibles interpretaciones de la

ASOCIACIÓN ACCIÓN CONTRA LA TRATA

Memoria de las cuentas anuales del ejercicio 2021 (Expresada en euros)

legislación fiscal vigente, podrían surgir pasivos adicionales como consecuencia de una inspección. En todo caso, la dirección considera que dichos pasivos, caso de producirse, no afectarán significativamente a las cuentas anuales.

14. Ingresos y gastos

a) Ingresos de la entidad por la actividad propia

	Euros	
	2021	2020
- Ingresos de ponencias, charlas y supervisiones	8.092,48	3.031,35
- Formación y acompañamiento	2.790,00	
- Proyecto disco-libro Las Poderosas	9.054,88	
- Venta de camisetas y bolsos	3.146,80	
- Patrocinadores y colaboradores	3.850,00	
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	26.934,16	3.031,25
-Subvenciones a la actividad (Nota 14.b)	278.079,67	161.021,17
-Donativos de particulares	13.240,51	3.862,65
-Donativos anónimos	475,94	0,00
Subvenciones, donaciones y legados imputados a excedente del ejercicio	291.796,12	164.883,82
Ingresos de la entidad por la actividad propia	318.730,28	167.915,07

b) Subvenciones imputadas al resultado del ejercicio

Órgano/Entidad concedente	Finalidad-programa	Euros	
		2021	2020
Gobierno de Navarra Políticas Migratorias	Mujeres migrantes y supervivientes en Navarra		30.458,06
Instituto Navarro para la igualdad	Convenio 2021- Libres e iguales en dignidad y derechos	66.000,00	1.984,88
Gobierno de Navarra	Participación	4.627,42	5.054,87
Ayuntamiento de Pamplona	Cooperación al desarrollo	13.852,80	4.617,50
Ayuntamiento de Pamplona	Participación	10.059,52	10.567,33
Ayuntamiento de Pamplona	Igualdad	14.000,00	10.500,00
Fundación Caja Navarra	Gastos de personal y funcionamiento	0,00	6.384,61
Fundación Caja Navarra	Proyecto Navarra Solidaria -Gastos de personal y funcionamiento	78.750,00	26.250,00
Fundación Caixa-Fundación CAN	Proyecto Avanzando Aurrera -Gastos de personal y funcionamiento	90.789,93	65.203,92
		278.079,67	161.021,17

c) Donativos de entidades no públicas

Los donativos de entidades no públicas, han sido los siguientes:

	Euros	
	2021	2020
Otros donativos	13.716,45	3.862,65
Donativos de entidades no públicas	13.716,45	3.862,65

d) Aprovisionamientos

	Euros	
	2021	2020
Aprovisionamientos y trabajos otras empresas	0,00	2.893,86
Aprovisionamientos	0,00	2.893,96

ASOCIACIÓN ACCIÓN CONTRA LA TRATA

Memoria de las cuentas anuales del ejercicio 2021 (Expresada en euros)

e) Gastos por ayudas y otros

	Euros	
	2021	2020
Ayudas monetarias	23.516,50	0,00
Gastos por ayudas y otros	23.516,50	0,00

f) Gastos de personal

	Euros	
	2021	2020
Sueldos, salarios y asimilados	134.403,93	56.127,89
Cargas sociales: seguros sociales, cuota empresa	40.994,16	18.209,10
Cargas sociales: Otros gastos sociales	1.669,80	0,00
	177.067,89	74.336,99

El número medio de empleados en el curso del ejercicio distribuido por categorías, y la distribución por sexos del personal al cierre del ejercicio, es como sigue:

2021	Personal al cierre del ejercicio			Plantilla media
	Hombres	Mujeres	Total	
Coordinadora	0	1	1	0.78
Administrativa	0	1	1	0.50
Técnicas de proyectos	0	3	3	3.42
Mediadoras	0	2	2	1.24
	0	7	7	5.94

2020	Personal al cierre del ejercicio			Plantilla media
	Hombres	Mujeres	Total	
Coordinadora	0	1	1	0.74
Administrativa	0	0	0	0,00
Técnicas de proyectos	0	3	3	1,86
Mediadoras	0	1	1	0.08
	0	5	5	2.68

g) Otros gastos de la actividad

	Euros	
	2021	2020
Arrendamientos y cánones	3.403,73	1.012,32
Reparaciones y mantenimiento	1.388,11	2.932,83
Servicios profesionales	24.926,27	16.144,01
Transportes	0,00	5,37
Seguros	165,29	353,38
Servicios bancarios	328,19	161,00
Publicidad	4.211,63	4.412,74
Suministros	6.233,36	628,43
Otros gastos	68.979,94	31.751,86
Ajustes negativos IVA circulante	0,00	1.723,13
Servicios exteriores	109.636,52	59.125,07
Tributos	6,00	0,00
Otros gastos de gestión corriente	0,00	0,00
Otros gastos de la actividad	109.642,52	59.125,07

ASOCIACIÓN ACCIÓN CONTRA LA TRATA

Memoria de las cuentas anuales del ejercicio 2021 (Expresada en euros)

h) Gastos financieros

	Euros	
	2021	2020
- Otros gastos financieros	169,72	0,00
	169,72	0,00

i) Otros resultados

	Euros	
	2021	2020
- Gastos excepcionales	-1.125,84	-3.023,82
- ingresos excepcionales	1.047,55	1.550,58
	-78,29	-1.473,24

15. Partes vinculadas

15.1 Las partes vinculadas con la Asociación son los miembros de la Junta Directiva y los asociados; Además la Asociación ha constituido en el año 2021 una sociedad limitada participada al 100%, el nombre de la misma es COSTURA PODEROSA, S.L., tiene su domicilio en la calle Concejo de Azpa, 4 bajo A, 31016 Pamplona y tiene por objeto:

Facilitar la integración social y laboral de personas en situación o riesgo de exclusión social, como tránsito al empleo ordinario, mediante la promoción de las siguientes actividades empresariales que permitan la inserción sociolaboral de dichas personas en el mercado ordinario:

- El diseño, fabricación, confección y comercialización de cualquiera de sus fases, así como la importación, exportación y venta al por mayor y por menor, de toda clase de materiales textiles, productos acabados de vestir y todos los productos accesorios o complementarios de los anteriores-
- La elaboración de estudios, formaciones, actos y toda clase de actividades relacionadas con las rendas de vestir, productos textiles y productos accesorios o complementarios de los anteriores.

15.2. Retribución a los administradores y personal de alta dirección

Durante los ejercicios 2021 y 2020, los miembros de la Junta Directiva no han devengado ni percibido retribución alguna de la Asociación, ni mantienen ni han mantenido contratos con la Asociación, ni han recibido préstamos, ni son ni han sido beneficiarios de fondos o planes de pensiones, ni de seguros de vida a cargo de la Asociación.

No hay personal de alta dirección. La gestión de la actividad la realiza la junta directiva de la Asociación.

16. Cambios en la Junta directiva

Al 31 de diciembre de 2021 la junta directiva está compuesta por las siguientes personas y cargos:

Presidenta: Ainara Tirapu Nuin

Vicepresidenta: Amelia Tiganus

Secretaria: Satoko Kojima Hoshino

Tesorera: Alicia Giménez García

Vocal: Joy Amen Omoruyi

17. Operaciones y saldos con partes vinculadas

ASOCIACIÓN ACCIÓN CONTRA LA TRATA

Memoria de las cuentas anuales del ejercicio 2021 (Expresada en euros)

Las operaciones realizadas con partes vinculadas, se refieren a:

	Euros	
	2021	2020
	Aportación capital social COSTURA PODEROSA, S.L.:	10.000,00
	10.000,00	0,00

No se han realizado otras operaciones con partes vinculadas en los ejercicios 2021 y 2020.

18. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

18.1 Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos:

Ejercicio	Excedente del ejercicio (1)	Ajustes negativos (2)	Ajustes positivos (3)	Base de cálculo (1)-(2)+(3)	Renta a destinar	
					%	Importe
2019	2.229,95	0,00	77.070,23	79.300,18	100%	79.300,18
2020	29.633,89	0,00	139.831,86	169.465,75	100%	169.465,75
2021	7.298,50	0,00	312.479,33	319.777,83	100%	319.777,83
TOTAL	39.162,34	0,00	529.381,42	568.543,76		568.543,76

Ejercicio	Renta a destinar	Recursos destinados a fines (Gastos + Inversiones)	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines (gastos +inversiones) *						
			2017	2018	2019	2020	2021	TOTAL	Importe pendiente
2019	79.300,18	76.969,03			76.969,03		2.331,15	79.300,18	0,00
2020	169.465,75	141.354,88				141.354,88	89,29	141.444,17	28.021,58
2021	319.777,83	322.198,27					319.777,83	319.777,83	0,00
TOTAL	568.543,76	540.522,18			76.969,03	141.354,88	322.198,27	540.522,18	28.021,58

Ajustes Positivos del resultado contable		
Conceptos	2021	2020
Total gastos actividad propia (desarrollados para el cumplimiento de fines)	311.859,47	139.379,74
Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado (actividad propia)	619,86	452,12
SUBTOTAL	312.479,33	139.831,86

ASOCIACIÓN ACCIÓN CONTRA LA TRATA

Memoria de las cuentas anuales del ejercicio 2021 (Expresada en euros)

Ajustes Negativos del resultado contable		
Conceptos	2021	2020
Resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00
Imputación a ingresos de subvenciones, donaciones y legados de capital	0,00	0,00
SUBTOTAL	0,00	0,00

18.2 Recursos aplicados en el ejercicio:

RECURSOS DESTINADOS A CUMPLIMIENTO DE FINES		
Conceptos	2021	2020
1) Gastos en cumplimiento de fines	311.859,47	139.379,74
Inversiones realizadas en el ejercicio	10.338,80	1.975,14
Deudas a largo plazo concertadas para financiar inversiones		
Deudas canceladas por inversiones procedentes de ejercicios anteriores		
Subvenciones, donaciones y legados de capital		
Precio de venta de inmovilizado enajenado		
Fondos Propios aplicados a financiar inversiones		
2) Inversiones en cumplimiento de fines	10.338,80	1.975,14
3) Fondos Propios aplicados a financiar gastos		
Total (1+2+3)	322.198,27	141.354,88

Firma de la Memoria económica por las personas que integran la Junta Directiva

Nombre y Apellidos	Cargo	Firma
Ainara Tirapu Nuin	Presidenta	
Amelia Tiganus	Vicepresidenta	
Satoko Kojima Hoshino	Secretaria	
Alicia Giménez García	Tesorera	
Joy Amen Omoyuri	Vocal	

En Pamplona, a 6 de mayo de 2022.