

**ASOCIACION DE PADRES DE PERSONAS  
CON DISCAPACIDAD DE SAN  
SEBASTIAN DE LOS REYES (APADIS)**

---

Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio anual  
terminado el 31 de diciembre de 2023



# «ASOCIACION DE PADRES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE SAN SEBASTIÁN DE LOS REYES (APADIS)»

## INFORME de Auditoría de Cuentas Anuales del ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2023



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

A los asociados de la ASOCIACION DE PADRES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE SAN SEBASTIÁN DE LOS REYES (APADIS):

### **Opinión**

Hemos auditado las cuentas anuales de ASOCIACION DE PADRES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE SAN SEBASTIÁN DE LOS REYES (APADIS) (la Asociación), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de resultados, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondiente 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 y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

### **Fundamento de la opinión**

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

Somos independientes de la 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, deben ser considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. No existiendo aspectos relevantes objeto de indicación en nuestro informe.



## **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 consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

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

## **Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales**

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

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

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

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





- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Junta Directiva.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta Directiva, del principio contable de entidad 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 entidad 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 entidad 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.

**KRESTON IBERAUDIT MADRID, S.L.P.**  
Nº ROAC S-0276



Fdo.: Juan Carlos Montero López  
Nº ROAC 24333

Madrid, a 8 de abril de 2024



**KRESTON IBERAUDIT  
MADRID, S.L.P.**

2024 Núm. 01/24/04127

96,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:

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



**A C T I V O**

	Nota	2023	2022
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>6.023.421,73</b>	<b>5.752.700,46</b>
<b>I. Inmovilizado Intangible</b>		<b>7.965,37</b>	<b>7.699,95</b>
1. Aplicaciones Informáticas		7.965,37	7.699,95
<b>II. Inmovilizado Material.</b>		<b>5.729.297,86</b>	<b>5.463.975,45</b>
1. Terrenos y Construcciones.	5.1	5.432.198,41	5.169.226,60
2. Instal. Técnicas, Maquinaria, Utillaje, Mobiliario y Otro Inmov. Material.		297.099,45	294.748,85
<b>IV. Inversiones en Empresas del Grupo y asociadas a Largo Plazo.</b>	9.5	<b>75.267,94</b>	<b>75.267,94</b>
1. Acciones y Partic. en Patrimonio de Empr. del Grupo y Asoc. a L/P.		75.267,94	75.267,94
<b>V. Inversiones Financieras a Largo Plazo.</b>	9.2.1.a	<b>210.890,56</b>	<b>205.757,12</b>
3. Otras Inversiones Financieras a Largo Plazo.		210.890,56	205.757,12
<b>B) ACTIVO CORRIENTE.</b>		<b>2.143.042,26</b>	<b>2.297.642,70</b>
<b>III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia</b>	9.2.1.f)	<b>152.803,36</b>	<b>30.481,35</b>
<b>IV. Deudores Comerciales y otras cuentas a cobrar</b>		<b>1.492.134,82</b>	<b>1.733.800,27</b>
3. Deudores Varios.	9.2.1.f)	27.473,85	31.230,96
4. Anticipos personal		0,00	0,00
5. Activos por impuesto corriente.		0,00	0,00
6. Otros Créditos con las Administraciones Públicas.	2.7_9.2.1.f)	1.464.660,97	1.702.569,31
<b>V. Inversiones en Empresas del Grupo y Asociadas a Corto Plazo.</b>		<b>201.477,16</b>	<b>136.540,12</b>
2. Créditos a Empresas		201.477,16	136.540,12
<b>VI. Inversiones Financieras a Corto Plazo.</b>		<b>14.420,72</b>	<b>8.861,16</b>
5. Otros Activos financieros		14.420,72	8.861,16
<b>VII. Periodificaciones.</b>		<b>21.116,13</b>	<b>16.414,63</b>
<b>VIII. Efectivo y otros Activos Líquidos Equivalentes.</b>		<b>261.090,07</b>	<b>371.545,17</b>
1. Tesorería.		261.090,07	371.545,17
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>8.166.463,99</b>	<b>8.050.343,16</b>




**PATRIMONIO NETO Y PASIVO**

	Nota	2023	2022
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>3.746.494,26</b>	<b>3.584.615,94</b>
<b>A-1) Fondos Propios.</b>		<b>1.116.186,33</b>	<b>1.090.196,22</b>
<b>I. Dotación Fundacional</b>	9.4	<b>175.028,06</b>	<b>175.028,06</b>
1. Dotación fundacional.		175.028,06	175.028,06
<b>II. Reservas.</b>		<b>915.168,16</b>	<b>903.676,29</b>
2. Otras Reservas.		915.168,16	903.676,29
<b>III. Excedentes de ejercicios anteriores.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. (Excedentes Negativos de Ejercicios Anteriores).		0,00	0,00
<b>IV. Excedente del Ejercicio (+) o (-).</b>	2.7_3	<b>25.990,11</b>	<b>11.491,87</b>
<b>A-2) Ajustes por cambios de valor</b>		<b>3.656,62</b>	<b>-1.476,82</b>
<b>A-3) Subvenciones, Donaciones y Legados recibidos.</b>	16	<b>2.626.651,31</b>	<b>2.495.896,54</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE.</b>		<b>1.967.298,43</b>	<b>2.036.229,17</b>
<b>II. Deudas a Largo Plazo.</b>		<b>1.967.298,43</b>	<b>2.036.229,17</b>
2. Deudas con Entidades de Crédito.	9.2,1.g)	1.894.179,08	1.962.751,85
3. Acreedores por arrendamiento financiero		73.119,35	73.477,32
<b>C) PASIVO CORRIENTE.</b>		<b>2.452.671,30</b>	<b>2.429.498,05</b>
<b>III. Deudas a Corto Plazo.</b>		<b>1.916.317,21</b>	<b>1.805.037,05</b>
2. Deudas con Entidades de Crédito.	9.2,1.g)	1.550.018,98	1.241.916,76
3. Acreedores por arrendamiento financiero		32.070,97	25.334,55
4. Otros pasivos financieros		334.227,26	537.785,74
<b>VI. Acreedores Comerciales y otras Cuentas a Pagar.</b>		<b>536.354,09</b>	<b>624.461,00</b>
1. Proveedores.		0,00	0,00
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas		16.979,65	834,29
3. Acreedores Varios.		163.076,13	257.650,02
4. Personal (Remuneraciones pendientes de Pago).		138.226,87	101.320,16
5. Pasivos por impuesto corrientes		0,00	0,00
6. Otras Deudas con las Administraciones Públicas.		218.071,44	264.656,53
<b>VII. Periodificaciones a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>8.166.463,99</b>	<b>8.050.343,16</b>



	Nota	2023	2022
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
1.Ingresos de la entidad por la actividad propia		6.734.228,45	6.003.768,25
a) Cuotas de usuarios y afiliados		16.583,59	20.823,75
b) Aportaciones de usuarios		462.641,47	635.628,21
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores		263.603,59	168.841,49
d) Subvenciones, Donaciones y legados imputadas al excedente del ejercicio	16	5.882.091,85	5.178.474,80
e) Reintegro de ayudas y asignaciones		109.307,95	0,00
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil		0,00	0,00
3. Ayudas monetarias y otros		-34.756,39	-24.556,64
a) Ayudas monetarias		-23.942,91	-14.017,82
b) Ayudas No monetarias		-10.813,48	-9.088,48
D) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		0,00	-1.450,34
5. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil		11.341,42	36.075,68
6. Aprovisionamientos.		-869.452,82	-744.670,21
7. Otros Ingresos de Explotación.		55.507,05	44.736,59
8. Gastos de Personal.		-4.705.579,40	-4.166.629,79
9. Otros Gastos de la actividad		-757.305,51	-773.480,65
10. Amortización del Inmovilizado.		-268.152,77	-240.206,37
12. Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado		-33.722,69	-77.606,64
13. BIS Otros Resultados.		13.045,85	-14.542,74
A-1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		145.153,19	42.887,48
14. Ingresos Financieros		353,13	87,48
15. Gastos Financieros.		-119.516,21	-48.937,28
A-2) RESULTADO FINANCIERO		-119.163,08	-48.849,80
A-3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		25.990,11	-5.962,32
19. Impuestos sobre Beneficios.		0,00	0,00
A-4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES		25.990,11	-5.962,32
A-5) RESULTADO DEL EJERCICIO		25.990,11	-5.962,32
<b>A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio</b>		25.990,11	-5.962,32
<b>B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto.</b>		25.990,11	-5.962,32
1. Subvenciones recibidas		320.636,38	169.792,83
2. Donaciones y legados recibidos		12.250,00	62.353,14
3. Otros ingresos y gastos		161.278,98	562.765,76
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3)		494.165,36	794.911,73
<b>C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio.</b>			
1. Subvenciones recibidas		-80.361,63	-75.691,48
2. Donaciones y legados recibidos		-46.930,44	-58.822,98
3. Otros ingresos y gastos		-236.118,52	-20.064,97
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3)		-363.410,59	-154.579,43
<b>D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)</b>		130.754,77	640.332,30
E) Ajustes por cambios de criterio		0,00	0,00
F) Ajustes por errores		17.454,19	25.368,00
G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social		0,00	0,00
H) Otras variaciones		5.133,44	-1.476,82
<b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACION DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)</b>		179.332,51	658.261,16



## **1. Actividad de la empresa**

### **1.1. Los datos de la empresa objeto de dicha memoria son:**

NIF: G 28824043  
Razón social: ASOCIACIÓN DE PADRES DE PERSONAS CON  
DISCAPACIDAD DE SAN SEBASTIÁN DE LOS REYES  
(APADIS)  
Domicilio: Avda. de Aragón, 14  
Código Postal: 28701  
Municipio: San Sebastián de los Reyes  
Provincia: Madrid

### **1.2. El objeto social de la empresa y sus principales actividades, están definidas con el siguiente detalle:**

<u>Epígrafe</u>	<u>Actividad</u>
1 -951	ASISTENCIA Y SERVICIOS SOCIALES A PERSONAS CON DISCAPACIDAD

Su objeto social queda especificado en los siguientes puntos tal y como figura en los estatutos:

- a) Intermediación en todos los procesos evolutivos de las personas con discapacidad para su integración en el entorno familiar, social, educativo y laboral.
- b) Educación de la persona con discapacidad.
- c) Rehabilitación física y psíquica de la persona con discapacidad.
- d) Incorporación socio-laboral de la persona con discapacidad.
- e) El logro de que sus funciones laborales adquieran la normalidad de las de cualquier ser humano, facultándole para el desempeño de todos aquellos puestos de trabajo que se hallen al alcance de sus posibilidades intelectuales, sensoriales y físicas.
- f) El fomento de medidas tendentes a que la sociedad tome conciencia de todo aquello que la persona con discapacidad necesite para su desarrollo integral y no puede alcanzar por falta de medios así como también la adopción de medidas adecuadas para remediar dichas carencias.
- g) Aplicación de la metodología de empleo con apoyo.
- h) Contribución a la inserción socio-laboral en entornos protegidos y ordinarios

### **1.3. La moneda funcional**

La moneda del entorno económico principal en el que opera la asociación es el Euro.

### **1.4. En el anexo 1 se incluye la memoria de actividades**

## **2. Bases de presentación de las Cuentas Anuales**

### **2.1. Marco Normativo**

Las presentes cuentas anuales se han formulado según el marco normativo de información financiera siguiente, en todo aquello, que le es de aplicación:

- R.D. 1491/2011 de 24 de Octubre por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan general de contabilidad de las entidades sin fines lucrativos y el Plan General Contable RD 1514/2007 en todo aquello no modificado por la adaptación sectorial. Así como el RD 602/2016 de 2 de diciembre por el que se modifican los planes anteriormente citados y el RD 1/2021 de 12 de enero.
- Código de comercio y restante legislación mercantil.
- Normas de obligado cumplimiento que aprueba el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas y sus normas complementarias.
- Resto de normativa española que resulte de aplicación.
- Normas europeas relativas a cuentas consolidadas.

De acuerdo con lo establecido en el RD 1491/2011 y teniendo en cuenta que esta asociación ha superado, durante dos años consecutivos, dos de las tres circunstancias que a continuación se detallan las presentes las cuentas anuales se presentan en el modelo normalizado previsto en dicho Real Decreto.

Circunstancias	DATOS CC. AA. APADIS		CUMPLIMIENTO	
	2023	2022	2023	2022
Que el total del activo neto supere los 4.000.000,00 euros.	8.166.463,99	8.032.888,97	Supera	Supera
Que el importe neto de su volumen anual de ingresos no supere los 8.000.000,00 euros. (Actividad propia y mercantil)	6.734.228,45	6.003.768,25	No supera	No supera
Que el número medio de trabajadores empleados durante el ejercicio, sea superior a 50	164,00	149,00	Supera	Supera

## **2.2. Imagen fiel:**

- a) Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la asociación y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente. Del mismo modo, el Estado de Flujos de Efectivo, se ha confeccionado respetando la veracidad de los flujos incorporados.
- b) No existen razones excepcionales por las que la asociación haya incumplido alguna disposición legal en materia contable para mostrar la imagen fiel.
- c) No es necesario incluir informaciones complementarias en la memoria, puesto que la aplicación de las disposiciones legales, es suficiente para mostrar la imagen fiel.

## **2.3. Principios contables no obligatorios aplicados:**

Durante el ejercicio social solo se han aplicado aquellos principios contables que son obligatorios según el Código de Comercio y el Plan General de Contabilidad, esto es, Asociación en funcionamiento, Devengo, Uniformidad, Prudencia, No compensación e Importancia relativa.

## **2.4. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:**

- a) En la fecha del cierre del ejercicio, no existe ningún dato relevante, que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.
- b) No existen cambios en ninguna estimación contable que sean significativos y que afecten al ejercicio actual o a ejercicios futuros.
- c) La dirección de la asociación no es consciente de la existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas razonables sobre la posibilidad de que la asociación siga funcionando normalmente. Desde la asociación se está luchando para conseguir mejorar las condiciones

económicas de los contratos suscritos con la Comunidad de Madrid, conjuntamente con la federación y patronal del sector. Seguiremos manteniendo una política de contención de gastos y una búsqueda de nuevas fuentes de financiación.

Aunque el balance de la entidad refleja un fondo maniobra negativo de 309 mil euros la dirección de la entidad no prevé tensiones financieras importantes que hagan pensar que la entidad no pueda atender a los pagos de las deudas a corto plazo ya que:

- Se está refinanciando las deudas con las entidades financieras.
- y que para el próximo ejercicio se prevén mejores excedentes.

### **2.5. Elementos recogidos en varias partidas**

Todos los elementos patrimoniales están recogidos en una única partida del balance excepto los préstamos y el arrendamiento financiero cuya principal figura a corto y largo plazo según su vencimiento.

### **2.6. Cambios en criterios contables**

En el ejercicio no se han efectuado ajustes por cambios en criterios contables.

### **2.7. Corrección de errores**

En el presente ejercicio se ha realizado un ajuste por corrección de errores para contabilizar parte de los ingresos del ejercicio 2022 no contabilizados del Convenio entre el Ayuntamiento de San Sebastián de los Reyes y el Club Apadis para la promoción del deporte de fútbol sala, natación y golf. El importe ha ascendido a 17.454,19 euros y se han adaptado las cifras del ejercicio anterior a efectos de su comparabilidad.

## **3. Aplicación del Excedente**

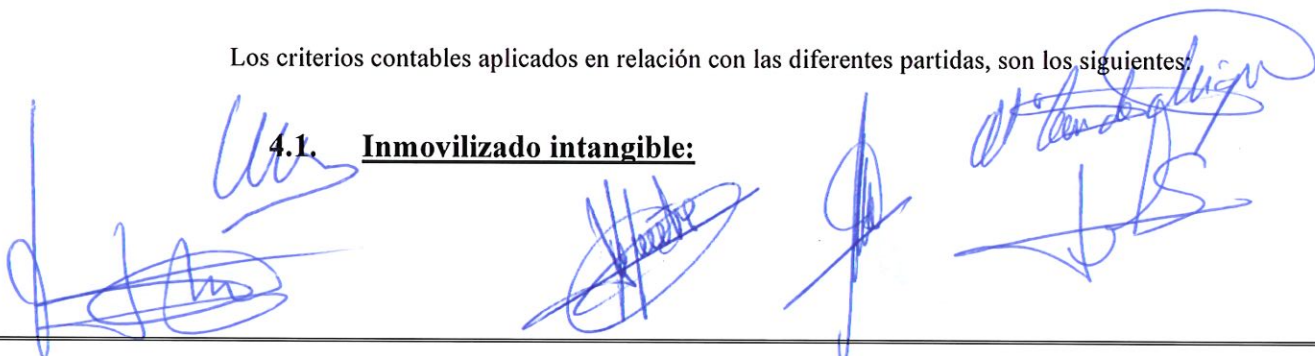
Propuesta de aplicación del excedente del ejercicio, de acuerdo con el siguiente esquema:

<b>BASE DE REPARTO</b>	<b>Ejercicio Actual</b>	<b>Ejercicio Anterior</b>
Saldo de la cuenta de resultados	25.990,11	-5.962,32
<b>APLICACIÓN</b>	<b>Ejercicio Actual</b>	<b>Ejercicio Actual</b>
Excedente negativo de ejercicios anteriores	0,00	0,00
Reservas voluntarias	25.990,11	0,00
Otras reservas	0,00	0,00
<b>TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN</b>	<b>25.990,11</b>	<b>0,00</b>

## **4. Normas de registro y valoración**

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

### **4.1. Inmovilizado intangible:**





MEMORIA

Los bienes de inmovilizado intangible de la asociación han sido clasificados como no generadores de flujos de efectivo ya que se poseen con una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial, como pueden ser los flujos económicos sociales que benefician a la colectividad, esto es, su beneficio social o potencial de servicio.

Los diferentes inmovilizados intangibles se reconocen como tales por cumplir con la definición de activo y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad. Además, cumplen con el criterio de identificabilidad, puesto que son elementos separables que surgen de derechos legales o contractuales, con independencia de que tales derechos sean transferibles o separables.

Los inmovilizados intangibles, se valoran por su coste, ya sea éste 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 intangible, sólo se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción cuando no han sido recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los inmovilizados intangibles 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, se han ajustado las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable.

Se considera que se ha producido una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado intangible cuando su valor contable supera a su importe recuperable.

#### 4.2. Inmovilizado material

Los bienes de inmovilizado material de la asociación han sido clasificados como no generadores de flujos de efectivo ya que se poseen con una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial, como pueden ser los flujos económicos sociales que benefician a la colectividad, esto es, su beneficio social o potencial de servicio.

Si parte de sus instalaciones o componentes o, a través de un uso incidental y diferente a su uso principal, un activo proporciona rendimientos comerciales accesorios, se ha considerado íntegramente como no generador de flujos de efectivo.

Igualmente, si no está clara la finalidad principal de un activo, ya que, los objetivos generales de la entidad son no lucrativos, se han considerados los activos como no generadores de flujos de efectivo.

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 considerado como deterioro de valor de un activo no generador de flujos de efectivo a la pérdida de potencial de servicio de un activo distinta a la depreciación sistemática y regular que constituye la amortización.

Se ha considerado que existe una pérdida por deterioro de valor cuando su valor contable supera a su importe recuperable, entendido este como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. A tal efecto, el valor en uso se determinará por referencia al coste de reposición.

Los cálculos del deterioro se efectúan de manera individual, elemento a elemento y en los casos en los que no es posible realizar dicha estimación, se determina el importe recuperable de la unidad de explotación o servicio a la que pertenece cada elemento y se reduce el valor contable de los activos en proporción a su valor contable hasta el límite del mayor valor entre su valor razonable menos los costes de venta, su coste de reposición y cero.

La corrección valorativa por deterioro, así como su reversión se ha reconocido como un gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. 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.

#### 4.3. Instrumentos financieros

a) 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 asociaciones 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:

- **Activos Financieros a coste Amortizado.** Un activo financiero se incluye en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la entidad mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales (aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la entidad con cobro aplazado), y los créditos por operaciones no comerciales aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la entidad). Es decir, dentro de esta categoría estarían los préstamos y cuentas a cobrar, así como aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Entidad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento.

• **Valoración inicial:** Inicialmente se valoran por su valor razonable, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los

dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

- Valoración posterior: se hace a coste amortizado y los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la entidad analizará si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

- Deterioro: La Sociedad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero incluido en esta categoría, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha 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, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Las correcciones de valor por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

- **Activos financieros a coste.** Dentro de esta categoría se incluyen, entre otras, las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, así como las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no puede determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no puede obtenerse una estimación fiable del mismo.

Se incluirán también en esta categoría los préstamos participativos cuyos intereses tengan carácter contingente y cualquier otro activo financiero que inicialmente procediese clasificar en la cartera de valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando no sea posible obtener una estimación fiable de su valor razonable.

- Valoración inicial: Se valoran al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

- Valoración posterior: Los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

- Deterioro: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no es recuperable. La Entidad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, que para el caso de instrumentos de patrimonio se calculan, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, la estimación de la pérdida por deterioro de esta clase de activos se calcula en función del patrimonio neto de la entidad participada y de las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo. En la determinación de ese valor, y siempre que la empresa participada haya invertido a su vez en

otra, se tiene en cuenta el patrimonio neto incluido en las cuentas anuales consolidadas elaboradas aplicando los criterios del Código de Comercio y sus normas de desarrollo.

El reconocimiento de las correcciones valorativas por deterioro de valor y, en su caso, su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

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

- **Pasivos Financieros a coste Amortizado.** Dentro de esta categoría se clasifican todos los pasivos financieros excepto cuando deben valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales.

Los préstamos participativos que tengan las características de un préstamo ordinario o común también se incluirán en esta categoría sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

- **Valoración inicial:** Inicialmente se valoran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que le sean directamente atribuibles. No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se pueden valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

- **Valoración posterior:** se hace a coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

- **Baja de pasivos financieros**

La empresa dará de baja un pasivo financiero, o parte del mismo, cuando la obligación se haya extinguido; es decir, cuando haya sido satisfecha, cancelada o haya expirado.

- **Valor razonable**

El valor razonable es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o liquidado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua.

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la Entidad calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

#### **4.4. Créditos y débitos por la actividad propia.**

La presente norma se aplicará a:

- a) **Créditos por la actividad propia:** son los derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la actividad propia frente a los beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados.
  - o Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originan un derecho de cobro que se contabiliza por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia

- entre el valor actual y el nominal del crédito se registra como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.
- Los préstamos concedidos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado se contabilizan por su valor razonable. La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado se reconoce, en el momento inicial, como un gasto en la cuenta de resultados de acuerdo con su naturaleza. Después de su reconocimiento inicial, la reversión del descuento practicado se contabiliza como un ingreso financiero en la cuenta de resultados.
  - Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos, que se contabilizan aplicando el criterio del coste amortizado.
- b) Débitos por la actividad propia: son las obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios.
- Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originan el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconoce por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabiliza como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.
  - Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registra por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplica este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no está sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

#### 4.5. Impuestos sobre beneficios

El gasto o ingreso por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio y después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellas derivadas de la diferente valoración contable y fiscal, atribuida a los activos, pasivos y determinados instrumentos de patrimonio propio de la empresa, en la medida en que tengan incidencia en la carga fiscal futura, así como los créditos por deducciones fiscales no aplicadas 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.

La asociación ha aplicado esta norma de valoración sobre la actividad de prestación de servicios administrativos ya que el resto de sus actividades están exentas por la Ley 49/2002 de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

#### 4.6. Ingresos y gastos

Las ayudas otorgadas por la entidad se reconocen en el momento en que se apruebe su concesión.

Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el periodo al que corresponden.

Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.

La Asociación ha reconocido los ingresos por el desarrollo ordinario de su actividad cuando se produce la transferencia del control de los servicios comprometidos con sus usuarios. En ese momento la asociación valora

los ingresos por el importe que refleja la contraprestación a la que espera tener derecho a cambio de los servicios prestados que salvo evidencia en contrario será el precio acordado.

La asociación determina al comienzo del contrato si el compromiso asumido cumplirá a lo largo del tiempo o en un momento determinado.

La asociación reconoce sus compromisos a lo largo del tiempo en función del grado de avance o progreso hacia el cumplimiento completo de las obligaciones.

La entidad revisa y, si es necesario, modifica las estimaciones del ingreso a reconocer, a medida que cumple con el compromiso asumido. La necesidad de tales revisiones no indica, necesariamente, que el desenlace o resultado de la operación no pueda ser estimado con fiabilidad.

Cuando, a una fecha determinada, la entidad no es capaz de medir razonablemente el grado de cumplimiento de la obligación (por ejemplo, en las primeras etapas de un contrato), aunque espera recuperar los costes incurridos para satisfacer dicho compromiso, solo se reconocen ingresos y la correspondiente contraprestación en un importe equivalente a los costes incurridos hasta esa fecha.

En el caso de las obligaciones contractuales que se cumplen en un momento determinado, los ingresos derivados de su ejecución se reconocen en tal fecha. Hasta que no se produzca esta circunstancia, los costes incurridos en la producción o fabricación del producto (bienes o servicios) se contabilizan como existencias.

Cuando existan dudas relativas al cobro del derecho de crédito previamente reconocido como ingresos por venta o prestación de servicios, la pérdida por deterioro se registrará como un gasto por corrección de valor por deterioro y no como un menor ingreso.

Los gastos, se han reconocido como consecuencia de una disminución de los recursos de la asociación, y siempre que su cuantía se haya podido valorar o estimar con fiabilidad.

#### 4.7. 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.

Hemos considerado como subvención, donación o legado no reintegrable a toda subvención, donación o legado que cumple las siguientes condiciones: tener un acuerdo individualizado de concesión, haber cumplido las condiciones para su concesión y que no existan dudas razonables sobre la recepción de la subvención, donación o legado.

Se han entendido cumplidas las citadas condiciones cuando:

- a) Si se han obtenido para adquirir un activo, cuando se ha adquirido el correspondiente activo y si tiene como condición también el mantenimiento de la inversión un determinado número de años, cuando no existan dudas razonables de que se mantendrá la inversión.
- b) Si se han obtenido para la construcción, mejora, renovación o ampliación de un activo, cuando al cierre del ejercicio se ha efectuado la actuación, total o parcialmente, considerándose en este último caso de forma proporcional a la obra ejecutada y siempre que no han existido dudas razonables de que la construcción se terminará.
- c) Por último, si se han obtenido para financiar gastos específicos de ejecución plurianual, se ha considerado como no reintegrables en proporción al gasto ejecutado.

Las subvenciones, donaciones y legados reintegrables, se han contabilizado, como pasivos de la asociación hasta su imputación a ingresos o hasta que adquiriera el carácter de no reintegrable.

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 el déficit 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 ingresos 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.

#### **4.8. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas**

Las operaciones entre la asociación y una empresa del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación entre ellas, se han contabilizado de acuerdo con las normas generales, esto es, en el momento inicial por su valor razonable. En el caso de que el precio acordado por una operación, haya diferido del valor razonable, la diferencia se ha registrado atendiendo a la realidad económica de la operación.

### **5. Inmovilizado material**

#### **5.1. Estado de movimientos del inmovilizado material.**

	Ejercicio anterior			
	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO	7.098.958,88	1.120.782,48	0,00	8.219.741,36
(+) Ampliaciones y mejoras	192.688,54	0,00	0,00	192.688,54
(+) Resto de entradas	0,00	60.282,24	0,00	60.282,24
(-) Salidas, bajas o reducciones	-192.688,54	0,00	0,00	-192.688,54
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO	7.098.958,88	1.181.064,72	0,00	8.280.023,60
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO	-1.863.724,52	-787.646,99	0,00	-2.651.371,51
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	73.811,03	0,00	0,00	73.811,03
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO	-1.957.480,80	-858.567,35	0,00	-2.816.048,15
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00

	Ejercicio actual			
	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO	7.098.958,88	1.181.064,72	0,00	8.280.023,60
(+) Ampliaciones y mejoras	41.910,90	0,00	0,00	41.910,90
(+) Resto de entradas	437.402,20	80.946,21	0,00	518.348,41
(-) Salidas, bajas o reducciones	-41.910,90	-20.540,27	0,00	-62.451,17

<b>D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO</b>	7.536.361,08	1.241.470,66	0,00	8.777.831,74
<b>G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO</b>	-1.957.480,80	-858.567,35	0,00	-2.816.048,15
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-186.031,68	-78.596,51	0,00	-264.628,19
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	11.602,19	20.540,27	0,00	32.142,46
<b>H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO</b>	-2.131.910,29	-916.623,59	0,00	-3.048.533,88
<b>K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Clases de elementos	Vida útil (años)	Coef. Amort.	Método de Amortización	Ejercicio Anterior		Ejercicio Actual		
				Amortización ejercicio	Amortización acumulada	Amortización ejercicio	Bajas Amortización	Amortización acumulada
Construcciones	33	3%	Lineal	167.567,31	1.957.479,90	186.031,68	-11.602,19	2.131.909,39
Instalaciones	8 y 10	10% y 12%	Lineal	14.033,99	182.343,11	13.254,48	0,00	195.597,59
Utillaje	2	50%	Lineal	604,80	3.818,50	32,63	0,00	3.851,13
Mobiliario y enseres	10	10%	Lineal	6.830,71	161.434,11	7.430,58	0,00	168.864,69
Equipos procesos de información	10	10%	Lineal	12.935,21	74.443,82	17.959,53	0,00	92.403,35
Elementos de transporte	4	25%	Lineal	30.305,03	354.684,79	30.305,03	-20.540,27	364.449,55
Otro inmovilizado	8	16%	Lineal	6.210,62	81.843,92	9.614,26	0,00	91.458,18
				<b>202.305,07</b>	<b>2.816.048,15</b>	<b>264.628,19</b>	<b>-32.142,46</b>	<b>3.048.533,88</b>

## 5.2. Otra información

	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
<b>Importe de los bienes totalmente amortizados en uso:</b>		
- Construcciones	0,00	0,00
- Resto de inmovilizado material	661.246,23	661.642,86
<b>Bienes inmuebles, indique por separado:</b>		
- Valor Construcción	7.552.107,80	7.114.706,50
- Valor del terreno	12.000,00	12.000,00

- No existe inmovilizado material adquirido a empresas del grupo, asociadas o multigrupo.
- No existe Inmovilizado material situado fuera del territorio nacional.
- No existe inmovilizado material no afecto a la actividad de la asociación.
- No existen costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, incluidos como mayor valor de los activos materiales.
- Durante el ejercicio no se han capitalizado intereses en el inmovilizado.
- No hemos sido compensados por terceros por elementos deteriorados, perdidos o retirados.



- g. No existen bienes afectos a reversión
- h. No existen restricciones a la titularidad
- i. El edificio de Avda. de Castilla La Mancha está garantizando un préstamo de 5.231.000,00 € de valor nominal siendo el saldo pendiente de amortizar al cierre del ejercicio de 1.454.079,55 €. En el ejercicio anterior la deuda alcanzaba la cifra de 1.721.225,16 €.
- j. Durante el ejercicio, la asociación no ha efectuado ninguna corrección valorativa por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida para un inmovilizado material individual.
- k. En el presente ejercicio se han recibido subvenciones y donaciones para financiar bienes del inmovilizado material por importe de 486.477,56 euros. Al cierre del presente ejercicio el valor neto de las subvenciones y donaciones que ha venido recibiendo la asociación es de 2.292.316,17,76 €. En el ejercicio 2022 su saldo era de 1.933.130,76 €. El valor de adquisición de los bienes financiados por terceros es de 7.703.398,51 € y para el ejercicio anterior fue de 7.401.181,64 €.
- l. No se han adquirido compromisos firmes de compra y/o fuentes previsibles de financiación, ni tampoco compromisos firmes de venta.
- m. No se han producido otras circunstancias de carácter sustantivo, que afecten a bienes del inmovilizado material.
- n. La asociación constituyo en el año 2021 un arrendamiento financiero sobre bienes del inmovilizado material, tratándose de la adquisición de un Minibus IVECO modelo FIC 3.0 EVI por importe de 130.050,00 euros con el banco BBVA.
- o. En el ejercicio 2023 ha constituido otro arrendamiento financiero para la adquisición de una lavadora XGQ-50 por importe de 23.490,00 y una secadora GRZ-50 GAS por importe de 11.340,00 euros con el banco BBVA.

## **6. Inmovilizado Intangible**

### **6.1 Estado de movimientos del inmovilizado intangible**

	<b>Ejercicio Actual</b>	<b>Ejercicio Anterior</b>
	<b>Aplicaciones Informáticas</b>	<b>Aplicaciones Informáticas</b>
<b>C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO</b>	9.418,65	3.169,00
(+) Ampliaciones y mejoras	6.959,00	6.249,65
(+) Resto de entradas	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	-3.169,00	0,00
<b>D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO</b>	<b>13.208,65</b>	<b>9.418,65</b>
<b>G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO</b>	1.718,70	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	3.524,58	1.718,70
<b>H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO</b>	<b>5.243,28</b>	<b>1.718,70</b>

- a) No existen activos afectos a garantías o reversión.
- b) No existen adquisiciones a empresas del grupo ni asociadas.
- c) No existen gastos financieros capitalizados en el ejercicio.
- d) No se han recibido subvenciones ni legados relacionados con este inmovilizado intangible.
- e) No existen compromisos firmes de compra, ni fuentes previsibles de financiación, así como compromisos firmes de venta relacionados con estos activos.

**7. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar**

**7.1. Arrendamientos financieros**

Descripción del elemento objeto del contrato	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Coste del bien en origen. Valor razonable	164.880,00	130.050,00
Cuotas satisfechas:		
- ejercicios anteriores	32.961,44	6.592,29
- ejercicio actual	25.334,61	26.369,15
Valor de la opción de compra	2.828,12	2.197,43

Cuotas pendientes	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
- Hasta un año	32.071,04	26.369,15
- Entre uno y cinco años	73.119,35	73.477,32
- Más de cinco años	0,00	0,00
Importe Total	105.190,39	99.846,47

**7.2. Arrendamientos operativos**

Información sobre arrendamientos operativos no cancelables:

- Importe de los pagos futuros mínimos:

	1 año	Entre 1 y cinco
Chalet calle Silos	34.957,44	34.957,44
Placas solares fotovoltaicas	19.440,36	3.240,06

No existen cobros futuros por subarrendos operativos no cancelables.

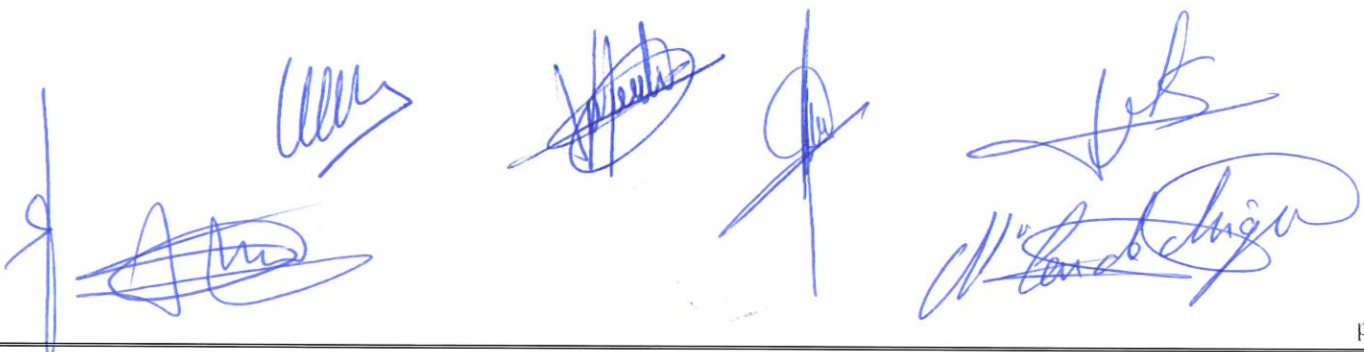
No Existen cuotas contingentes.

El contrato de la vivienda en calle Silos, tiene una duración de 4 años a contar desde el 1 de junio de 2019 y prorrogable obligatoriamente por otros cuatro salvo que el arrendatario manifieste su término.

El contrato de las placas solares tiene una duración de seis años a contar desde el 8 de febrero de 2018 y su prorroga será anual por acuerdo de las partes.

- Importe de las cuotas de arrendamientos reconocidos como gastos del ejercicio:

Objeto arrendamiento	Importe	Importe
	2023	2022
Inmueble calle Silos, 10	35.119,84	33.600,00
Placas solares fotovoltaicas	19.440,36	19.440,36
	54.560,20	53.040,36



**8. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar**

**8.1. Los movimientos de cada una de las categorías de activos financieros**

Los movimientos de los instrumentos financieros incluidos en este apartado, se han efectuado siguiendo las normas de registro y valoración incluidos en esta memoria.

A efectos de presentación de la información, se han tenido en consideración, la naturaleza de los instrumentos financieros y las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena del Plan General Contable aprobado por el Real Decreto 1491/2011 de 24 de octubre y la resolución de 26 de marzo del Instituto de Contabilidad y Auditoría de cuentas, así como el RD 1/2021 de 12 de enero.

**8.2. Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la asociación**

**8.2.1 Información relacionada con el balance**

La información relacionada con las categorías de activos y pasivos financieros, tanto a corto, como a largo plazo, se ha resumido en las siguientes tablas:

**a. Activos financieros a largo plazo, salvo inversiones en el patrimonio de asociaciones del grupo, multigrupo y asociadas**

	CLASES	
	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
<b>Activos Financieros a largo plazo</b>	<b>Créditos, Derivados y Otros</b>	<b>Créditos, Derivados y Otros</b>
<b>Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias:</b>		
- Mantenidos para negociar		
- Otros	203.656,62	198.523,18
<b>Activos financieros a coste amortizado</b>	7.233,94	7.233,94
<b>Activos financieros a coste</b>		
<b>Activos financieros a valor razonable con cambios en el PN</b>		
<b>Derivados de cobertura</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>210.890,56</b>	<b>205.757,12</b>

La asociación tiene pignorado un Fondo de inversión en deuda pública (C DP EI25 3 ES) por importe de 200.000 euros en garantía de un préstamo de 500.000€ con Caixabank que esperan hacer efectivo el 1/04/2024 amortizando anticipadamente el préstamo.

**b. Activos financieros a corto plazo, salvo inversiones en el patrimonio de asociaciones del grupo, multigrupo y asociadas**

	CLASES	
	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
<b>Activos Financieros a corto plazo</b>	<b>Créditos, Derivados y Otros</b>	<b>Créditos, Derivados y Otros</b>
<b>Activos financieros a coste amortizado</b>	1.860.836,06	1.892.228,71
<b>TOTAL</b>	<b>1.860.836,06</b>	<b>1.892.228,71</b>

**c. Pasivos financieros a largo plazo**

	CLASES			
	Ejercicio Actual		Ejercicio Anterior	
Pasivos Financieros a largo plazo	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros
Pasivos financieros a coste amortizado o coste:	1.894.179,08	73.119,35	1.962.751,85	73.477,32
<b>TOTAL</b>	<b>1.894.179,08</b>	<b>73.119,35</b>	<b>1.962.751,85</b>	<b>73.477,32</b>

**d. Pasivos financieros a corto plazo**

	CLASES					
	Ejercicio Actual			Ejercicio Anterior		
Pasivos Financieros a corto plazo	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros	Total	Deudas con entidades de crédito	Derivados y otros	Total
Pasivos financieros a coste amortizado o coste:	1.550.018,98	684.580,88	2.234.599,86	1.241.916,76	922.924,76	2.164.841,52
<b>TOTAL</b>	<b>1.550.018,98</b>	<b>684.580,88</b>	<b>2.234.599,86</b>	<b>1.241.916,76</b>	<b>922.924,76</b>	<b>2.164.841,52</b>

**e. Activos y pasivos financieros valorados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias**

El importe de la variación en el valor razonable, durante el ejercicio y la acumulada desde su designación es la que se desprende en el siguiente cuadro:

	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias
Variación del valor razonable en el ejercicio 2023	5.133,44
Variación del valor razonable acumulada desde su designación 2023	5.133,44
Variación del valor razonable en el ejercicio 2022	-1.476,82
Variación del valor razonable acumulada desde su designación 2022	-1.476,82

El Fondo de inversión C DP EI25 3 ES, se ha valorado según su valor de cotización al cierre del ejercicio.

**f. Vencimiento de los instrumentos financieros de activo:**

ACTIVOS FINANCIEROS	Vencimiento en años. Datos del ejercicio Anterior		
	Uno	Más de 5	TOTAL
Inversiones financieras	8.861,16	7.183,94	16.045,10
Otras inversiones	8.861,16	7.183,94	16.045,10
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	30.481,35	0,00	30.481,35
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	1.632.432,05	0,00	1.632.432,05
Clientes, asociaciones del grupo y asociadas	136.540,12	0,00	136.540,12
Deudores varios	31.230,96	0,00	31.230,96
Otros créditos con las administraciones públicas	1.464.660,97	0,00	1.464.660,97
<b>TOTAL</b>	<b>1.671.774,56</b>	<b>7.183,94</b>	<b>1.678.958,50</b>

ACTIVOS FINANCIEROS	Vencimiento en años. Datos del ejercicio Actual		
	Uno	Más de 5	TOTAL
Inversiones financieras	14.420,72	7.233,94	21.654,66
Otras inversiones	14.420,72	7.233,94	21.654,66
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	152.803,36	0,00	152.803,36

<b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>1.693.611,98</b>	<b>0,00</b>	<b>1.693.611,98</b>
Clientes, asociaciones del grupo y asociadas	201.477,16	0,00	201.477,16
Deudores varios	27.473,85	0,00	27.473,85
Otros créditos con las administraciones publicas	1.464.660,97	0,00	1.464.660,97
<b>TOTAL</b>	<b>1.860.836,06</b>	<b>7.233,94</b>	<b>1.868.070,00</b>

- g. No existe transferencia de activos financieros (cedidos y que no han causado baja en el balance)
- h. No existen activos financieros cedidos en garantía.
- i. No existen activos (financieros o no) aceptados en garantía de los que la asociación pueda disponer aunque no se hubiese producido el impago.
- j. No existen correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito
- k. No existen incumplimientos de condiciones contractuales referidos a préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio y no se ha renegociado las condiciones antes de la fecha de formulación de las cuentas anuales.
- l. No existen deudas con características especiales excepto un préstamo cualificado cuyos intereses subvencionados se contabiliza como tal.

**8.2.2 Otra información a incluir en la memoria**

- a. Durante el ejercicio no hemos adquirido acciones de ninguna empresa que representen un 10% del Fondo social de la misma ni, derechos de voto.
- b. Durante el ejercicio no se han realizado operaciones de cobertura.
- c. Líneas de descuento y pólizas de crédito al cierre del ejercicio actual:

Ejercicio anterior			
Entidades de crédito	Límite concedido	Dispuesto	Disponible
Factoring Popular	600.000,00	174.479,83	425.520,17
Total, líneas de descuento	600.000,00	0,00	600.000,00
<b>Total, líneas de descuento</b>	<b>1.320.000,00</b>	<b>286.004,00</b>	<b>1.033.996,00</b>

Ejercicio Actual			
Entidades de crédito	Límite concedido	Dispuesto	Disponible
Factoring La Caixa	600.000,00	352.456,20	247.543,80
Descuento BBVA	600.000,00	0,00	600.000,00
<b>Total, líneas de descuento</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>352.456,20</b>	<b>847.543,80</b>

- d. No existen compromisos firmes de compra de activos financieros y fuentes previsibles de financiación, así como compromisos firmes de venta.
- e. No existen contratos de compra o venta de activos no financieros., de acuerdo con el apartado 5.4 de la norma de registro y valoración de activos financieros.
- f. No existen circunstancias de carácter sustantivo que afecte a los activos financieros (litigios, embargos..)
- g. Importe de las deudas con garantía real:

Descripción	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Naturaleza
-------------	------------------	--------------------	------------

Centro polivalente V.I.S., C.D Y T.O	1.454.079,54	1.721.225,16	Hipotecaria
--------------------------------------	--------------	--------------	-------------

### **8.3. Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros**

#### **8.3.1 Información cualitativa**

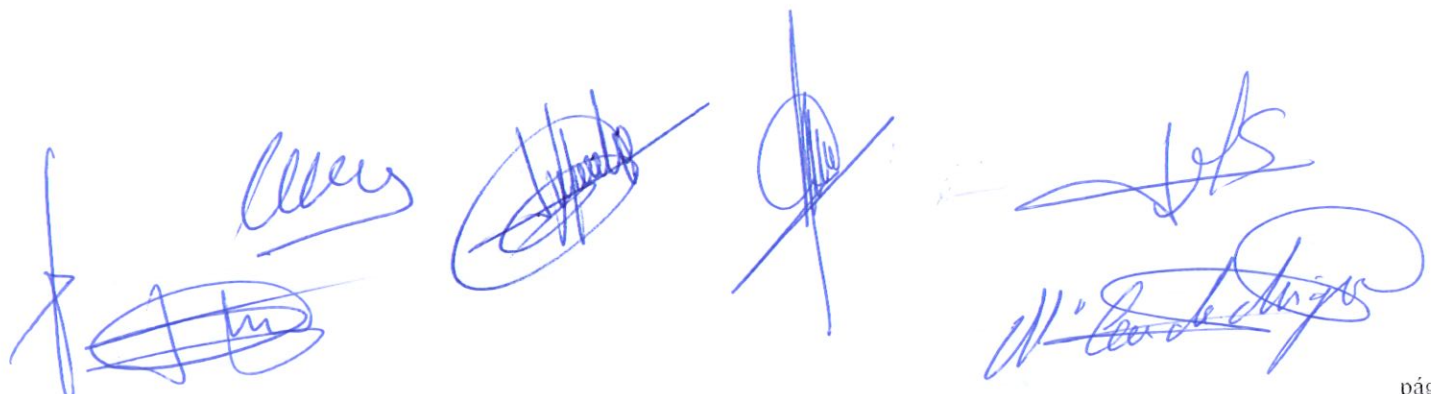
La Entidad, durante el ejercicio, no ha tenido ningún riesgo procedente de instrumentos financieros.

#### **8.3.2 Información cuantitativa**

La entidad lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez, fundada en el mantenimiento de suficiente efectivo y la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas y capacidad suficiente para liquidar posiciones de mercado.

PASIVOS FINANCIEROS	Vencimiento en años. Datos del ejercicio anterior						
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5	TOTAL
<b>Deudas</b>	<b>1.805.036,79</b>	<b>596.303,53</b>	<b>503.895,46</b>	<b>291.810,44</b>	<b>270.398,18</b>	<b>373.821,83</b>	<b>3.841.266,22</b>
Deudas con entidades de crédito	1.241.916,51	570.658,95	477.937,12	269.936,03	270.398,18	373.821,83	3.204.668,61
Acreeedores por arrendamiento financiero	25.334,55	25.644,58	25.958,34	21.874,40		0,00	98.811,87
Otros pasivos financieros	537.785,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	537.785,74
<b>Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>359.804,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>359.804,47</b>
Proveedores, asociaciones del grupo y asociadas	834,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	834,29
Acreeedores varios	257.650,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257.650,02
Personal	101.320,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.320,16
Anticipos de clientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.164.841,26</b>	<b>596.303,53</b>	<b>503.895,46</b>	<b>291.810,44</b>	<b>270.398,18</b>	<b>373.821,83</b>	<b>4.201.070,69</b>

PASIVOS FINANCIEROS	Vencimiento en años. Datos del ejercicio actual						
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5	TOTAL
<b>Deudas</b>	<b>1.916.317,28</b>	<b>669.339,70</b>	<b>449.813,95</b>	<b>301.240,20</b>	<b>221.592,94</b>	<b>325.313,56</b>	<b>3.883.617,63</b>
Deudas con entidades de crédito	1.550.018,98	636.689,44	420.971,24	293.984,10	217.220,73	325.313,56	3.444.198,06
Acreeedores por arrendamiento financiero	32.071,04	32.650,25	28.842,71	7.256,10	4.372,21	0,00	105.192,32
Otros pasivos financieros	334.227,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	334.227,26
<b>Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>318.282,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>318.282,65</b>
Proveedores, asociaciones del grupo y asociadas	16.979,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.979,65
Acreeedores varios	163.076,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163.076,13
Personal	138.226,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138.226,87
Anticipos de clientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.234.599,93</b>	<b>669.339,70</b>	<b>449.813,95</b>	<b>301.240,20</b>	<b>221.592,94</b>	<b>325.313,56</b>	<b>4.201.900,28</b>



**9. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.**

Desglose del epígrafe B.II del activo del balance

Usuarios y otros deudores de la actividad propia	Saldo inicial 2022	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final 2022
Usuarios deudores	20.578,81	825.926,00	843.431,83	3.072,98
Afiliados	796,03	118.880,26	118.384,29	1.292,00
Patrocinadores y Otros deudores de la actividad propia	10.215,57	186.427,26	170.526,46	26.116,37
<b>Total, usuarios y otros deudores de la actividad propia</b>	<b>31.590,41</b>	<b>1.131.233,52</b>	<b>1.132.342,58</b>	<b>30.481,35</b>

Usuarios y otros deudores de la actividad propia	Saldo inicial 2023	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final 2023
Usuarios deudores	3.072,98	611.651,31	611.795,66	2.928,63
Afiliados	1.292,00	91.032,69	91.631,33	693,36
Patrocinadores y Otros deudores de la actividad propia	26.116,37	374.393,74	251.328,74	149.181,37
<b>Total, usuarios y otros deudores de la actividad propia</b>	<b>30.481,35</b>	<b>1.077.077,74</b>	<b>954.755,73</b>	<b>152.803,36</b>

**10. Beneficiarios – Acreedores**

Desglose del epígrafe C.IV del pasivo del balance

Beneficiarios - Acreedores	Saldo inicial 2022	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final 2022
Beneficiarios				0,00
Otros acreedores de la actividad propia	-425,95	-11.847,29	-11.847,29	-425,95
<b>Total, usuarios y otros deudores de la actividad propia</b>	<b>-425,95</b>	<b>-11.847,29</b>	<b>-11.847,29</b>	<b>-425,95</b>

Beneficiarios - Acreedores	Saldo inicial 2023	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final 2023
Beneficiarios				0,00
Otros acreedores de la actividad propia	-425,95	3.055,95	2.630,00	0,00
<b>Total, usuarios y otros deudores de la actividad propia</b>	<b>-425,95</b>	<b>3.055,95</b>	<b>2.630,00</b>	<b>0,00</b>

**11. Fondo social**

El Fondo social está formado por las aportaciones de los asociados y los excedentes destinados a aumentar el mismo.

	Dotación Fundacional	Reservas	Excedentes de ejerc. Anteriores	Excedente del ejercicio	Total
Saldo Inicial Ejercicio 2022	175.028,06	1.199.783,23	0,00	-321.474,94	1.053.336,35
(+) Aumentos	0,00	25.368,00	0,00	-5.962,32	19.405,68
(-) Disminuciones	0,00	-321.474,94	0,00	321.474,94	0,00
<b>Saldo Final Ejercicio 2022</b>	<b>175.028,06</b>	<b>903.676,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.962,32</b>	<b>1.072.742,03</b>

<b>Saldo Inicial Ejercicio 2023</b>	<b>175.028,06</b>	<b>903.676,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.962,32</b>	<b>1.072.742,03</b>
(+) Aumentos	0,00	17.454,19	0,00		17.454,19
(-) Disminuciones	0,00	-5.962,32	0,00	5.962,32	0,00
<b>Saldo Final Ejercicio 2023</b>	<b>175.028,06</b>	<b>915.168,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,00</b>	<b>1.090.196,22</b>

No existen circunstancias específicas que limiten la disponibilidad de reservas.

## **12. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas**

La asociación tiene constituido un centro especial de empleo que tiene la forma jurídica de SL y de la que posee el 100% de su capital social, siendo aplicable la misma información a los ejercicios de 2018 y 2019 en cuanto a identificación y actividad.

- Identificación**

Nº	% Partic.	Razón Social/Forma jurídica	Domicilio	Municipio	Provincia/País
<b>Empresas del grupo</b>					
1	100%	C.E.E. APADIS S.L.	AVD.MON CAYO 2 NAVE 17	S.S.REYES	MADRID

- Actividad o actividades que desarrollan**

Nº	Tipo(E,P,A)	Epígrafe	Descripción	CNAE
<b>Empresas del grupo</b>				
1	EMPRESARIAL	474-4192-6446-6464-6594-8495-922	CENTRO ESPECIAL EMPLEO	22

- Valor**

<b>Empresas del grupo. Ejercicio Anterior.</b>						
Nº	Capital	Reservas	Subven. donaciones y legados	Ajustes cambio valor	Resultado ejercicio	Resultado explotación
1	3.005,06	175.597,69	84.786,84	0,00	-42.226,42	-40.415,12

<b>Empresas del grupo. Ejercicio Actual</b>						
Nº	Capital	Reservas	Subven. donaciones y legados	Ajustes cambio valor	Resultado ejercicio	Resultado explotación
1	3.005,06	94.257,52	77.781,08	0,00	-8.557,46	-7.932,66

## **13. Situación fiscal**

### **13.1. Saldos con Administraciones Públicas:**

	<b>Ejercicio 2023</b>	<b>Ejercicio 2022</b>
<b>Deudor:</b>		
Hacienda Pública, deudor por IS		



<b>Acreedor:</b>		
Hacienda Pública, acreedora por IVA	13.059,79	8.879,06
Hacienda Pública, acreedora por IRPF	101.730,89	121.373,02
Organismos de la Seguridad Social	103.280,76	134.404,45
	<b>218.071,44</b>	<b>264.656,53</b>

### **13.2. Impuestos sobre beneficios:**

Durante el ejercicio 2005, la asociación ejercito la opción por el Régimen Fiscal especial del Título II de la Ley 49/2002, al ser una entidad sin fines lucrativos y cumplir con los requisitos establecidos en el artículo 3 de la citada Ley. Dicho régimen es por tanto de aplicación sobre el cálculo del impuesto de sociedades del ejercicio 2022.

En el punto 1 De detallan los fines perseguidos por la entidad.

En el punto 14 se especifican el porcentaje de destino de rentas a la realización de los fines de la entidad.

Las únicas actividades económicas ajenas al objeto o finalidad de la entidad no exceden del 40% de los ingresos totales de la entidad y no vulneran las normas reguladoras de la defensa de la competencia.

Los fundadores, asociados, miembros del órgano de gobierno y los cónyuges o parientes hasta el cuarto grado no son los destinatarios principales de las actividades ni se benefician de condiciones especiales.

Los cargos de miembro del órgano de gobierno son gratuitos.

La entidad se encuentra inscrita en el Registro de Asociaciones de la Comunidad de Madrid, bajo el número de Registro Autonómico 4.521.

La entidad cumple con todas las obligaciones contables y de rendición de cuentas que es obligatorio según la normativa que le es aplicable.

Según R.D. 1270/2003 de 10 de octubre, que desarrolla la Ley 49/2002 de Régimen Fiscal de las entidades sin fines lucrativos, pasamos a informar de los siguientes aspectos contemplados en el artículo 3 del mismo.

### **13.3. Identificación de las rentas exentas y no exentas y del impuesto de sociedades:**

De acuerdo a lo establecido en los artículos 6 y 7 de la ley 49/2002, las rentas obtenidas por la Asociación durante el ejercicio, han sido las siguientes:

1.- Rentas derivadas de cuotas satisfechas por Afiliados y usuarios (479.225,06 €). Dichas rentas están exentas según lo establecido en el Art.6-1º b), al no corresponderse con prestaciones derivadas de explotaciones económicas no exentas.

2.- Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones (263.603,59 €). Estos ingresos, se obtienen en el ejercicio con el fin de captar recursos, de carácter complementario a las actividades encaminadas a cumplir los fines estatutarios de la asociación, que no son otros que la mejora de la calidad de vida de la persona con discapacidad.

3.- Subvenciones recibidas (5.882.091,85 €). La totalidad de las cuantías recibidas están exentas al amparo de lo establecido en el Art.6-1º c), al no destinarse ninguna de ellas a la financiación de explotaciones económicas no exentas.

4.- Donaciones recibidas (109.307,95 €). Los importes donados, lo han sido para colaborar en los fines de la entidad por lo cual, en virtud de lo establecido en el Art.6-1º a), tienen la consideración de exentos.

5.- Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil (11.341,42 €). Se corresponde con la actividad de prestación de servicios de formación. Se ha considerado como exenta al amparo de lo dispuesto en el artº 7.11.

5.- Otros ingresos (55.507,05 euros). Este importe está compuesto por:

Estación de servicio Greemoil - Apadis por un total de 37.541,32 €. Este ingreso se debe al alquiler del derecho de superficie sobre el terreno en el que se enclava la gasolinera y el convenio de colaboración firmado con la mercantil

Greemoil que ha permitido la inserción laboral de 14 personas con discapacidad. De acuerdo con el artículo 7.1.d) de la Ley 49/2002 están exentos.

Por el alquiler simbólico (2.760,00 €) de un espacio del edificio polivalente para el almacenamiento de los productos de limpieza y lavandería. De acuerdo con el artículo 6.2 de la Ley 49/2002 están exentos.

Asimismo, recoge los ingresos de menú del personal de CEE APADIS SL, por un importe de 10.813,48 €.

La totalidad de los gastos tienen la consideración de no deducibles. La distribución de los gastos entre las distintas rentas de la entidad, se realiza por programas, mediante estimación de la cuantía imputable de cada partida a cada uno de ellos, y siempre de acuerdo a los criterios y normas establecidos por la entidad subvencionadora.

Por ello, tal y como se refleja en cuadro adjunto, la base imponible del ejercicio fiscal y el gasto contable por el impuesto de sociedades es de 0,00€.

**13.4. Identificación de los ingresos, gastos e inversiones por proyectos**

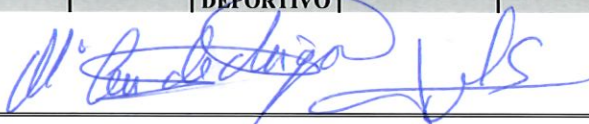
Concepto	Ejercicio Anterior					
	Pisos	A.T	CITimon/Babel	Taller	RTC	RGA
Ingresos	-636.126,61	-537.480,96	-92.268,86	-1.347.792,57	-1.318.711,62	-1.044.467,93
Gastos:						
Compras de material	83.830,09	28.169,83	0,00	152.383,16	178.975,75	176.220,24
Gastos de personal	548.278,45	392.218,78	123.590,92	728.280,28	856.338,11	816.824,40
Servicios Exteriores	84.965,09	81.171,04	0,00	185.961,16	160.654,08	101.593,50
Gastos Financieros	4.381,27	5.586,94	0,00	14.911,29	11.058,98	6.936,21
Inversiones	53.743,18	8.318,65	0,00	18.096,57	159.284,97	9.168,40
	<b>29.396,40</b>	<b>-22.015,72</b>	<b>31.322,06</b>	<b>-248.160,11</b>	<b>47.600,27</b>	<b>66.274,82</b>

Concepto	Ejercicio Anterior					
	CD	CLUB DEPORTIVO	RESAUT	MI CASA	Gasolinera y otros	APADIS
Ingresos						
Gastos:	-499.351,02	-37.982,31	-359.264,10	-169.267,95	-32.778,11	-9.088,48
Compras de material						0
Gastos de personal	71.367,25	1.063,52	31.875,00	20.785,37	0,00	0,00
Servicios Exteriores	352.357,23	13.679,42	234.754,43	100.307,77	0,00	0,00
Gasto Financieros	84.987,83	3.795,74	23.722,15	42.185,46	4.444,60	0,00
Inversiones	6.060,53	0,00	2,06	0,00	0,00	0,00
	4.828,29	0,00	2.639,71	3.140,66	0,00	0,00
	<b>20.250,11</b>	<b>-19.443,63</b>	<b>-66.270,75</b>	<b>-2.848,69</b>	<b>-28.333,51</b>	<b>-9.088,48</b>

Concepto	Ejercicio Actual					
	Pisos	A.T	CITimon/Babel	Taller	RTC	RGA
Ingresos	-620.309,88	-809.231,04	-109.259,00	-1.316.836,55	-1.579.956,90	-1.104.160,71
Gastos:						
Compras de material	90.810,67	72.578,12		179.672,17	204.437,09	193.659,48
Gastos de personal	555.606,89	518.674,99	135.991,08	842.444,50	1.005.235,76	796.996,71
Servicios Exteriores	68.918,91	112.263,08		151.410,05	152.835,65	89.303,63
Gastos Financieros	7.176,49	13.912,95		29.786,70	31.438,20	22.403,72
Inversiones	37.458,80	14.174,92	0,00	50.490,24	183.081,38	211.115,79
	<b>29.396,40</b>	<b>-77.626,98</b>	<b>26.732,08</b>	<b>-63.032,89</b>	<b>-2.928,82</b>	<b>209.318,62</b>

Concepto	Ejercicio Actual					
	CD	CLUB DEPORTIVO	RESAUT	MI CASA	SAVI-SIO-SAT	Gasolinera y otros





<b>Ingresos</b>	-489.121,64	-54.737,75	-436.303,61	-169.485,66	-80.665,72	-20.476,11
<b>Gastos:</b>						
<b>Compras de material</b>	69.666,31	723,09	47.488,21	10.294,17	123,51	
<b>Gastos de personal</b>	376.717,54	22.433,95	271.301,51	90.391,06	89.785,41	
<b>Servicios Exteriores</b>	80.881,61	5.947,48	23.391,07	40.683,00	2.043,02	4.444,60
<b>Gastos Financieros</b>	14.687,44		110,71			
<b>Inversiones</b>	30.828,84		38.923,57	878,60	265,26	
	<b>83.660,10</b>	<b>-25.633,23</b>	<b>-55.088,54</b>	<b>-27.238,83</b>	<b>11.551,48</b>	<b>-16.031,51</b>

**13.5. Cálculo de las rentas a las que se refiere el Art. 3-2º de la Ley 49/2002**

La información solicitada en este punto se incluye en la Nota 17 de la Memoria.

**13.6. Retribuciones satisfechas por la Entidad a los miembros del Órgano de Gobierno.**

Durante el ejercicio actual y anterior, no se ha satisfecho ningún tipo de remuneración (ni monetaria ni en especie) a los miembros del órgano de gobierno, ya que sus cargos son gratuitos.

Igualmente, tampoco se le ha retribuido a ninguno, por la prestación a la entidad de servicios distintos de los propios de sus funciones.

No se les ha reembolsado gastos por importe alguno.

**13.7. Porcentajes de participación de la Asociación en sociedades mercantiles**

La organización, participa en el 100% del capital de CEE APADIS, SL cuyos datos se especifican en el punto 11 de esta memoria.

**13.8. Convenios de cooperación empresarial en actividades de interés general**

Colaborador	Importe	Proyecto	Importe Pte cobro
La Caixa	30.000,00	Sonrisas empleo	6.000,00
Sigaus	5.000,00	Activ.Interes gral	0,00
Fundación Inocente Inocente	10.000,00	Despierta sensaciones	0,00
Ayuntamiento Algete. Club Deportivo	45.385,41	Actividades Deportivas	45.385,41
Fondo Social Biomerieux	183.000,00	Activ.Interes gral	122.000,00
Fundación Cepsa	5.000,00	Reciclado y consumo responsable	4.000,00

**13.9. Actividades prioritarias de mecenazgo realizadas por la Asociación.**

La Asociación no ha llevado a cabo actividades prioritarias de mecenazgo.

**13.10. Previsión Estatutaria relativa al destino del patrimonio en caso de disolución**

Art. 26: Concluida la liquidación, la totalidad de los bienes o recursos económicos resultantes, una vez cumplidas las obligaciones sociales correspondientes, se destinaran, por la Comisión Liquidadora, y con arreglo a su recto criterio, a una o a 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 49/2002, 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.

**13.11. La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio, con la base imponible del impuesto sobre beneficios, se resume en la siguiente tabla:**

Ejercicio Anterior	Cuenta de pérdidas y ganancias		Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto	
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos	Disminuciones
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	6.084.668,00	6.090.630,32	.....	
Impuesto sobre Sociedades	0,00			
Diferencias permanentes	6.084.668,00	6.090.630,32	0,00	0,00
Diferencias temporarias:	.....	.....	.....	.....
- con origen en el ejercicio				
- con origen en ejercicios anteriores	.....	.....	.....	.....
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores		(.....)		
Base imponible (resultado fiscal)		0,00		

Ejercicio Actual	Cuenta de pérdidas y ganancias		Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto	
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos	Disminuciones
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	6.814.475,90	6.788.485,79	.....	
Impuesto sobre Sociedades	0,00			
Diferencias permanentes	6.814.475,90	6.788.485,79	0,00	0,00
Diferencias temporarias:	.....	.....	.....	.....
- con origen en el ejercicio				
- con origen en ejercicios anteriores	.....	.....	.....	.....
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores		(.....)		
Base imponible (resultado fiscal)		0,00		

**13.12. Otros tributos:**

La asociación mientras siga acogida a la Ley 49/2002 está exenta del IBI sobre los inmuebles de los que son titulares, del IAE por las explotaciones económicas exentas y del impuesto sobre el Incremento de Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana cuando la obligación legal de satisfacer el impuesto recaiga sobre la asociación.

No existe ninguna circunstancia de carácter significativo en relación con otros tributos, ni ninguna contingencia de carácter fiscal. La asociación, al igual que para el Impuesto sobre beneficios, tiene abiertos a inspección los últimos cuatro ejercicios para todos los impuestos que le son aplicables.

**14. Ingresos y Gastos**

Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
1. Ayudas monetarias	23.942,91	14.017,82
2. Ayudas No monetarias	10.813,48	9.088,48
5.Reintegro de subvenciones, donaciones o legados	0,00	1.450,34
7. Cargas sociales:	1.061.364,64	885.157,88

a) Seguridad Social a cargo de la asociación	1.016.757,55	862.956,07
c) Otras cargas sociales	44.607,09	22.201,81

**Desagregación de los ingresos de actividades ordinarias mercantiles:**

La asociación APADIS tiene una actividad mercantil consistente en el alquiler del derecho de superficie sobre el terreno en el que se enclava la gasolinera de Gremoil-Apadis, con el fin de mantener un convenio de colaboración con la mercantil Greemoil que permita la inserción laboral de personas con discapacidad.

Igualmente, para este ejercicio ha prestado servicios de formación a otras asociaciones del Sector de la Discapacidad.

**15. Información sobre medio ambiente**

Dada la actividad a la que se dedica la Entidad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma; por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria respecto a información de cuestiones medioambientales

Las posibles contingencias de carácter medioambiental en las que pueda incurrir la Entidad quedan cubiertas con un seguro de responsabilidad civil.

**16. Subvenciones, Donaciones y legados**

- a) En la siguiente tabla, se detallan los saldos de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance, así como los imputados en la cuenta de resultados:

Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos de los socios	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
- Que aparecen en el balance	2.626.651,31	2.495.896,53
- Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias	6.255.003,39	5.178.474,80

- b) En la siguiente tabla, se detalla el análisis del movimiento del apartado "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" del balance, indicando saldo inicial y final así como aumentos y disminuciones, los importes recibidos y los devueltos

Subvenciones, donaciones y legados recogidos en el patrimonio del balance, otorgados por terceros distintos a los socios	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Saldo al inicio del ejercicio	2.495.896,53	1.855.564,24
(+) Aumentos	787.086,61	794.911,73
(-) Disminuciones	-656.331,83	-154.579,44
<b>Saldo al cierre del ejercicio</b>	<b>2.626.651,31</b>	<b>2.495.896,53</b>

- c) Detalle de las "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" del balance:

Ejercicio Actual								
Entidades Concedente	Ejercicio	Concepto	Saldo Inicial	Aumentos/ Disminuciones	Imputado a ingresos	Bajas/Altas inmovilizado	Saldo Final	Importe pte cobro
C.A.M.	1.997	Construcción Pisos Tutelados	72.515,60	0,00	8.127,37	12.549,95	51.838,28	0,00

MEMORIA

LA CAIXA	2004-06	V.I.S.-C.de DIA-T.O.	35.264,38	0,00	930,50	835,65	33.498,23	0,00
Ayuntamiento S. Sebast.	2.006	Cesión terreno construc resid	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00
PIR FEAPS	2.006	V.I.S.-C.de DIA-T.O.	231.754,85	0,00	6.115,22	5.939,52	219.700,11	0,00
CAJA NAVARRA	2007	V.I.S.-C.de DIA-T.O.	33.064,14	0,00	872,45	783,51	31.408,18	0,00
Donac. Primer. Piedra	2007	V.I.S.-C.de DIA-T.O.	4.662,00	0,00	126,00	0,00	4.536,00	0,00
Obra Social Caja Madrid	2007	V.I.S.-C.de DIA-T.O.	84.274,46	0,00	2.223,72	1.997,02	80.053,72	0,00
C.A.M.	2008	Construcción V.I.S. c.Dia y T.O.	9.142,70	0,00	316,36	0,00	8.826,34	0,00
CAJA NAVARRA	2008	V.I.S.-C.de DIA-T.O.	115.628,12	0,00	3.051,03	2.740,00	109.837,09	0,00
CAJA TARRAGONA	2008	V.I.S.-C.de DIA-T.O.	1.405,58	0,00	37,09	33,31	1.335,18	0,00
C' D.G. Viviendas CAM	2008	V.I.S.-C.de DIA-T.O.	342.608,60	0,00	9.040,27	8.118,68	325.449,65	0,00
C' Energía Renovable CAM	2008	V.I.S.-C.de DIA-T.O.	12.032,15	0,00	317,49	285,12	11.429,54	0,00
IBERCAJA	2008	V.I.S.-C.de DIA-T.O.	210.686,15	0,00	5.559,29	4.992,56	200.134,30	0,00
Obra Social Caja Madrid	2008	V.I.S.-C.de DIA-T.O.	126.411,77	0,00	3.335,57	2.995,54	120.080,66	0,00
Fundación ONCE	2.010	Puesta en funcionamiento nueva sede	18.893,44	0,00	498,53	0,00	18.394,91	0,00
FEAPS	2.011	Reforma de pisos tutelados	25.837,74	0,00	2.649,96	0,00	23.187,78	0,00
Fundación ONCE	2013	Reforma Baños AT	7.714,09	0,00	642,84	0,00	7.071,25	0,00
PROGRAMA ACCION SOCIAL ADMON P.	2013	0,7 IRPF 2013	988,79	0,00	988,79	0,00	-0,00	0,00
FREMAP Mutua Accidente. Trabajo	2014	Reforma sala rehabilitación	3.414,55	0,00	1.878,72	0,00	1.535,83	0,00
Fundación ONCE	2014	PIR 2014	807,21	0,00	307,45	0,00	499,76	0,00
Fundación ONCE	2015	PIR 2015	3.992,82	0,00	1.138,80	0,00	2.854,02	0,00
Subvención IRPF 0,7 2014	2015	Inversión Instalaciones	6.349,98	0,00	2.464,44	0,00	3.885,54	0,00
Subvención IRPF 0,7 2015	2016	Toldos	2.839,27	0,00	1.135,44	0,00	1.703,83	0,00
F.ONCE PIR 2017	2018	Instalaciones Aire Acondicionado	11.727,99	0,00	2.381,04	0,00	9.346,95	0,00
IKEA	2018	Árbol de Navidad	673,62	0,00	673,62	0,00	0,00	0,00
C.A.M.	2018	Renovación Baños RGA/RTC	36.306,75	0,00	2.195,04	0,00	34.111,71	0,00
IRPF 2018	2019	Aseos Residencia	19.625,14	0,00	1.154,40	0,00	18.470,74	0,00
Ayuntamiento S. Sebast.	2019	Techado Polidep. parking	178.137,03	0,00	9.999,96	0,00	168.137,07	0,00
Fundación ONCE	2019	Reformas centro AT	19.989,53	0,00	1.176,00	0,00	18.813,53	0,00
Subvención IRPF 0,7 2019	2020	Reformas RGA	20.640,16	0,00	1.097,40	0,00	19.542,76	0,00
Comunidad Madrid	2020	Equipos informáticos	13.979,68	0,00	2.697,00	0,00	11.282,68	16.912,18
Fundación Telefónica	2020	Ordenador	354,12	0,00	125,04	0,00	229,08	0,00
Subvención IRPF 0,7 2020	2021	Reforma Avda Aragón	143.951,01	0,00	7.442,65	0,00	136.508,36	0,00
Ayuntamiento S. Sebast.	2020	Iluminación Pistas	6.635,02	0,00	1.782,40	0,00	4.852,62	0,00
Fundación Inocente Inocente	2021	Equipos proc. Inform.	4.181,51	0,00	1.250,00	0,00	2.931,51	0,00
F.ONCE PIR 2020	2021	Rehabilitación cocinas PY	14.348,49	0,00	1.539,90	0,00	12.808,59	0,00
Fundación Telefónica	2021	Ordenadores	1.117,81	0,00	300,00	0,00	817,81	0,00
Ballenoi	2021	Equipo deportivo	333,02	0,00	52,50	0,00	280,52	0,00
Fundación Telefónica	2021	Ordenadores	1.210,00	0,00	304,95	0,00	905,05	0,00
Subvención IRPF 0,7 2021	2022	Renovación Baños	0,00	144.150,52	2.990,93	0,00	141.159,59	0,00
MºDº Sociales Agenda 2023	2022	Mi Casa	0,00	3.140,66	338,19	0,00	2.802,47	0,00
SUBV F.S.E.-NEXT GENERATION APP	2022	Red internet +Fotocopiadora	0,00	18.817,32	2.371,91	0,00	16.445,41	18.817,32
SUBV F.S.E. NEXT GENER. OPORT. DIGITA	2022	Proyectors y Ordenador	0,00	3.196,16	110,88	0,00	3.085,28	3.196,16
Subvención IRPF 0,7 2021	2022	Ordenador	0,00	488,17	40,79	0,00	447,38	0,00
Banco Santander	2022	Adecuación Cuartos de baños	0,00	44.759,50	1.350,42	0,00	43.409,07	0,00
F.Once	2022	Rehabilitación cocinas	0,00	11.500,00	0,00	0,00	11.500,00	11.500,00
Hijos de José Montes	2022	Mobiliario	0,00	1.631,00	111,27	0,00	1.519,73	0,00
SIGAU	2022	Mobiliario	0,00	4.462,64	0,00	0,00	4.462,64	0,00
CEPES-UNION EUROPEA	2021	Integración Laboral	16.772,26	0,00	16.772,26	0,00	0,00	16.772,26
Fundación Telefónica	2021	Cocinando en familia	3.292,71	0,00	3.292,71	0,00	0,00	3.292,71
MºDº. Sociales y Agenda 2030	2022-2024	Mi Casa	0,00	334.724,36	0,00	0,00	334.724,36	253.397,39
La Caixa Sonrisas_2022	2022	Empleo	0,00	14.802,34	0,00	0,00	14.802,34	5.498,00
SUBV F.S.E.-APADIS APP	2022	CRM Implantacion	0,00	28.646,22	0,00	0,00	28.646,22	28.646,22

**MEMORIA**

SUBV F.S.E.- TRANSFORMACION RTC	2022	Transformación RESC	0,00	141.584,24	0,00	0,00	141.584,24	141.584,24
Subvención Ayunt Sanse Club Deportivo	2022	Actividad Deportiva	0,00	26.254,76	0,00	0,00	26.254,76	26.254,76
SUBV F.S.E. GENER DIGITAL CD	2022	Generando Oportunidades Digitales	0,00	16.753,84	0,00	0,00	16.753,84	16.753,84
<b>Totales</b>			<b>1.855.564,24</b>	<b>794.911,73</b>	<b>113.308,60</b>	<b>41.270,86</b>	<b>2.495.896,50</b>	<b>542.625,08</b>

Ejercicio Actual								
Entidades Concedente	Ejercicio	Concepto	Saldo Inicial	Aumentos/ Disminuciones	Imputado a ingresos	Bajas/Altas inmovilizado/Otras	Saldo Final	Importe pte cobro
C.A.M.	1.997	Construcción Pisos Tutelados	51.838,28	0,00	7.069,44	0,00	44.768,84	0,00
LA CAIXA	2004-06	V.I.S.-C.de DIA-T.O.	33.498,23	0,00	923,90	237,68	32.336,65	0,00
Ayuntamiento S. Sebast.	2.006	Cesión terreno construc.resid.	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00
PIR FEAPS	2.006	V.I.S.-C.de DIA-T.O.	219.700,11	0,00	6.059,48	1.558,83	212.081,80	0,00
CAJA NAVARRA	2007	V.I.S.-C.de DIA-T.O.	31.408,18	0,00	866,26	222,85	30.319,07	0,00
Donac. Primer. Piedra	2007	V.I.S.-C.de DIA-T.O.	4.536,00	0,00	126,00		4.410,00	0,00
Obra Social Caja Madrid	2007	V.I.S.-C.de DIA-T.O.	80.053,73	0,00	2.207,94	568,00	77.277,79	0,00
C.A.M.	2008	Construcción V.I.S._cDia y T.O.	8.826,35	0,00	316,36	0,00	8.509,99	0,00
CAJA NAVARRA	2008	V.I.S.-C.de DIA-T.O.	109.837,09	0,00	3.029,38	779,32	106.028,39	0,00
CAJA TARRAGONA	2008	V.I.S.-C.de DIA-T.O.	1.335,18	0,00	37,08	9,47	1.288,63	0,00
C° D.G.Viviendas CAM	2008	V.I.S.-C.de DIA-T.O.	325.449,65	0,00	8.976,12	2.309,15	314.164,38	0,00
C° Energía Renovable CAM	2008	V.I.S.-C.de DIA-T.O.	11.429,54	0,00	317,52	81,10	11.030,92	0,00
IBERCAJA	2008	V.I.S.-C.de DIA-T.O.	200.134,30	0,00	5.519,84	1.420,01	193.194,45	0,00
Obra Social Caja Madrid	2008	V.I.S.-C.de DIA-T.O.	120.080,66	0,00	3.311,91	852,00	115.916,75	0,00
Fundación ONCE	2.010	Puesta en funcionamiento nueva sede	18.394,91	0,00	507,34	130,52	17.757,05	0,00
FEAPS	2.011	Reforma de pisos tutelados	23.187,78	0,00	2.649,96	0,00	20.537,82	0,00
Fundación ONCE	2013	Reforma Baños AT	7.071,25	0,00	642,84	0,00	6.428,41	0,00
FREMAP Mutua Accidente. Trabajo	2014	Reforma sala rehabilitación	1.535,83	0,00	1.535,83	0,00	0,00	0,00
Fundación ONCE	2014	PIR 2014	497,25	0,00	309,96	0,00	187,29	0,00
Fundación ONCE	2015	PIR 2015	2.854,02	0,00	1.138,80	0,00	1.715,22	0,00
Subvención IRPF 0,7 2014	2015	Inversión Instalaciones	3.885,55	0,00	2.464,44	0,00	1.421,11	0,00
Subvención IRPF 0,7 2015	2016	Toldos	1.703,83	0,00	1.135,44	0,00	568,39	0,00
F.ONCE PIR 2017	2018	Instalaciones Aire Acondicionado	9.346,95	0,00	2.381,04	0,00	6.965,91	0,00
C.A.M.	2018	Renovación Baños RGA/RTC	34.111,71	0,00	2.195,04	0,00	31.916,67	0,00
IRPF 2018	2019	Aseos Residencia	18.470,76	0,00	1.154,40	0,00	17.316,36	0,00
Ayuntamiento S. Sebast.	2019	Techado Polidep. parking	168.137,07	0,00	9.999,96	0,00	158.137,11	0,00
Fundación ONCE	2019	Reformas centro AT	18.813,65	0,00	1.175,88	0,00	17.637,77	0,00
Subvención IRPF 0,7 2019	2020	Reformas RGA	19.542,76	0,00	1.097,40	0,00	18.445,36	0,00
Comunidad Madrid	2020	Equipos informáticos	11.282,80	0,00	2.697,00	0,00	8.585,80	0,00
Fundación Telefónica	2020	Ordenador	229,08	0,00	125,04	0,00	104,04	0,00
Subvención IRPF 0,7 2020	2021	Reforma Avda Aragón	136.508,24	0,00	7.442,76	0,00	129.065,48	0,00
Ayuntamiento S. Sebast.	2020	Iluminación Pistas	4.852,62	0,00	1.782,36	0,00	3.070,26	0,00
Fundación Inocente Inocente	2021	Equipos proc. Inform.	2.931,51	0,00	1.250,04	0,00	1.681,47	0,00
F.ONCE PIR 2020	2021	Rehabilitación cocinas PY	12.808,59	0,00	1.539,96	0,00	11.268,63	0,00
Fundación Telefónica	2021	Ordenadores	817,81	0,00	300,00	0,00	517,81	0,00
Ballenoil	2021	Equipo deportivo	280,52	0,00	52,56	0,00	227,96	0,00
Fundación Telefónica	2021	Ordenadores	907,48	0,00	302,52	0,00	604,96	0,00
Subvención IRPF 0,7 2021	2022	Renovación Baños	141.159,59	0,00	7.207,53	0,00	133.952,06	0,00
MºDº Sociales Agenda 2023	2022	Mi Casa	2.802,47	879,50	554,10	0,00	3.127,87	0,00
SUBV F.S.E.-NEXT GENERATION APP	2022	Red internet +Fotocopiadora	16.445,41	17.625,83	9.154,56	0,00	24.916,68	0,00
SUBV F.S.E. NEXT GENER.OPORT.DIGITA	2022	Proyectores y Ordenador	3.085,28	3.920,44	1.470,61	0,00	5.535,11	0,00
Subvención IRPF 0,7 2021	2022	Ordenador	447,38	0,00	122,04	0,00	325,34	0,00
Banco Santander	2022	Adecuación Cuartos de baños	43.409,02	0,00	2.881,30	0,00	40.527,72	0,00
F.Once	2022	Rehabilitación cocinas	11.500,00	0,00	1.150,00	0,00	10.350,00	0,00
Hijos de José Montes	2022	Mobiliario	1.519,73	0,00	163,08	0,00	1.356,65	0,00
SIGAUS	2022	Mobiliario	4.462,64	0,00	446,26	0,00	4.016,38	0,00

**MEMORIA**

Mº.Dº. Sociales y Agenda 2030	2022-2024	Mi Casa	334.724,36	-379,50	168.931,56	0,00	164.913,30	152.038,43
La Caixa Sonrisas_ 2022	2022	Empleo	14.802,34	0,00	14.802,34	0,00	0,00	0,00
SUBV F.S.E.-NEXT GENERATION APP	2022	Red internet +Fotocopiadora	28.646,22	-17.625,83	11.020,39	0,00	0,00	0,00
SUBV F.S.E.-TRANSFORMACION RTC	2022	Transformación RESTC	141.584,24	-131.165,41	10.418,83	0,00	0,00	0,00
Subvención Ayunt.Sanse Club Deportivo	2022	Actividad Deportiva	26.254,76	0,00	8.800,61	17.454,15	0,00	26.554,76
SUBV F.S.E. GENER.DIGITAL CD	2022	Generando Oportunidades Digitales	16.753,84	-3.920,44	0,00	0,00	12.833,40	0,00
SUBV F.S.E.- Abriendo puertas CD II	2023	Inversión RESAUT	0,00	18.658,30	826,25	0,00	17.832,05	0,00
SUBV F.S.E.- Transformación CD	2023	Generando espacios accesibles	0,00	19.927,56	787,96	0,00	19.139,60	0,00
SUBV F.S.E.- Transformación RESAUT	2023	Rehabilitación baños y habitaciones	0,00	20.000,00	753,43	0,00	19.246,57	0,00
SUBV F.S.E.- Pisos Hogares	2023	Renovación Jardin	0,00	20.000,00	1.473,97	0,00	18.526,03	0,00
SUBV F.S.E.- Transformación RESCD	2023	Rehabilitación centro	0,00	139.330,07	3.804,15	0,00	135.525,92	0,00
SUBV F.S.E.-TRANSFORMACION RTC	2022	Rehabilitación centro	0,00	131.165,41	3.731,97	0,00	127.433,44	0,00
SUBV IRPF 2022-2023	2023	Rehabilitación varios centros	0,00	102.720,45	1.310,70	0,00	101.409,75	0,00
Fundación Once 2023	2023	Instalación Caldera	0,00	12.250,00	643,56	0,00	11.606,44	12.250,00
SUBV F.S.E.- Transformación RESCD	2023	Resto Rehabilitación centro	0,00	7.669,93	4.690,64	0,00	2.979,29	0,00
La Caixa Sonrisas_ 2023	2023	Fomento empleo	0,00	18.462,05	0,00	0,00	18.462,05	6.000,00
Mº Educación y Formación profesional	2023	Educación y formación	0,00	13.147,00	0,00	0,00	13.147,00	13.147,00
AT Biomerieux	2023	Actividades Asociación	0,00	122.000,00	0,00	0,00	122.000,00	122.000,00
<b>Totales</b>			<b>2.495.896,54</b>	<b>494.165,36</b>	<b>337.787,64</b>	<b>25.623,08</b>	<b>2.626.651,18</b>	<b>331.990,19</b>

d) Detalle de las "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" de la cuenta de resultados:

Ejercicio Actual					
Entidades concedentes	Ejercicio	Concepto	Altas	Imputación a Ingresos	Importe pendiente de cobro al cierre de 2022
Conserjería de Servicios S.CAM	2022	Pisos Tutelados	512.801,34	512.801,34	133.024,40
Conserjería de Servicios S.CAM	2022	Taller Ocupacional	878.298,05	878.298,05	137.462,86
Conserjería de Servicios S.CAM	2022	Atención Temprana	454.860,00	454.860,00	43.092,00
Conserjería de Servicios S.CAM	2022	Residencia trastornos conducta	977.173,42	977.173,42	194.048,47
Conserjería de Servicios S.CAM	2022	Centro de día	419.021,04	419.021,04	64.823,19
Conserjería de Servicios S.CAM	2022	Residencia gravemente afectados	859.436,78	859.436,78	227.784,04
Conserjería de Servicios S.CAM	2022	RESAUT	208.171,10	208.171,10	27.901,86
Consejería Econ. Hda y Empleo	2022	Practicas Profesores	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Consejería Familia, Juventud y Políticas Sociales	2022	Programa SIO	18.043,27	18.043,27	0,00
Consejería Familia, Juventud y Políticas Sociales	2022	Mantenimiento RTC, PT y RESAUT	9.916,00	9.916,00	0,00
Ayuntamiento S. Sebastián Reyes	2022	Diversos Talleres	2.029,00	2.029,00	2.029,00
Ayuntamiento S. Sebastián Reyes	2022	Actividades Club Deportivo	6.629,53	6.629,53	0,00
Ayuntamiento S. Sebastián Reyes	2022	Campamentos de verano	6.000,00	6.000,00	0,00
Cª Familia, Juventud y Política Social(IRPT 0,7 2021)	2022	Respiro Familiar	99.966,70	99.966,70	0,00
Cª Familia, Juventud y Política Social (IRPT 0,7 2021)	2022	Empleo,	68.421,14	68.421,14	0,00
Cª Familia, Juventud y Política Social	2022	Contingencias COVID	114.147,16	114.147,16	0,00
Cª Familia, Juventud y Política Social	2022	Voluntariado e innovación social	4.000,00	4.000,00	0,00
Cª Familia, Juventud y Política Social	2022	Itinerarios	40.386,00	40.386,00	0,00
Cª Familia, Juventud y Política Social	2022	Acompañamientos	51.882,86	51.882,86	0,00
Comunidad de Madrid	2022	Préstamo cualificado	23.824,03	23.824,03	0,00



**MEMORIA**

Fundación Ama-I Terapéuticos	2022	Explotación	2.500,00	2.500,00	0,00
Ballenoil	2022	Explotación	6.000,00	6.000,00	0,00
Hijos Jose	2022	Explotación	519,00	519,00	0,00
Empanapan	2022	Explotación	1.038,00	1.038,00	0,00
Adarquetc	2022	Explotación	1.500,00	1.500,00	0,00
Keblar	2022	Explotación	2.705,63	2.705,63	0,00
Vistajet	2022	Explotación	20.845,00	20.845,00	0,00
ADIC- Empleo	2022	Explotación	8.000,00	8.000,00	0,00
NEXTHINK SPAIN- Empleo	2022	Explotación	20.844,72	20.844,72	0,00
SCHEREIBER EUROPA	2022	Explotación	2.500,00	2.500,00	0,00
WAMBA INTERACTIVE	2022	Explotación	900,00	900,00	0,00
IDEALI	2022	Varios	900,00	900,00	0,00
Varios	2022	Varios	11.319,14	11.319,14	0,00
Mº.Dº. Sociales y Agenda 2030	2022-2024	Mi casa	168.929,76	168.929,76	0,00
La Caixa Sonrisas_ 2022	2022	Sonrisas para el empleo	12.687,66	12.687,66	0,00
SUBV F.S.E.-APADIS APP	2022	CRM Implantacion	2.266,46	2.266,46	2.266,46
SUBV F.S.E.-TRANSFORMACION RTC	2022	Transformación RESTC	5.415,76	5.415,76	5.415,76
Mercadona	2022	Alimentos	33.981,64	33.981,64	0,00
Cº Familia, Juventud y Política Social(IRPT 0,7 2021)	2022	Mantenimiento y auditoria	6.098,75	6.098,75	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>5.066.958,94</b>	<b>5.066.958,94</b>	<b>840.848,04</b>

<b>Ejercicio Actual</b>					
<b>Entidades concedentes</b>	<b>Ejercicio</b>	<b>Concepto</b>	<b>Altas</b>	<b>Imputación a Ingresos</b>	<b>Importe pendiente de cobro al cierre de 2023</b>
Conserjería de Servicios S.CAM	2023	Pisos Tutelados	531.010,15	531.010,15	89.839,80
Conserjería de Servicios S.CAM	2023	Taller Ocupacional	916.883,99	916.883,99	168.587,41
Conserjería de Servicios S.CAM	2023	Atención Temprana	647.117,28	647.117,28	64.042,57
Conserjería de Servicios S.CAM	2023	Residencia trastornos conducta	1.374.753,30	1.374.753,30	233.123,49
Conserjería de Servicios S.CAM	2023	Centro de día	430.500,69	430.500,69	73.257,60
Conserjería de Servicios S.CAM	2023	Residencia gravemente afectados	930.492,50	930.492,50	157.984,90
Conserjería de Servicios S.CAM	2023	RESAUT	328.521,90	328.521,90	27.901,86
Consejería Econ. Hda y Empleo	2023	Practicas Profesores	2.629,40	2.629,40	0,00
Consejería Familia, Juventud y Políticas Sociales	2023	Programa SIO	15.603,74	15.603,74	0,00
Consejería Familia, Juventud y Políticas Sociales	2023	Dando Color	18.000,00	18.000,00	0,00
Ayuntamiento S. Sebastián Reyes	2023	Diversos Talleres	1.921,80	1.921,80	1.921,80
Ayuntamiento S. Sebastián Reyes	2023	Actividades Club Deportivo	23.457,40	23.457,40	23.457,40
Ayuntamiento S. Sebastián Reyes	2023	Apoyo eventos	6.216,18	6.216,18	938,00
Ayuntamiento S. Sebastián Reyes	2023	Campamentos de verano	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Cº Familia, Juventud y Política Social (IRPF 0,7)	2023	Respiro Familiar	75.135,27	75.135,27	0,00
Cº Familia, Juventud y Política Social (IRPT 0,7)	2023	Empleo,	99.002,28	99.002,28	0,00
Cº Familia, Juventud y Política Social	2023	Voluntariado e innovación social	4.000,00	4.000,00	0,00
Cº Familia, Juventud y Política Social	2023	Itinerarios	52.967,72	52.967,72	0,00
Cº Familia, Juventud y Política Social	2023	Acompañamientos	56.291,28	56.291,28	0,00
Comunidad de Madrid	2023	Préstamo cualificado	23.854,09	23.854,09	0,00
Fundación Ama-I Terapéuticos	2022	Explotación	2.000,00	2.000,00	0,00
Ballenoil	2023	Explotación	7.000,00	7.000,00	0,00
Hijos Jose	2022	Explotación	2.225,00	2.225,00	0,00
Empanapan	2022	Explotación	1.479,72	1.479,72	0,00

**MEMORIA**

Professional Bookkeeping Services	2023	Explotación	37.800,00	37.800,00	0,00
Concuidado suma y sigue SL	2022	Explotación	2.046,00	2.046,00	0,00
ADIC- Empleo	2022	Explotación	8.000,00	8.000,00	0,00
NEXTHINK SPAIN- Empleo	2023	Explotación	20.844,72	20.844,72	0,00
Dulces Mondelez	2023	Explotación	2.269,08	2.269,08	0,00
Acuntia	2022	Explotación	3.342,00	3.342,00	0,00
Mercadona	2022	Explotación	55.766,30	55.766,30	0,00
Varios	2023	Varios	6.107,17	6.107,17	0,00
Sigaus	2023	Explotación	5.000,00	5.000,00	0,00
Fundacion Inocente Inocente	2023	Despierta Sensaciones	10.000,00	10.000,00	0,00
Fundacion Cepsa	2023	Reciclado y consumo responsable	5.000,00	5.000,00	0,00
Biomerieux	2023	Atención temprana	61.000,00	61.000,00	0,00
La Cixa Sonrisas Empleo 2023-24	2023	Apoyo Empleo	11.537,95	11.537,95	0,00
SUBV F.S.E.- Abriendo puertas CD II	2023	Inversión RESAUT	1.341,70	1.341,70	0,00
SUBV IRPF 2022-2023	2023	Inversión varios centros	10.418,62	10.418,62	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>5.797.537,23</b>	<b>5.797.537,23</b>	<b>847.054,83</b>





apadis

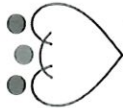
ASOCIACION DE PADRES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE SAN SEBASTIAN DE LOS REYES  
(APADIS)

MEMORIA

Adquisiciones de Inmovilizado	37.458,80	14.174,92	50.490,24	183.081,38	211.115,79	30.828,84	0,00	0,00	0,00	38.923,57	878,60	265,26	567.217,40
Cancelación de deuda no comercial	101.965,70	152.948,54	452.203,06	273.019,80	169.319,00	154.457,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.303.913,13
<b>Subtotal inversiones</b>	<b>139.424,50</b>	<b>167.123,46</b>	<b>0,00</b>	<b>456.101,18</b>	<b>380.434,79</b>	<b>185.285,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38.923,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.869.986,67</b>
<b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>	<b>888.666,88</b>	<b>909.186,33</b>	<b>135.991,08</b>	<b>1.788.490,84</b>	<b>1.544.862,05</b>	<b>769.384,44</b>	<b>29.104,52</b>	<b>4.444,60</b>	<b>0,00</b>	<b>398.098,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.415.171,71</b>

Ingresos obtenidos por la entidad	Ejercicio Anterior											Total Actividades	
	PISOS	A.T	TALLER	A.T	BABEL/TIMON	RESAUT	CD	RGA	RTC	Club Deportivo	Gasolinera/otros		Mi Casa
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	13,20	272,90		19,80	0,00	0,00	9,90	1.279,30	1.274,90	0,00	32.778,11	0,00	35.648,11
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	547,20	33.144,08		820,80	0,00	150,00	410,40	592,80	410,40	0,00	0,00	0,00	36.075,68
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvenciones del sector público	552.758,52	1.083.685,56		479.318,67	92.268,86	215.870,28	440.644,95	899.777,78	1.082.911,14	34.907,31	0,00	169.267,95	5.051.411,02
Aportaciones privadas	82.807,69	230.690,03		57.321,69	0,00	143.243,82	58.285,77	142.818,05	234.115,18	3.075,00	0,00	0,00	952.357,23
Otros tipos de ingresos	0,77	74,03		0,00	0,00	10,86	0,00	1,82	0,00	0,00	0,00	0,00	87,48
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>	<b>636.127,38</b>	<b>1.347.866,60</b>		<b>537.480,96</b>	<b>92.268,86</b>	<b>359.274,96</b>	<b>499.351,02</b>	<b>1.044.469,75</b>	<b>1.318.711,62</b>	<b>37.982,31</b>	<b>32.778,11</b>	<b>169.267,95</b>	<b>6.075.579,52</b>
Deudas contraídas	71.700,54	291.579,98		107.550,81	0,00	0,00	85.738,92	77.675,59	142.738,51	0,00	0,00	0,00	776.984,34
Otras obligaciones financieras asumidas	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Subtotal Deudas</b>	<b>71.700,54</b>	<b>291.579,98</b>		<b>107.550,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>85.738,92</b>	<b>77.675,59</b>	<b>142.738,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>776.984,34</b>
	<b>707.827,92</b>	<b>1.639.446,58</b>		<b>645.031,77</b>	<b>92.268,86</b>	<b>359.274,96</b>	<b>585.089,94</b>	<b>1.122.145,34</b>	<b>1.461.450,13</b>	<b>37.982,31</b>	<b>32.778,11</b>	<b>169.267,95</b>	<b>6.683.295,91</b>

Ingresos obtenidos por la entidad	Ejercicio Actual											Total Actividades	
	PISOS	A.T	TALLER	RTC	RGA	CD	Club Deportivo	Gasolinera/otros	APADIS	RESAUT	Mi Casa		SAVI-SIO-SAT
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	890,70	3.371,93		3.308,31	2.588,80	2.334,31	954,32	0,00	31.245,20	0,00	0,00	0,00	44.693,57
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.813,48	0,00	0,00	10.813,48
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	0,00	0,00		0,00	11.341,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.341,42
Subvenciones del sector público	551.498,65	673.687,01		1.056.840,13	1.445.802,34	971.134,96	442.737,81	7.998,54	0,00	0,00	345.188,34	48.972,73	5.822.605,17
Aportaciones privadas	67.919,71	132.172,10		256.407,79	120.224,34	130.691,44	45.429,51	35.970,12	0,00	0,00	91.115,27	31.692,99	911.623,27
Otros tipos de ingresos	-889,88	-3.371,93		11.340,01	4.559,41	1.925,50	1.376,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.940,06
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>	<b>619.419,18</b>	<b>805.859,11</b>		<b>1.327.896,24</b>	<b>1.584.516,31</b>	<b>1.106.086,21</b>	<b>490.498,59</b>	<b>43.968,66</b>	<b>31.245,20</b>	<b>10.813,48</b>	<b>436.303,61</b>	<b>80.665,72</b>	<b>6.816.016,97</b>
Deudas contraídas	144.984,00	151.200,00		404.910,00	190.261,20	186.897,00	114.204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.192.456,20
Otras obligaciones financieras asumidas	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Subtotal Deudas</b>	<b>144.984,00</b>	<b>151.200,00</b>		<b>404.910,00</b>	<b>190.261,20</b>	<b>186.897,00</b>	<b>114.204,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.192.456,20</b>
	<b>764.403,18</b>	<b>957.059,11</b>		<b>1.732.806,24</b>	<b>1.774.777,51</b>	<b>1.292.983,21</b>	<b>604.702,59</b>	<b>43.968,66</b>	<b>31.245,20</b>	<b>10.813,48</b>	<b>436.303,61</b>	<b>80.665,72</b>	<b>8.008.473,17</b>



**ASOCIACION DE PADRES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE SAN SEBASTIAN DE LOS REYES  
(APADIS)**

apadis

MEMORIA

**17. Actividad de la entidad. Aplicación de elementos a fines propios**

Recursos económicos totales empleados por la entidad. Gastos / Inversiones	Ejercicio Anterior											Total Actividades				
	PISOS	A.T	BABEL/TIMON	TALLER	A.T	BABEL/TIMON	RESAUT	CD	RGA	RTC	Club Deportivo		Gasolinera/ otros	Mi Casa		
Gastos por ayudas y otros																
a) Ayudas monetarias	0,00	13.896,53	0,00	44,55	0,00	0,00	22,28	32,18	22,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.017,82	0,00
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gros colaborac. y órganos gob., Reintegro Subvenciones	0,00	1.450,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.450,34	0,00
Aprovisionamientos	83.830,09	152.383,16	28.169,83	28.169,83	0,00	31.875,00	71.367,25	176.220,24	178.975,75	1.063,52	0,00	0,00	20.785,37	744.670,21	4.166.629,79	0,00
Gastos de personal	548.278,45	728.280,28	392.218,78	392.218,78	123.590,92	234.754,43	352.357,23	816.824,40	856.338,11	13.679,42	0,00	0,00	100.307,77	4.166.629,79	773.480,65	0,00
Otros gastos de la actividad	84.965,09	185.961,16	81.171,04	81.171,04	0,00	23.722,15	84.987,83	101.593,50	160.654,08	3.795,74	4.444,60	42.185,46	545,80	240.206,37	48.937,28	0,00
Amortización del Inmovilizado	18.217,04	48.482,28	10.805,84	10.805,84	0,00	12.262,62	32.724,09	45.705,87	71.462,83	0,00	0,00	0,00	0,00	92.149,38	0,00	0,00
Gastos financieros y otros	4.381,27	14.911,29	5.586,94	5.586,94	0,00	2,06	6.060,53	6.936,21	11.058,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros resultados	325,49	5.900,98	1.134,67	1.134,67	0,00	-75,00	1.414,65	2.886,46	80.562,12	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Subtotal gastos</b>	<b>739.997,43</b>	<b>1.151.266,02</b>	<b>519.131,65</b>	<b>519.131,65</b>	<b>123.590,92</b>	<b>302.541,26</b>	<b>548.933,86</b>	<b>1.150.198,86</b>	<b>1.359.074,15</b>	<b>18.538,68</b>	<b>4.444,61</b>	<b>163.824,40</b>	<b>3.140,66</b>	<b>6.081.541,84</b>	<b>259.220,43</b>	<b>0,00</b>
Adquisiciones de Inmovilizado	53.743,18	18.096,57	8.318,65	8.318,65		2.639,71	4.828,29	9.168,40	159.284,97					1.174.709,79		
Cancelación de deuda no comercial	112.744,56	362.220,57	106.104,24	106.104,24		140.061,85	209.258,02	244.320,53								
Subtotal inversiones	166.487,74	380.317,14	114.422,89	114.422,89	0,00	2.639,71	144.890,14	218.426,42	403.605,51	0,00	0,00	0,00	0,00	1.430.789,56	0,00	0,00
<b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>	<b>906.485,17</b>	<b>1.531.583,16</b>	<b>633.554,54</b>	<b>633.554,54</b>	<b>123.590,92</b>	<b>305.180,97</b>	<b>693.824,00</b>	<b>1.368.625,28</b>	<b>1.762.679,66</b>	<b>18.538,68</b>	<b>4.444,61</b>	<b>142.015,66</b>	<b>359.175,39</b>	<b>6.790.026,87</b>	<b>92.012,69</b>	<b>0,00</b>

Recursos económicos totales empleados por la entidad. Gastos / Inversiones	Ejercicio Actual											Total Actividades				
	PISOS	A.T	BABEL/TIMON	TALLER	RTC	RGA	CD	Club Deportivo	Gasolinera/ otros	APADIS	RESAUT		Mi Casa	SAVI- SIO-SAT		
Gastos por ayudas y otros																
a) Ayudas monetarias	459,54	1.838,20	0,00	18.021,20	631,89	516,94	1.387,24	0,00	0,00	0,00	1.087,90	0,00	0,00	23.942,91	0,00	0,00
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.813,48	0,00	0,00	0,00	10.813,48	0,00	0,00
c) Gros colaborac. y órganos gob., Reintegro Subvenciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	90.810,67	72.578,12	0,00	179.672,17	204.437,09	193.659,48	69.666,31	723,09	0,00	0,00	47.488,21	10.294,17	123,51	869.452,82	0,00	0,00
Gastos de personal	555.606,89	518.674,99	135.991,08	842.444,50	1.005.235,76	796.996,71	376.717,54	22.433,95	0,00	0,00	271.301,51	90.391,06	89.785,41	4.705.579,40	0,00	0,00
Otros gastos de la actividad	71.476,26	119.928,17	0,00	158.947,53	155.059,71	91.711,01	83.574,79	5.947,48	4.444,60	0,00	23.489,94	40.683,00	2.043,02	757.305,51	0,00	0,00
Amortización del Inmovilizado	20.136,63	15.015,45	0,00	49.540,08	81.547,75	52.736,01	32.871,55	0,00	0,00	0,00	15.597,12	647,43	60,75	268.152,77	0,00	0,00
Gastos financieros y otros	7.176,49	13.912,95	0,00	29.786,70	31.438,20	22.403,72	14.687,44	0,00	0,00	0,00	110,71	0,00	0,00	119.516,21	0,00	0,00
Otros resultados	3.575,90	114,99	0,00	7.385,36	12.490,43	6.403,39	5.193,70	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	35.263,77	0,00	0,00
<b>Subtotal gastos</b>	<b>749.242,38</b>	<b>742.062,87</b>	<b>135.991,08</b>	<b>1.285.797,54</b>	<b>1.490.840,83</b>	<b>1.164.427,26</b>	<b>584.098,57</b>	<b>29.104,52</b>	<b>4.444,60</b>	<b>10.813,48</b>	<b>359.175,39</b>	<b>142.015,66</b>	<b>92.012,69</b>	<b>6.790.026,87</b>	<b>92.012,69</b>	<b>0,00</b>



apadis

# ASOCIACION DE PADRES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE SAN SEBASTIAN DE LOS REYES (APADIS)

MEMORIA

*[Handwritten signatures]*

Ejercicio Anterior		
Recursos humanos empleados en la actividad.	Nº Personas	Horas
Personal asalariado	149	
Personal con contrato de servicios	3	
Personal voluntario	80	6.892
Totales	232	6.892

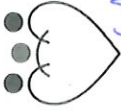
Ejercicio Actual		
Recursos humanos empleados en la actividad.	Nº Personas	Horas
Personal asalariado	164	
Personal con contrato de servicios	3	
Personal voluntario	107	8.975
Totales	274	8.975

Ejercicio anterior	
	Nº Beneficiarios
Personas Físicas	1.271
Personas Jurídicas	0

Ejercicio actual	
	Nº Beneficiarios
Personas Físicas	1405
Personas Jurídicas	0

Descripción del Bien/Derecho vinculados a fines propios	Fondo Social (Importe en €)	Otros Importe en €	Restricciones
Complejo Residencial Avda. de Aragón, 14		6.405.401,72	No existen restricciones

## 17.2.b) Destino de Rentas e ingresos



# ASOCIACION DE PADRES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE SAN SEBASTIAN DE LOS REYES (APADIS)

## MEMORIA

Ejercicio	Resultado contable	Ajustes Negativos (Ingresos poner en +)	Ajustes Positivos (Gastos poner en +)	Base de Calculo	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	
2020	-283.068,13	0,00	5.546.055,81	5.262.987,68	3.684.091,38	70,00%	6.786.426,51						0,00
2021	181.907,10	0,00	5.048.720,22	5.230.627,32	3.661.439,12	70,00%	6.540.089,38						0,00
2022	-321.474,94	0,00	5.691.462,82	5.369.987,88	3.758.991,52	70,00%	7.306.390,34			7.306.390,34			0,00
2022	-5.962,32	0,00	6.081.541,84	6.075.579,52	4.252.905,66	70,00%	7.171.518,09				7.171.518,09		0,00
2023	25.990,11	0,00	6.790.026,87	6.816.016,98	4.771.211,89	70,00%	8.045.952,25						0,00
	-402.608,18	0,00	29.157.807,56	28.755.199,38	20.128.639,57		35.850.376,56	6.786.426,51	6.540.089,38	7.306.390,34	7.171.518,09	8.045.952,25	0,00

Importes Ejercicio Anterior		
5.862.303,15		
Subvenciones, donaciones y legados		Deuda
134.072,17		1.174.709,79
12.367,57		0,00
121.704,60		1.174.709,79
121.704,60		1.174.709,79
7.192.485,77		

Importes Ejercicio Actual		
6.549.820,50		
Subvenciones, donaciones y legados		Deuda
118.906,62		1.303.913,13
13.331,98		0,00
105.574,63		1.303.913,13
105.574,63		1.303.913,13
8.045.952,25		

### **18. Operaciones con partes vinculadas**

A efectos de facilitar la información suficiente para comprender las operaciones con partes vinculadas que se han efectuado, en el siguiente listado, se identifican las personas o empresas con las que se han realizado este tipo de operaciones, expresando la naturaleza de la relación con cada parte implicada:

NIF	Nombre o Razón social	Naturaleza de la vinculación
B80988892	CEE APADIS	Entidad dependiente

	Ejercicio Actual		Ejercicio Anterior	
	Saldos deudores	Saldos acreedores	Saldos deudores	Saldos acreedores
<b>CEE Apadis</b>				
Acreedores	0,00	16.979,65	0,00	834,29
Créditos a empresas	201.477,16	0,00	136.540,12	0,00
<b>Total</b>	<b>201.477,16</b>	<b>16.979,65</b>	<b>136.540,12</b>	<b>834,29</b>

	Ejercicio Actual		Ejercicio Anterior	
	Gastos	Ingresos	Gastos	Ingresos
<b>CEE Apadis</b>				
Prestaciones Servicios	278.192,87	0,00	205.638,13	0,00
<b>Total</b>	<b>278.192,87</b>	<b>0,00</b>	<b>273.771,43</b>	<b>0,00</b>

### **19. Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación**

En el presente ejercicio no ha habido cambios en la Junta Directiva.

### **20. Hechos posteriores al cierre**

Hasta la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, no se han producido hechos posteriores que hayan puesto de manifiesto circunstancias que ya existían en la fecha de cierre del ejercicio y que no hayan supuesto, de acuerdo con su naturaleza, la inclusión de un ajuste en las cifras contenidas en las cuentas anuales.

### **21. Otra información**

Los miembros de la Junta Directiva no han percibido por sus funciones retribución alguna.

- a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, expresado por categorías:

Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías	Ejercicio Anterior		
	Hombres	Mujeres	Total
Altos directivos	1	0	1
Resto de personal directivo	4	9	13
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	10	21	31

Empleados de tipo administrativo	1	3	4
Resto de personal cualificado	32	68	100
Trabajadores no cualificados			0
<b>Total empleo medio</b>	<b>48</b>	<b>101</b>	<b>149</b>

Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías	Ejercicio Actual		
	Hombres	Mujeres	Total
Altos directivos	1	0	1
Resto de personal directivo	4	9	13
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	0	0	0
Empleados de tipo administrativo	1	3	4
Resto de personal cualificado	32	114	146
Trabajadores no cualificados	0	0	0
<b>Total empleo medio</b>	<b>38</b>	<b>126</b>	<b>164</b>

b) Honorarios del auditor en el ejercicio

	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Honorarios cargados por auditoría de cuentas	9.970,40	9.950,00
Otros honorarios por servicios prestados	14.159,42	12.463,00
<b>Total</b>	<b>24.129,82</b>	<b>22.413,00</b>

- c) No existen acuerdos de la asociación que no figuren en el balance, ni sobre los que no se haya incorporado información en otro apartado de la memoria.
- d) Información anual del grado de cumplimiento del Código de Conducta de las entidades sin fines lucrativos para la realización de las inversiones financieras temporales, según la legislación que le resulte aplicable:

La asociación considera que está cumpliendo el código de conducta para la realización de inversiones financieras temporales recogido en el "Acuerdo de 20 de febrero de 2019 del Consejo de la Comisión Nacional del Mercado de Valores".

- e) El Ayuntamiento de San Sebastián de los Reyes reclamo a APADIS en 2020 el pago de un canon anual por la cesión del derecho de superficie de las parcelas en las que está instalada la estación de servicio situada en la Avenida de Pirineos c/v a Paseo de Europa. Según la escritura pública de fecha 1/6/2005 en que se efectuó la cesión del mencionado derecho de superficie, el importe del canon se incorporará a un convenio entre el Ayuntamiento y APADIS en el que se establecerá la fórmula de compensación de dicho importe con los servicios que APADIS presta a su vez a la Administración municipal. (Dicho convenio no se ha conseguido firmar hasta el 18 de noviembre de 2023.)

El 13 de octubre de 2021, APADIS recibió un requerimiento del Ayuntamiento de San Sebastián de los Reyes reclamándole el pago de 374.049,35 euros en concepto de importes debidos correspondientes al canon del derecho de superficie de los ejercicios 2015 a 2020, incluido principal, IVA e intereses indicando asimismo que, si no lo abonase en el plazo improrrogable de 10 días, se procedería al inicio de las acciones judiciales oportunas.

APADIS contestó al requerimiento del Ayuntamiento el 22 de octubre de 2021 negando rotundamente la existencia de la deuda reclamada y alegando que la actuación de este atenta contra la situación consolidada en el tiempo, afectando a la seguridad jurídica, a la buena fe y a la confianza



legítima de APADIS, formada a lo largo de más de 20 años y apoyada en sucesivos acuerdos municipales, de que el Ayuntamiento no reclamaría el pago del canon.

Con fecha marzo 2023 se ha recibido la demanda que ha interpuesto el Ayuntamiento de San Sebastián de los Reyes contra APADIS, que se tramita en el Juzgado de 1ª Instancia nº 2 de Alcobendas, como Procedimiento ordinario 18/2023. En esta demanda solicita que se condene a APADIS al pago del canon de los ejercicios 2015 a 2020, más 21% de IVA, siendo la cuantía reclamada 346.846,57 euros, intereses de demora y costas tal y como ya hemos indicado.

No obstante, entre la documentación aportada con la demanda, consta el informe emitido por el titular de la Asesoría Jurídica del Ayuntamiento, en el que se afirma que, al no haberse cumplido la condición suspensiva prevista en el convenio suscrito entre éste y APADIS, por inacción del Ayuntamiento, no puede hacerse reclamación del canon anual. También, se reseña informe-propuesta del director de Contratación y Patrimonio instando al Ayuntamiento, por razón de la condición suspensiva pactada, a revocar los actos de gravamen que dictó contra APADIS, y que no debería haber dictado sin cumplir antes con las obligaciones previas que había asumido en la constitución del derecho de superficie. Apadis contestó a la demanda el 7 de abril de 2023, negando la existencia de la supuesta deuda y solicitando su desestimación con imposición de costas a la demandante.

Además, debe tenerse en cuenta que los acuerdos municipales por los que se decidió reclamar el canon se encuentran actualmente suspendidos (pese a lo cual, y actuando en contra de ley y de sus propios actos, el Ayuntamiento ha presentado la demanda) como consecuencia del recurso extraordinario de revisión que APADIS interpuso contra ellos solicitando la medida cautelar de suspensión, que se estimó por silencio administrativo, sin que el recurso haya sido aún resuelto.

Para dar cumplimiento a lo previsto en la cláusula segunda de la escritura de cesión de uso del derecho de superficie de 1 de junio de 2005, y compensar el canon en lo sucesivo, el 28 de noviembre de 2023 se suscribió convenio de colaboración entre el Ayuntamiento de San Sebastián de los Reyes y APADIS. Por lo que es previsible que, a partir de esa fecha, no se generen nuevas deudas por este concepto.

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

	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	31,00	34,13
Ratio de operaciones pagadas	33,75	38,89
Ratio de operaciones pendientes de pago	1,43	1,98
	Importe	Importe
Total pagos realizados	2.222.806,73	1.540.142,58
Total pagos pendientes	158.394,23	227.950,91

**23. Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero, GEI**

La asociación no tiene asignados derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

La asociación no interviene en ningún contrato de futuro relativo a derechos de emisión de gases de efecto invernadero en los mercados del carbono.

La asociación no forma parte de ninguna agrupación de instalaciones.

**24. Estado de Flujos de Efectivo**

	NOTAS	2023	2022
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION</b>			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		25.990,11	-5.962,32
2. Ajustes al resultado		44.582,10	237.741,22
a) Amortización del inmovilizado (+)		268.152,77	240.206,37
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		0,00	11.115,10
d) Imputación de subvenciones (-)		-363.410,59	-154.579,43
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		33.722,69	77.606,64
g) Ingresos financieros (-)		-353,13	-87,48
h) Gastos financieros (+)		119.516,21	48.937,28
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		-13.045,85	14.542,74
3. Cambios en el capital corriente		293.309,27	-52.665,85
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		596.054,61	-424.010,24
c) Otros activos corrientes (+/-)		-4.701,50	-1.668,71
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		-298.043,84	373.013,10
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		-119.163,08	-48.849,80
a) Pagos de intereses (-)		-119.516,21	-48.937,28
b) Cobros de dividendos (+)		0,00	87,48
c) Cobros de intereses (+)		353,13	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		244.718,40	130.263,25
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
6. Pagos por inversiones (-)		-631.336,46	-372.842,51
a) Empresas del grupo y asociadas		-64.937,04	-79.910,04
b) Inmovilizado intangible		-6.959,00	-6.249,65
c) Inmovilizado material		-553.880,86	-277.999,21
e) Otros activos financieros		-5.559,56	-8.683,61
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		-631.336,46	-372.842,51
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		494.165,36	320.450,77
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		494.165,36	320.450,77
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		-142.825,08	-83.120,81
a) Emisión		----- / -----	----- / -----
2. Deudas con entidades de crédito (+)		1.192.456,20	593.008,61
4. Otras deudas (+)		0,00	456.077,98
b) Devolución y amortización de		----- / -----	----- / -----
2. Deudas con entidades de crédito (-)		-1.335.281,28	-1.132.207,40
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación +/-9+/-10-11)		351.340,28	237.329,96
<b>E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12-D)</b>			
		-35.277,78	-5.249,30
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		371.545,17	376.794,47
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		261.090,07	371.545,17

