

MEMORIA ECONÓMICA EJERCICIO 2022

ÍNDICE

- 
- 
- 
- 
- 
1. ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN
 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES
 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO
 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN
 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE, MATERIAL E INVERSIONES INMOBILIARIAS
 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO
 7. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA
 8. BENEFICIARIOS - ACREEDORES
 9. ACTIVOS FINANCIEROS.
 10. PASIVOS FINANCIEROS.
 11. FONDOS PROPIOS.
 12. SITUACIÓN FISCAL.
 13. INGRESOS Y GASTOS.
 14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS
 15. ACTIVIDADES DE LA ENTIDAD
 16. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS
 17. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS
 18. OTRA INFORMACIÓN
 19. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE
 20. INFORMACION SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO
 21. INFORMACIÓN ADICIONAL – ART. 3.10 LEY 49/2002

1. ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN.

Los datos de la entidad objeto de dicha memoria son:

NIF: G-30066740
Razón social: ASOCIACIÓN DE PADRES Y MADRES JUMILLANOS DE NIÑOS Y NIÑAS CON DISCAPACIDAD - ASPAJUNIDE
Domicilio social: Plaza Constitución, nº 10
Código Postal: 30520
Municipio: JUMILLA
Provincia: MURCIA



La Asociación de Padres y Madres Jumillanos de Niños y Niñas con Discapacidad "ASPAJUNIDE", es una asociación sin ánimo de lucro, constituida el 26 de abril de 1984, e inscrita con el número 1404 en el Registro de Asociaciones de la Región de Murcia. Declarada de Utilidad Pública por la Orden INT/716/2022), de 14 de julio, por la que se declaran de utilidad pública diversas asociaciones (BOE 180 de 28 de julio de 2022) y que asumirá las siguientes funciones o finalidades:

- 
- 
- a) Fomentar la creación y funcionamiento de centros e instituciones de carácter asistencial, pedagógico, científico, de prevención y rehabilitación para la integración social de aquellas personas afectas de cualquier discapacidad o cualquier actividad dentro del campo de los Servicios Sociales.
 - b) Facilitar a dichas personas una atención habilitadora integral, mediante programas de capacitación laboral y de desarrollo personal y social con la finalidad de conseguir los mayores niveles de integración.
 - c) Promover puestos de trabajo estable para las personas con discapacidad.
 - d) En su caso, tutela y acogimiento de estas personas.



El ámbito territorial de actuación de la Asociación abarca todo el ámbito territorial de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia.

La Asociación se rige por lo dispuesto en sus propios Estatutos, y en la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación, y demás disposiciones legales que le sea de aplicación.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

1. Imagen fiel:

Las Cuentas Anuales del EJERCICIO 2022 adjuntas han sido formuladas por la Junta Directiva a partir de los registros contables de la Asociación a 31 de diciembre de 2022 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1491/2011, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, así como la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos, y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Asamblea General Ordinaria, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

2. Principios contables no obligatorios aplicados:

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, la Junta Directiva 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.

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

La Asociación ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

En las Cuentas Anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Junta Directiva de la Asociación para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Vida útil de los activos materiales (Nota 4.3)
- Valor estimado de varios elementos de la construcción (Nota 5)

Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de estas Cuentas Anuales sobre los hechos analizados, se produzcan acontecimientos en el futuro que obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes Cuentas de Resultados futuras.

4. Comparación de la información:



Se presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance de Situación, de la Cuenta de Resultados, del Estado de Flujos de Efectivo y de la Memoria de las Cuentas Anuales, además de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio anterior, que han sido obtenidas mediante la aplicación del Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos.

5. Agrupación de partidas:



Las Cuentas Anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el Balance de Situación y en la Cuenta de Resultados.

6. Elementos recogidos en varias partidas:

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del Balance.

7. Cambios en criterios contables:



No se han realizado en el ejercicio ajustes a las Cuentas Anuales de los ejercicios 2022 y 2021 por cambios de criterios contables.

8. Corrección de errores:

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2022 y 2021 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

9. Importancia relativa:



Al determinar la información a desglosar en la presente Memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Asociación, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las Cuentas Anuales de los ejercicios 2022 y 2021.

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

3.1 Análisis de las principales partidas que forman el EXCEDENTE del ejercicio:

La Asociación ASPAJUNIDE en el ejercicio 2022 presenta un resultado negativo que asciende a 36.395,95 euros.

3.2 Información sobre la propuesta de aplicación del EXCEDENTE:



Base de reparto	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
Excedente del ejercicio	(36.517,47)	(82.263,78)
Remanente	0,00	0,00
Reservas voluntarias	0,00	0,00
TOTAL	(36.517,47)	(82.263,78)



Distribución	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
A dotación social	0,00	0,00
A reservas especiales	0,00	0,00
A reservas voluntarias	0,00	0,00
A compensar con beneficios futuros	(36.517,47)	(82.263,78)
TOTAL	(36.517,47)	(82.263,78)

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

Los criterios contables aplicados en relación con las diferentes partidas, son los siguientes:

1. Bienes integrantes del patrimonio histórico:

La Asociación no posee bienes integrantes del patrimonio histórico.

2. Inmovilizado intangible / material:

Los inmovilizados materiales, se han valorado por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción, sin perjuicio de lo indicado en las normas particulares sobre este tipo de inmovilizados.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material, sólo se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción cuando no han sido recuperables directamente de la Hacienda Pública.

También se han incluido como parte del valor de los inmovilizados materiales, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas, tales como los costes de rehabilitación, siempre que estas obligaciones hayan dado lugar al registro de provisiones.

En aquellos inmovilizados materiales que han necesitado un periodo superior a un año para estar en condiciones de uso, se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción los gastos financieros que se han devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento y que han sido girados por el proveedor o corresponden a algún tipo de financiación ajena atribuible a la adquisición, fabricación o construcción del activo.

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los inmovilizados materiales y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente han sufrido por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Cuando ha procedido reconocer correcciones valorativas, estas, se han ajustado a las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable.

Se ha producido una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor contable ha superado a su importe recuperable. La corrección valorativa por deterioro, así como su reversión se han reconocido como un gasto o ingreso, respectivamente, en la Cuenta de Resultados. La reversión del deterioro ha tenido como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes del inmovilizado material han sido incorporados al activo como mayor valor del bien en la medida en que han supuesto un aumento

de la capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, dándose de baja el valor contable de los elementos que se han substituido.

En la determinación del importe del inmovilizado material, se ha tenido en cuenta la incidencia de los costes relacionados con grandes reparaciones. El importe equivalente a estos costes se ha amortizado de forma distinta a la del resto del elemento durante el período que medie hasta la gran reparación. Al realizar una gran reparación, su coste se ha reconocido en el valor contable del inmovilizado como una substitución, siempre y cuando se hayan cumplido las condiciones para su reconocimiento.

3. Instrumentos financieros:

La Asociación ha reconocido un instrumento financiero en su Balance cuando se ha convertido en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo.

Se han considerado como financieros, aquellos activos consistentes en dinero en efectivo, instrumentos de patrimonio de otras empresas o derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero. También se han incluido los derechos contractuales a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

Los activos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en las siguientes categorías:

- Préstamos y partidas a cobrar: esta categoría de activos financieros incluye por un lado, créditos por operaciones comerciales, originados en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, y por otro lado, créditos por operaciones no comerciales, cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo. Los activos financieros incluidos en esta categoría, se valoran inicialmente por su valor razonable, y posteriormente por su coste amortizado.
- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento: Se incluyen los valores representativos de deuda, con fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y con intención de conservar hasta su vencimiento. Este tipo de instrumento financiero se ha valorado inicialmente a valor razonable, y posteriormente por su coste amortizado.
- Los instrumentos financieros, se han clasificado como pasivos financieros, cuando han supuesto para la empresa una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente desfavorables, o que otorgue al tenedor el derecho a exigir al emisor su rescate en una fecha y por un importe determinado. También

se ha clasificado como pasivo financiero, todo contrato que pueda ser o será liquidado con los instrumentos del patrimonio propio de la empresa, siempre y cuando, si no es un derivado, obligue o pueda obligar a entregar una cantidad variable de sus instrumentos de patrimonio propio. En el caso de ser un derivado, se requiere que pueda ser o sea liquidado, mediante una forma distinta al intercambio de una cantidad fija de efectivo o de otro activo financiero por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propio de la empresa.

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en las siguientes categorías:

- Débitos y partidas a pagar: Se han incluido como tales, los débitos por operaciones comerciales, que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, y los débitos por operaciones no comerciales, que no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial. Estos pasivos financieros se han valorado inicialmente por su valor razonable, y posteriormente, por su coste amortizado. Los criterios aplicados para determinar la existencia de un deterioro, han sido distintos en función de la categoría de cada activo financiero:
- Préstamos y partidas a cobrar: Al menos al cierre del ejercicio, se ha comprobado la existencia de alguna evidencia objetiva, de que el valor de un crédito o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente, se han deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial, y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros. De existir alguna de estas evidencias, se ha efectuado una corrección valorativa que será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se ha reconocido como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la Cuenta de Resultados. La reversión del deterioro ha tenido como límite, el valor en libros del crédito.
- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento: Al menos al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas, aplicando los criterios señalados en el párrafo anterior. No obstante, en el caso de las inversiones mantenidas hasta el vencimiento, como sustituto al valor actual de los flujos de efectivo futuros, se ha podido utilizar el valor de mercado del instrumento, siempre que éste, sea lo suficientemente fiable, como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

La empresa ha dado de baja a los activos financieros, o parte de los mismos, cuando han finalizado o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, siendo necesario que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. La baja de los activos financieros se ha determinado por la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles, y el valor en libros del activo financiero, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, todo esto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo.

- En lo que se refiere a los pasivos financieros, la empresa los ha dado de baja cuando la obligación se ha extinguido. También ha dado de baja los pasivos financieros propios que ha adquirido, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero, y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, se ha reconocido en la Cuenta de Resultados del ejercicio en que ha tenido lugar.

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la Cuenta de Resultados. Los intereses se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se ha declarado el derecho del socio a recibirlo.

Los instrumentos financieros se han clasificado como instrumentos de patrimonio propio cuando han reflejado un negocio jurídico que evidencia una participación residual en los activos de la empresa que los emite una vez deducidos todos sus pasivos. En el caso de que la empresa haya realizado cualquier transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, el importe de estos instrumentos se ha registrado en el patrimonio neto, como una variación de los fondos propios, y en ningún caso pueden ser reconocidos como activos financieros de la empresa ni se ha registrado resultado alguno en la Cuenta de Resultados.

4. Impuestos sobre beneficios:

En general, se ha reconocido un pasivo por impuesto diferido por todas las diferencias temporarias imponibles, a menos que estas hayan surgido del reconocimiento inicial de un fondo de comercio, del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y además no afecte ni al resultado contable ni a la base imponible del impuesto o de las inversiones en empresas dependientes, asociadas y negocios conjuntos siempre y cuando la inversora ha podido controlar el momento de la reversión de la diferencia y además, haya sido probable que tal diferencia no revierta en un futuro previsible.

Los activos por impuesto diferido, de acuerdo con el principio de prudencia, se han reconocido como tales en la medida en que ha resultado probable que la empresa haya dispuesto de ganancias

fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos. Si se cumple la condición anterior, en términos generales se ha considerado un activo por impuesto diferido cuando: han existido diferencias temporarias deducibles, derechos a compensar en ejercicios posteriores, las pérdidas fiscales, y deducciones y otras ventajas fiscales no utilizadas que han quedado pendientes de aplicar fiscalmente.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se han valorado según los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión, según la normativa que ha estado vigente o aprobada y pendiente de publicación en la fecha de cierre del ejercicio, y de acuerdo con la forma en que racionalmente se ha previsto recuperar o pagar el activo o el pasivo.

5. Ingresos y gastos:

Los ingresos se han reconocido como consecuencia de un incremento de los recursos de la empresa, y siempre que su cuantía haya podido determinarse con fiabilidad. Los gastos, se han reconocido como consecuencia de una disminución de los recursos de la empresa, y siempre que su cuantía también se haya podido valorar o estimar con fiabilidad.

Los ingresos por prestación de servicios se han reconocido cuando el resultado de la transacción se pueda estimar con fiabilidad, considerando el porcentaje de realización del servicio en la fecha del cierre del ejercicio. Sólo se han contabilizado los ingresos por prestación de servicios con las siguientes condiciones: cuando el importe de los ingresos se ha podido valorar con fiabilidad, siempre que la empresa haya recibido beneficios o rendimientos de la transacción, y esta transacción haya podido ser valorada a cierre de ejercicio con fiabilidad, y finalmente cuando los costes incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir se han podido valorar con fiabilidad.

6. Provisiones y contingencias:

La Asociación ha reconocido como provisiones los pasivos que, cumpliendo la definición y los criterios de registro contable contenidos en el marco conceptual de la contabilidad, han resultado indeterminados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán. Las provisiones han venido determinadas por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita.

Las provisiones se han valorado en la fecha de cierre del ejercicio por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que han surgido por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se han ido devengando. En los casos de provisiones con vencimiento igual o inferior al año no se ha efectuado ningún tipo de descuento.

7. Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables, se han contabilizado inicialmente, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la Cuenta de Resultados como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado, esto es, atendiendo a su finalidad.

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

A efectos de imputación en la Cuenta de Resultados, se han distinguido los siguientes tipos de subvenciones, donaciones y legados: cuando se han concedido para asegurar una rentabilidad mínima o compensar los déficits de explotación, se han imputado como ingresos del ejercicio en el que se han concedido, salvo que se refieran a ejercicios futuros. Cuando se han concedido para financiar gastos específicos, se han imputado como gastos en el mismo ejercicio en que se han devengado los gastos. Cuando se han concedido para adquirir activos o cancelar pasivos, se han imputado como ingresos del ejercicio en la medida en que se ha producido la enajenación o en proporción a la dotación a la amortización efectuada. Finalmente, cuando se han recibido importes monetarios sin asignación a una finalidad específica, se han imputado como ingresos del ejercicio en que se han reconocido.

8. EXISTENCIAS.

Se valoran al precio de adquisición. El precio de adquisición es el importe facturado por el proveedor, deducidos los descuentos y los intereses incorporados al nominal de los débitos.

El método FIFO es el adoptado por la entidad por considerarlo el más adecuado para su gestión.

Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incorporan al precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Los anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros de existencias se valoran por su coste.

La valoración de los productos obsoletos, defectuosos o de lento movimiento se reduce a su posible valor de realización.

Cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición, se efectúan las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si dejan de existir las circunstancias que causaron la corrección del valor de las existencias, el importe de la corrección es objeto de reversión reconociéndolo como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE, MATERIAL E INVERSIONES INMOBILIARIAS

5.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE: ANALISIS DE MOVIMIENTOS. AMORTIZACIONES

El Epígrafe inmovilizado intangible presenta un saldo neto al cierre del ejercicio 2022 de 242.512,14 euros. El movimiento de las partidas que lo componen durante el ejercicio fue el que se detalla a continuación:

	EJERCICIO 2022			
	S/Inicial	Adiciones	Bajas	S/Final
Inmov. Intangible (a)	554.406,01	0,00	0,00	554.406,01
Aplicaciones Informaticas	8.357,35			8.357,35
Concesion Administrativa	546.048,66			546.048,66
Amort. Acumulada (b)	(275.830,03)	(36.063,84)	0,00	(311.893,87)
Aplicaciones Informaticas	(2.805,71)	(1.935,80)		(4.741,51)
Concesion Administrativa	(273.024,32)	(34.128,04)		(307.152,36)
Valor Neto (a-b)	278.575,98			242.512,14

El Epígrafe inmovilizado intangible presenta un saldo neto al cierre del ejercicio 2021 de 278.575,98 euros. El movimiento de las partidas que lo componen durante el ejercicio fue el que se detalla a continuación:

	EJERCICIO 2021			
	S/Inicial	Adiciones	Bajas	S/Final
Inmov. Intangible (a)	549.537,09	4.868,92	0,00	554.406,01
Aplicaciones Informaticas	3.488,43	4.868,92		8.357,35
Concesion Administrativa	546.048,66			546.048,66
Amort. Acumulada (b)	(240.093,92)	(35.736,11)	0,00	(275.830,03)
Aplicaciones Informaticas	(1.197,64)	(1.608,07)		(2.805,71)
Concesion Administrativa	(238.896,28)	(34.128,04)		(273.024,32)
Valor Neto (a-b)	309.443,17			278.575,98

La concesión administrativa corresponde al Centro de Dia Miguel Marin Padilla, otorgada por del Ayuntamiento a la Asociación el 11 de octubre de 2013, por un periodo de 16 años, de forma gratuita.

5.2 INMOVILIZADO MATERIAL: ANALISIS DE MOVIMIENTOS. AMORTIZACIONES

El Epígrafe inmovilizado material presenta un saldo neto al cierre del ejercicio 2022 de 3.531.643,66 euros. El movimiento de las partidas que lo componen durante el ejercicio fue el que se detalla a continuación:

	EJERCICIO 2022			
	S/Inicial	Adiciones	Bajas	S/Final
Inmov. Material (a)	4.812.693,06	253.577,78	0,00	5.070.058,41
Terrenos	640.045,06	31.109,29		671.154,35
Construcciones	3.237.799,91	185.971,88		3.423.771,79
Instalaciones técnicas y utillaje	20.876,93	6.121,39		26.998,32
Otras instalaciones - Equipamiento	502.184,98	25.176,23		527.361,21
Mobiliario	202.566,00	2.128,01		204.694,01
Equipos procesos de informacion	56.263,15	3.070,98		59.334,13
Elementos de transporte	144.170,90			144.170,90
Otro Inmovilizado	12.573,70			12.573,70
Amort. Acumulada (b)	(1.423.267,11)	(111.360,07)	0,00	(1.538.414,75)
Construcciones	(685.677,03)	(65.202,34)		(750.879,37)
Instalaciones técnicas y utillaje	(2.666,40)	(3.447,71)		(6.114,11)
Otras instalaciones - Equipamiento	(485.371,69)	(2.643,79)		(488.015,48)
Mobiliario	(159.863,09)	(10.118,54)		(169.981,63)
Equipos procesos de informacion	(47.347,52)	(3.876,10)		(51.223,62)
Elementos de transporte	(43.312,40)	(22.928,15)		(66.240,55)
Otro Inmovilizado	(2.816,55)	(3.143,44)		(5.959,99)
Valor Neto (a-b)	3.389.425,95			3.531.643,66

El Epígrafe inmovilizado material presenta un saldo neto al cierre del ejercicio 2021 de 3.389.425,95 euros. El movimiento de las partidas que lo componen durante el ejercicio fue el que se detalla a continuación:

	EJERCICIO 2021			
	S/Inicial	Adiciones	Bajas	S/Final
Inmov. Material (a)	4.765.276,43	73.025,05	(21.820,85)	4.816.480,63
Terrenos	640.045,06			640.045,06
Construcciones	3.236.965,01	834,90		3.237.799,91
Instalaciones técnicas y utillaje	757,60	20.119,33		20.876,93
Otras instalaciones - Equipamiento	497.109,22	5.075,76		502.184,98
Mobiliario	196.437,71	6.128,29		202.566,00
Equipos procesos de informacion	54.575,08	1.688,07		56.263,15
Elementos de transporte	137.911,75	28.080,00	(21.820,85)	144.170,90
Otro Inmovilizado	1.475,00	11.098,70		12.573,70
Amort. Acumulada (b)	(1.302.660,33)	(139.404,34)	15.009,99	(1.427.054,68)
Construcciones	(620.923,03)	(64.754,00)		(685.677,03)
Instalaciones técnicas y utillaje	(757,60)	(1.908,80)		(2.666,40)
Otras instalaciones - Equipamiento	(451.368,32)	(34.003,37)		(485.371,69)
Mobiliario	(150.066,81)	(9.796,28)		(159.863,09)
Equipos procesos de informacion	(43.153,14)	(4.194,38)		(47.347,52)
Elementos de transporte	(36.325,05)	(21.997,34)	15.009,99	(43.312,40)
Otro Inmovilizado	(66,38)	(2.750,17)		(2.816,55)
Valor Neto (a-b)	3.462.616,10			3.389.425,95

El valor de los Terrenos y Construcción, se detalla en los siguientes cuadros:

Terrenos	Fecha	Importe Terrenos
Terreno Residencia MasVida	28-sep-11	612.450,00
Terreno Atencion Temprana - Calle Sevilla	08-oct-93	13.988,01
Terreno - Finca rústica Partido de la Estacada. Justicia	27-sep-86	150,25
Terreno Vivienda tutelada, calle del Barón del Solar, 25	12-ago-15	13.456,80
Terreno Piso 1ºB Calle San Agustin	17-nov-22	15.469,81
Terreno Piso 1ºB Calle San Agustin	17-nov-22	15.639,48
		671.154,35

Construcciones	Fecha	Importe construccion
Construcción Residencia MasVida	Varios (2011-2018)	2.772.055,50
Ampliacion Construccion Colegio	Varios (2016-2018)	226.001,95
Vivienda tutelada, calle del Barón del Solar, 25	12-ago-15	22.543,20
Ampliacion Construccion Atencion Temprana	29-sep-94	216.364,36
Ampliacion y mejoras	2021	834,90
Piso 1ºB Calle San Agustin	17-nov-22	92.172,31
Piso 1ºB Calle San Agustin	17-nov-22	93.799,57
		3.423.771,79

Las Construcciones correspondientes a la Residencia que aparecen en contabilidad han sido ejecutadas por la propia Asociación sobre terrenos cedidos de forma gratuita, previa autorización de los concedentes, y no se encuentran inscritas en el Registro de la Propiedad.

El total del Inmovilizado subvencionado a 31 de diciembre de 2022 y 2021 asciende a 3.781.510,04 euros cada ejercicio, desglosado en el siguiente cuadro. Han sido integrados ingresos derivados de subvenciones de capital en el ejercicio 2022 y 2021 relacionados con este inmovilizado material por un montante de 114.273,67 euros cada ejercicio. Dichos ingresos se imputan a resultados conforme a la vida útil de los activos objeto de subvención.

Denominación de la cuenta	EJERCICIO	EJERCICIO
	2022	2021
	Saldo	Saldo
Terreno - Residencia	612.450,00	612.450,00
Terreno - Atencion Tempreana - Sede Calle Sevilla	13.988,01	13.988,01
Construcciones - Residencia	2.189.223,95	2.189.223,95
Equipamiento - Residencia	419.799,40	419.799,40
Concesion Administrativa-Marin Padilla	546.048,66	546.048,66
TOTAL INMOVILIZADO SUBVENCIONADO	3.781.510,02	3.781.510,02

5.3 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES CONCEDIDOS A LA ASOCIACIÓN

Descripción	Concedente	Año de concesión	Duración concesión	Valoración del bien
Terreno - Residencia	Ayto. Jumilla	1998	75 años	612.450,00
Terreno - Atención Temprana	Ayto. Jumilla	1993	75 años	13.988,01
Terreno - Colegio	Ayto. Jumilla	1980	incondicional	—
Inmueble - Atención Temprana	Ayto. Jumilla	1993	75 años	218.364,36
Inmueble Colegio	Ayto. Jumilla	1980	incondicional	129.304,74
Centro de día - Miguel Marin Padilla-Concesión administrativa	Ayto. Jumilla	2013	16 años	546.048,66

Todas las cesiones son gratuitas.

El valor de Terreno – Residencia ha sido obtenido del certificado emitido por el Secretario del Ayuntamiento de Jumilla de 6 abril de 2005.

Los valores de Terreno e Inmueble - Atención Temprana han sido obtenidos de la escritura de obra nueva de 29 de septiembre de 1994.

El Valor Terreno - Colegio no está reflejado contablemente, al no disponer la Asociación de la correspondiente valoración, y el valor del Inmueble – Colegio corresponde a las facturas de gasto de ampliación y reformas realizadas en el mismo por la propia Asociación.

El valor de la concesión administrativa del Centro de Día – Miguel Marin Padilla ha sido obtenido de Contrato firmado entre el Ayuntamiento de Jumilla y Aspajunide el 11 de octubre de 2013.

5.4 INVERSIONES INMOBILIARIAS

En los ejercicios 2022 y 2021 la Asociación no ha tenido Inversiones Inmobiliarias.

5.5 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR SOBRE ACTIVOS NO CORRIENTES

En los ejercicios 2022 y 2021 la Asociación no ha tenido Arrendamientos Financieros.

6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTORICO.

En los ejercicios 2022 y 2021 la Asociación no ha tenido bienes del Patrimonio Histórico.

7. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

El desglose de la partida B.III.3 del Activo del Balance de Situación "Usuarios y otros deudores de la actividad propia":

EJERCICIO 2022				
Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios deudores	63.347,62	655.686,00	(650.661,53)	68.372,09
Patrocinadores	270.668,59	1.873.610,46	(1.985.157,06)	159.121,99
Afiliados y otros deudores de la actividad propia				
TOTAL	334.016,21			227.494,08

EJERCICIO 2021				
Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios deudores	109.012,22	213.773,05	(259.437,65)	63.347,62
Patrocinadores	347.953,42	2.172.536,17	(2.249.821,00)	270.668,59
Afiliados y otros deudores de la actividad propia				
TOTAL	456.965,64			334.016,21

8. BENEFICIARIOS – ACREEDORES.

El desglose de la partida C.IV del Pasivo del Balance de Situación "Beneficiarios-Acreedores2":

EJERCICIO 2022				
Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Beneficiarios acreedores	0,00	7.296,00	(7.296,00)	0,00
Otros acreedores de la actividad propia	0,00	0,00	0,00	0,00
Total...	0,00	7.296,00	(7.296,00)	0,00

9. ACTIVOS FINANCIEROS.

En este apartado no se reflejan los créditos con la Hacienda Pública.

Los movimientos durante el ejercicio de cada una de las categorías de activos financieros, según las normas de registro y valoración descritas en el apartado 4 de esta memoria (con la excepción de las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas), se resumen en:

a) Activos financieros a largo plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

Instrumentos Financieros a largo plazo				
Ejercicio 2022				
Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, derivados y otros	TOTAL	
Activos a valor razonable con cambios en resultados	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar	644.819,16	0,00	0,00	644.819,16
Activos disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	644.819,16	0,00	0,00	644.819,16

Instrumentos Financieros a largo plazo				
Ejercicio 2021				
Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, derivados y otros	TOTAL	
Activos a valor razonable con cambios en resultados	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar	676.436,52	0,00	0,00	676.436,52
Activos disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	676.436,52	0,00	0,00	676.436,52

El detalle de los "Préstamos y partidas a cobrar" es el siguiente:

CONCEPTO	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
Fondos de Inversion	583.347,27	616.001,63
Aportacion Cajamar	1.037,00	
Otras inversiones	434,12	434,12
Plan Ahorro Ocaso	60.000,77	60.000,77
Total largo plazo	644.819,16	676.436,52

b) Activos financieros a corto plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, se detallan en la siguiente tabla:

Instrumentos Financieros a corto plazo				
Ejercicio 2022				
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, derivados y otros	TOTAL
Activos a valor razonable con cambios en resultados	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	352.888,00	352.888,00
Activos disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	352.888,00	352.888,00

Instrumentos Financieros a corto plazo				
Ejercicio 2021				
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, derivados y otros	TOTAL
Activos a valor razonable con cambios en resultados	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	390.561,52	390.561,52
Activos disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	390.561,52	390.561,52

El detalle de los "Préstamos y partidas a cobrar" es el siguiente:

CONCEPTO	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
Usuarios deudores	68.372,09	63.347,62
Patrocinadores	159.121,99	270.668,59
Deudores	3.372,60	3.372,60
Anticipo remuneraciones	333,36	150,00
Subvencion	13.245,91	28.245,91
Subvencion - pago delegado		13.484,75
Fianzas constituidas	11.442,05	11.292,05
Plazo Fijo Cajamar	97.000,00	
Total corto plazo	352.888,00	390.561,52

10. PASIVOS FINANCIEROS.

En este apartado no se reflejan los débitos con la Hacienda Pública.

Los movimientos durante el ejercicio de cada una de las categorías de pasivos financieros, según las normas de registro y valoración descritas en el apartado 4 de esta memoria, se resumen en:

a) Pasivos financieros a largo plazo:



Instrumentos Financieros a largo plazo				
Ejercicio 2022				
	Deudas con entidades de credito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	TOTAL
Débitos y partidas a pagar	196.640,86	0,00	0,00	196.640,86
Pasivos a valor razonable con cambios en resultados	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	196.640,86	0,00	0,00	196.640,86



Instrumentos Financieros a largo plazo				
Ejercicio 2021				
	Deudas con entidades de credito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	TOTAL
Débitos y partidas a pagar	67.405,47	0,00	0,00	67.405,47
Pasivos a valor razonable con cambios en resultados	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	67.405,47	0,00	0,00	67.405,47

b) Pasivos financieros a corto plazo, se detallan en la siguiente tabla:



Instrumentos Financieros a corto plazo				
Ejercicio 2022				
	Deudas con entidades de credito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	TOTAL
Débitos y partidas a pagar	44.925,47	0,00	125.433,45	170.358,92
Pasivos a valor razonable con cambios en resultados	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	44.925,47	0,00	125.433,45	170.358,92

Instrumentos Financieros a corto plazo				
Ejercicio 2021				
	Deudas con entidades de credito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	TOTAL
Débitos y partidas a pagar	30.202,22	0,00	20.451,12	50.653,34
Pasivos a valor razonable con cambios en resultados	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	30.202,22	0,00	20.451,12	50.653,34

El importe de las deudas que vencen al cierre del ejercicio 2022 en cada uno de los cinco años siguientes, y del resto hasta su vencimiento se detallan a continuación:

	Vencimiento en años						TOTAL
	2023	2024	2025	2026	2027	Resto	
Proveedores	3.669,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.669,96
Acreedores	32.332,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.332,46
Deudas con entidades de crédito	44.925,47	51.204,17	15.920,95	16.532,06	17.166,64	95.817,05	241.566,34
Anticipo clientes	1.580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.580,00
Remuneraciones pendientes de pago	87.851,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.851,03
TOTAL	170.358,92	51.204,17	15.920,95	16.532,06	17.166,64	95.817,05	366.999,79

c) Deudas con entidades de crédito:

El saldo a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 del epígrafe del Pasivo No Corriente "Deudas con entidades de crédito" de importe 196.640,86 euros y 67.405,47 euros respectivamente, y del epígrafe del Pasivo Corriente "Deudas con entidades de crédito" de importe 44.925,47 euros y 30.202,22 euros respectivamente del Balance de situación adjunto, corresponde con las deudas por préstamos concedidos a la Entidad por las entidades de crédito, según el siguiente detalle y características

ENTIDAD / Nº PTMO	CAPITAL CONCEDIDO	GARANTIA	VENCIMIENTO DESPUES 2023	VENCIMIENTO 2023
CAIXABANK - Nº 9620.251-424914-89	250.000,00	PERSONAL	35.840,39	30.202,22
CAIXABANK - Nº 9620.801-687510-23	79.200,00	HIPOTECARIO	72.747,55	6.452,45
CAJAMAR - Nº ES46 3058 0433 4816 4922 9564	97.000,00	HIPOTECARIO	88.052,92	8.270,80
TOTAL			196.640,86	44.925,47

Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores.
Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio.

La disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre, por la que se modifica la Ley de Sociedades de Capital para la mejora del gobierno corporativo modificó la Disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales. La Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales establece la información a suministrar en relación con el periodo medio de pago a proveedores, en base a la metodología de cálculo considerada en la misma resolución, siendo la información para los ejercicios 2022 y 2021 la siguiente:

	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
Periodo medio de pago a proveedores	20,58	13,21

11. FONDOS PROPIOS.

- a) Desembolsos pendientes de la dotación fundacional, fecha límite de exigibilidad:
No hay desembolsos pendientes de la dotación fundacional.
- b) Aportaciones no dinerarias; indicando los criterios de valoración utilizados:
No hay aportaciones no dinerarias.
- c) Circunstancias específicas que restringen la disponibilidad de las reservas:
La Asociación no tiene dotada reservas.
- d) Cuadro de movimientos:

Los movimientos del ejercicio 2022, se detallan en el cuadro siguiente:

EJERCICIO 2022					
Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Ajustes	Saldo final
101. Fondo Social	(3.260.648,80)		82.263,78	544,81	(3.177.840,21)
113. Reservas voluntarias	0,00				0,00
114. Reservas especiales	0,00				0,00
120. Remanente	0,00				0,00
121. Excedente neg. ejer. ant.	0,00				0,00
129. Excedente del ejercicio	82.263,78	36.517,47	(82.263,78)		36.517,47
TOTAL	(3.178.385,02)	36.517,47	0,00	544,81	(3.141.322,74)

Los movimientos del ejercicio 2021, se detallan en el cuadro siguiente:

EJERCICIO 2021					
Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Ajustes	Saldo final
101. Fondo Social	(3.555.517,47)		266.269,38	28.599,29	(3.260.648,80)
113. Reservas voluntarias	0,00				0,00
114. Reservas especiales	0,00				0,00
120. Remanente	0,00				0,00
121. Excedente neg. ejer. ant.	0,00				0,00
129. Excedente del ejercicio	266.269,38	82.263,78	(266.269,38)		82.263,78
TOTAL	(3.289.248,09)	82.263,78	0,00	28.599,29	(3.178.385,02)

12. SITUACIÓN FISCAL.

El régimen fiscal al que esta acogido la Asociación es el de entidad parcialmente exenta.

La conciliación del resultado contable con la base imponible del impuesto de sociedades es la siguiente:

CONCEPTO	EJERCICIO 2022		EJERCICIO 2021	
	CONTABLE	FISCAL	CONTABLE	FISCAL
Resultado del ejercicio antes de Impuestos	(36.517,47)	(36.517,47)	(82.263,78)	(82.263,78)
Diferencias Permanentes – Resultados exentos				
Diferencias Temporarias				
RESULTADOS AJUSTADOS – Base imponible		(36.517,47)		(82.263,78)
Cuota impositiva –				
Resultado del ejercicio después de Impuestos	(36.517,47)	(36.517,47)	(82.263,78)	(82.263,78)
Crédito impositivo ejer. anteriores				
Compensación bases imponibles negativas ejer. anteriores				
Retenciones e ingresos a cuenta				
CUOTA LIQUIDA DEL IMPUESTO SOBRE		0,00		0,00

La situación de los créditos y débitos con la Hacienda Pública se describen a continuación:

CONCEPTO	EJERCICIO 2022		EJERCICIO 2021	
	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
HACIENDA PÚBLICA	0,00	53.089,85	6,88	34.445,89
IRPF		53.089,85		34.445,89
Ingresos a cuenta			6,88	
Impuesto Sociedades				
SEGURIDAD SOCIAL	0,00	51.519,89	0,00	48.360,82
TOTAL	0,00	104.609,74	6,88	82.806,71

13. INGRESOS Y GASTOS.

13.1. Gastos

Partida	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
Ayudas monetarias y otros	7.296,00	0,00
Ayudas monetarias	7.296,00	
Ayudas no monetarias		
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
Reintegro de ayudas y asignaciones		
Variación de existencias de prod.ter. y en curso de fab.	0,00	0,00
Aprovisionamientos	142.370,45	151.777,79
Trabajos realizados por otras empresas		
Consumo de bienes destinados a la actividad	142.370,45	151.777,79
Otras materias consumibles		
Gastos de personal	2.976.183,11	2.957.244,15
Sueldos	2.368.885,85	2.317.255,05
Cargas sociales	607.297,26	639.989,10
Otros gastos de explotación	357.007,45	335.170,67
Reparación y conservación	55.712,00	62.684,09
Servicios profesionales independientes	38.389,00	48.234,81
Primas de seguros	15.176,00	14.876,34
Tributos	9.187,00	14.010,66
Otros servicios	238.543,45	195.364,77
Amortización Inmovilizado	147.423,91	175.140,45
Gastos financieros	5.554,91	6.309,33
Total...	3.635.835,83	3.625.642,39

13.2. Ingresos:

Partida	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
Cuota de usuarios y afiliados	655.686,00	213.773,05
Aportación de usuarios	655.686,00	213.773,05
Cuota de afiliados		
Promociones, patrocinios y colaboraciones	1.873.610,46	2.172.536,17
Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	897.110,49	976.766,93
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	0,00	0,00
Venta de bienes		
Prestación de servicios		
Trabajos realizados por la entidad para su activo	0,00	0,00
Otros ingresos de explotación	58.637,73	59.298,18
Ingresos accesorios y de gestión corriente	58.637,73	59.298,18
Subv., donaciones y legados de capital trasp.result.del ejer.	114.273,68	114.273,67
Resultado por enajenaciones del inmovilizado	0,00	6.689,14
Ingresos financieros	0,00	41,47
Total...	3.599.318,36	3.543.378,61

14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

El importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el Balance de Situación, así como los imputados en la Cuenta de Resultados se desglosan en los siguientes cuadros:

14.1. Subvenciones de capital:

En los cuadros siguientes aparecen los importes y características de todas las subvenciones de capital para los ejercicios 2022 y 2021:

EJERCICIO 2022						
Entidad concedente	Año de concesión	Importe concedido	Imputado a resultados hasta comienzo del ejercicio	Imputado al resultado del ejercicio	Total imputado a resultados	Pendiente de imputar a resultados
Cesión Ayuntamiento Jumilla-Terrenos Residencia	1998	612.450,00				612.450,00
Cesión Ayuntamiento Jumilla-Terrenos Sede Calle Sevilla	1993	13.988,01				13.988,01
Convenio colaboración CARM - Construcción Residencia	2011	2.189.223,95	428.585,16	45.189,18	473.774,34	1.715.449,61
Convenio colaboración CARM - Equipamiento Residencia	2011	419.799,40	331.535,48	34.956,45	366.491,93	53.307,47
Concesión Administrativa - Centro Marín Padilla	2013	546.048,66	273.024,33	34.128,04	307.152,37	238.896,29
Total Subvenciones de Capital		3.781.510,02	1.033.144,97	114.273,67	1.147.418,64	2.634.091,38

EJERCICIO 2021						
Entidad concedente	Año de concesión	Importe concedido	Imputado a resultados hasta comienzo del ejercicio	Imputado al resultado del ejercicio	Total imputado a resultados	Pendiente de imputar a resultados
Cesión Ayuntamiento Jumilla-Terrenos Residencia	1998	612.450,00				612.450,00
Cesión Ayuntamiento Jumilla-Terrenos Sede Calle Sevilla	1993	13.988,01				13.988,01
Convenio colaboración CARM - Construcción Residencia	2011	2.189.223,95	383.395,98	45.189,18	428.585,16	1.760.638,79
Convenio colaboración CARM - Equipamiento Residencia	2011	419.799,40	296.579,03	34.956,45	331.535,48	88.263,92
Concesión Administrativa - Centro Marín Padilla	2013	546.048,66	238.896,29	34.128,04	273.024,33	273.024,33
Total Subvenciones de Capital		3.781.510,02	918.871,30	114.273,67	1.033.144,97	2.748.365,05

Las subvenciones correspondientes a Terreno-Residencia, Terreno Sede Calle Sevilla y Centro Marín Padilla son cesiones gratuitas, tal y como indica los puntos 5.2 y 5.1 de esta memoria.

El importe de inmovilizado correspondiente a las subvenciones indicadas en los cuadros anteriores, que forma parte del epígrafe A.I y A.III del activo del Balance "Inmovilizado Intangible" e "Inmovilizado Material", respectivamente, se detalla en el cuadro siguiente:

Denominación de la cuenta	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
	Saldo	Saldo
Terreno - Residencia	612.450,00	612.450,00
Terreno - Atención Tempreana - Sede Calle Sevilla	13.988,01	13.988,01
Construcciones - Residencia	2.189.223,95	2.189.223,95
Equipamiento - Residencia	419.799,40	419.799,40
Concesión Administrativa-Marín Padilla	546.048,66	546.048,66
TOTAL INMOVILIZADO SUBVENCIONADO	3.781.510,02	3.781.510,02

Los movimientos durante el ejercicio 2022 y 2021 de las subvenciones de capital ha sido el siguiente:

EJERCICIO 2022				
Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Subvenciones de capital	(2.748.365,05)		114.273,67	(2.634.091,38)
Donaciones y legados de capital				
Otras subvenciones y donaciones				
Total...	(2.748.365,05)	0,00	114.273,67	(2.634.091,38)

EJERCICIO 2021				
Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Subvenciones de capital	(2.862.638,72)		114.273,67	(2.748.365,05)
Donaciones y legados de capital				
Otras subvenciones y donaciones				
Total...	(2.862.638,72)	0,00	114.273,67	(2.748.365,05)

14.2. Subvenciones a la explotación:

Entidad	EJERCICIO	EJERCICIO
	2022	2021
	Cantidad	Cantidad
Subvenciones varias	18.190,04	20.249,47
Subvencion - S.E.F.	0,00	11.721,00
Subvención - Ttes. Viajeros discapacidad	2.666,67	4.615,39
Subvencion - Adaptacion Vehiculo discapacitado	0,00	7.309,83
Subvencion - Centro de Atencion Temprana	304.269,14	227.808,00
Subvencion - Colegio	189.305,23	231.612,04
Subvencion - Colegio - Pago delegado	348.922,10	350.146,13
Subvencion IMAS - Covid		82.467,00
Subvencion Ayuntamiento Jumilla - Ocio	15.000,00	30.000,00
Subvencion Cermi - Sala Multisensorial		10.838,07
Subvencion - Empleo con Apoyo	10.610,26	
Subvencion - Familia e Igualdad	3.677,05	
Subvencion - Club Deportivo	4.470,00	
Total...	897.110,49	976.766,93

15. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

Con la entrada en vigor de la Orden INT/1089/2014, de 11 de junio, por la que se aprueba el modelo de memoria de actividades a utilizar en los procedimientos relativos a asociaciones de utilidad pública, la información a la que se refiere el presente apartado no sería necesario cumplimentarla.

16. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS.

16.1 Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

En virtud de lo establecido en el artículo 3.2. de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, y de lo establecido en el artículo 3.1.c. del Real Decreto 1270/2003, de 10 de octubre, por el que se aprueba el Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, se informa en este apartado del cumplimiento del destino de rentas e ingresos de la Asociación.

Según la citada norma, la Asociación deberá destinar, a la realización de sus fines de interés general, al menos el 70 por 100 de las siguientes rentas e ingresos:

- a) Las rentas de las explotaciones económicas que desarrolle.
- b) Las rentas derivadas de la transmisión de bienes o derechos de su titularidad. En el cálculo de estas rentas no se incluirán las obtenidas en la transmisión onerosa de bienes inmuebles en los que la entidad desarrolle la actividad propia de su objeto o finalidad específica, siempre que el importe de la citada transmisión se reinvierta en bienes y derechos en los que concurra dicha circunstancia.
- c) Los ingresos que obtengan por cualquier otro concepto, deducidos los gastos realizados para la obtención de tales ingresos. Los gastos realizados para la obtención de tales ingresos podrán estar integrados, en su caso, por la parte proporcional de los gastos por servicios exteriores, de los gastos de personal, de otros gastos de gestión, de los gastos financieros y de los tributos, en cuanto que contribuyan a la obtención de los ingresos, excluyendo de este cálculo los gastos realizados para el cumplimiento de los fines estatutarios o del objeto de la entidad sin fines lucrativos. En el cálculo de los ingresos no se incluirán las aportaciones o donaciones recibidas en concepto de dotación patrimonial en el momento de su constitución o en un momento posterior.

La Asociación deberá destinar el resto de las rentas e ingresos a incrementar la dotación patrimonial o las reservas.

El plazo para el cumplimiento de este requisito será el comprendido entre el inicio del ejercicio en que se hayan obtenido las respectivas rentas e ingresos y los cuatro años siguientes el cierre de dicho ejercicio

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (gastos + inversiones)	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines					Importe pendiente	
					Importe	%		2018	2019	2020	2021	2022		
2018	(9.154,79)		2.867.850,49	2.658.695,70	2.658.695,70	100	2.797.681,78	2.797.681,78						0,00
2019	(7.719,54)		2.916.701,65	2.908.982,11	2.908.982,11	100	3.041.047,95		3.041.047,95					0,00
2020	(266.269,38)		3.228.225,07	2.961.955,69	2.961.955,69	100	3.534.575,51			3.534.575,51				0,00
2021	(82.263,78)		3.336.226,27	3.253.964,49	3.253.964,49	100	3.528.395,91				3.528.395,91			0,00
2022	(36.517,47)		3.374.138,25	3.337.620,78	3.337.620,78	100	3.741.989,70					3.741.989,70		0,00
TOTAL	(401.924,96)	0,00	15.523.143,73	15.121.218,77	15.121.218,77		10.804.961,12	2.797.681,78	3.041.047,95	3.534.575,51	3.528.395,91	3.741.989,70		0,00

16.2 Recursos aplicados en el ejercicio

Tanto en la determinación de las rentas e ingresos netos computables como de los importes destinados a fines fundacionales se ha utilizado el criterio establecido en los artículos 3 de la Ley 49/2002.

A 31 de diciembre de 2022 la Asociación cumple estos requisitos habiendo destinado al cumplimiento de sus fines fundacionales porcentajes de rentas e ingresos superiores a los establecidos en la normativa vigente.

	EJERCICIO 2022		
	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines			3.374.138,25
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2)	253.577,78	114.273,67	0,00
2.1. Realizadas en el ejercicio	253.577,78	0,00	0,00
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		114.273,67	0,00
a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			0,00
b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		114.273,67	
TOTAL (1 + 2)			3.741.989,70

17. OPERACIÓN CON PARTES VINCULADAS.

En los ejercicios 2022 y 2021, no existen entidades vinculadas a la Asociación de Padres y Madres Jumillanos de Niños y Niñas con Discapacidad "ASPAJUNIDE".

Remuneraciones a la Junta Directiva y a la alta dirección.

Durante los ejercicios 2022 y 2021 no se ha satisfecho remuneración por sueldos y salarios a los miembros de la Junta Directiva por dicho cargo, ni se les ha concedido anticipo o crédito alguno, ni obligaciones en materia de pensiones o seguros de vida.

El sueldo devengado al personal de alta dirección en el ejercicio 2022 y 2021, asciende a un importe de 0,00 euros cada ejercicio, durante esos ejercicios ni se les ha concedido anticipo o crédito alguno, ni obligaciones en materia de pensiones o seguros de vida.

18. OTRA INFORMACIÓN.

a) Cambios producidos en la Junta Directiva: El último cambio de Junta Directiva fue el 20/01/2022, acordando los siguientes cambios en la Junta Directiva: Vicepresidente: Isabel Ana Díaz Gómez, y Tesorero: José Antonio Gómez Guardiola.

b) Autorizaciones del Protectorado: Inexistencia de autorizaciones del protectorado en los ejercicios 2022 y 2021.

c) Sueldos, dietas y remuneraciones de los miembros de la Junta Directiva: Durante el ejercicio 2022 se han satisfecho a los miembros de la Junta Directiva 608,94 euros en concepto de dietas.

d) Anticipos y créditos a miembros de la Junta Directiva: Inexistencia de todo tipo de anticipos y créditos a los miembros de la Junta Directiva en los ejercicios 2022 y 2021.

e) Pensiones y seguros de vida: Inexistencia de obligaciones en materia de pensiones y seguros de vida a favor de los miembros de la Junta Directiva en los ejercicios 2022 y 2021.

f) El número medio de personas empleadas en el curso de los ejercicios 2022 y 2021:

	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
Número medio total de empleados	113,28	112,34

g) Honorarios devengados en el ejercicio por los auditores de cuentas y los correspondientes a cualquier empresa del mismo grupo a que perteneciese el auditor de cuentas, o a cualquier otra empresa con la que el auditor esté vinculado por control, propiedad o gestión, son los siguientes:

Honorarios del auditor	EJERCICIO	
	2022	2021
Honorarios cargados por auditoría de cuentas anuales	4.806,66	4.719,00
Honorarios cargados por otros servicios de verificación		
Honorarios cargados por servicios de asesoramiento fiscal		
Otros honorarios por servicios prestados		
Total	4.806,66	4.719,00

Honorarios entidades vinculadas con el auditor	EJERCICIO	
	2022	2021
Honorarios cargados por otros servicios de verificación		
Honorarios cargados por servicios de asesoramiento fiscal		
Otros honorarios por servicios prestados		
Total	0,00	0,00

19. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE.

En la contabilidad de la Asociación de Padres y Madres Jumillanos de Niños y Niñas con Discapacidad "ASPAJUNIDE" correspondiente a las presentes Cuentas Anuales, no existe ninguna partida que deba ser incluida en el documento aparte de información medioambiental previsto en la Orden del Ministerio de Justicia de 8 de octubre de 2001.

20. INFORMACION SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO.

La actividad realizada por la Asociación de Padres y Madres Jumillanos de Niños y Niñas con Discapacidad "ASPAJUNIDE" no está incluida en el Anexo I Categorías de actividades y gases, de la Ley 1/2005, de 9 de marzo, por la que se regula el régimen del comercio de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

En tal sentido, durante el presente ejercicio no se han incorporado al inmovilizado intangible Derechos de emisión de gases de efecto invernadero, ni se han producido gastos derivados de emisiones de gases de efecto invernadero, ni ha sido necesario dotar provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

21. INFORMACIÓN ADICIONAL - ARTÍCULO 3.10 LEY 49/2002.

La Asociación se encuentra incluida en el régimen fiscal contenido en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, estando por tanto obligada a la elaboración anual de una memoria económica regulada en el artículo 3.10 de dicha Ley 49/2002, cuyo contenido se desarrolla reglamentariamente.

En cumplimiento de lo establecido en el artículo 3.1. del Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo aprobado por el Real Decreto 1270/2003, de 10 de octubre, se desarrolla a continuación lo siguiente:

- a) Información del artículo 3.1. puntos a.) y b.), se identifican a continuación:
- las rentas exentas y no exentas del Impuesto sobre Sociedades, señalando el correspondiente número y letra de los artículos 6 y 7 de la Ley 49/2002 que ampare la exención con indicación de los ingresos y gastos de cada una de ellas, con indicación de los cálculos y criterios utilizados para determinar la distribución de los gastos entre las distintas rentas obtenidas.
 - los ingresos, gastos e inversiones correspondientes a cada proyecto o actividad realizado por la Asociación para el cumplimiento de sus fines estatutarios, con la inclusión de la clasificación de los gastos por categorías.

	DESCRIPCIÓN
ACTIVIDAD FUNDACIONAL	Ver apartado 1) Actividad de la asociación

EJERCICIO 2022						
CUENTAS DE INGRESOS	Importe Total de la Cuenta	Actividad Fundacional		Importe (según Ley 49/2002)	Artículo Ley 49/2002 (exención)	Importe no exento
		%	Euros			
Cuotas de usuarios	655.686,00	100%	655.686,00	655.686,00	6.1.b.	0,00
Ingresos de promociones, patrocinios y colaboraciones	1.873.610,46	100%	1.873.610,46	1.873.610,46	6.4	0,00
Subvenciones, donaciones y legados a la actividad	897.110,49	100%	897.110,49	897.110,49	6.1.c.	0,00
Ventas y otros ingresos	58.637,73	100%	58.637,73	58.637,73	6.4	0,00
Aumento de existencias						
Ingresos accesorios						
Subvenciones afectas a a actividad mercantil						
Exceso de provisiones						
Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado						
Ingresos financieros						
Beneficios de enajenación de inmovilizado						
Subvenciones, donaciones y legados de capital	114.273,68	100%	114.273,68	114.273,68	6.4	0,00
Ingresos excepcionales						
TOTAL INGRESOS	3.599.318,36		3.599.318,36	3.599.318,36		0,00

EJERCICIO 2022						
DESCRIPCIÓN DE LA INVERSIÓN	Importe Invertido	Actividad Fundacional		Importe (según Ley 49/2002)	Artículo Ley 49/2002 (exención)	Importe no exento
		%	Euros			
Aplicaciones Informaticas						
Construcciones y Terrenos	217.081,17	100%	217.081,17	217.081,17	7.1.d.	0,00
Instalaciones técnicas y utilaje	6.121,39	100%	6.121,39	6.121,39	7.1.d.	0,00
Otras instalaciones - Equipamiento	25.176,23	100%	25.176,23	25.176,23	7.1.d.	0,00
Mobiliario	2.128,01	100%	2.128,01	2.128,01	7.1.d.	0,00
Equipos procesos de informacion	3.070,98	100%	3.070,98	3.070,98	7.1.d.	0,00
Elementos de transporte						
Otro Inmovilizado						
TOTAL INVERTIDO	253.577,78	100%	253.577,78	253.577,78		0,00

EJERCICIO 2022						
CUENTAS DE GASTOS	Importe Total de la Cuenta	Actividad Fundacional		Importe (según Ley 49/2002)	Artículo Ley 49/2002 (exención)	Importe no exento
		%	Euros			
Ayudas monetarias y otras	7.296,00	100%	7.296,00	7.296,00	7.1.d.	0,00
Aprovisionamientos	142.370,45	100%	142.370,45	142.370,45	7.1.d.	0,00
Reducción de existencias						
Gastos de personal	2.976.183,11	100%	2.976.183,11	2.976.183,11	7.1.d.	0,00
Dotación amortización inmovilizado	147.423,91	100%	147.423,91	147.423,91	7.1.d.	0,00
Otros gastos	357.007,45	100%	357.007,45	357.007,45	7.1.d.	0,00
Deterioro de mercaderías						
Gastos financieros y asimilados	5.554,91	100%	5.554,91	5.554,91	7.1.d.	0,00
Deterioro de las operaciones comerciales						
Deterioro de inmovilizado						
Pérdidas procedentes del inmovilizado						
Otros gastos de gestión corrientes						
Impuesto sobre beneficios						
Gastos extraordinarios						
TOTAL GASTOS	3.635.835,83	100%	3.635.835,83	3.635.835,83		0,00

b) Información del artículo 3.1. punto c.): ver su desarrollo en la memoria de actividades que se adjunta.

c) Información del artículo 3.1. punto d.): los patronos, representantes o miembros del órgano de gobierno no han recibido retribución, dineraria o en especie, alguna durante el ejercicio 2022 y 2021 en concepto de remuneración por los servicios prestados a la entidad distintos de los

propios de sus funciones; en el ejercicio 2022 han recibido en concepto de reembolso por los gastos que les haya ocasionado el desempeño de su función (dietas) el importe de 608,94 euros.

d) Información del artículo 3.1. puntos e.) y f.): la entidad no tiene participaciones en ninguna sociedad mercantil y en consecuencia, no tiene representantes en ninguna sociedad mercantil y por tanto no existe ninguna retribución a los mismos.

e) Información del artículo 3.1. punto g.): la entidad no ha suscrito ningún convenio de colaboración empresarial en actividades de interés general durante el ejercicio 2022 y 2021.

f) Información del artículo 3.1. punto h.): la entidad no ha desarrollado ninguna actividad prioritaria de mecenazgo durante el ejercicio 2022 y 2021.

g) Información del artículo 3.1. punto i.): la previsión estatutaria relativa al destino del patrimonio de la entidad en caso de disolución se encuentra recogida en el artículo 33 de sus estatutos, que se expone literalmente a continuación."En caso de disolución, se nombrará una Comisión Liquidadora, que destinará a fines benéficos el sobrante disponible después de cancelar las deudas de la Asociación". Se propondrá modificar dicho artículo en la próxima Asamblea, con el fin de que incluya: "...el sobrante se donará a una o varias entidades sin fines lucrativos de las consideradas como entidades beneficiarias de mecenazgo a los efectos previstos en los artículos 17 y 25 ambos inclusive, de la ley 49/2002, de 23 de diciembre, o a entidades públicas de naturaleza no fundacional que persigan fines de interés general, dedicadas unas y otras a actividades análogas a Aspajunide".

HOJA DE FIRMA DE CUENTAS POR LOS MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA

Las Cuentas Anuales de la Asociación de Padres y Madres Jumillanos de Niños y Niñas con Discapacidad "ASPAJUNIDE", correspondientes al ejercicio 2022 que contienen el presente documento, han sido formuladas por su Junta Directiva en la reunión celebrada el día 1 de marzo de 2023, y se firman de conformidad por los siguientes miembros de la Junta Directiva.

Las Cuentas Anuales se presentarán, para ser sometidas a su aprobación, ante la Asamblea General Ordinaria en su reunión a celebrar el 18 de marzo de 2023, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

<p>Firma:</p>  <p>Juan Antonio Fernández Sánchez (PRESIDENTE)</p>	<p>Firma:</p>  <p>Isabel Ana Díaz Gómez (VICEPRESIDENTA)</p>
<p>Firma:</p>  <p>Emilio José Risueño García (SECRETARIO)</p>	<p>Firma:</p>  <p>José Antonio Gómez Guardiola (TESORERO)</p>



MARIA ROSA PÉREZ GARCÍA
(VOCAL)

BALANCE DE SITUACIÓN (Modelo Normal)

EJERCICIO

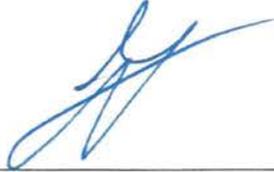
2022

ASOCIACIÓN

ASOCIACIÓN DE PADRES Y MADRES JUMILLANOS DE NIÑOS Y NIÑAS CON DISCAPACIDAD - ASPAJUNIDE

ACTIVO	NOTAS MEMORIA	Ejercicio N	Ejercicio N-1
		2022	2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE		4.418.974,96	4.344.438,45
I. Inmovilizado intangible	5	242.512,14	278.576,98
1. Desarrollo			
2. Concesiones		238.896,30	273.024,34
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de Comercio			
5. Aplicaciones informáticas		3.615,84	5.551,64
6. Derechos sobre activos cedidos en uso			
7. Otro inmovilizado intangible			
II. Bienes del Patrimonio Histórico		0,00	0,00
1. Bienes inmuebles			
2. Archivos			
3. Bibliotecas			
4. Museos			
5. Bienes muebles			
6. Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico			
III. Inmovilizado material	5	3.531.643,66	3.389.425,95
1. Terrenos y construcciones		3.344.046,77	3.192.167,94
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		187.596,89	197.258,01
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
IV. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
1. Terrenos			
2. Construcciones			
V. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
VI. Inversiones financieras a largo plazo	9	644.819,16	676.436,52
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros		644.819,16	676.436,52
VII. Activos por impuesto diferido			
B) ACTIVO CORRIENTE		1.811.777,60	1.799.560,42
I. Existencias		8.776,74	8.527,25
1. Bienes destinados a la actividad		8.776,74	8.527,25
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	7 - 9	227.494,08	334.016,21
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		16.951,87	45.253,26
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios			
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas			
3. Deudores varios	9	3.372,60	3.372,60
4. Personal	9	333,36	150,00
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las administraciones públicas	9 - 12	13.245,91	41.730,66
7. Fundadores por desembolsos exigidos			
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
V. Inversiones financieras a corto plazo		108.442,05	11.292,05
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	9	108.442,05	11.292,05
VI. Periodificaciones a corto plazo		6.696,26	7.060,02
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		1.443.417,60	1.393.411,63
1. Tesorería		1.443.417,60	1.393.411,63
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL DEL ACTIVO (A + B)		6.230.752,56	6.143.998,87

BALANCE DE SITUACIÓN (Modelo Normal)

FIRMAS JUNTAS DIRECTIVA	
CARGO	FIRMA
JUAN ANTONIO FERNANDEZ SANCHEZ (PRESIDENTE)	
ISABEL ANA DIAZ GOMEZ (VICEPRESIDENTA)	
EMILIO JOSE RISUEÑO (SECRETARIO)	
JÓAN ANTONIO GOMEZ GUARDIOLA (TESORERO)	

MARIA ROSA PÉREZ GARCÍA



BALANCE DE SITUACIÓN (Modelo Normal)

EJERCICIO

2022

ASOCIACION

ASOCIACIÓN DE PADRES Y MADRES JUMILLANOS DE NIÑOS Y NIÑAS CON DISCAPACIDAD - ASPAJUNIDE

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS MEMORIA	Ejercicio N	Ejercicio N-1
		2022	2021
A) PATRIMONIO NETO		5.759.143,03	5.943.133,35
A-1) Fondos propios		3.141.322,74	3.178.385,02
I. Fondo social		3.177.840,21	3.260.648,80
1. Fondo social	11	3.177.840,21	3.260.648,80
2. (Fondo social no exigido) *			
II. Reservas		0,00	0,00
1. Estatutarias			
2. Otras reservas			
III. Excedentes de ejercicios anteriores		0,00	0,00
1. Remanente			
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores) *			
IV. Excedente del ejercicio **	3	-36.517,47	-82.263,78
A-2) Ajustes por cambio de valor **		-16.271,08	16.383,28
I. Activos financieros disponibles para la venta **		-16.271,08	16.383,28
II. Operaciones de cobertura **			
III. Otros **			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	14	2.634.091,37	2.748.365,05
I. Subvenciones		2.634.091,37	2.748.365,05
II. Donaciones y legados			
B) PASIVO NO CORRIENTE		196.640,86	67.405,47
I. Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. Deudas a largo plazo		196.640,86	67.405,47
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito	10	196.640,86	67.405,47
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
IV. Pasivos por impuesto diferido			
V. Periodificaciones a largo plazo			
C) PASIVO CORRIENTE		274.968,67	133.460,05
I. Provisiones a corto plazo			
II. Deudas a corto plazo		44.925,47	30.202,22
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito	10	44.925,47	30.202,22
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
IV. Beneficiarios-Acreedores			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		230.043,20	103.257,83
1. Proveedores	10	3.669,96	5.105,01
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas			
3. Acreedores varios	10	32.332,46	13.493,27
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)	10	87.851,03	272,84
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	12	104.609,75	82.806,71
7. Anticipos recibidos por pedidos	10	1.580,00	1.580,00
VI. Periodificaciones a corto plazo			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		6.230.752,56	6.143.998,87

[Handwritten signatures and scribbles in blue ink on the left margin of the table]

BALANCE DE SITUACIÓN (Modelo Normal)

FIRMAS JUNTAS DIRECTIVA	
CARGO	FIRMA
JUAN ANTONIO FERNANDEZ SANCHEZ (PRESIDENTE)	
ISABEL ANA DIAZ GOMEZ (VICEPRESIDENTA)	
EMILIO JOSE RISUEÑO (SECRETARIO)	
JUAN ANTONIO GOMEZ GUARDIOLA (TESORERO)	

MARIA ROSA PÉREZ GARCÍA



CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (Modelo Normal)

EJERCICIO

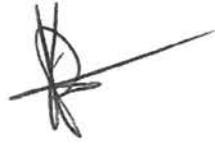
2022

ASOCIACION

ASOCIACIÓN DE PADRES Y MADRES JUMILLANOS DE NIÑOS Y NIÑAS CON DISCAPACIDAD - ASPAJUNIDE

	Nota	(Debe) Haber	
		Ejercicio N	Ejercicio N-1
		2022	2021
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		3.426.406,95	3.363.076,16
a) Cuotas de asociados y afiliados			
b) Aportaciones de usuarios			
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	7 - 13	655.686,00	213.773,05
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	7 - 13	1.873.610,46	2.172.536,17
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	13 - 14	897.110,49	976.786,93
f) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil			
3. Ayudas monetarias y otros **		-7.296,00	
a) Ayudas monetarias			
b) Ayudas no monetarias	8 - 13	-7.296,00	
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados*			
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación **			
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo			
6. Aprovisionamientos *	13	-142.370,45	-151.777,79
7. Otros ingresos de la actividad	13	58.637,73	59.298,18
8. Gastos de personal *	13	-2.976.183,11	-2.957.244,15
a) Sueldos, salarios y asimilados			
b) Cargas sociales			
c) Provisiones			
9. Otros gastos de la actividad *	13	-357.007,45	-335.170,67
a) Servicios exteriores			
b) Tributos			
c) Pérdidas, deterioro y variación de las provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente			
10. Amortización del inmovilizado *	5 - 13	-147.423,91	-175.140,45
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros afectos a la actividad mercantil tras pasados a resultados del ejercicio	13 - 14	114.273,68	114.273,67
a) Subvenciones de capital tras pasadas al excedente del ejercicio			
b) Donaciones y legados de capital tras pasados al excedente del ejercicio			
12. Excesos de provisiones			
13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado **		0,00	6.689,14
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-30.962,56	-75.995,92
14. Ingresos financieros	13	0,00	41,47
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a ₁) En entidades del grupo y asociadas			
a ₂) En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros			
b ₁) De entidades del grupo y asociadas			
b ₂) De terceros			
15. Gastos financieros *	13	-5.554,91	-6.309,33
a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros			
c) Por actualización de provisiones			
16. Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros **			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al resultado por activos financieros disponibles para la venta			
17. Diferencias de cambio **			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros **			
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		-5.554,91	-6.267,86
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		-36.517,47	-82.263,78
19. Impuestos sobre beneficios **			
A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3 + 19)		-36.517,47	-82.263,78
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Activos financieros disponibles para la venta**			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo**			
3. Subvenciones recibidas			
4. Donaciones y legados recibidos			
5. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes**			
6. Efecto impositivo**			
B.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5+6)			
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Activos financieros disponibles para la venta**			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo**			
3. Subvenciones recibidas*			
4. Donaciones y legados recibidos*			
5. Efecto impositivo**			
C.1) VARIACION DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)			
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)			
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
F) AJUSTES POR ERRORES			
G) VARIACIONES EN EL FONDO SOCIAL			
H) OTRAS VARIACIONES			
I) RESULTADO TOTAL, VARIACION DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		-183.990,32	-227.963,78

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (Modelo Normal)

FIRMAS JUNTAS DIRECTIVA	
CARGO	FIRMA
JUAN ANTONIO FERNANDEZ SANCHEZ (PRESIDENTE)	
ISABEL ANA DIAZ GOMEZ (VICEPRESIDENTA)	
EMILIO JOSE RISUEÑO (SECRETARIO)	
JUAN ANTONIO GOMEZ GUARDIOLA (TESORERO)	

MARÍA ROSA PÉREZ GARCÍA



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO *

EJERCICIO

2022

ASOCIACION

ASOCIACIÓN DE PADRES Y MADRES JUMILLANOS DE NIÑOS Y NIÑAS CON DISCAPACIDAD - ASPAJUNIDE

	NOTAS	EJERCICIO N	EJERCICIO N-1
		2022	2021
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION			
1. Excedente del ejercicio antes de impuestos			
2. Ajustes del resultado	3	-36.517,47	-82.263,78
a) Amortización del inmovilizado (+)		46.377,64	73.634,34
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	5	147.423,91	175.140,45
c) Variación de provisiones (+/-)		7.672,50	6.499,70
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	14	-114.273,68	-114.273,67
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)			
g) Ingresos financieros (-)			
h) Gastos financieros (+)	13		-41,47
i) Diferencias de cambio (+/-)	13	5.554,91	6.309,33
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros (+/-)			
k) Otros ingresos y gastos (-/+)			
3. Cambios en el capital corriente.			
a) Existencias (+/-)		253.506,85	-26.867,12
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		-248,49	-8.527,25
c) Otros activos corrientes (+/-)	9	126.606,21	110.176,20
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	9	363,76	128,22
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	10	126.785,37	-128.644,29
f) Otros activos y pasivos no corrientes			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación			
a) Pagos de intereses (-)	13	-5.554,91	-6.267,86
b) Cobros de dividendos (+)		-5.554,91	-6.309,33
c) Cobros de intereses (+)			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	13		41,47
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		257.812,11	-41.764,42
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)		-351.764,78	-338.927,43
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			-4.868,92
c) Inmovilizado material	5	-253.577,78	-73.025,05
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros	9	-98.187,00	-261.033,46
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
7. Cobros por desinversiones (+)		0,00	7.843,61
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material	5		6.810,86
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros	9		1.032,75
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		-351.764,78	-331.083,82
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por operaciones de patrimonio		0,00	0,00
a) Aportaciones al Fondo Social			
b) Disminuciones del Fondo Social			
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		143.958,64	-31.455,37
a) Emisión (+)		176.200,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito		176.200,00	
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas			
4. Otras deudas			
b) Devolución y amortización de (-)		-32.241,36	-31.455,37
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito	10	-32.241,36	-31.455,37
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas			
4. Otras deudas			
11. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10)		143.958,64	-31.455,37
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-11+/-D)		50.005,97	-404.303,61
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		1.393.411,63	1.797.715,24
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		1.443.417,60	1.393.411,63

* Solo será obligatoria la información sobre Flujos de Efectivo para las entidades que formulen Balance y memoria económica en modelo normal

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO *

FIRMAS JUNTAS DIRECTIVA	
CARGO	FIRMA
JUAN ANTONIO FERNANDEZ SANCHEZ (PRESIDENTE)	
ISABEL ANA DIAZ GOMEZ (VICEPRESIDENTA)	
EMILIO JOSE RISUEÑO (SECRETARIO)	
JUAN ANTONIO GOMEZ GUARDIOLA (TESORERO)	
MARIA ROSA PEREZ GARCIA (VOCAL)	

* Solo será obligatoria la información sobre Flujos de Efectivo para las entidades que formulen Balance y memoria económica en modelo normal