

A

**auditem**

**INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS  
EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

**ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN LAS PALMAS**

**Las Palmas de Gran Canaria**

**31 de diciembre de 2022**



## ÍNDICE

	<b>Páginas</b>
Informe de Auditoría	2 - 5
Anexo I	6 - 7
Cuentas Anuales abreviadas	7



## INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

### EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros de Asamblea General de la Entidad  
**ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN LAS PALMAS**  
Las Palmas de Gran Canaria

#### **Opinión con salvedades**

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de **ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN LAS PALMAS** (la entidad), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de resultados abreviada y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los efectos y posibles efectos de las cuestiones descritas en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades* de nuestro informe, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados 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 2.2 de la memoria abreviada) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

#### **Fundamento de la opinión con salvedades**

En el ejercicio 2022, la entidad ha realizado corrección de errores fundamentalmente en la imputación de subvenciones con origen en ejercicios anteriores, por importe de 150.114,04 euros. La memoria abreviada no contiene información al respecto. Asimismo, las cifras comparativas que figuran en las cuentas anuales abreviadas no han sido adaptada a fin de recoger la corrección correspondiente en las partidas afectadas.

La entidad refleja en la partida “Subvenciones, donaciones y legados” del patrimonio neto del balance abreviado una subvención por importe de 440.000,00 euros recibida para la adquisición de la nueva sede de la entidad y subvenciones por importe de 86.338,02 euros recibidas para la financiar gastos de proyectos a ejecutar en ejercicios posteriores. Al cierre del ejercicio, la inversión en la nueva sede no había sido realizada ni los gastos a financiar efectuados por lo que dichas subvenciones deberían figurar como deudas a corto plazo transformables en subvenciones en el epígrafe del pasivo “Otras deudas a corto plazo”. En consecuencia, el “Patrimonio Neto” del balance

abreviado adjunto se encuentra sobrevalorado y el “Pasivo a corto plazo” infravalorado en 526.338,02 euros.

La cuenta de resultados abreviada incluye en la partida “Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio” por importe de 302.055,07 euros, que deberían figurar en la partida “Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio” al corresponder a subvenciones para financiar gastos de la actividad.

La cuenta de resultados abreviada no incluye información respecto a la “Variación del PN por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto” por importe de 307.726,70 euros. A este respecto el importe de los “Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto” y la “Reclasificación al excedente del ejercicio” que deberían figurar en la cuenta de resultados del ejercicio 2022 ascienden a 784.237,75 y 476.511,05 respectivamente. Asimismo, no incluye información respecto a los “Ajustes por errores” que ascienden a 150.114,04 euros.

A la fecha de este informe de auditoría no hemos recibido respuesta a la solicitud de confirmación de saldos y otra información adicional realizada a alguna de las entidades financieras con las que opera la entidad. Si bien hemos podido satisfacernos mediante procedimientos alternativos de la razonabilidad de los saldos de tesorería que la entidad mantenía registrados a 31 de diciembre de 2022, no hemos podido concluir sobre la posible existencia de otros activos, pasivos o compromisos que pudiera tener la entidad con las entidades financieras y, en su caso, de su registro y/o revelación adecuada en las cuentas anuales adjuntas.

A pesar de haber sido circularizados, no hemos recibido respuesta de algunos de los asesores externos de la entidad ni ha sido posible obtener a través de otros procedimientos de auditoría alternativos la información necesaria a fin de valorar la posible existencia de pasivos y contingencias no contemplados en las cuentas anuales abreviadas adjuntas.

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 abreviadas de nuestro informe. Somos independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas 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 he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.



## **Aspectos más relevantes de la auditoría**

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

Excepto por las cuestiones descritas en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades*, hemos determinado que no existen riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

## **Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales abreviadas**

La Junta Directiva es responsable de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad, 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 abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

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

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

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

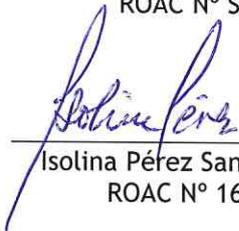
Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales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



En el Anexo I de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas. Esta descripción que se encuentra en las páginas 6 y 7 siguientes es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Las Palmas de Gran Canaria, a 30 de diciembre de 2023.

AUDITEM CONSULTING, SLPU  
ROAC N° S2587



---

Isolina Pérez Santana  
ROAC N° 16.831



## **Anexo I de nuestro informe de auditoría**

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestra responsabilidad respecto a la auditoría de las cuentas anuales abreviadas.

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Junta Directiva.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta Directiva, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas 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 Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.



Nos comunicamos con la Junta Directiva de la Entidad 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 identifiquemos en el transcurso de la auditoría. Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a la Junta Directiva de la Entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas 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.

**ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN DE LAS PALMAS**  
**Cuentas anuales abreviadas a 31 de diciembre de 2022**

## Balance de Situación

<b>Empresa</b> 01496 - ASOCIACION SINDROME DOWN LAS PAL	<b>Página</b> 1
<b>Observaciones</b>	<b>Fecha listado</b> 24/05/2023 <b>Período</b> De Enero a Diciembre

ACTIVO		2022	2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE		6.867,10	6.277,95
I. Inmovilizado intangible		1.032,08	
206	APLICACIONES INFORMÁTICAS	1.571,85	448,35
280	AMORT. ACUM. INMOV. INTANGIBLE	-539,77	-448,35
III. Inmovilizado material		5.144,02	5.156,78
217	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFOR	8.743,41	6.345,27
281	AMORT. ACUM. INMOV. MATERIAL	-3.599,39	-1.188,49
V. Inv.en ent.grupo y asoc.a largo plazo			430,17
250	PARTIC. A LP EN PARTES VINCULA		7.830,67
252	CRÉDITOS A LP A PARTES VINCULA		430,17
293	DETER.VAL. PARTI. LP PART.VIN.		-7.830,67
VI. Inversiones financieras a largo plazo		691,00	691,00
260	FIANZAS CONSTITUIDAS A LARGO P	691,00	691,00
B) ACTIVO CORRIENTE		703.367,01	170.476,66
III. Usuarios y otros deudores de la act.propia		23.115,42	16.584,29
447	USUARIOS, DEUDORES	18.955,42	10.232,00
448	PATROCINAD., AFILIADOS Y OTROS	4.160,00	6.352,29
IV. Deudores comerciales y otras ctas.a cobrar		489.253,49	20.441,59
470	HP, DEUDORA DIVERSOS CONCEPTOS	489.253,49	20.441,59
VI. Inversiones financieras a corto plazo		630,91	630,91
565	FIANZAS CONSTITUIDAS A CORTO P	630,91	630,91
VIII. Efectivo otros activos líquidos equivalen		190.367,19	132.819,87
570	CAJA, EUROS	7,98	2.428,54
572	BCOS E INS.CRÉD. C/C VIS.,EURO	190.359,21	129.796,00
574	BCOS E INS. CRÉ.,CTAS AH.,EURO		595,33
TOTAL ACTIVO (A + B)		710.234,11	176.754,61

**DOWN**  
Asociación  
Síndrome  
de Down

Las Palmas  
C.I.F.: G-35131515

## Balance de Situación

Empresa 01496 - ASOCIACION SINDROME DOWN LAS PAL

Página

2

Fecha listado

24/05/2023

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

PASIVO		2022	2021
A) PATRIMONIO NETO		668.703,80	118.654,05
A-1) Fondos propios		132.137,77	-110.185,28
I. Dotación Fundacional/Fondo social		45.335,69	45.335,69
1. Dotación fundacional/Fondo social		45.335,69	45.335,69
101	FONDO SOCIAL	45.335,69	45.335,69
II. Reservas		90.831,41	-59.282,63
113	RESERVAS VOLUNTARIAS	90.831,41	-59.282,63
III. Excedentes de ejercicios anteriores		-96.238,34	-64.892,12
121	EXCEDENTES NEG.DE EJER.ANT.	-96.238,34	-64.892,12
IV. Excedente del ejercicio		92.209,01	-31.346,22
A-3) Subvenciones,donaciones legados recibidos		536.566,03	228.839,33
130	SUBVENC. OFICIALES DE CAPITAL	530.786,71	187.683,27
131	OTRAS SUBVENC., DONAC. Y LEGAD	694,06	12.904,03
132	OTRAS SUBVENCIONES, DONACIONE	5.085,26	28.252,03
B) PASIVO NO CORRIENTE			37.348,01
II. Deudas a largo plazo			30.000,00
1. Deudas con entidades de crédito			30.000,00
170	DEUDAS LP CON ENTID. CRÉDITO		30.000,00
IV. Pasivos por impuestos diferidos			7.348,01
479	PASIVOS DIFS. TEMPOR. IMPONIB.		7.348,01
C) PASIVO CORRIENTE		41.530,31	20.752,55
III. Deudas a corto plazo		15.366,66	
1. Deudas con entidades de crédito		15.366,66	
520	DEUDAS A CORTO PLAZO CON ENT.	15.366,66	
3. Otras deudas a corto plazo			
VI. Acreedores comerciales y otras ctas.a pagar		26.163,65	20.752,55
2. Otros acreedores		26.163,65	20.752,55
410	ACREEDORES POR PRESTACIONES DE	2.999,06	2.399,85
411	ACREEDORES, EFECTOS COMERCIAL	2.741,54	
465	REMUNERACIONES PENDIENTES DE P	227,82	
475	HP, ACREED. CONCEPTOS FISCALES	9.865,56	9.189,42
476	ORGANI.DE LA SS.SS.,ACREEDORES	10.329,67	9.163,28
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		710.234,11	176.754,61

## Cuenta de Pérdidas y Ganancias

**Empresa** 01496 - ASOCIACION SINDROME DOWN LAS PAL **Página** 2  
**Fecha listado** 24/05/2023  
**Observaciones** **Período** De Enero a Diciembre

		2022	2021
745	SUBV.CAP.TRANSF.EXCEDENTE EJER	305.643,48	48.723,13
746	DONAC.LEG.CAP.TRANSF.AL EXCED.	110,37	62,87
A.1) EXCED DE ACT (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		93.783,44	-29.998,78
14. Ingresos financieros			0,06
769	OTROS INGRESOS FINANCIEROS		0,06
15. Gastos financieros		-1.144,26	-1.347,50
662	INTERESES DE DEUDAS	-1.144,26	-1.347,50
18. Deterioro y rtdo.por enaj.de instr.finan.		-430,17	
666	PÉRD.PARTI. Y VAL. REPRE.DEUDA	-7.830,67	
697	PÉRDIDAS DETERIORO CRÉDITOS LP	-430,17	
796	REV. DETER.PARTI.REPRES.DDA LP	7.830,67	
A.2) EXCED OP FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		-1.574,43	-1.347,44
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		92.209,01	-31.346,22
A.4) VAR.PATR NETO RECONOC EN EL EXCED EJ(A.		92.209,01	-31.346,22
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIR AL PAT N			
C) RECLASIFICACIONES EL EXC. DEL EJERCICIO.			
I) RESULTADO TOTAL, VAR DEL PN EJ (A.4+D+E+F+		92.209,01	-31.346,22



Handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

## Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 01496 - ASOCIACION SINDROME DOWN LAS PAL

Página 1  
 Fecha listado 24/05/2023  
 Período De Enero a Diciembre

Observaciones

	2022	2021
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
1. Ing.de la actividad propia	236.424,52	345.962,03
a) Cuotas de asociados y afiliados	34.123,34	31.008,38
720 CUOTAS DE ASOCIADOS Y AFILIADO	34.123,34	31.008,38
b) Aportaciones de usuarios	40.163,50	35.423,25
721 CUOTAS DE USUARIOS	40.163,50	35.423,25
c) Ingr de promociones,patrocinad y colabor	123.860,73	93.094,80
722 PROMOS.PARA CAPTA.DE RECURSOS	92.595,99	43.926,80
723 INGRESOS PATROCINADORES Y COL	31.264,74	49.168,00
d) Subv.donac y legados imput.exc ejerc	38.276,95	186.435,60
740 SUBV. DON. Y LEG. A LA ACT.	38.276,95	186.435,60
7. Otros ingresos de la actividad	0,42	42,72
750 OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	0,42	
759 INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSO		42,72
8. Gastos de personal	-318.878,88	-311.899,27
640 SUELDOS Y SALARIOS	-240.307,18	-236.310,48
641 INDEMNIZACIONES	-3.700,00	-37,60
642 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA	-74.337,34	-75.027,31
649 OTROS GASTOS SOCIALES	-534,36	-523,88
9. Otros gastos de la actividad	-127.653,83	-111.701,77
621 ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	-32.859,36	-27.578,23
622 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	-385,20	-3.682,65
623 SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.	-10.867,93	-34.899,09
625 PRIMAS DE SEGUROS	-3.641,97	-3.179,52
626 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-1.894,26	-1.810,93
628 SUMINISTROS	-4.698,16	-1.053,44
629 OTROS SERVICIOS	-72.390,70	-39.819,94
631 OTROS TRIBUTOS	-58,50	326,05
655 PÉRD.CRÉD.INCOBRABLES DE LA AC	-857,75	
659 OTRAS PÉRDIDAS EN GESTIÓN CORR		-4,02
10. Amortización del inmovilizado	-1.862,64	-1.188,49
680 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-91,42	
681 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	1.771,22	-1.188,49
11. Subv,donac,legados capital trasp al exced ej	305.753,85	48.786,00

*(Handwritten signatures and scribbles in blue ink)*

# MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA

## - EJERCICIO 2022

ASOCIACION SINDROME DE DOWN DE LAS PALMAS	FIRMAS
NIF G-35.131.515	
UNIDAD MONETARIA EURO	

### 1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

La Asociación Síndrome de Down de las Palmas, a que se refiere la presente memoria se constituye al amparo de la Ley 24/1964 de 24 diciembre y Decreto de 20 de mayo de 1987 y disposiciones complementarias, estando sujetas en la actualidad a la Ley orgánica 1/AQ2002 de 22 de marzo reguladora del Derecho de Asociación y a la Ley 4/2003 de 28 de febrero de Asociaciones Canarias.

La Asociación se encuentra inscrita en el Registro de Asociaciones de la Consejería de Presidencia del Gobierno de Canarias el 15 de enero de 1988 con el código G1/S1/11248-88/GC y tiene su domicilio social y fiscal en la calle Eusebio Navarro, 69 C.P. 35003, Las Palmas de Gran Canaria.

La entidad ha sido declarada de utilidad pública en virtud de la Orden 28 de noviembre de 1997 del Ministro del Interior.

La Asociación tiene como objeto social la promoción y realización de todas y cuantas actividades contribuyan a la mejora de las condiciones de vida de las personas afectadas por el Síndrome de Down y procuren su plena integración familiar y social y el desarrollo de una vida normal.

### 2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:

#### 2.1 IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

## **2.2 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS**

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el Real Decreto 1491/2011 de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos.

En consonancia con lo regulado por el art. 4.5 RD 1515/2007 se contempla la aplicación de los criterios específicos aplicables por microempresas en cumplimiento con las circunstancias contemplado en el apartado 1 de dicho artículo.

## **2.3 ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE**

La entidad no ha aplicado ningún cambio en sus estimaciones contables derivadas de aspectos críticos de valoración.

La entidad sigue en todo momento el principio de entidad en funcionamiento. Los criterios de valoración de sus activos, pasivos y patrimonio se rigen de acuerdo a este principio. La estimación de la incertidumbre por parte de la entidad no excede de los parámetros considerados de normalidad para el sector en el que opera.

## **2.4 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN**

No ha habido ninguna razón excepcional que justifique la modificación de la estructura del Balance ni de la cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio anterior, según se prevé, en el artículo 36 del Código de Comercio y en la parte cuarta del PGC.

## **2.5 ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS**

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre.

## **2.6 CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES**

No se han producido cambios en los criterios contables

## **2.7 CORRECCIÓN DE ERRORES**

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre.

### 3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

#### 3.1 ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS QUE FORMAN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Ingresos	2022	2021
<b>Ingresos de la actividad</b>	236.424,52	346.004,75
Propia	236.424,52	345.962,03
Otros ingresos de la actividad	0,42	42,72
Subvenciones y legados capital	305.753,85	48.786
Ingresos financieros		0,06
	542.178,79	394.790,81

Gastos	2022	2021
Personal	318.878,88	311.899,27
Otros gastos	129.228,26	113.049,27
Amortizaciones	1.862,64	1.188,49
	449.969,78	426.137,03

<b>Resultado del ejercicio...</b>	92.209,01	-31.346,22
-----------------------------------	-----------	------------

#### 3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe</i>
Excedente del ejercicio	92.209,01
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
<b>Total .....</b>	<b>92.209,01</b>

<i>Distribución</i>	<i>Importe</i>
A fondo social	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	
A.....	
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	92.209,01
Total .....	92.209,01

### **3.3 INFORMACIÓN SOBRE LAS LIMITACIONES PARA LA APLICACIÓN DE LOS EXCEDENTES DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES LEGALES.**

No existen limitaciones sobre la aplicación del excedente

## **4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.**

### **4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE**

Los bienes comprendidos en el inmovilizado intangible se han activado por su precio de adquisición.

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado intangible y de forma lineal.

### **4.2 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO**

No existen bienes de este tipo

### **4.3 INMOVILIZADO MATERIAL**

Los elementos del inmovilizado material adquiridos mediante contrato de Compra-Venta o Producción Propia, se han activado por su precio de adquisición.

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un

elemento del inmovilizado material y de forma lineal.

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la entidad revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

No se han producido pérdidas de carácter irreversible en elementos del Inmovilizado Material.

Los costes de ampliación, modernización o mejoras de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad productiva o alargamiento de su vida útil, y siempre que sea posible conocer o estimar el valor contable de los elementos que resultan dados de baja del inventario por haber sido sustituidos.

#### **4.4 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES**

No existen terrenos ni construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias en el balance de la Entidad.

#### **4.5 PERMUTAS**

No se han realizado este tipo de operaciones

#### **4.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros. Criterios aplicados para determinar el deterioro:

Los activos financieros que pudiera poseer la asociación, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la entidad.

También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la entidad y que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que no es otra cosa que el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, estos activos se han valorado por su coste amortizado, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados, aplicando el método del interés efectivo.

Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo queridos por todos los conceptos a lo largo de su vida.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado por hacer frente a los compromisos contractuales.

Se reconocen en el resultado del periodo las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

#### Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Activos financieros no derivados, el cobro de los cuales son fijos o determinables, que se negocian en un mercado activo y con vencimiento fijo en los cuales la entidad tiene la intención y capacidad de conservar hasta su finalización. Tras su reconocimiento inicial por su valor razonable, se han valorado también a su coste amortizado.

#### Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

En esta categoría se han incluido los activos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros activos financieros que la entidad ha considerado conveniente incluir en esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable. Los costes de transacción que han sido atribuibles directamente, se han registrado en la cuenta de resultados. También se han registrado en la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

#### Activos financieros disponibles para la venta

En esta categoría se han incluido los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras entidades que no se han incluido en otra categoría.

Se ha valorado inicialmente por su valor razonable y se han incluido en su valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares, que se han adquirido.

Posteriormente estos activos financieros se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en los cuales han de incurrir para su venta.

Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto.

#### Derivados de cobertura

Dentro de esta categoría se han incluido los activos financieros que han sido designados para cubrir un riesgo específico que puede tener impacto en la cuenta de resultados por las variaciones en el valor razonable o en los flujos de efectivo de las partidas cubiertas.

Estos activos se han valorado y registrado de acuerdo con su naturaleza.

#### Correcciones valorativas por deterioro

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias por la existencia de evidencia objetiva que el valor en libros de una inversión no es recuperable.

El importe de esta corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable 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.

Las correcciones valorativas por deterioro, y si procede, su reversión se ha registrado como un gasto o un ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero.

En particular, al final del ejercicio se comprueba la existencia de evidencia objetiva que el valor de un crédito (o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente) se ha deteriorado como consecuencia de uno o más acontecimientos que han ocurrido tras su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o un retraso en los flujos de efectivo que se habían estimado recibir en el futuro y que puede estar motivado por insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se han estimado que se recibirán, descontándolos al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Los pasivos financieros, que pudiera tener la asociación, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

#### Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la entidad y aquellos que, no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses devengados se han contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el pago de las cuales se espera que sea en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal.

Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida que no se liquidan en el periodo que se devengan.

Los préstamos se clasifican como corrientes salvo que la Entidad tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

#### Pasivos a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros pasivos financieros que la entidad ha considerado conveniente incluir dentro de esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable que es el precio de la transacción. Los costes de transacción que ha sido directamente atribuibles se han registrados en la cuenta de resultados. También se han imputado a la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

b) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros:

Durante el ejercicio, no se ha dado de baja ningún activo ni pasivo financiero.

c) Instrumentos financieros híbridos:

La entidad no posee en su balance ningún instrumento financiero híbrido.

d) Instrumentos financieros compuestos:

La entidad no posee en su balance ningún instrumento financiero compuesto.

e) Contratos de garantías financieras:

No se disponen de contratos de garantías financieras.

f) Inversiones en entidades de grupo, multigrupo y asociadas:

No se han realizado inversiones en entidades de grupo, multigrupo y asociadas.

g) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

h) Determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros: intereses, primas o descuentos, dividendos, etc.

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocerán como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

i) Instrumentos de patrimonio propio en poder de la entidad:

Cuando la entidad ha realizado alguna transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, se ha registrado el importe de estos instrumentos en el patrimonio neto. Los gastos derivados de estas transacciones, incluidos los gastos de emisión de estos instrumentos, se han registrado directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

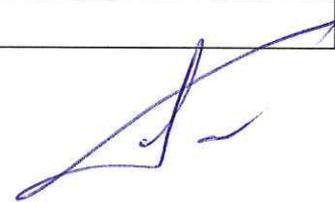
Cuando se ha desistido de una operación de esta naturaleza, los gastos derivados de la misma se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### 4.7 EXISTENCIAS

La entidad no posee activos de este tipo

#### 4.8 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

No existen



#### **4.9 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS**

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente (en el resultado contable se ha reducido el importe de los resultados procedentes de las actividades exentas) que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Entidad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados

#### **4.10 INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo

#### **4.11 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**

Las cuentas anuales de la Entidad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

#### **4.12 CRITERIOS EMPLEADOS PARA EL REGISTRO Y VALORACIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL**

El gasto de personal se registra en función del criterio del devengo, imputando a gastos el coste de los sueldos y la seguridad social.

#### **4.13 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

Las subvenciones que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos hasta cumplir las condiciones para considerarse no reintegrables, mientras que las subvenciones no reintegrables se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención.

A efectos, una subvención se considera no reintegrable cuando existe un acuerdo Individualizado de concesión de la subvención, se han cumplido todas las condiciones establecidas para su concesión y no existen dudas razonables de que se cobrará.

Las subvenciones se valoran por el valor razonable del importe concedido.

Las subvenciones no reintegrables relacionadas con la adquisición de inmovilizado intangible y material se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la amortización de los correspondientes activos o, en su caso, cuando se produzca enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja del balance. Por su parte, las subvenciones no reintegrables relacionadas con gastos específicos se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias en el mismo ejercicio en que se devengan los correspondientes gastos

#### **4.14 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS**

Con carácter general, las operaciones entre empresas del grupo se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. En su caso, si el precio acordado difiere de su valor razonable, la diferencia se registra

atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realiza conforme con lo previsto en las correspondientes normas.

## 5 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

### 5.1 ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS

Movimientos del inmovilizado material	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	6.345,27	4.150,53
(+) Entradas	2.398,14	6.345,27
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		4.150,53
SALDO FINAL BRUTO	8.743,41	6.345,27

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado material	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento del inmovilizado intangible	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	448,35	448,35
(+) Entradas	1.123,50	
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	1.571,85	448,35

### 5.2 AMORTIZACIONES

Movimientos amortización inmovilizado intangible	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	448,35	448,35
(+) Aumento por dotaciones	91,42	
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	539,77	448,35

Movimientos amortización del inmovilizado material	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	1.188,49	

Movimientos amortización del inmovilizado material	Importe 2022	Importe 2021
(+) Aumento por dotaciones	2.410,90	1.188,49
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	3.599,39	1.188,49

### 5.3 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES

No existen operaciones en este epígrafe

### 5.4 INMUEBLES CEDIDOS A LA ENTIDAD O POR LA ENTIDAD

No existen operaciones en este epígrafe

### 5.5 INFORMACIÓN SOBRE CORRECCIONES VALORATIVAS

En este ejercicio no se han realizado correcciones valorativas

## 6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

No existen operaciones en este epígrafe

## 7 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios Deudores	10.232,00	196.980,30	188.256,88	18.955,42
Patrocinadores	6.352,29	731.643,73	744.836,02	4.160,00
Afiliados y otros deudores de la actividad propia				
<b>Total...</b>	<b>16.584,29</b>	<b>928.624,03</b>	<b>922.092,90</b>	<b>23.115,42</b>

## 8 BENEFICIARIOS - ACREEDORES.

No existen deudas de este tipo en el pasivo del balance

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Beneficiarios acreedores				
Otros acreedores de la actividad propia				
<b>Total...</b>				

## 9 ACTIVOS FINANCIEROS.

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	691,00	691,00				
Inversiones mantenidas hasta vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar						
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
<b>Total...</b>	691,00	691,00				

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar	214.113,52	150.035,07				
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
<b>Total...</b>	214.113,52	150.035,07				

## 10 PASIVOS FINANCIEROS.

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1
Débitos y partidas a pagar		30.000,00				
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Otros						
<b>Total...</b>		30.000,00				

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1
Débitos y partidas a pagar	15.366,66				5.968,42	2.399,85
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Otros						
<b>Total...</b>	15.366,66				5.968,42	2.399,85

## 11 FONDOS PROPIOS.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Fondo social	45.335,69			45.335,69
Reservas estatutarias	-59.282,63	4.789,68	154.903,72	90.831,41
Excedentes de ejercicios anteriores	-64.892,12	31.346,22		-96.238,34
Excedente del ejercicio	-31.346,22			92.209,01
<b>Total...</b>	-110.185,28			132.137,77

## 12 SITUACIÓN FISCAL

### 12.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

En el presente ejercicio no se ha producido gasto alguno por Impuesto sobre Sociedades ni tampoco gasto por Impuesto derivado de ejercicios anteriores.

### 12.2 OTROS TRIBUTOS

Con referencia al pago de los tributos, esta entidad se encuentra al corriente de pago de todos ellos, cumpliendo sus obligaciones tributarias en todos los ámbitos.

### 13 INGRESOS Y GASTOS.

Partida		Gastos
<b>Ayudas monetarias y otros</b>		
	Ayudas monetarias	
	Ayudas no monetarias	
	Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	
	Reintegro de ayudas y asignaciones	
<b>Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>		
<b>Aprovisionamientos</b>		
	Consumo de bienes destinados a la actividad	
	Consumo de materias primas	
	Otras materias consumibles	
<b>Gastos de personal</b>		318.878,88
	Sueldos	244.007,18
	Cargas sociales	74.871,70
<b>Otros gastos de explotación</b>		
	<i>desglose</i>	127.653,83
621000000	ARRENDAMIENTOS LOCALES	14.409,97
621000001	ALQUILER PARA EVENTOS SIN IDEN	163,23
621000002	ARRENDAMIENTO MAQ. SIEMENS	297,92
621000003	OTROS ALQUILERES (RESPIRO)	3.146,40
621000005	ALQUILER ACTO DIA MUNDIAL DOWN	3.197,42
621000006	ALQUILER MEDIOS TRANSPORTE	1.637,76
621000007	ALQUILER LOCAL.SOMOS CAPACES.E	4.803,33
621000008	RENTING. SOMOS CAPACES EMPLEO	200,00
621000009	RENTING.FAMILIA GOBCAN	200,00
621000010	ARREND.LOCAL FAMILIA GOBCAN	4.803,33
622000000	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	192,60
622200000	MANTENIMIENTO INFORMATICA	192,60
623000002	ASESORIA LABORAL	2.315,37
623000003	SERV.PROF INTEGRACION E INCLUS	300,00
623000004	SERV.PROF.ACOMP.FORMAC.VOLUNTA	343,96
623000005	SERV.PROFESIONALES YEI	440,00
623100000	ASESORIA GALLEGO FISCAL Y CONT	7.468,60
625000000	PRIMAS DE SEGUROS	3.638,93
625000002	SEGUROS SUBV.ACOMPAÑ.Y FORM.VO	3,04
626000000	SERV.BANCARIOS Y SIMILARES	1.894,26
628000000	TELEFONIA .COMUNICACIONES	1.907,56
628000001	GASTOS EMALSA	28,72
628000002	TELEF.SOMOS CAPACES.EMPLEO	600,00

628000003	TELEFONO FAMILIA.GOBCAN	600,00
628100000	ELECTRICIDAD	1.561,88
629000000	OTROS SERVICIOS	2.078,01
629000001	GASTOS LIMPIEZAS PROD/SERVICIO	2.564,29
629000002	MATERIAL ACTIVIDADES	11,90
629000003	GASTOS KILOMETRAJE	995,88
629000004	GT.INF.CRM SUBV.GOBCAN	2.503,80
629000005	GASTOS PARKING	41,93
629000006	AGUA CONSUMO ASOCIAC.	104,61
629000007	TRANSP.GUIAS TURISTICOS INCLUI	12,60
629000008	GASTOS TAXI	7,10
629000009	CONSUMICIONES	1.121,10
629000010	BONO/TICKET GUAGUA	68,20
629000011	GASTOS FACTURACION DE COPIAS	377,03
629000012	GASTOS TALLER DE COCINA	771,85
629000013	GASTOS SALIDAS VOLUNTARIADOS	307,24
629000014	GASTOS INFORMATICOS	867,50
629000015	GASTOS FERRETERIA	40,82
629000016	GASTOS RECAUD. CALENDARIOS	7.252,55
629000017	GASTOS RELAC.TALLER TEATRO	13.517,15
629000018	GASTOS RELAC.TALLER PISCINA	393,00
629000019	SERVICIOS DE MK Y COMUNICACION	6.867,98
629000020	GASTOS RELAC.SORTEOS/RIFAS	210,39
629000022	GASTOS DOMINIO DOWN LP	392,80
629000023	CUOTA COMPLIANCE OFFICER LPD	1.800,00
629000024	GASTOS TALLER HUERTO	42,88
629000025	TAXI (PROGRAMA RADIO MAS Q 21)	43,55
629000026	GASTOS SALIDAS NOCTURNAS	400,72
629000027	GASTOS RELAC.ACTIVIDAD CABARET	1.657,47
629000029	GASTOS MATERIAL OFICINA	1.062,01
629000030	GASTOS RELAC.APOYO LABORAL	4,95
629000031	GASTOS RELAC.CON MERCHANDISING	1.212,75
629000032	GASTOS RELAC.CAMPUS	651,36
629000033	GASTOS RELAC.INSERC.LABORAL	4,55
629000034	GASTOS RELAC.LOTERIA NAVIDAD	12.220,00
629000035	GASTOS NEC.FORMACION EXTERNA	95,06
629000036	GASTOS RELAC.CATA VINO	3.188,28
629000037	GASTOS MERCHAND. YEI	3.000,28
629000038	SERV.TRASPORTES PARA SALIDAS	185,40
629000039	PROYECTO PANDILLA	78,93
629000040	CONVIVENCIA FAMILIAR	179,47
629000041	RESPIRO FAMILIAR	56,54
629000042	LIMPIEZA. SOMOS CAPACES.EMPLEO	735,84
629000043	VIAJES Y DIETAS.SOMOS CAPACES	473,70

629000044	OTROS GASTOS SOMOS CAPACES EMP	8,34	
629000045	GASTOS ESPEC.FAMILIA GOBCAN	626,19	
629000046	VIAJES Y DIETAS FAMILIA GOBCAN	521,30	
629000047	GASTOS LIMPIEZA FAMILIA GOBCAN	735,84	
629000048	GTOS.SUBV.CUID A QUIEN CUIDA	72,00	
629020001	AULAS OTROS GASTOS	720,00	
629100000	CUOTAS FEDERATIVAS	2.105,56	
631100000	TASAS	58,50	
655000000	PÉRD.CRÉD.INCOBRABLES DERIV.AC	857,75	
<b>Amortización del inmovilizado</b>			<b>1.862,64</b>
<b>Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b>			<b>430,17</b>
<b>Gastos Financieros</b>			<b>1.144,26</b>
<b>Total...</b>			<b>449.969,78</b>

Partida	Ingresos
<b>Cuota de usuarios y afiliados</b>	<b>34.123,34</b>
Cuota de usuarios	
Cuota de afiliados	
<b>Promociones, patrocinios y colaboraciones</b>	<b>164.024,23</b>
<b>Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil</b>	
Venta de bienes	
Prestación de servicios	
<b>Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>	
<b>Otros ingresos de explotación</b>	<b>38.277,37</b>
Ingresos accesorios y de gestión corriente	0,42
Subvenciones de explotación incorporadas al rtdo del ejerc.	38.276,95
<b>Imputación de subv.de inmov.no fro y otras</b>	<b>305.753,85</b>
<b>Total...</b>	<b>542.178,79</b>

## 14 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

## Subvenciones

Entidad concedente	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Imputado a resultados hasta comienzo del ejercicio	Imputado al resultado del ejercicio	Total imputado a resultados	Pendiente de imputar a resultados
AYUNTAMIENTO LPGC	2022	2022	69.828,62	0,00	69.828,62	69.828,62	0,00
CABILDO GC	2022	2022	23.000,00	0,00	23.000,00	23.000,00	0,00
CABILDO GC	2022		2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
CABILDO GC	2022	2022-2023	16.388,39	0,00	3.614,40	3.614,40	12.773,99
CCAA (Gobierno de Canarias)	2022	2022	1.800,00	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00
CCAA (Gobierno de Canarias)	2022	2022 y Amortización )(1915,84 euros)	2.490,00	0,00	835,56	835,56	1.654,44
CCAA (Gobierno de Canarias)	2022	2022	79.394,34	0,00	79.394,34	79.394,34	0,00
CCAA (Gobierno de Canarias)	2022		18.000,00	0,00	11.884,97	11.884,97	6.115,03
CCAA (Gobierno de Canarias)	2022		50.941,53	0,00	4.050,41	4.050,41	46.891,12
CCAA (Gobierno de Canarias)	2022		440.000,00	0,00	0,00	0,00	440.000,00
CCAA (Gobierno de Canarias)	2022		24.000,00	0,00	24.000,00	24.000,00	0,00
CCAA (Gobierno de Canarias)	2022		27.502,27	0,00	6.944,39	6.944,39	20.557,88

## Convenios de colaboración y patrocinios

Entidad concedente	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Imputado a resultados hasta comienzo del ejercicio	Imputado al resultado del ejercicio	Total imputado a resultados	Pendiente de imputar a resultados
FUNDACION JUNGUEL SANJUAN SATO	2022	2022	7.500,00	0,00	5.099,60	5.099,60	2.400,40
FUNDACION KONECTA	2022		2.510,00	0,00	2.510,00	2.510,00	0,00
FUNDACION DISA	2022	2022	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
FUNDACION DISA	2022	2022	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
FUNDACION LA CAJA DE CANARIAS/CA	2022	2022	3.900,00	0,00	3.900,00	3.900,00	0,00
SOCIEDAD MUNICIPAL DE APARCAMIE	2022	2022	1.950,00	0,00	1.950,00	1.950,00	0,00
FUNDACION SERGIO ALONSO	2022		3.500,00	0,00	815,14	815,14	2.684,86
FUNDACION CAIXA	2022		6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
FUND.CANARIA DESTILERIA AREHUCAS	2022		2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00

## Imputaciones de subvenciones/donaciones/colaboraciones ejercicios anteriores

Entidad concedente	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Imputado a resultados hasta comienzo del ejercicio	Imputado al resultado del ejercicio	Total imputado a resultados	Pendiente de imputar a resultados
Gobierno de canarias. Dirección Gral d	2021	01-04-21 a 31-03-2022	7.737,21	5.809,65	1.927,56	7.737,21	0,00
Gobierno de Canarias. Juventud YEI	2021	DIC 2021 A DIC 2022	65.119,86	5.019,96	60.099,90	65.119,86	0,00
Fundación Sergio Alonso Pandilla Ojo	2021	01 diciembre a 30 septiembre 2022	4.000,00	287,98	3.712,02	4.000,00	0,00
Fundacion la Caixa	2021	Año 2022	7.621,00		7.621,00	7.621,00	0,00
Gobierno de Canarias. Política social	2021	Enero 2021 y junio 2022	17.715,05	11.810,03	5.905,02	17.715,05	0,00
GOBIERNO DE CANARIAS			1809	295,51	361,95	657,46	1.151,54
DONATIVO EN ESPECIE SERVITECNI			385	62,87	77	139,87	245,13
PANTALA INTERACTIVA			4150	1469,79	1037,5	2.507,29	1.642,71
ORDENADOR (SEWA)			482,3	0	33,37	33,37	448,93

## Análisis del movimiento del contenido de la partida correspondiente del balance:

Movimiento	Importe 2022	Importe 2021
Saldo al inicio del ejercicio	228.839,33	153.433,93
(+) Recibidas en el ejercicio	880.724,18	206.285,99
(+) Conversión deudas lp en subvenciones		
(+) Otros movimientos		
(-) Subvenciones traspasadas resultado ejercicio	572.997,48	130.880,59
(-) Importes devueltos		
(-) Otros movimientos		
Saldo al cierre del ejercicio	536.566,03	228.839,33

Otras explicaciones

--

## **15 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.**

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



## 16 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

### 16.1 GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (gastos + inversiones)	Años				Importe pendiente	
					Importe	%		2018	2019	2020	2021		2022
2018	27.997,81		280.376,29	288.374,10	288.374,10	100,00	258.551,38	288.374,10					0,00
2019	-49.591,50		282.537,99	232.946,49	232.946,49	100,00	282.537,99		232.946,49				0,00
2020	-15.300,62		242.791,30	227.490,68	227.490,68	100,00	242.791,30			227.490,68			0,00
2021	-31.346,22		426.137,03	394.790,81	394.790,81	100,00	394.790,81				394.790,81		0,00
2022	92.209,01		457.800,45	550.009,46	550.009,46	100,00	458.832,53					550.009,46	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>23.968,48</b>	<b>0,00</b>	<b>1.669.643,06</b>	<b>1.693.611,54</b>	<b>1.143.602,08</b>		<b>1.637.504,01</b>	<b>288.374,10</b>	<b>232.946,49</b>	<b>227.490,68</b>	<b>394.790,81</b>	<b>550.009,46</b>	<b>0,00</b>

## 16.2 RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

		2022		
		IMPORTE		
<b>1. Gastos en cumplimiento de fines</b>		455.937,81		
		Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
<b>2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).</b>		1.123,50	1.771,22	0,00
2.1.	Realizadas en el ejercicio	1.123,50	294,77	
2.2.	Procedentes de ejercicios anteriores	0	1.476,45	0
a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores				
b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			1.476,45	
TOTAL (1+2)				458.832,53

## 17 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

--

## 18 OTRA INFORMACIÓN.

El número de empleados en el curso del ejercicio 2022 se ha distribuido por las siguientes categorías				
Categoría	Inicio	Altas	Bajas	Final
Monitor	4	13	12	5
Gerente	1	0	0	1
Integrador social	3			4
Educadora social	4			3
Técnico Auxiliar	1	0	1	0
Grado	1			1
Trabajadora Social	1	15	0	2
Oficial Administrativo	1	0	0	1
Psicóloga	0	4	2	2
Limpiadora	1	0	0	1
Técnico Superior I.S	1	0	0	1
Preparadora Laboral	1	1	1	1
Técnico Audiovisual	1	0	1	0
Cuidadora	0	2	2	0
Técnico Especialista	0	1	0	1
P.LABORAL/MONITORA	0	1	0	1

Maestro Ed.Especial	0	1	0	1
Educador Físico	0	1	0	1
<b>TOTAL:</b>	<b>21</b>			<b>26</b>
Eventuales				
Fijos				

No existe personal de alta dirección  
 No se han devengado remuneraciones de los miembros del órgano de administración.

**Firma de la Memoria económica por los miembros de la Junta directiva u órgano de representación de la entidad**

Nombre y Apellidos	Cargo	Firma
FRANCISCO MIGUEL DÍAZ-CASANOVA SUÁREZ	PRESIDENTE	
GEMMA MARÍA TRUJILLO VIERA	SECRETARIA	
JULIO JOSÉ GARCÍA GARCÍA	TESORERO	
EDUARDO LUELMO BUITRÓN	VOCAL	
CARMEN PONCE CASTELLANO	VOCAL	
ZORAIDA RODRÍGUEZ SUÁREZ	VOCAL	