



AREAS

AUDITORES

**INFORME DE AUDITORIA
DE CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2023**

PARA:

**ASOCIACIÓN DE PADRES Y MADRES JUMILLANOS
DE NIÑOS Y NIÑAS CON DISCAPACIDAD**

“ASPAJUNIDE”

MURCIA, ABRIL DE 2024

**INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES
EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los socios de la Asociación de Padres y Madres Jumillanos de Niños y Niñas con Discapacidad – ASPAJUNIDE:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de la Asociación de Padres y Madres Jumillanos de Niños y Niñas con Discapacidad - ASPAJUNIDE (la Asociación), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de resultados, estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Asociación a 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Asociación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Subvenciones no reintegrables

Tal y como se indica en la nota 4.7 y nota 14 de la memoria adjunta, la Asociación reconoce en el patrimonio neto las subvenciones que tengan carácter de no reintegrables, imputando al resultado del ejercicio las subvenciones no reintegrables en proporción a la depreciación de los activos financiados o en función de los gastos específicos de ejecución plurianual devengados. Dada la relevancia de los importes involucrados hemos considerado esta cuestión como relevante de nuestra auditoría.

En relación con esta área, los procedimientos de auditoría realizados han incluido, entre otros:

- Verificación de la concesión de las subvenciones.
- Comprobación de la correcta afectación al patrimonio neto o al pasivo corriente.
- Verificación de la correcta imputación en la cuenta de resultados.
- Comprobación de que la información revelada en la memoria es adecuada.

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales

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

En la preparación de las cuentas anuales, la Junta Directiva es responsable de la valoración de la capacidad de la Asociación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la *empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento* excepto si los administradores tienen intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.



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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Junta Directiva.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta Directiva, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Asociación para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la



atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Asociación deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con la Junta Directiva de la Asociación en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a la Junta Directiva de la Asociación, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

AREAS AUDITORES, S.L.P.
Nº DEL R.O.A.C. 1324



Fdo.: Jose Ignacio Gras Castaño
Socio - Auditor
nº del R.O.A.C. 13141

En Murcia, a 25 de abril de 2024

MEMORIA ECONÓMICA EJERCICIO 2023

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 2023 adjuntas han sido formuladas por la Junta Directiva a partir de los registros contables de la Asociación a 31 de diciembre de 2023 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 2023, 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 2023 y 2022 por cambios de criterios contables.

8. Corrección de errores:

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2023 y 2022 incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio, detallados en el punto 11 de esta memoria.

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 2023 y 2022.

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

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

La Asociación ASPAJUNIDE en el ejercicio 2023 presenta un resultado positivo que asciende a 48.626,07 euros.

3.2 Información sobre la propuesta de aplicación del EXCEDENTE:

| Base de reparto | EJERCICIO 2023 | EJERCICIO 2022 |
|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Excedente del ejercicio | 48.626,07 | (36.517,47) |
| Remanente | 0,00 | 0,00 |
| Reservas voluntarias | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 48.626,07 | (36.517,47) |

| Distribución | EJERCICIO 2023 | EJERCICIO 2022 |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Adotación social | 48.626,07 | 0,00 |
| A reservas especiales | 0,00 | 0,00 |
| A reservas voluntarias | 0,00 | 0,00 |
| A compensar con beneficios futuros | 0,00 | (36.517,47) |
| TOTAL | 48.626,07 | (36.517,47) |

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 2023 de 206.621,45 euros. El movimiento de las partidas que lo componen durante el ejercicio fue el que se detalla a continuación:

| | EJERCICIO 2023 | | | |
|------------------------------|---------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| | 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) | (311.893,87) | (35.890,69) | 0,00 | (347.784,56) |
| Aplicaciones Informaticas | (4.741,51) | (1.762,65) | | (6.504,16) |
| Concesion Administrativa | (307.152,36) | (34.128,04) | | (341.280,41) |
| Valor Neto (a-b) | 242.512,14 | | | 206.621,45 |

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 |

La concesión administrativa corresponde al Centro de Día Miguel Marín 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 2023 de 3.479.320,99 euros. El movimiento de las partidas que lo componen durante el ejercicio fue el que se detalla a continuación:

| | EJERCICIO 2023 | | | |
|------------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| | S/Incial | Adiciones | Bajas | S/Final |
| Inmov. Material (a) | 5.070.058,41 | 64.454,74 | 0,00 | 5.134.513,15 |
| Terrenos | 671.154,35 | | | 671.154,35 |
| Construcciones | 3.423.771,79 | 34.311,80 | | 3.458.083,59 |
| Instalaciones técnicas y utillaje | 26.998,32 | 609,84 | | 27.608,16 |
| Otras instalaciones - Equipamiento | 527.361,21 | 13.441,77 | | 540.802,98 |
| Mobiliario | 204.694,01 | 14.196,47 | | 218.890,48 |
| Equipos procesos de informacion | 59.334,13 | 1.536,70 | | 60.870,83 |
| Elementos de transporte | 144.170,90 | | | 144.170,90 |
| Otro Inmovilizado | 12.573,70 | 358,16 | | 12.931,86 |
| Amort. Acumulada (b) | (1.538.414,75) | (116.777,41) | 0,00 | (1.655.192,16) |
| Construcciones | (750.879,37) | (68.564,26) | | (819.443,63) |
| Instalaciones técnicas y utillaje | (6.114,11) | (4.026,30) | | (10.140,41) |
| Otras instalaciones - Equipamiento | (488.015,48) | (6.208,14) | | (494.223,62) |
| Mobiliario | (169.981,63) | (10.159,17) | | (180.140,80) |
| Equipos procesos de informacion | (51.223,62) | (3.863,26) | | (55.086,88) |
| Elementos de transporte | (66.240,55) | (20.799,41) | | (87.039,96) |
| Otro Inmovilizado | (5.959,99) | (3.156,87) | | (9.116,86) |
| Valor Neto (a-b) | 3.531.643,66 | | | 3.479.320,99 |

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/Incial | Adiciones | Bajas | S/Final |
| Inmov. Material (a) | 4.816.480,63 | 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) | 3.393.213,52 | | | 3.531.643,66 |

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 Agustín | 17-nov-22 | 15.469,81 |
| Terreno Piso 1ºB Calle San Agustín | 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 | 14-7-05 | 834,90 |
| Piso 1ºB Calle San Agustín | 17-nov-22 | 92.172,31 |
| Piso 1ºB Calle San Agustín | 30-nov-23 | 20.661,58 |
| Piso 1ºC Calle San Agustín | 17-nov-22 | 93.799,57 |
| Piso 1ºC Calle San Agustín | 30-nov-23 | 13.650,22 |
| | | 3.458.083,59 |

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 2023 y 2022 asciende a 3.788.284,15 euros y 3.781.510,04 euros, respectivamente, desglosado en el siguiente cuadro, han sido integrados ingresos derivados de subvenciones de capital en el ejercicio 2023 y 2022 relacionados con este inmovilizado material por un montante de 115.144,37 euros y 114.273,68 euros, respectivamente. Dichos ingresos se imputan a resultados conforme a la vida útil de los activos objeto de subvención.

| Denominación de la cuenta | EJERCICIO 2023 | EJERCICIO 2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| | 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 |
| Mobiliario - Marin Padilla | 4.137,54 | |
| Mobiliario - Residencia | 2.636,59 | |
| TOTAL INMOVILIZADO SUBVENCIONADO | 3.788.284,15 | 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 | 812.450,00 |
| 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 | 216.364,38 |
| Inmueble Colegio | Ayto. Jumilla | 1980 | incondicional | 129.304,74 |
| Centro de día - Miguel Marín 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 Marín 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 2023 y 2022 la Asociación no ha tenido Inversiones Inmobiliarias.

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

En los ejercicios 2023 y 2022 la Asociación no ha tenido Arrendamientos Financieros.

6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTORICO.

En los ejercicios 2023 y 2022 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 2023 | | | | |
|--|-------------------|--------------|----------------|-------------------|
| Denominación de la cuenta | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
| Usuarios deudores | 68.372,09 | 749.145,88 | (751.320,75) | 66.197,22 |
| Patrocinadores | 159.121,99 | 2.155.142,64 | (2.091.626,00) | 222.638,63 |
| Afiliados y otros deudores de la actividad | | | | |
| TOTAL | 227.494,08 | | | 288.835,85 |

| EJERCICIO 2022 | | | | |
|--|-------------------|--------------|----------------|-------------------|
| Denominación de la cuenta | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
| Usuarios deudores | 109.012,22 | 655.686,00 | (696.326,13) | 68.372,09 |
| Patrocinadores | 347.953,42 | 1.873.610,46 | (2.062.441,89) | 159.121,99 |
| Afiliados y otros deudores de la actividad | | | | |
| TOTAL | 456.965,64 | | | 227.494,08 |

8. BENEFICIARIOS – ACREEDORES.

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

| EJERCICIO 2023 | | | | |
|---|---------------|------------------|--------------------|-------------|
| Denominación de la cuenta | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
| Beneficiarios acreedores | 0,00 | 12.301,00 | (12.301,00) | 0,00 |
| Otros acreedores de la actividad propia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total... | 0,00 | 12.301,00 | (12.301,00) | 0,00 |

| 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 2023 | | | | |
| | 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 | 576.374,08 | 0,00 | 0,00 | 576.374,08 |
| 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 | 576.374,08 | 0,00 | 0,00 | 576.374,08 |

| 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 |

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

| CONCEPTO | EJERCICIO 2023 | EJERCICIO 2022 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Fondos de Inversion | 514.902,19 | 583.347,27 |
| Aportacion Cajamar | 1.037,00 | 1.037,00 |
| Otras inversiones | 434,12 | 434,12 |
| Plan Ahorro Ocaso | 60.000,77 | 60.000,77 |
| Total largo plazo | 576.374,08 | 644.819,16 |

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 2023 | | | | |
| Instrumentos de patrimonio | Valores representativos de deuda | Créditos, derivados y otros | TOTAL | |
| Activos a valor razonable con cambios en resul | 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 | 565.930,76 | 565.930,76 |
| 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 | 565.930,76 | 565.930,76 |

| 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 resul | 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 |

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

| CONCEPTO | EJERCICIO 2023 | EJERCICIO 2022 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Usuarios deudores | 66.197,22 | 68.372,09 |
| Patrocinadores | 222.638,63 | 159.121,99 |
| Deudores | 0,00 | 3.372,60 |
| Anticipo remuneraciones | 0,04 | 333,36 |
| Subvenciones | 168.802,82 | 13.245,91 |
| Fianzas constituidas | 11.292,05 | 11.442,05 |
| Plazo Fijo Cajamar | 97.000,00 | 97.000,00 |
| Total corto plazo | 565.930,76 | 352.888,00 |

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 2023 | | | |
| | Deudas con entidades de credito | Obligaciones y otros valores negociables | Derivados y otros | TOTAL |
| Débitos y partidas a pagar | 145.900,34 | 0,00 | 0,00 | 145.900,34 |
| 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 | 145.900,34 | 0,00 | 0,00 | 145.900,34 |

| | 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 |

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

| | Instrumentos Financieros a corto plazo | | | |
|---|--|--|-------------------|------------------|
| | Ejercicio 2023 | | | |
| | Deudas con entidades de credito | Obligaciones y otros valores negociables | Derivados y otros | TOTAL |
| Débitos y partidas a pagar | 48.528,66 | 0,00 | 10.630,41 | 59.159,07 |
| 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 | 48.528,66 | 0,00 | 10.630,41 | 59.159,07 |

| | 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 |

El importe de las deudas que vencen al cierre del ejercicio 2023 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 | 3.246,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.246,62 |
| Acreedores | 6.316,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.316,34 |
| Deudas con entidades de crédito | 48.528,66 | 15.476,72 | 16.176,17 | 16.953,16 | 17.768,13 | 79.526,16 | 194.429,00 |
| Remuneraciones pendientes de pago | 1.067,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.067,45 |
| TOTAL | 59.159,07 | 15.476,72 | 16.176,17 | 16.953,16 | 17.768,13 | 79.526,16 | 205.059,41 |

c) Deudas con entidades de crédito:

El saldo a 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 del epígrafe del Pasivo No Corriente "Deudas con entidades de crédito" de importe 145.900,34 euros y 196.640,86 euros respectivamente, y del epígrafe del Pasivo Corriente "Deudas con entidades de crédito" de importe 48.528,66 euros y 44.925,47 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 | | 0,00 | 33.697,19 |
| CAIXABANK - Nº 9620.801-687510-23 | 79.200,00 | HIPOTECARIO | 65.784,22 | 6.841,81 |
| CAJAMAR - Nº ES46 3058 0433 4816 4822 9564 | 97.000,00 | HIPOTECARIO | 80.116,12 | 7.989,66 |
| TOTAL | | | 145.900,34 | 48.528,66 |

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 2023 y 2022 la siguiente:

| | EJERCICIO 2023 | EJERCICIO 2022 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Periodo medio de pago a proveedores | 16,60 | 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 2023, se detallan en el cuadro siguiente:

| EJERCICIO 2023 | | | | | |
|--------------------------------|-----------------------|--------------------|-------------|--------------------|-----------------------|
| Denominación de la cuenta | Saldo inicial | Entradas | Salidas | Ajustes | Saldo final |
| 101. Fondo Social | (3.177.840,21) | | 36.517,47 | (11.333,68) | (3.152.656,42) |
| 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 | 36.517,47 | (48.626,07) | (36.517,47) | | (48.626,07) |
| TOTAL | (3.141.322,74) | (48.626,07) | 0,00 | (11.333,68) | (3.201.282,49) |

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) |

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 2023 | | EJERCICIO 2022 | |
|--|----------------|------------------|----------------|--------------------|
| | CONTABLE | FISCAL | CONTABLE | FISCAL |
| Resultado del ejercicio antes de impuestos | 48.626,07 | 48.626,07 | (36.517,47) | (36.517,47) |
| Diferencias Permanentes – Resultados exentos | | | | |
| Diferencias Temporarias | | | | |
| RESULTADOS AJUSTADOS – Base imponible | | 48.626,07 | | (36.517,47) |
| Cuota impositiva – | | | | |
| Resultado del ejercicio después de impuestos | 48.626,07 | 48.626,07 | (36.517,47) | (36.517,47) |
| Crédito impositivo ejer. anteriores | | | | |
| Compensación bases imponibles negativas ejer. anteriores | | | | |
| Retenciones e Ingresos a cuenta | | | | |
| CUOTA LIQUIDA DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES | | 0,00 | | 0,00 |

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

| CONCEPTO | EJERCICIO 2023 | | EJERCICIO 2022 | |
|-------------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | Deudor | Acreeedor | Deudor | Acreeedor |
| HACIENDA PÚBLICA | 0,00 | 53.654,32 | 0,00 | 53.089,85 |
| IRPF | | 53.654,32 | | 53.089,85 |
| Ingresos a cuenta | | | | |
| Impuesto Sociedades | | | | |
| SEGURIDAD SOCIAL | 0,00 | 56.735,45 | 0,00 | 51.519,89 |
| TOTAL | 0,00 | 110.389,77 | 0,00 | 104.609,74 |

13. INGRESOS Y GASTOS.

13.1. Gastos

| Partida | EJERCICIO | EJERCICIO |
|---|---------------------|---------------------|
| | 2023 | 2022 |
| Ayudas monetarias y otros | 21.836,07 | 7.296,00 |
| Ayudas monetarias | 12.301,00 | 7.296,00 |
| Ayudas no monetarias | | |
| Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno | | |
| Reintegro de ayudas y asignaciones | 9.535,07 | |
| Variación de existencias de prod.ter. y en curso de fab. | 0,00 | 0,00 |
| Aprovisionamientos | 152.324,11 | 142.370,45 |
| Trabajos realizados por otras empresas | | |
| Consumo de bienes destinados a la actividad | 152.324,11 | 142.370,45 |
| Otras materias consumibles | | |
| Gastos de personal | 3.170.851,10 | 2.976.183,11 |
| Sueldos | 2.503.300,25 | 2.368.885,85 |
| Cargas sociales | 667.550,85 | 607.297,26 |
| Otros gastos de explotación | 366.776,34 | 357.007,45 |
| Reparacion y conservacion | 60.910,82 | 55.712,00 |
| Servicios profesionales independientes | 46.422,25 | 38.389,00 |
| Primas de seguros | 18.987,70 | 15.176,00 |
| Tributos | 15.150,83 | 9.187,00 |
| Otros servicios | 225.304,74 | 238.543,45 |
| Amortizacion Inmovilizado | 152.668,10 | 147.423,91 |
| Enajenacion Instrumentos Financieros | 5.552,48 | |
| Gastos financieros | 8.823,81 | 5.554,91 |
| Total... | 3.878.832,01 | 3.635.835,83 |

13.2. Ingresos:

| Partida | EJERCICIO | EJERCICIO |
|---|---------------------|---------------------|
| | 2023 | 2022 |
| Cuota de usuarios y afiliados | 749.145,88 | 655.686,00 |
| Aportacion de usuarios | 749.145,88 | 655.686,00 |
| Cuota de afiliados | | |
| Promociones, patrocinios y colaboraciones | 2.155.142,64 | 1.873.610,46 |
| Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio | 833.917,90 | 897.110,49 |
| Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil | 0,00 | 0,00 |
| Venta de bienes | | |
| Prestacion de servicios | | |
| Trabajos realizados por la entidad para su activo | 0,00 | 0,00 |
| Otros ingresos de explotación | 74.090,97 | 58.637,73 |
| Ingresos accesorios y de gestión corriente | 74.090,97 | 58.637,73 |
| Subv., donaciones y legados de capital trasprod. del ejer. | 115.144,37 | 114.273,68 |
| Resultado por enajenaciones del inmovilizado | 0,00 | 0,00 |
| Ingresos financieros | 16,32 | 0,00 |
| Total... | 3.927.458,08 | 3.599.318,36 |

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 2023 y 2022:

| EJERCICIO 2023 | | | | | | |
|--|------------------|---------------------|--|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| 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 |
| Cesion Ayuntamiento Jumilla-Terrenos Residencia | 1998 | 612.450,00 | | | | 612.450,00 |
| Cesion Ayuntamiento Jumilla-Terrenos Sede Calle Sevilla | 1993 | 13.988,01 | | | | 13.988,01 |
| Convenio colaboración CARM - Construccion Residencia | 2011 | 2.189.223,95 | 473.774,35 | 45.189,17 | 518.963,52 | 1.670.260,43 |
| Convenio colaboración CARM - Equipamiento Residencia | 2011 | 419.799,40 | 366.491,93 | 34.956,45 | 401.448,38 | 18.351,02 |
| Concesion Administrativa - Centro Marin Padilla | 2013 | 546.048,66 | 307.152,37 | 34.128,04 | 341.280,41 | 204.768,25 |
| Subv.IMAS - Sist,para la Autonomia y Atencion a la Dependencia | 2023 | 99.502,00 | | 683,38 | 683,38 | 98.818,62 |
| Subv.IMAS - Centro Dia (Infraestructuras y equipamiento) | 2023 | 37.111,00 | | 187,33 | 187,33 | 36.923,67 |
| Subv.IMAS - Formacion Profesionales | 2023 | 5.698,00 | | | | 5.698,00 |
| Total Subvenciones de Capital | | 3.923.821,02 | 1.147.418,65 | 115.144,37 | 1.262.563,02 | 2.661.258,00 |

| 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 |
| Cesion Ayuntamiento Jumilla-Terrenos Residencia | 1998 | 612.450,00 | | | | 612.450,00 |
| Cesion Ayuntamiento Jumilla-Terrenos Sede Calle Sevilla | 1993 | 13.988,01 | | | | 13.988,01 |
| Convenio colaboración CARM - Construccion 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 |
| Concesion Administrativa - Centro Marin 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 |

Las subvenciones correspondientes a Terreno-Residencia, Terreno Sede Calle Sevilla y Centro Marin 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 | EJERCICIO |
|--|---------------------|---------------------|
| | 2023 | 2022 |
| | Saldo | Saldo |
| Terreno - Residencia | 612.450,00 | 612.450,00 |
| Terreno - Atención Temprana - 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 |
| Mobiliario - Marín Padilla | 4.137,54 | |
| Mobiliario - Residencia | 2.636,59 | |
| TOTAL INMOVILIZADO SUBVENCIONADO | 3.788.284,15 | 3.781.510,02 |

Los movimientos durante el ejercicio 2023 y 2022 de las subvenciones de capital ha sido el siguiente:

| EJERCICIO 2023 | | | | |
|---------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| Denominación de la cuenta | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
| Subvenciones de capital | (2.634.091,37) | (142.311,00) | 115.144,37 | (2.661.258,00) |
| Donaciones y legados de capital | | | | |
| Otras subvenciones y donaciones | | | | |
| Total... | (2.634.091,37) | (142.311,00) | 115.144,37 | (2.661.258,00) |

| EJERCICIO 2022 | | | | |
|---------------------------------|-----------------------|-------------|-------------------|-----------------------|
| Denominación de la cuenta | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
| Subvenciones de capital | (2.748.365,05) | | 114.273,68 | (2.634.091,37) |
| Donaciones y legados de capital | | | | |
| Otras subvenciones y donaciones | | | | |
| Total... | (2.748.365,05) | 0,00 | 114.273,68 | (2.634.091,37) |

14.2. Subvenciones a la explotación:

| Entidad | EJERCICIO | EJERCICIO |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 |
| | Cantidad | Cantidad |
| Subvenciones varias | 21.498,20 | 18.190,04 |
| Subvención - A.P.I | 16.489,00 | 0,00 |
| Subvención - Ttes. Viajeros discapacidad | 0,00 | 2.666,67 |
| Subvención - Adaptación Vehículo discapacitado | 2.880,00 | 0,00 |
| Subvención - Centro de Atención Temprana | 107.629,51 | 304.269,14 |
| Subvención - Colegio | 212.920,48 | 189.305,23 |
| Subvención - Colegio - Pago delegado | 436.995,20 | 348.922,10 |
| Subvención Ayuntamiento Jumilla - Ocio | 15.000,00 | 15.000,00 |
| Subvención - Empleo con Apoyo | 12.955,51 | 10.610,26 |
| Subvención - Familia e Igualdad | 4.000,00 | 3.677,05 |
| Subvención - Club Deportivo | 3.550,00 | 4.470,00 |
| Total... | 833.917,90 | 897.110,49 |

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 concorra 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 | % | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | | |
| 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 | | | | | | 0,0 |
| 2020 | (286.269,38) | | 3.228.225,07 | 2.961.955,69 | 2.961.955,69 | 100 | 3.534.575,51 | | 3.534.575,51 | | | | | 0,0 |
| 2021 | (82.263,78) | | 3.336.228,27 | 3.253.964,49 | 3.253.964,49 | 100 | 3.528.395,91 | | | 3.528.395,91 | | | | 0,0 |
| 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 | | | 0,0 |
| 2023 | 48.626,07 | | 3.611.019,54 | 3.659.645,61 | 3.659.645,61 | 100 | 3.783.844,52 | | | | | | 3.783.844,52 | 0,0 |
| TOTAL | (344.144,10) | 0,00 | 16.466.312,78 | 16.122.168,68 | 16.122.168,68 | | 11.054.230,13 | 3.041.047,95 | 3.534.575,51 | 3.528.395,91 | 3.741.989,70 | | 3.783.844,52 | 0,0 |

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 2023 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 2023 | | |
|--|-----------------------|---|---------------------|
| | IMPORTE | | |
| 1. Gastos en cumplimiento de fines | | | 3.611.019,54 |
| | Fondos propios | Subvenciones, donaciones y legados | Deuda |
| 2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2) | 57.680,61 | 115.144,37 | 0,00 |
| 2.1. Realizadas en el ejercicio | 57.680,61 | 870,71 | 0,00 |
| 2.2. Procedentes de ejercicios anteriores | | 114.273,66 | 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 | | 114.273,66 | |
| TOTAL (1 + 2) | | | 3.783.844,52 |

17. OPERACIÓN CON PARTES VINCULADAS.

En los ejercicios 2023 y 2022, 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 2023 y 2022 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 2023 y 2022, 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 aprobado por la Asamblea el 02/04/2022, 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 2023 y 2022.

c) **Sueldos, dietas y remuneraciones de los miembros de la Junta Directiva:** Durante el ejercicio 2023 se han satisfecho a los miembros de la Junta Directiva 400,23 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 2023 y 2022.

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 2023 y 2022.

f) **El número medio de personas empleadas en el curso de los ejercicios 2023 y 2022:**

| | EJERCICIO 2023 | EJERCICIO 2022 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Número medio total de empleados | 116,53 | 113,28 |

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 | |
|---|------------------|-----------------|
| | 2023 | 2022 |
| Honorarios cargados por auditoría de cuentas anuales | 4.954,95 | 4.806,66 |
| Honorarios cargados por otros servicios de verificación | | |
| Honorarios cargados por servicios de asesoramiento fiscal | | |
| Otros honorarios por servicios prestados | | |
| Total | 4.954,95 | 4.806,66 |

| Honorarios entidades vinculadas con el auditor | EJERCICIO | |
|---|------------------|-------------|
| | 2023 | 2022 |
| 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 2023 | | | | | | |
|------------------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| Cuentas de Ingresos | Importe Total de la Cuenta | Actividad Fundacional | | Importe Exento (según Ley 49/2002) | Artículo Ley 49/2002 (exención) | Importe no exento |
| | | % | Euros | | | |
| | | Cuotas de usuarios | 749.145,88 | | | |
| Ingresos de promociones, | 2.155.142,64 | 100% | 2.155.142,64 | 2.155.142,64 | 6.4 | 0,00 |
| Subvenciones, donaciones y | 833.917,90 | 100% | 833.917,90 | 833.917,90 | 6.1.c. | 0,00 |
| Ventas y otros ingresos | 74.090,97 | 100% | 74.090,97 | 74.090,97 | 6.4 | 0,00 |
| Aumento de existencias | | | | | | |
| Ingresos accesorios | | | | | | |
| Subvenciones afectas a actividad | | | | | | |
| Exceso de provisiones | | | | | | |
| Trabajos realizados por la entidad | | | | | | |
| Ingresos financieros | 16,32 | 100% | 16,32 | 16,32 | 6.4 | |
| Beneficios de enajenación de | | | | | | |
| Subvenciones, donaciones y | 115.144,37 | 100% | 115.144,37 | 115.144,37 | 6.4 | 0,00 |
| Ingresos excepcionales | | | | | | |
| TOTAL INGRESOS | 3.927.458,08 | | 3.927.458,08 | 3.927.458,08 | | 0,00 |


| EJERCICIO 2023 | | | | | | |
|------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------------|------------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| DESCRIPCIÓN DE LA | Importe Invertido | Actividad Fundacional | | Importe Exento (según Ley 49/2002) | Artículo Ley 49/2002 (exención) | Importe no exento |
| | | % | Euros | | | |
| | | Aplicaciones Informaticas | | | | |
| Construcciones y Terrenos | 34.311,80 | 100% | 34.311,80 | 34.311,80 | 7.1.d. | 0,00 |
| Instalaciones técnicas y utilaje | 609,84 | 100% | 609,84 | 609,84 | 7.1.d. | 0,00 |
| Otras instalaciones - Equipamiento | 13.441,77 | 100% | 13.441,77 | 13.441,77 | 7.1.d. | 0,00 |
| Mobiliario | 14.196,47 | 100% | 14.196,47 | 14.196,47 | 7.1.d. | 0,00 |
| Equipos procesos de informacion | 1.536,70 | 100% | 1.536,70 | 1.536,70 | 7.1.d. | 0,00 |
| Elementos de transporte | | | | | | |
| Otro Inmovilizado | 358,16 | 100% | 358,16 | 358,16 | 7.1.d. | |
| TOTAL INVERTIDO | 64.454,74 | 100% | 64.454,74 | 64.454,74 | | 0,00 |

| EJERCICIO 2023 | | | | | | |
|------------------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| Cuentas de Gastos | Importe Total de la Cuenta | Actividad Fundacional | | Importe Exento (según Ley 49/2002) | Artículo Ley 49/2002 (exención) | Importe no exento |
| | | % | Euros | | | |
| | | Ayudas monetarias y otras | 21.836,07 | | | |
| Aprovisionamientos | 152.324,11 | 100% | 152.324,11 | 152.324,11 | 7.1.d. | 0,00 |
| Reducción de existencias | | | | | | |
| Gastos de personal | 3.170.851,10 | 100% | 3.170.851,10 | 3.170.851,10 | 7.1.d. | 0,00 |
| Dotación amortización inmovilizado | 152.668,10 | 100% | 152.668,10 | 152.668,10 | 7.1.d. | 0,00 |
| Otros gastos | 366.776,34 | 100% | 366.776,34 | 366.776,34 | 7.1.d. | 0,00 |
| Deterioro de mercaderías | | | | | | |
| Gastos financieros y asimilados | 8.823,81 | 100% | 8.823,81 | 8.823,81 | 7.1.d. | 0,00 |
| Deterioro de las operaciones | | | | | | |
| Deterioro de inmovilizado | | | | | | |
| Pérdidas procedentes del | 5.552,48 | 100% | 5.552,48 | 5.552,48 | 7.1.d. | |
| Otros gastos de gestión corrientes | | | | | | |
| Impuesto sobre beneficios | | | | | | |
| Gastos extraordinarios | | | | | | |
| TOTAL GASTOS | 3.878.832,01 | 100% | 3.878.832,01 | 3.878.832,01 | | 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 2023 y 2022 en concepto de remuneración por los servicios prestados a la entidad

distintos de los propios de sus funciones; en el ejercicio 2023 han recibido en concepto de reembolso por los gastos que les haya ocasionado el desempeño de su función (dietas) el importe de 400,23 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 2023 y 2022.



f) Información del artículo 3.1. punto h.): la entidad no ha desarrollado ninguna actividad prioritaria de mecenazgo durante el ejercicio 2023 y 2022.



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 53 de sus estatutos, que se expone literalmente a continuación: ".... El haber social resultante después de satisfacer los créditos que existan contra la Asociación se donará a una o varias entidades sin fines lucrativos de las consideradas como entidades beneficiarias del mecenazgo a los efectos previstos en los artículos 16 a 25, ambos inclusive, de la Ley 49/2022, de 23 de diciembre, o a entidades públicas de naturaleza no fundacional que persigan fines de interés general, dedicadas unas y otras a la atención de personas con discapacidad."



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 2023 que contienen el presente documento, han sido formuladas por su Junta Directiva en la reunión celebrada el día 24 de abril de 2024, 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 27 de abril de 2024, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

| | |
|--|---|
| Firma:  Juan Antonio Fernández Sánchez (PRESIDENTE) | Firma:  Isabel Ana Díaz Gómez (VICEPRESIDENTA) |
| Firma:  Emilio José Risueño García (SECRETARIO) | Firma:  José Antonio Gómez Guardiola (TESORERO) |
| Firma:  María Rosa Pérez García (VOCAL) | |

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (Modelo Normal)

EJERCICIO





2023

ASOCIACION

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

| | Nota | (Debe) | Haber |
|---|---------|---------------------|-----------------------|
| | | Ejercicio N 2023 | Ejercicio N-1 2022 |
| A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO | | | |
| 1. Ingresos de la entidad por la actividad propia | | 3.738.206,42 | 3.426.406,95 |
| a) Cuotas de asociados y afiliados | | | |
| b) Aportaciones de usuarios | 7 - 13 | 749.145,88 | 655.686,00 |
| c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones | 7 - 13 | 2.155.142,64 | 1.873.610,46 |
| d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio | 13 - 14 | 833.917,90 | 897.110,49 |
| e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio | | | |
| f) Reintegro de ayudas y asignaciones | | | |
| 2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil | | | |
| 3. Ayudas monetarias y otros ** | | -21.826,07 | -7.296,00 |
| a) Ayudas monetarias | 8 - 13 | -12.301,00 | -7.296,00 |
| b) Ayudas no monetarias | | | |
| c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno | | | |
| d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados* | | -9.535,07 | |
| 4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación ** | | | |
| 5. Trabajos realizados por la entidad para su activo | | | |
| 6. Aprovisionamientos * | 13 | -152.324,11 | -142.370,45 |
| 7. Otros ingresos de la actividad | 13 | 74.090,97 | 88.637,73 |
| 8. Gastos de personal * | 13 | -3.176.891,10 | -2.976.183,41 |
| a) Sueldos, salarios y asimilados | | -2.503.200,25 | -2.368.865,85 |
| b) Cargas sociales | | -667.550,85 | -607.297,26 |
| c) Provisiones | | | |
| 9. Otros gastos de la actividad * | 13 | -366.776,34 | -357.007,45 |
| a) Servicios exteriores | | -351.375,51 | -340.148,07 |
| b) Tributos | | -15.150,83 | -9.186,88 |
| c) Pérdidas, deterioro y variación de las provisiones por operaciones comerciales | | -250,00 | -7.672,50 |
| d) Otros gastos de gestión corriente | | | |
| 10. Amortización del Inmovilizado * | 5 - 13 | -152.688,10 | -147.423,91 |
| 11. Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros efectos a la actividad mercantil traspasados a resultados del ejercicio | 13 - 14 | 115.144,37 | 114.273,68 |
| a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio | | 115.144,37 | 114.273,68 |
| b) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio | | | |
| 12. Excesos de provisiones | | | |
| 13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado ** | | 0,00 | 0,00 |
| 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) | | 82.986,04 | -30.962,56 |
| 14. Ingresos financieros | 13 | 16,32 | 0,00 |
| 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 | | 16,32 | |
| b ₁) De entidades del grupo y asociadas | | | |
| b ₂) De terceros | | 16,32 | |
| 15. Gastos financieros * | 13 | -8.823,81 | -8.554,91 |
| a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas | | | |
| b) Por deudas con terceros | | -8.823,81 | -8.554,91 |
| 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 ** | | -5.552,48 | |
| a) Deterioros y pérdidas | | | |
| b) Resultados por enajenaciones y otras | | -5.552,48 | |
| A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18) | | -14.339,97 | -8.564,91 |
| A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2) | | 48.626,07 | -38.517,47 |
| 19. Impuestos sobre beneficios ** | | | |
| A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO | | 48.626,07 | -38.517,47 |
| 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) VARIACION 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** | | 31.554,88 | -32.654,36 |
| 2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo** | | | |
| 3. Subvenciones recibidas* | | -115.144,37 | -114.273,68 |
| 4. Donaciones y legados recibidos* | | 142.311,00 | |
| 5. Efecto impositivo** | | | |
| C.1) VARIACION DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5) | | 58.721,49 | -146.928,04 |
| D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1) | | 58.721,49 | -146.928,04 |
| E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO | | | |
| F) AJUSTES POR ERRORES | | | |
| | | 11.333,68 | -544,81 |
| G) VARIACIONES EN EL FONDO SOCIAL | | | |
| H) OTRAS VARIACIONES | | | |
| I) RESULTADO TOTAL. VARIACION DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO | | 119.681,24 | -183.996,32 |

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) |  |
| JOSE ANTONIO GOMEZ GUARDICLA (TESORERO) |  |
| MARIA ROSA PEREZ GARCIA (VOCAL) |  |

BALANCE DE SITUACIÓN (Modelo Normal)

EJERCICIO

2023

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 |
|--|------------------|---------------------|---------------------|
| | | 2023 | 2022 |
| A) PATRIMONIO NETO | | 5.677.624,27 | 5.799.143,03 |
| A-1) Fondos propios | | 3.201.282,49 | 3.141.322,74 |
| I. Fondo social | | 3.152.856,42 | 3.177.840,21 |
| 1. Fondo social | 11 | 3.152.856,42 | 3.177.840,21 |
| 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 | 48.626,97 | -36.617,47 |
| A-2) Ajustes por cambio de valor ** | | 15.283,78 | -16.271,06 |
| I. Activos financieros disponibles para la venta ** | | 15.283,78 | -16.271,06 |
| II. Operaciones de cobertura ** | | | |
| III. Otros ** | | | |
| A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 14 | 2.861.258,00 | 2.634.091,37 |
| I. Subvenciones | | 2.861.258,00 | 2.634.091,37 |
| II. Donaciones y legados | | | |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | | 145.900,34 | 198.640,86 |
| 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 | | 145.900,34 | 198.640,86 |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables | | | |
| 2. Deudas con entidades de crédito | 10 | 145.900,34 | 198.640,86 |
| 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 | | 169.548,84 | 274.964,67 |
| I. Provisiones a corto plazo | | | |
| II. Deudas a corto plazo | | 48.528,66 | 44.925,47 |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables | | | |
| 2. Deudas con entidades de crédito | 10 | 48.528,66 | 44.925,47 |
| 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 | | 121.829,18 | 230.043,20 |
| 1. Proveedores | 10 | 3.246,62 | 3.069,96 |
| 2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas | | | |
| 3. Acreedores varios | 10 | 8.316,34 | 32.332,46 |
| 4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago) | 10 | 1.067,45 | 87.851,03 |
| 5. Pasivos por impuesto corriente | | | |
| 6. Otras deudas con las Administraciones Públicas | 12 | 110.389,77 | 104.609,75 |
| 7. Anticipos recibidos por pedidos | 10 | | 1.580,00 |
| VI. Periodificaciones a corto plazo | | | |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) | | 6.193.273,45 | 6.230.752,96 |

[Handwritten signature]






[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

BALANCE DE SITUACIÓN (Modelo Normal)

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

BALANCE DE SITUACIÓN (Modelo Normal)

EJERCICIO
2023

ASOCIACIÓN

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

| ACTIVO | NOTAS MEMORIA | Ejercicio N | Ejercicio N-1 |
|--|------------------|---------------------|---------------------|
| | | 2023 | 2022 |
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | | 4.262.316,52 | 4.418.974,96 |
| I. Inmovilizado intangible | 5 | 206.621,45 | 242.612,14 |
| 1. Desarrollo | | | |
| 2. Concesiones | | 204.768,26 | 238.896,30 |
| 3. Patentes, licencias, marcas y similares | | | |
| 4. Fondo de Comercio | | | |
| 5. Aplicaciones informáticas | | 1.853,19 | 3.615,84 |
| 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 | 3.479.320,99 | 3.531.643,66 |
| 1. Terrenos y construcciones | | 3.309.794,31 | 3.344.046,77 |
| 2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material | | 169.526,68 | 187.596,89 |
| 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 | 576.374,08 | 644.819,16 |
| 1. Instrumentos de patrimonio | | | |
| 2. Créditos a terceros | | | |
| 3. Valores representativos de deuda | | | |
| 4. Derivados | | | |
| 5. Otros activos financieros | | | |
| VII. Activos por impuesto diferido | | 576.374,08 | 644.819,16 |
| B) ACTIVO CORRIENTE | | 1.930.956,93 | 1.811.777,60 |
| I. Existencias | | 6.938,58 | 8.776,74 |
| 1. Bienes destinados a la actividad | | 6.938,58 | 8.776,74 |
| 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 | 288.835,85 | 227.494,00 |
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | | 188.802,86 | 16.951,87 |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios | | | |
| 2. Clientes, entidades del grupo y asociadas | | | |
| 3. Deudores varios | 9 | | 3.372,60 |
| 4. Personal | 9 | 0,04 | 333,36 |
| 5. Activos por impuesto corriente | | | |
| 6. Otros créditos con las administraciones públicas | 9 - 12 | 168.802,82 | 13.245,91 |
| 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 | | 108.292,05 | 108.442,05 |
| 1. Instrumentos de patrimonio | | | |
| 2. Créditos a entidades | | | |
| 3. Valores representativos de deuda | | | |
| 4. Derivados | | | |
| 5. Otros activos financieros | 9 | 108.292,05 | 108.442,05 |
| VI. Periodificaciones a corto plazo | | 9.233,04 | 6.696,26 |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | | 1.348.854,55 | 1.443.417,60 |
| 1. Tesorería | | 1.348.854,55 | 1.443.417,60 |
| 2. Otros activos líquidos equivalentes | | | |
| TOTAL DEL ACTIVO (A + B) | | 6.193.273,45 | 6.230.762,56 |

[Handwritten signatures and initials in blue ink on the left margin]

BALANCE DE SITUACIÓN (Modelo Normal)

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO *

EJERCICIO

2023

ASOCIACION

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

| | NOTAS | EJERCICIO N 2023 | EJERCICIO N-1 2022 |
|--|-------|---------------------|-----------------------|
| A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION | | | |
| 1. Excedente del ejercicio antes de impuestos | 3 | 48.626,07 | -36.517,47 |
| 2. Ajustes del resultado | | | |
| a) Amortización del inmovilizado (+) | 5 | 152.668,10 | 147.423,91 |
| b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-) | | 250,00 | 7.672,50 |
| c) Variación de provisiones (+/-) | | | |
| d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-) | 14 | -115.144,37 | -114.273,68 |
| e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) | | | |
| f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-) | 13 | 5.552,48 | |
| g) Ingresos financieros (-) | 13 | -16,32 | |
| h) Gastos financieros (+) | 13 | 8.823,81 | 5.554,91 |
| i) Diferencias de cambio (+/-) | | | |
| j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros (+/-) | | | |
| k) Otros ingresos y gastos (-/+) | | | |
| 3. Cambios en el capital corriente. | | | |
| a) Existencias (+/-) | | -162.764,77 | 253.506,85 |
| b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-) | | 1.837,16 | -248,49 |
| c) Otros activos corrientes (+/-) | 9 | -71.426,60 | 126.606,21 |
| d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) | 9 | -2.536,78 | 363,76 |
| e) Otros pasivos corrientes (+/-) | 10 | -90.638,55 | 126.785,37 |
| f) Otros activos y pasivos no corrientes | | | |
| 4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación | | | |
| a) Pagos de intereses (-) | 13 | -8.823,81 | -5.554,91 |
| b) Cobros de dividendos (+) | | | |
| c) Cobros de intereses (+) | 13 | 16,32 | |
| d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-) | | | |
| e) Otros pagos (cobros) (-/+) | 13 | -5.552,48 | |
| 5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4) | | | |
| | | -76.364,97 | 257.812,11 |
| B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| 6. Pagos por inversiones (-) | | | |
| a) Entidades del grupo y asociadas | | -164.454,74 | -351.764,78 |
| b) Inmovilizado intangible | | | |
| c) Inmovilizado material | 5 | -64.454,74 | -253.577,78 |
| d) Bienes del Patrimonio Histórico | | | |
| e) Inversiones inmobiliarias | | | |
| f) Otros activos financieros | 9 | -100.000,00 | -98.187,00 |
| g) Activos no corrientes mantenidos para la venta | | | |
| h) Otros activos | | | |
| 7. Cobros por desinversiones (+) | | | |
| | | 193.393,99 | 0,00 |
| a) Entidades del grupo y asociadas | | | |
| b) Inmovilizado intangible | | | |
| c) Inmovilizado material | | | |
| d) Bienes del Patrimonio Histórico | | | |
| e) Inversiones inmobiliarias | | | |
| f) Otros activos financieros | 9 | 193.393,99 | |
| g) Activos no corrientes mantenidos para la venta | | | |
| h) Otros activos | | | |
| 8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6) | | | |
| | | 28.939,25 | -351.764,78 |
| 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 | | | |
| a) Emisión (+) | | -47.137,33 | 143.958,64 |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables | | | 176.200,00 |
| 2. Deudas con entidades de crédito | | | |
| 3. Deudas con entidades del grupo y asociadas | | | |
| 4. Otras deudas | | | |
| b) Devolución y amortización de (-) | | -47.137,33 | -32.241,36 |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables | | | |
| 2. Deudas con entidades de crédito | 10 | -47.137,33 | -32.241,36 |
| 3. Deudas con entidades del grupo y asociadas | | | |
| 4. Otras deudas | | | |
| 11. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10) | | | |
| | | -47.137,33 | 143.958,64 |
| D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO | | | |
| E) AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-11+/-D) | | | |
| | | -94.563,05 | 50.005,97 |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio | | 1.443.417,60 | 1.393.411,63 |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio | | 1.348.854,55 | 1.443.417,60 |

* 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 GARCIA (SECRETARIO) |  |
| JOSE ANTONIO GOMEZ GUARDIOLA (TESORERO) |  |
| MARIA ROSA PEREZ GARCIA (VOCAL) |  |