



ACTA DE LA REUNION EXTRAORDINARIA CELEBRADA EL DIA 14 DE OCTUBRE DE 2019 POR LA JUNTA DIRECTIVA DEL GRUPO DE ACCION LOCAL DE LA SIERRA NORTE DE MADRID

Siendo las 10.00 horas del día 14 de Octubre de 2019 da comienzo la Junta Directiva de GALSIINMA en Villa San Roque (La Cabrera) bajo la presidencia de Dña. Eva M^a Gallego Berzal, Presidenta de la Asociación y las siguientes personas miembros de la Junta Directiva:

REPRESENTANTES DE ENTIDADES LOCALES:

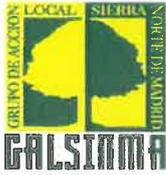
ASISTEN:

- Dña. Eva M^a Gallego Berzal, Alcaldesa-Presidenta del Ayuntamiento de Madarcos (Presidenta).
- Dña. Aránzazu Reguera, Alcaldesa-Presidenta del Ayuntamiento de Villavieja del Lozoya.
- Dña. Mercedes López Moreno, Presidenta de la Mancomunidad Servicios Sociales.
- D. Gregorio Miguel Cerezo Hernández, Alcalde-Presidente del Ayuntamiento de La Cabrera (Actúa como secretario).
- D. Miguel Méndez, Alcalde-Presidente del Ayuntamiento de Navalafuente.
- D. Cesáreo Fajardo, Alcalde-Presidente del Ayuntamiento de Horcajuelo de la Sierra, que delega su voto en Dña. Eva M^a Gallego Berzal, Alcaldesa-Presidenta del Ayuntamiento de Madarcos.
- D. Juan Pablo Lozano, Alcalde-Presidente del Ayuntamiento de El Atazar

REPRESENTANTES DE ASOCIACIONES SIN ÁNIMO DE LUCRO

ASISTEN:

- ◆ D. Francisco Javier Colmenarejo Martín, Asociación de Productores y Comercializadores de Alimentos de Calidad de la Sierra Norte de Madrid que delega su voto en Dña. Eva M^a Gallego Berzal, Alcaldesa-Presidenta del Ayuntamiento de Madarcos.
- ◆ D. Gustavo Nash, representante de las Asociaciones de Turismo
- ◆ D. Ildfonso Velasco Marcos (ACIR), representante de las Asociaciones de Comerciantes e Industriales.



NO ASISTEN:

- ◆ D. Carlos Eguia, representante de las asociaciones medio-ambientales.
- ◆ D. José Ángel Sanz Canencia (Asoc. Cultural El Refugio), representante de las Asociaciones Culturales.
- ◆ D. José Luis Cerezo Martín, Ganaderos Sierra Soc. Coop. Madrid, representante de las Cooperativas Agrarias.
- ◆ D. Alfredo Berrocal, (UGAMA), representante de las Organizaciones Profesionales Agrarias.

Asiste D. Gonzalo Ortega y D. Daniel Caparrós de la Asesoría Técnica

Una vez comprobado la asistencia de Quórum, la Presidenta procede a abrir la sesión en primera convocatoria siendo las 10.10 horas. Acto seguido comienza la sesión, dando paso al orden del día.

ORDEN DEL DÍA

1.- APROBACIÓN ACTA ANTERIOR.

Una vez confirmada su lectura por parte de los miembros de la Junta Directiva, no se tiene nada que objetar por lo que se aprueba por unanimidad el acta correspondiente a la Junta Directiva celebrada el día 30 de Septiembre de 2019. Se decide invertir el orden de los puntos del día.

2.- INFORME DE LA PRESIDENCIA; SITUACION DE GALSINMA CON LA COMUNIDAD DE MADRID.

(A las 10:23 se incorpora D. Juan Pablo Lozano y a las 10:30 D^a. Mercedes López y D. Ildefonso Velasco)

La Presidenta D^a Eva María Gallego toma la palabra y junto al coordinador Daniel Caparrós exponen el informe de situación realizado:

"Desde el primer día hemos intentado analizar y centrarnos en dos de los principales objetivos de Galsinma y lo que es su FINALIDAD → Dinamizar la Sierra Norte gestionando los fondos LEADER para inversiones en la Sierra Norte.



En base a la transferencia que como presidenta quiero establecer os paso una radiografía exacta de lo que es a día de hoy GALSINMA y su situación de la que quiero agradecer a Gonzalo el trabajo realizado.

- 1.- Convenio plurianual que firma la Comunidad de Madrid con GALSINMA.*
- 2.- Otros proyectos de dinamización.*

1.- Convenio plurianual que firma la Comunidad de Madrid con GALSINMA -PRINCIPAL Y CASI ÚNICO FOCO DE FUNCIONAMIENTO DEL GAL-

- *(Fondos Leader financian los proyectos de inversión de la Sierra Norte y los gastos de funcionamiento de GALSINMA).*
 - *El actualmente en vigor abarca de 2014 a 2020.*
 - *Convocatoria 2017: Cantidad Justificado y sin justificar.*
 - *Convocatoria 2018-2019 Cantidad Justificado y sin justificar.*
 - *Próxima convocatoria 2020 Restante.*
- *Y el anterior y más problemático 2007-2013 Cantidad Justificado y sin justificar*
- ✓ *La parte principal de los fondos Leader se destinan a la ayuda a la inversión. En que consiste la realización cada de convocatoria:*
 - 1. Elaboración de Bases.*
 - 2. Recepción de Proyectos.*
 - 3. Estudio de los Proyectos (2018-2019).***
 - 4. Envío a la C.M. de los proyectos → Requerimientos a GALSINMA desde la Comunidad de Madrid.*
 - 5. Aprobación de proyectos → Presentación a la Junta Directiva→ Ejecución de cada uno de los proyectos → Una vez acabado cada proyecto→ presentación de documentación → analizado por los técnicos (2017) → remisión a Comunidad de Madrid del informe técnico de justificación y si está de acuerdo se realiza el pago antes de los siguientes 15 días y comunicación a Comunidad de Madrid del pago.*

2.- Otros proyectos de dinamización

2.1.- Proyectos de Cooperación: *se llevan a cabo con los otros 2 GAL de la Comunidad de Madrid, actualmente: Madrid destino Rural*
Personas encargadas: Desde Galsinma lidera este proyecto el coordinador pero a efectos prácticos Helena Rubio de Villa San Roque.

2.2.- Proyectos europeos: Erasmus Plus: *Proyecto destinado a involucrar a los estudiantes de los últimos cursos de la Universidad con los problemas que han expresado distintos agentes de la Sierra Norte; es una relación de ayuda biunívoca entre agentes sociales de la Sierra Norte y los estudiantes que enseñan y a la vez aprenden;*

Este proyecto lo estamos llevando a cabo entre 10 países europeos, tenemos una persona externa que nos ayuda en todo y es la que se desplaza a las reuniones internacionales.



Personas encargadas (Cristina), Desde el equipo de GALSINMA está Ángel Riomoros.

2.3.- Estudio analítico sobre la Sierra Norte: Surge del convencimiento hacia la promotora del proyecto D.C.N, de que debe haber un equilibrio urbano rural con medidas compensatorias hacia el desarrollo de nuestros pueblos de la Sierra Norte por el gran desarrollo urbanístico que se va a producir en el norte de la ciudad de Madrid, alejado técnicamente pero unido por el agua y el Medio Ambiente de nuestra Sierra Norte que hace inviable nuestro desarrollo en favor de el de ellos. Esto les hace desarrollar un libro blanco de la sostenibilidad con medidas compensatorias en favor de ese equilibrio: Materiales KM 0, planta de compostaje y desarrollo de proyectos medioambientales, colaboraciones etc... y sobre todo que nos permita hacer una Radiografía de lo que somos, tenemos, necesidades.

Personas encargadas: Daniel Caparrós, Ángel Martínez, y Gonzalo Ortega. Llevamos un año de reuniones con D.C.N. para recoger en el mismo documento las necesidades de información que requiere GALSINMA y a su vez los requerimientos de D.C.N. para poder presentar el documento como una "oportunidad" dentro del ámbito social por parte de D.C.N y así poder financiarlo.

2.4.- Estudio y convenio con el IMIDRA: Pistachos.

2.5.- Grupo Operativo "AgroecologiCAM" presentación el 1 de Octubre en Venturada. Persona encargada: Juan Antonio

2.6.- PLANTA DE COMPOSTAJE: Ingreso de la Mancomunidad Valle Norte: 4.500,00 € mensuales + IVA. Se ha aprobado ampliación para tratamiento de residuos orgánicos.

Los ingresos de la Planta son suficientes para pagar a los 2 trabajadores y parte del sueldo del Coordinador.

Persona encargada: Juan Antonio lleva la gestión de la planta desde el punto de vista de mantenimiento de la maquinaria y de algún problema cotidiano.

2.7.- FÁBRICA DE CERVEZA. Actualmente está parada, la idea era externalizarla mediante un alquiler. La cerveza, por encargo, la elabora Juan Rodríguez, el maestro cervecero.

PLANTILLA:

- RAF: Carlos Rivera Rivera
- Coordinador Gonzalo Ortega (contrato mercantil)/ Daniel Caparros (contrato laboral de tres meses)
- Técnico, antiguo Gerente al 80%: Ángel Riomoros
- Técnico: Juan Antonio Montoya
- Administrativo : Esther López
- Limpiadora
- 2 trabajadores en la Planta de Compostaje

TEMAS JURÍDICOS: Enrique Flores

ASPECTOS INFORMÁTICOS: contrato de colaboración con SINDEC, mantienen los ordenadores, cuelgan toda la información a la WEB de GALSINMA.

CONTABILIDAD ATM



ASESORÍA: La nueva Asesoría, que está en Madrid se llama VAT Consulting, entre sus funciones:

- ✓ Nóminas y Seguros Sociales y su presentación a S.S.
- ✓ Cálculo y elaboración de Impuestos y su presentación a la Hacienda Pública.
- ✓ Estudio y Asesoramiento de cualquier tema económico / Contable

Cobran 256 € + IVA mensuales + trabajos concretos (Estudio de problemas con hacienda, elaboración Impuesto de Sociedades...)

AUDITOR: JOSÉ MARÍA CORRAL

Nota: Nuestra principal "dependencia política y técnica" es con la Dirección General de Agricultura y Ganadería de la Comunidad de Madrid

- ♦ Director: D. José Luis Sanz
- ♦ Subdirectora: D^a. Ana Galán
- ♦ Jefe de Área de Desarrollo Rural: D. Roberto Subirá
- ♦ Técnico de apoyo: D. Carlos Crespo

La Comunidad de Madrid es la intermediaria entre Europa y GAL SINMA, siendo unos meros intermediarios actúan como fiscalizadores de GAL SINMA abriendo y cortando la financiación, que en su mayor parte procede de Europa, según su estimación subjetiva.

RECURSOS ECONÓMICOS Y SALDOS EN CCC; Los fondos se encuentran en 2 bancos y la caja operativa:

BANKIA: Existen 2 cuentas,

BANCO DE SANTANDER: En su CC se ingresan la cuota correspondiente a los servicios que damos a la Mancomunidad de Servicios Valle Norte y se abona todo lo correspondiente a la Planta de Compostaje.

CAJA OPERATIVA: Se utiliza para "ingresar" las ventas de compost que realizan los particulares,

PROBLEMAS

De los fondos correspondientes a 2019 sólo han pasado el 50% de los gastos de funcionamiento y nada de los fondos para proyectos: Hubo reunión urgente con el Director con soluciones de momento insuficientes.

PLANTEAMIENTO DE LOS PRESUPUESTOS DE 2020

Refrescar la situación actual del contencioso con la Comunidad de Madrid. Una vez se cuente con el nuevo Director General, será necesario determinar si se va a transferir a GAL SINMA el importe de la subvención para proyectos correspondiente a 2019 para saber cuántos proyectos se pueden aprobar en la convocatoria en vigor y el 50% de los gastos de funcionamiento.

Acordar con el Director General el aumento del importe de gastos de funcionamiento que siempre ha sido positivo el planteamiento y su recepción desde la Comunidad de Madrid, pero no hay nada por escrito.



OTROS COMENTARIOS

Llegan muchísimas propuestas de colaboración para proyectos con otras Comunidades, participación en simposios, visitas de formación...

- *European Rural Parliament; Congreso Leader del 6 al 9 de Noviembre Candás Asturias*
- *Presura 2019 del 8 al 10 de Noviembre en Soria. III Feria Nacional para la repoblación de la España Rural*

Préstamos a los socios las Carpas y las Haimas de GALSINMA. "

D^a. Mercedes López pregunta en qué situación están las reclamaciones a terceros e indica, que es importante, que no prescriban las deudas de proyectos no realizados o con reclamación por parte de la Comunidad de Madrid.

D. Miguel Méndez propone que se les ofrezca un fraccionamiento para que lo puedan abonar y Gustavo Nash incide en el mismo sentido. La Presidenta confirma que se les reiteraran los avisos y las consecuencias de no pagar las reclamaciones efectuadas.

Se vuelve a debatir el tema del campo de Golf y tanto D. Miguel Méndez como D^a. Mercedes López exponen diferentes puntos de vista en cuanto a la situación pasada del mismo y a los riesgos que se corrían.

Igualmente se debate el tema del proyecto del tren y D. Miguel Méndez recuerda que fue un proyecto apoyado unánimemente y que no entra en la gestión y desarrollo del proyecto posteriormente pero que fue empujado a realizarse con el convencimiento de todos. La Presidenta recuerda los compromisos de ADIF y las obligaciones de dicha administración pese a que fueron verbales.

(A las 11,03 se excusa D. Gregorio Miguel Cerezo)

Una vez finalizado el informe de situación toma la palabra de nuevo la Presidenta y expone la reunión con el Director General de Agricultura y los problemas que se le expusieron:

Con los fondos actuales habría dinero para afrontar los gastos de 3,3 meses pero como hay que abonar la Extra de Diciembre tendríamos necesidades financieras para sustentar 4 meses.

De igual forma la Comunidad de Madrid ha abonado a GALSINMA, en concepto de anticipo tan sólo el 50% de los gastos de funcionamiento de 2019 por lo que debe a GALSINMA 82.649,74 €. Dicho importe se abona en concepto de "anticipo" al considerar la Comunidad de Madrid que GALSINMA es deudora de ella y, según el convenio firmado, no puede realizar transferencia de fondos a GALSINMA.



Parece prudente esperar a la resolución judicial que puede tardar unos 6 meses ya que el juez que llevaba el caso se ha inhibido y lo ha elevado al Tribunal Superior de Justicia. Se acuerda seguir avanzando en reunirnos tanto con Hacienda como con la Dirección General de Agricultura y valorar las diferentes opciones tanto con el Viceconsejero como con la Consejera para encontrar una solución.

La Presidenta insiste en que el fin último debe ser el salvar los más de cuatro millones de euros de inversión para la sierra y aprovechar para ver todos los proyectos que se están desarrollando y se harán en el futuro en los diferentes pueblos.

D. Miguel Méndez índice en la necesidad de limpiar la imagen de Galsinma y de dar a conocer el trabajo que se realiza. Son más de 1.200 proyectos los que se están desarrollando actualmente en GALSINMA.

La Presidenta, informa igualmente de la reunión con el Comisionado para la Despoblación, para tratar de afrontar el tema con garantías en la Comunidad de Madrid y que inste e incida en la ayuda de colaborar con GALSINMA desde la Comunidad de Madrid.

Se termina de contar los diferentes proyectos entre diferentes preguntas de los asistentes.

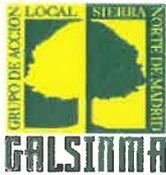
D. Miguel Méndez pone de manifiesto que la situación actual de GALSINMA, sus deudas, planificaciones, problemas... son los mismos que hace tiempo a lo que el resto de los presentes indican que no tiene nada que ver la situación actual con la que había hace tan sólo un par de años.

3.- INFORME Y APROBACIÓN DE CUENTAS 2018.

A las 12:05 se excusan D^a. Mercedes López y D. Ildefonso Velasco comentando que conocen el informe del punto del orden del día y que lo dan por aprobado.

Toma la palabra el coordinador de la Asociación D. Gonzalo Ortega, expone los aspectos más relevantes que se han llevado a cabo durante 2018 y que se centran, tal y como se recoge en la Memoria de liquidación en:

- Estrategia del programa Leader 2014-2020.
- Analizar y aclarar la situación económico-Contable de GALSINMA poniendo especial énfasis en analizar las cifras del BALANCE con el fin



- de proponer un ajuste a las cifras reales, para lo cual se ha contado con los trabajos realizados por una empresa externa a GAL SINMA.
- Continuar con el plan financiero para el período 2017-2022 con el fin de no incurrir en los problemas financieros como los ocurridos en el anterior programa Leader 2007-2013.

Una vez expuesto lo anterior, D. Gonzalo Ortega continúa y explica pormenorizadamente cual ha sido el desarrollo económico del ejercicio que se ha saldado de la siguiente manera:

"Una vez cerrado el Ejercicio económico de 2018, a continuación se detallan los aspectos más relevantes que se han llevado a cabo en la Asociación y que ha contado con unos ingresos de 297.043,97 €, unos gastos de 294.882,90 € y un resultado positivo de 2.161,07 € todo ello después de realizar los ajustes indicados por la auditoría realizada por la firma AMS y Asociados S.A.

El hecho más relevante que tiene su reflejo en las cuentas que se presentan, es consecuencia de la auditoría realizada por la firma señalada; los ajustes propuestos que inciden en la cuenta de resultados y de manera fundamental en el Balance de GAL SINMA tal y como se indica en los siguientes puntos.

La filosofía de Galsinma en 2018 se ha centrado en:

- *Someter a la Asamblea de la Asociación y posteriormente al Registro Nacional de Asociaciones los Estatutos de la Asociación adaptados a la situación real que fueron aprobados en la Asamblea de 7 de Marzo de 2018 y publicados en el R.N.A. el 16/7/2018.*
- *Gestionar las ayudas correspondientes a la primera convocatoria de programa LEADER 2014-2020 a la que se han presentado 105 proyectos habiendo alcanzado los fondos de 1.457.641,00 € para financiar a 29 proyectos.*
- *Diseñar y presentar a la Comunidad de Madrid una nueva Estrategia que fuera más acorde a los objetivos diseñados en las 1ª medidas que abarcan las actuaciones a llevar a cabo en la Sierra Norte; La nueva Estrategia fue aprobada el pasado 16 de Mayo de 2019.*
- *La nueva Estrategia se ha desarrollado en unas nuevas Bases Reguladoras para lanzar la segunda convocatoria de la Estrategia que se publicará en una próxima fecha cercana al momento de redacción de la presente memoria.*
- *Se ha contratado, tal y como exigen los actuales Estatutos de GAL SINMA, a la firma auditora "AMS ASOCIADOS" para realizar la primera auditoría externa en la historia de GAL SINMA con el fin de analizar y aclarar la situación económico-contable de GAL SINMA poniendo especial énfasis en el estudio de las cifras del BALANCE con el fin de proponer un ajuste a las cifras reales.*



- *Se han destinado importantes esfuerzos y recursos humanos para intentar resolver el contencioso que desde el pasado programa LEADER 2007-2013 existe entre la Comunidad de Madrid y GALSINMA y que se traduce en la reclamación a nuestra Asociación de un volumen derivado de las diferencias de criterio y de la utilización de fondos, fundamentalmente en los últimos años del citado período, destinados a la financiación de proyectos para el "sostenimiento" de GALSINMA.*

La auditoría realizada entre los meses de Mayo y Septiembre de 2019, como se ha indicado, tiene unas consecuencias muy importantes en la presentación de las Cuentas anuales en particular en lo que se refiere al BALANCE; los siguientes ámbitos en los que es necesario incidir y, por consiguiente, ajustar a la realidad impuesta por la prudencia económico/contable se centra en:

- *Ajustar a la realidad el patrimonio de la Asociación con incidencia tanto en las cuentas del ACTIVO (Activo no corriente) como en el PASIVO (Patrimonio neto).*
- *Reconocer la deuda que la Comunidad de Madrid reclama a GALSINMA al margen de la cifra de **205.121,22 €** ya recogidos en BALACE desde 2016.*

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

Los presupuestos aprobados para 2018 presentaban unos ingresos totales de 283.618,81 € y unos gastos de 244.634,44 € arrojando un superávit inicial de 38.984,37 €.

Las cifras ejecutadas han sido las siguientes:

<i>Ingresos:</i>	<i>297.043,97 €</i>
<i>Gastos:</i>	<i>294.882,90 €</i>
<i>Resultado del presupuesto:</i>	<i>2.161,07 €</i>

La cifra de ingresos ejecutados, refleja una desviación positiva de 13.425,16 € cuyo motivo principal se debe a no haber presupuestado ninguna cantidad para impartir cursos de formación y haberse ejecutado 4.400,00 € por este motivo así como recogerse en la cuenta 750, la parte de la subvención para proyectos de cooperación que han sido utilizados en 2018 cuya cifra asciende a 8.901,31 €.

Respecto de 2017, se produce una disminución de 6.449,87 € debido a que en 2017, la Comunidad de Madrid ingresó los importes de los años 2016 y 2017 (186.337,61 €) frente a 165.299,49 € en 2018 (- 21.038,12 €), también se produce una disminución de 2.261,80 € en los ingresos derivados de la fabricación de cerveza; por el contrario se produce un incremento de 3.120,00 € en los ingresos derivados de la impartición de cursos, y 3.843,95 € en las cuotas y aportaciones de Ayuntamientos, Asociaciones y Mancomunidades.



En relación con los gastos, se han aumentado en relación con los aprobados en 56.720,46 € cuyo aumento se debe a los 2 ajustes indicados por la auditoría que corresponden a:

- Amortización del inmovilizado material: 21.081,73 €
- Intereses de 2018 sobre la deuda con la Comunidad de Madrid: 24.412,34 €

Así como a la imputación en la parte de la subvención para proyectos de cooperación que han sido utilizados en 2018 cuya cifra asciende a 8.901,31 €

Descontando las anteriores partidas, la desviación de los gastos se sitúa en 2.325,08 € cifra algo inferior al 1% del presupuesto aprobado.

Comparando las cifras de gastos de 2018 con los ejecutados en 2017, se produce un aumento de 84.761,43 € que corresponde 54.395,38 € a los ajustes indicados en el punto anterior; 12.680,35 € a gastos de personal cuyo aumento se debe a la contratación de un trabajador administrativo y 17.685,35€ a suministros y servicios cuyo principal aumento se debe a la contratación por el año completo de una empresa externa para llevar las labores de gestión y coordinación de la Asociación mientras que en 2017 dicha contratación fue por 6 meses (7.818,15 €) también se produce un incremento de 3.630,11 € en los costes de instalaciones de paneles solares destinados a la planta de compostaje.

En la fábrica de cerveza se produce un aumento interanual de 5.384,50 € al deberse imputar los costes de ejercicios anteriores por la fabricación de cerveza cuya deuda no había sido contabilizada pero ha debido hacerse frente en 2018.

Las partidas de INGRESOS Y GASTOS, se distribuyen de la siguiente manera:

PRESUPUESTO DE INGRESOS

Los ingresos ejecutados tienen el siguiente origen:

Aportación para la estrategia 2016 – 2020 correspondiente al año 2018:	165.299,49 €
Aportación de los Ayuntamientos, Mancomunidades y Asociaciones:	56.699,62 €
Subvención utilizada en proyectos de Cooperación	8.901,31 €
Aportación de la Mancomunidad de Servicios Valle Norte del Lozoya por recibir los servicios de la Planta de compostaje:	54.000,00 €
Venta de Compost:	3.210,05 €
Ingresos derivados de la fábrica de cerveza:	2.673,50 €



<i>Impartición de cursos de formación:</i>	4.400,00 €
<i>Alquileres de Haimas y carpas</i>	1.860,00 €
TOTAL :	297.043,97 €

PRESUPUESTO DE GASTOS

Los gastos ejecutados en 2018 ascendieron a 294.882,90 € frente a los 210.121,47 € ejecutados en 2017 lo que supone un aumento de 84.761,43 € entre los 2 ejercicios económicos cuyos mayores orígenes se comentaron anteriormente.

Por grandes áreas de gasto cabe señalar lo siguiente:

1. GASTOS DE PERSONAL

Como ya ocurría en años anteriores, la partida principal del presupuesto de gastos se encuentra en los gastos de personal ascendiendo en su conjunto a 155.071,59 € con un aumento 12.680,35 € respecto de la cifra ejecutada en 2017, que se situó en 142.391,24 €.

Si a estas cifras incluimos la retribución del RAF, que técnicamente no se contabiliza en remuneraciones del personal, la anterior cifra ascendería a 164.342,67 € en 2018 frente a 151.662,32 € ejecutados en 2017. Estas cifras representan el 55,73% del total de los gastos de 2018.

De los 164.342,67 €, 138.441,29 € corresponden a la estructura de Galsinma y 25.901,38 a los 2 trabajadores adscritos a la Planta de compostaje.

La plantilla a 31 de Diciembre de 2018 está integrada por:

- *1 Técnico que realiza el 80% de la jornada*
- *1 Técnico realiza jornada completa*
- *1 Técnico de a jornada completa se ha encontrado de baja durante todo el año y por el cual se abona la parte correspondiente a la empresa en concepto de Seguridad Social.*
- *1 RAF*
- *1 Personal administrativo*
- *1 Personal de limpieza*

Los gastos de personal de la Planta de compostaje, como ya se ha indicado, corresponden a la plantilla compuesta por 2 trabajadores.

Al margen de lo anterior, se ha contado con los servicios de un asesoramiento externo que ha llevado a cabo las tareas de coordinación, análisis económico-financiero y de control.



2. OTROS GASTOS CORRIENTES

El conjunto de los gastos corrientes sin personal ni RAF, ascienden a 130.540,23 € frente a 58.459,15 € ejecutados en 2017 lo que supone un aumento de 72.081,08 €

De los 130.540,23€, 45.494,07 corresponden a las amortizaciones e intereses por la deuda con la Comunidad de Madrid ya que es la primera vez que se contabilizan y 8.901,31 € a la parte de la Subvención utilizada en proyectos de Cooperación.

Del resto de los 76.143,93 €, 40.651,95 € corresponden a los servicios generales de Galsinma, 29.567,40 € corresponden a los gastos de la Planta de compostaje y 5.925,50 € a la fábrica de cerveza correspondiendo su mayor parte a las deudas que se le debían al maestro cervecero por sus servicios de años anteriores.

De las partidas recogidas en estos gastos hay que destacar:

Servicios exteriores (Cuenta 227)	40.845,89 €
Principales partidas de servicios exteriores:	
Servicios de análisis económicos y contables, asesoría y mantenimiento informático, Asesoría jurídica	35.166,77 €
Asesoría Laboral	1.824,00 €
Estudios para la Planta de Compostaje	2.345,00 €
Servicios bancarios	701,85 €
Seguros	527,77 €
Desratización de la fábrica de cerveza:	280,50 €

Suministros: (Cta. 221)	10.651,68 €
Primas de Seguros: (Cta. 224)	4.193,84 €
Maquinaria Planta compostaje (Cta. 213)	4.139,00 €
Trabajos Fabrica cerveza (Cta. 221 Prog. 334 y Cta. 227)	5.925,50 €
Compra de materia de oficina	3.480,43 €

Servicios telecomunicaciones	3.534,98 €
Provisión dudoso cobro	580,09 €
Otros gastos	2.792,52 €

RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

El Resultado económico de 2018 se sitúa en 2.161,07 € frente a los 93.372,37 €, alcanzados en 2017, dicha cifra se integrará en el Balance en concepto de "Resultado del ejercicio"

BALANCE A 31 12 2018

El importe del balance, tanto en su Activo como en su Pasivo más el Patrimonio neto, se sitúa en 2.827.766,14 €, frente a 5.270.439,16 € al que ascendía a 31-12-2017.

La disminución de 2.442.673,02 € se debe en su parte fundamental a los ajustes indicado en los informes previos de la Auditoría de 2018 que detallan en cada uno de los apartados siguientes:

ACTIVO

En las cuentas de Activo aparecen como inmovilizado, a 31 de Diciembre de 2018 126.490,40 € frente a los 3.603.548,2 € que aparecían a 31 de Diciembre de 2017, produciéndose por tanto una disminución de 3.477.057,80 € que corresponden a las siguientes bajas:

Eliminación del inmovilizado inexistente o amortizado en su totalidad a 31/12/2018

215	INSTALACIONES TÉCNICAS	Instalaciones anteriores 2010	4.068,99
216	INFORMÁTICA y MOBILIARIO EQUIPOS PROCESO	Anterior 2007	2.556.163,39
217	INFORMACIÓN	Capis Entre 1998 y 2006	190.904,48
218	ELEMENTOS TRANSPORTE	Reparación TER 2013 Subvención Valle	235.780,60
220	TERRENOS	Neandertales	199.952,11
230	INMOV. EN CURSO	Espacios WIFI 2014	<u>205.861,31</u>
			3.392.730,88

De esta forma el Activo no corriente queda de la siguiente forma:



- 214 Maquinaria y utillaje 179.459,51 € correspondientes a la maquinaria de la planta de compostaje: Tractor, Volteadora y trituradora. Una vez descontadas las amortizaciones (84.326,93) queda un neto de 95.132,59 €.
- Cta. 221 Construcciones: 31.357,81 € correspondiente a la construcción de la planta de compostaje.
- 2814 Amortización acumulada de maquinaria - 71.783,8
- 2815 Amortización acumulada de instalaciones - 12.543,12

La partida correspondiente a la cesión del TER por 10 años desde el año 2013, que se encontraba contabilizada por 235.780,60 € se da de baja en su totalidad puesto que no existe ningún proyecto de alquiler, préstamos... en los próximos 4 años que es cuando finaliza el plazo de concesión.

DEUDORES POR OPERACIONES PRESUPUESTARIAS Ejercicio 2018:

En este apartado se recogen las deudas que los "terceros" tienen con Galsinma ascendiendo a 6.666,40 € que corresponden a:

	2018
TOTAL DEUDAS AYTOS Y MANCOS	3.662,2 €
TOTALES ASOCIACIONES	2.464,20 €

Venta compost pendiente de ingresar	240,00 €
Alquiler Carpas	300,00 €
TOTAL DEUDAS A FAVOR GALSINMA	6.666,40 €

Cuenta 490: Deterioro del valor de los deudores: - 10.227,25 €

DEUDAS NETAS A FAVOR DE GALSINMA: -3.560,85 €

OTRAS DEUDAS A COBRAR: 11.213,64 €

Corresponden a regularización de IVA 11.213,64 €

ADMINISTRACIONES PÚBLICAS:

Hacienda pública deudor por IVA soportado: 8.033,63 €

OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS 19.545,00 €

Fianzas depositadas por Galsinma por para La Planta de compostaje

TESORERIA: 2.666.044,32 €



570 Caja Operativa	2,11 €
571 001 Bankia 9160	35.474,83 €
571 004 Santander(planta) 1004	33.755,49 €
571 008 CaixaBank (Préstamo)	0,00 €
573 001 Bankia Cta. Restringida	2.596.811,80 €
571.005 Bankia Bustarviejo	0,09 €
TOTAL	2.666.044,32 €

PASIVO

PATRIMONIO	2.107.487,07 €
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2.675.903,86 €
RESULTADO DEL 2.018	2.161,11 €

La diferencia entre el resultado de ejercicios anteriores contabilizado a 31-12-2017: 1.243.893,28 € y los -2.675.903,86 € que aparecen a 31-12-2018: - 3.919.797,14 € se debe a lo siguiente:

Bajas en el Patrimonio :	-3.392.730,88 €
Amortizaciones de ejercicios anteriores no contabilizadas:	-63.245,20 €
Reconocimiento de la Deuda con la Comunidad no recogida hasta la fecha y sus intereses	- 560.343,28 €
Anulación de la partida de "Moviendo Montañas"	3.753,00 €
Anulación partida de "Capis"	2.704,19 €
Anulación partidas acreedoras anteriores a 2013	36.396,55 €
Anulación de derechos reconocidos anteriores a 2013	-30.048,54 €
Regularización IVA:	-4.309,28 €
Devolución a C.M. Subvención para gastos de funcionamiento no aceptados	-2.739,44 €



<i>Impuesto de Sociedades de los años 2016 y 2017</i>	-2.257,23 €
<i>Recargo del Impuesto de Sociedades</i>	-383,16 €
<i>Aplicación del resultado de 2017</i>	93.372,37 €
<i>Ajuste saldo</i>	33,75 €
TOTAL:	- 3.919.797,14 €

"SUBVENCIONES RECIBIDAS PENDIENTES DE IMPUTACIÓN A RESULTADOS": 2.596.811,80 €

Esta partida se nutre de las aportaciones que provienen del programa Leader y que, a 31-12-2018, no se han gestionado desde GALSIINMA cuyo detalle es:

Ayuda para el desarrollo de la estrategia: 2.479.492,40 €

Ayuda para actividades de cooperación: 117.319,40 €

OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO: 6.283,45 €

Fianzas constituidas a favor de GALSIINMA según el siguiente detalle:

- *Garantía provisional Plan Integral Promoción Territorio Concurso carpas nº 3, por importe de 1.727,66 €*
- *Garantía provisional lote nº 4 Plan integral promoción territorio, por importe de 2.313,83 €.*
- *Garantía definitiva Lote 3 PRODER Inversiones, por importe de 727,05 €.*
- *Fianza definitiva lote 4 PRODER Inversiones Toldos Halcón, por importe de 1.514,57 €.*

ACREEDORES POR OPERACIONES PRESUPUESTARIAS: 11.310,72 €

- **CUENTA 401 Acreedores anteriores a 2018**

<i>1. Empresa RightOption S.A.P Estudios técnicos (A ANULAR)</i>	<i>4.267,00 €</i>
<i>2. Locomoción 2015 (Planta) (A ANULAR)</i>	<i>2.717,33 €</i>
<i>3. Gasóleo y otros suministros 2016</i>	<i>145,64 €</i>
<i>4. Acreedores anteriores a 2011</i>	<i>152,16 €</i>
<i>5. Arreglo trituradora 2017</i>	<i>73,93 €</i>



6. Otros	11,58 €
7. Impuesto Sociedades 2016	2.022,14
8. Impuesto Sociedades 2017	235,09
TOTAL	9.624,87 €

De los 9.624,87 € se deberán dar de baja, ya en 2019 4.267,00 € correspondiente a Empresa Right Option S.A.P Estudios técnicos pues ya se liquidaron en su día los trabajos realizados por la firma, quedando el remanente anterior pendiente de anular.

Los 2.717,33 € que aparecen como Locomoción del año 2015 por viajes relacionados con Planta de compostaje, deberán darse, igualmente, de baja al haber sido ya abonados.

• **CUENTA 400 Acreedores generados en 2018: 1.685,85 €**

1. Material oficina	98,86 €
2. Materiales y compra Planta	657,61 €
3. Compra productos fabrica cerveza	280,50 €
4. Facturas telecomunicaciones	141,06 €
5. Gasoil calefacción oficina	507,82 €
TOTAL:	1.685,85 €

OTRAS CUENTAS A PAGAR: 767.739,99 €

- Cta.410: Acreedores por IVA Soportado: 6.246,33 €
- Cta.418: Acreedores por devolución de ingresos: Deuda pendiente con la Comunidad de Madrid : 729.876,84 € que corresponden:
 - a. 145.121,22 € a deuda pendiente por la utilización de fondo de proyectos para gastos corrientes.
 - b. 584.755,62 € a proyectos fallidos que la Comunidad de Madrid responsabiliza a GAL SINMA y sus intereses.
- Cta.554: Cobros pendientes de aplicación correspondientes a las cuotas adelantadas de 2019.: 31.616,82 €.

En este apartado se han realizado las siguientes regularizaciones:



1.517.749,90 €	correspondientes a fondo para proyectos LEADER se pasan a la Cuenta 13" Subvenciones recibidas pendientes de imputar"
- 3.753,00 €	Anulación de la partida de "Moviendo Montañas"
- 2.704,19 €	Anulación partida de "Capis"
- 36.396,55 €	Anulación partidas acreedoras anteriores a 2013
- 6359,00 €	Regularización cuenta de IVA
- 60.000,00 €	Abono a Comunidad de Madrid parte Deuda por Gastos de funcionamiento
1.626.962,64 €	TOTAL DISMINUCIONES

Se han imputado:

Por mayor Deuda con interese a la C.M.:	584.755,62 €
Acreedores IVA Soportado:	6.246,33 €
Por cuotas adelantadas por Socios GAL SINMA:	31.616,82 €
Total Imputaciones 2018:	622.618,77 €

Saldo Inicial	1.772.083,86 €
Disminuciones	1.626.962,64 €
Imputaciones 2018	622.618,77 €
Saldo a 31-12-2018 :	767.739,99 €

ADMINISTRACIONES PÚBLICAS: Hacienda y Seguridad Social: 11.876,86 €

Importe a favor de Hacienda y la Seguridad social por las cuentas pendientes de GAL SINMA con estos organismos acreedores.

CUENTAS DE BALANCE A CORTO: ESTADO DE LA TESORERÍA

Para conocer la situación a la que se tiene que enfrentar "a corto plazo" cualquier empresa, asociación... debe compararse las obligaciones que tiene reconocidas a corto plazo con los derechos que tiene, igualmente a corto plazo. En nuestro caso,



y comparando con la situación a 31 12 2018 con la que había a 31 12 2017, las cifras muestran el siguiente escenario

	2017	2018	DIFERENCIA
TESORERÍA	1.102.672,21	2.666.044,32	+1.563.372,11
DEUDORES Y CUENTAS A COBRAR	564.218,75	35.231,63	- 528.987,12
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.666.890,96	2.701.275,95	+ 1.034.384,99
DEUDAS A CORTO	6.283,45	6.283,45	-
ACREEDORES A CORTO	1.819.402,99	790.926,57	- 1.028.476,42
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.825.686,44	797.210,02	- 1.028.476,42
SALDO	-158.795,48	1.904.065,93	+ 2.062.861,41

Es decir, a 31 de Diciembre de 2018 tenemos unas deudas que afrontar a corto plazo de **1.904.065,93 €** inferiores a los ingresos pendientes de realizar más la tesorería que había a esa fecha. Esta situación se produce por la imputación de 2.596.811,80 € a la cuenta de Patrimonio que en 2017 estaba recogida en Acreedores a corto, si hubiéramos seguido el mismo criterio, las deudas a corto serían superiores a los ingresos a corto en **692.745,87 €**.

A 31 de Diciembre de 2017, teníamos unas deudas a corto plazo superiores a los ingresos pendientes junto con la tesorería de **158.795,48 €**.

CONCLUSIONES

El ejercicio 2018 se salda con un superávit de 2.161,11 €.

Por primera vez se ha realizado una Auditoria de las cuentas de GALSINMA que corresponde al ejercicio 2018.



Las recomendaciones de la Auditoría se han centrado, fundamentalmente en ajustar el Balance a la situación real lo que ha supuesto pasar de una cifras tanto en el Activo como en el Pasivo de 5.270439,16 € a 2.827.766,14 €.

Los hitos principales de los ajustes realizados se centran en:

- Reflejar la situación real del inmovilizado que, una vez dados de baja los elementos inexistentes o amortizados pasa de 126.490,40 € a 31 de Diciembre de 2018, frente a los 3.603.548,20 € que aparecían a 31 de Diciembre de 2017.
- Reflejar las amortizaciones del inmovilizado.
- Incluir la Deuda reclamada por la Comunidad de Madrid en su totalidad.
- Reclasificación de las subvenciones Leader desde Acreedores a corto plazo a "Patrimonio" (Subvenciones recibidas pendientes de imputación).

RECOGER HECHOS POSTERIORES RELEVANTES

Tras el 31 de Diciembre de 2018 y antes de presentar las cuentas a la Junta Directiva y a la Asamblea, se han producido los siguientes hechos significativos que afectan a la vida de GALSIINMA:

- El 19 de Marzo de 2019 la Comunidad de Madrid reclama por vía jurídica la Deuda.
- El 4 de Enero es la primera convocatoria del programa Leader 2014-2020 al que se presentan 105 proyectos; la convocatoria se dotó de 1.457.641,00 €.
- El 17 de Junio de 2019 se convoca la segunda convocatoria del programa Leader 2014-2020 por 2.133.866,18€ al que se presentan 87 proyectos."

Se adjunta, la cuenta de Pérdidas y Ganancias como anexo 1 y el Balance de situación 2018, como anexo 2.

Se somete a votación con el siguiente resultado:

SI	10
NO	0
ABSTENCIONES	0

Se da por aprobadas las cuentas de 2018 por los presentes con la memoria descrita que se transcribe en el presente acta y aclarando que queda pendiente de algún ajuste que se pueda realizar por parte del auditor.



4.- RUEGOS Y PREGUNTAS

Toma la palabra D. Miguel Méndez y solicita como ruego, máxima transparencia en todas las resoluciones y decisiones del GAL.

Antes de dar por concluida la sesión, la Presidenta informa a los presentes sobre la necesidad de otorgar un poder de representación en la figura del coordinador, D. Daniel Caparros, mientras se gestionan y tramitan los cambios producidos en la Junta Directiva de la Asociación ante el Registro Nacional de Asociaciones.

No habiendo más ruegos y preguntas se da por finalizada la sesión siendo las 13:05 horas.

EL SECRETARIO
D. Gregorio M. Cerezo Hernández

VºBº LA PRESIDENTA
Dña. Eva Ma Gallego Berzal

ANEXO 1

Grupo Acción Local Sierra Norte
2018

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Fecha: 31/12/2018

Nº CUENTA	NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
72, 73	1 Ingresos tributarios y urbanísticos		
740, 742	a) Impuestos	0,00	0,00
744	b) Tasas	0,00	0,00
745, 746	c) Contribuciones especiales	0,00	0,00
	d) Ingresos urbanísticos	0,00	0,00
	2. Transferencias y subvenciones recibidas		
	a) Del ejercicio		
750	a.1) Transferencias	230.900,42	52.855,67
751	a.2) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio	0,00	186.337,61
752	a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial	0,00	0,00
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	0,00	0,00
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	0,00	0,00
741	3 Prestación de servicios	0,00	0,00
780, 781, 782, 783, 784	4. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado	0,00	0,00
777	5 Otros ingresos de gestión ordinaria	66.143,59	64.300,56
795	6. Excesos de provisiones	0,00	0,00
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6)	297.044,01	303.493,84
(640)	7. Gastos de personal	-155.071,59	-142.391,24
(650)	8. Transferencias y subvenciones concedidas	-8.901,31	0,00
	9 Otros gastos de gestión ordinaria		
(62)	a) Suministros y servicios exteriores	-84.765,79	-56.415,95
(630), (676)	b) Tributos y otros	-70,05	-70,05
(68)	10 Amortización del inmovilizado	-21.081,73	0,00
	B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (7+8+9+10)	-269.890,47	-198.877,24
	I Resultado (ahorro o deshorro) de la gestión ordinaria (A+B)	27.153,54	104.616,60
(690), (691), (692), (693), 790, 791, 792, 793, 799	11 Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no		
	a) Deterioro de valor	0,00	0,00
770, (670)	b) Bajas y enajenaciones	0,00	0,00
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	0,00	0,00
	12. Otras partidas no ordinarias		
775, 778	a) Ingresos	0,00	0,00
(678)	b) Gastos	0,00	0,00
	II. Resultado de las operaciones no financieras (I+11+12)	27.153,54	104.616,60
	13. Ingresos financieros		
760	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
761, 769	b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras	0,00	0,00
	14. Gastos financieros		
(662), (669)	a) Por deudas	-24.412,34	-1.597,07
785, 786, 787, 788, 789	b) Gastos financieros imputados al activo	0,00	0,00
764, (664)	15 Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros	0,00	0,00
765, (665), 796, 797, 798, (667), (696), (697), (698)	16 Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros	-580,09	-9.647,16
755, 756	17 Subvenciones para la financiación de operaciones financieras	0,00	0,00



Grupo Acción Local Sierra Norte
2018

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Fecha: 31/12/2018

Nº CUENTA	NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
	III. Resultado de las operaciones financieras (13+14+15+16+17)	-24.992,43	-11.244,23
	IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)	2.161,11	93.372,37
	+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior		
	Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV + Ajustes)		

ANEXO 2

Grupo Acción Local Sierra Norte

2018

BALANCE

Fecha: 31/12/2018

Nº CUENTA	ACTIVO	NOTAS MEMORIA	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017	1ª CUENTA	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS MEMORIA	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
200, (280), (290), (2811), (2910), (2911), (2990), (2991)	A) Activo no corriente I. Inmovilizado intangible II. Inmovilizado material 1. Terrenos y construcciones		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	100, 101	A) Patrimonio neto I. Patrimonio generado II. Resultados de ejercicios anteriores 2. Resultados de ejercicio III. Operaciones recibidas pendientes de imputación a resultados		2.107.487,07 0,00 -2.875.983,37 2.161,11 2.586.811,80	0,00 2.107.487,07 0,00 1.243.882,37 83.372,37 0,00
212, (2812), (2812), (2892)	2. Infraestructuras		0,00	0,00	13	B) Pasivo no corriente I. Provisionales a largo plazo II. Deudas a largo plazo		0,00	0,00
213, (2813), (2813), (214, 215, 216, 217, (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2814), (2815), (2816), (2917), (2918), (2819), (2999)	3. Bienes del patrimonio histórico 4. Otro inmovilizado material		0,00	0,00	14	III. Acreedores y otras cuentas a pagar a largo plazo		0,00	0,00
220, 221, (282), (282)	5. Inmovilizado material en curso y anticipos		95.132,59	3.186.376,97	170, 177 178, 179, 180 172	C) Pasivo corriente I. Provisión a corto plazo II. Deudas a corto plazo		0,00	0,00
240, 241, (2840), (2841), (2830), (2831)	III. Inversiones inmobiliarias 1. Terrenos y construcciones		0,00	205.861,31	56	III. Acreedores y otras cuentas a pagar a largo plazo		0,00	0,00
249, (2849), (2939)	2. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos		31.357,91	231.309,92	520, 521, 527 528, 529, 580	IV. Deudas a corto plazo 1. Deudas con entidades de crédito 2. Otras deudas		6.283,45	0,00
260, (269), (294)	IV. Patrimonio público del suelo		0,00	0,00	40	1. Acreedores por operaciones presupuestarias		11.310,72	48.096,18
261, 262, 268, 267, (295), (298)	1. Terrenos y construcciones		0,00	0,00	41, 522, 590, 554, 558	2. Otras cuentas a pagar a largo plazo		767.739,99	1.772.083,86
268, 270, (298), 285, (297)	2. Créditos y valores representativos de deuda		0,00	0,00	47	3. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		11.875,88	-777,03
43, (4900)	3. Otras inversiones financieras		0,00	0,00	45	IV. Ajustes por periodificación		0,00	0,00
44, 500, 505, 558, (500), (501)	VI. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo		0,00	0,00	485, 568		0,00	0,00	
45	I. Deudores y otras cuentas a cobrar a corto plazo		-3.560,85	72.898,45					
	2. Otras cuentas a cobrar		11.213,84	466.449,69					
	3. Administraciones públicas		8.033,63	5.327,61					
	4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00	0,00					
540, (549), (594)	II. Inversiones financieras a corto plazo		0,00	0,00					
541, 542, 548, 547, (593), (595)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00	0,00					
545, 480, 567	2. Créditos y valores representativos de deuda		0,00	0,00					
	3. Otras inversiones financieras		19.545,00	19.545,00					
	IV. Ajustes por periodificación		0,00	0,00					
556, 570, 571, 573, 574, 575	IV. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		0,00	0,00					
	1. Activos líquidos equivalentes		2.566.044,32	1.102.672,21					
	2. Tesorería		0,00	0,00					
	TOTAL ACTIVO (A+B)		2.827.766,14	5.270.435,16		TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B)		2.827.766,14	5.270.435,16