



ASOCIACIÓN SONRISA DE LUNARES

Cuentas Anuales
de Pequeñas y Medianas Empresas
sin Fines Lucrativos

31 de diciembre de 2023

<u>ACTIVO</u>	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>PASIVO</u>	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
A) ACTIVO NO CORRIENTE		21.046,60	23.426,91	A) PATRIMONIO NETO		33.947,88	25.246,01
II. Inmovilizado intangible	Nota 5	3.420,95	4.065,95	A-1) Fondos propios		10.519,28	8.617,41
III. Inmovilizado material	Nota 5	14.816,09	18.251,40	I. Fondo social	Nota 11	8.365,41	1.568,74
				1. Fondo social		300,00	300,00
				2. Resultados ejercicios ant.		8.065,41	1.268,74
				IV. Excedente del ejercicio		2.153,87	7.048,67
				A-2) Subvenciones, donaciones		23.428,60	16.628,60
				1. Subvenciones		23.428,60	16.628,60
VI. Inversiones financieras a largo plazo		2.809,56	1.109,56	B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
				II. Deudas a largo plazo		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		31.781,55	5.904,09	C) PASIVO CORRIENTE		18.880,27	4.084,99
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	Nota 7	817,00	589,00	III. Deudas a corto plazo		3.160,80	1.367,42
				1. Deudas con entidades de crédito		0	0
				3. Otros pasivos financieros	Nota 10	3.160,80	1.367,42
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	Nota 9	30.964,55	5.315,09	VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		15.719,47	2.717,57
				1. Proveedores	Nota 10	-1.119,21	599,41
				2. Otros acreedores	Nota 10	16.838,68	2.118,16
TOTAL ACTIVO		<u>52.828,15</u>	<u>29.331,00</u>	TOTAL PASIVO		<u>52.828,15</u>	<u>29.331,00</u>

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (Modelo Abreviado)

EJERCICIO

2023

ASOCIACION SONRISA DE LUNARES

	Nota	(Debe)	Haber
		Ejercicio N	Ejercicio N-1
		2023	2022
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		172.551,62	124.686,68
a) Cuotas de asociados y afiliados			
b) Aportaciones de usuarios		11.604,00	11.788,00
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		110.298,14	81.634,61
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio		36.063,48	28.672,57
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		14.586,00	2.591,50
f) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil			
3. Ayudas monetarias y otros **		0,00	0,00
a) Ayudas monetarias			
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados*			
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricacion **			
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo			
6. Aprovisionamientos *			
7. Otros ingresos de la actividad		1.600,00	2.576,20
8. Gastos de personal *		-31.392,74	-36.578,33
9. Otros gastos de la actividad *		-133.465,97	-73.076,91
a) Servicios exteriores		-133.465,97	-73.076,91
b) Tributos			
c) Pérdidas, deterioro y variación de las provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente			
10. Amortización del inmovilizado *		-4.080,31	-8.121,07
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados a resultados del ejercicio			
12. Excesos de provisiones			
13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado **		0,00	-50,00
a) Deterioros y pérdidas		0,00	-50,00
b) Resultados por enajenaciones y otras			
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		5.212,60	9.436,57
14. Ingresos financieros			
15. Gastos financieros *		-3.058,73	-2.387,90
16. Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros **			
17. Diferencias de cambio **			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros **			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		-3.058,73	-2.387,90
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		2.153,87	7.048,67
19. Impuestos sobre beneficios **			
A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3 + 19)		2.153,87	7.048,67
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Subvenciones recibidas		37.509,61	14.845,01
2. Donaciones y legados recibidos			
3. Otros ingresos y gastos**			
4. Efecto impositivo**			
B.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4)		37.509,61	14.845,01
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Subvenciones recibidas*		-32.863,48	-35.721,24
2. Donaciones y legados recibidos*			
3. Otros ingresos y gastos**			
4. Efecto impositivo**			
C.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)		-32.863,48	-35.721,24
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)		4.646,13	-20.876,23
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
F) AJUSTES POR ERRORES			
G) VARIACIONES EN EL FONDO SOCIAL			
H) OTRAS VARIACIONES			
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		6.800,00	-13.827,56

FIRMAS JUNTA DIRECTIVA	
CARGO	FIRMA

NOTA:

* Su signo es negativo.

** Su signo puede ser positivo o negativo

MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA

EJERCICIO 2023

ASOCIACION SONRISA DE LUNARES	FIRMAS
NIF G-14962799	
UNIDAD MONETARIA EURO	

1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

El objeto y actividad principal está contemplada en los estatutos vigentes siendo el mismo la atención integral, en la medida de las posibilidades del entorno, a personas y/o familias sin recursos o en situación de exclusión social, a través de modelos de intervención que promuevan su participación activa y desarrollando actuaciones de carácter social, psicológico, socioeducativo y jurídico, con especial relevancia de actuaciones sociosanitarias a través de las cuales se les proporcionará gratuitamente tratamientos de rehabilitación y fisioterapia

2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:

2.1 IMAGEN FIEL

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2023 adjuntas han sido formuladas por la Junta Directiva a partir de los registros contables de la Entidad a 31 de diciembre de 2023 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1491/2011, 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 del plan de actuación de las entidades sin fines de lucro, las Resoluciones de 26 de marzo de 2013, por las que se aprueban el Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos y el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, en todo lo no modificado específicamente por las normas anteriores, será de aplicación el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General

de Contabilidad y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación.

2.2 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, la Junta Directiva ha formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

2.3 ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

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

2.4 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

De acuerdo con la legislación mercantil, la Junta Directiva presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas de Balance y de la Cuenta de Resultados, además de las cifras del ejercicio 2022 las correspondientes al ejercicio anterior.

La Asociación presenta a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance de Situación y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, además de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio anterior. Las partidas de ambos ejercicios son comparables y homogéneas.

2.5 ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

A efectos de facilitar la comprensión del balance de situación y de la cuenta de pérdidas y ganancias, dichos estados se presentan de forma agrupada, presentándose los análisis requeridos en las notas correspondientes de la memoria.

2.6 CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

No se registran cambios de criterios en el ejercicio.

2.7 CORRECCIÓN DE ERRORES

No se registran correcciones de errores en el ejercicio.

3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

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

El excedente del ejercicio corresponde fundamentalmente a las subvenciones recibidas para el ejercicio y desarrollo de su actividad.

3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe</i>
Déficit del ejercicio	2.153,87
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total	2.153,87

<i>Distribución</i>	<i>Importe</i>
A fondo social	2.153,87
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	
A	
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	
Total	2.153,87

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

No existen limitaciones para la aplicación del excedente.

4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

Se hallan valoradas a su coste de adquisición, neto de su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

La amortización de los elementos del inmovilizado intangible se realiza sobre el coste de adquisición menos su valor residual siguiendo el método lineal, durante los siguientes años de vida útil estimados:

	<u>%</u>
Inmovilizado intangible	10-20%

Al final de cada ejercicio o siempre que existan indicios, la Asociación procede a estimar mediante el denominado "Test de deterioro" la posible existencia de pérdidas de valor de inmovilizado.

4.2 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

No existen bienes integrante del patrimonio histórico.

4.3 INMOVILIZADO MATERIAL

Se hallan valoradas a su coste de adquisición, neto de su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza sobre el coste de adquisición menos su valor residual siguiendo el método lineal, durante los siguientes años de vida útil estimados:

%

Construcciones	2%
Instalaciones técnicas	4-10 %
Maquinaria	10-15 %
Mobiliario	10 %
Equipos informáticos	25 %

Al final de cada ejercicio o siempre que existan indicios, la Asociación procede a estimar mediante el denominado “Test de deterioro” la posible existencia de pérdidas de valor de inmovilizado.

Esta pérdida de valor se determina cuando el valor contable de los activos supera su valor recuperable, entendiéndose éste como el superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso. Para estimar el valor en uso, la Asociación prepara las previsiones de flujos de caja futuros antes de impuestos a partir de los presupuestos más recientes aprobados por Junta Directiva de la Asociación. Estos presupuestos incorporan las mejores estimaciones disponibles de ingresos y gastos de las Unidades Generadoras de Efectivo utilizando la experiencia del pasado y las expectativas futuras.

En el ejercicio terminado, la Asociación no ha registrado pérdidas por deterioro del inmovilizado material.

4.4 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES

Se halla valorado a su coste de adquisición, neto de su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

4.5 PERMUTAS

En el caso de las permutas, el inmovilizado recibido se valorará por el valor razonable del activo entregado más, en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado a cambio, salvo que se tenga una evidencia más clara del valor razonable del activo recibido y con el límite de este último.

4.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La Asociación determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial y, cuando está permitido y es apropiado, se reevalúa dicha clasificación en cada cierre del balance.

Los instrumentos financieros utilizados por la Asociación a efectos de su valoración, se clasifican en alguna de las siguientes categorías:

Préstamos y partidas a cobrar y débitos y partidas a pagar

Préstamos y Partidas a Cobrar

En esta categoría se clasifican:

- (a) *Créditos por operaciones afectas a la actividad propia*: activos financieros originados por la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico, y
- (b) *Créditos por operaciones no afectas a la actividad propia*: activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial, cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, y que no se negocian en un mercado activo.

Débitos y Partidas a Pagar

En esta categoría se clasifican:

- (a) *Débitos por operaciones afectas a la actividad propia*: pasivos financieros originados por la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico, y
- (b) *Débitos por operaciones no afectas a la actividad propia*: pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial.

Inicialmente, los activos y pasivos financieros incluidos en esta categoría, se valoran por su valor razonable, que es el precio de la transacción, y que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les son directamente atribuibles.

No obstante lo señalado en el párrafo anterior, los créditos y débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como en su caso, los anticipos y créditos al personal y los dividendos a cobrar, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no resulta significativo.

Al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias si existe evidencia objetiva de que el valor de un crédito, se ha deteriorado, es decir, si existe evidencia de una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros correspondientes a dicho activo.

Otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

Se incluyen en esta categoría los activos financieros que así designa la empresa en el momento del reconocimiento inicial, debido a que dicha designación elimina o reduce de manera significativa asimetrías contables, o bien dichos activos forman un grupo cuyo rendimiento se evalúa, por parte de la Dirección de la Asociación, sobre la base de su valor razonable y de acuerdo con una estrategia establecida y documentada.

Baja de Activos y Pasivos Financieros

Un activo financiero, o parte del mismo, se da de baja cuando expiran o se han cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y se han transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Fianzas y depósitos

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones, se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable

4.7 EXISTENCIAS

Las existencias se valoran a su precio de adquisición, o valor neto realizable, el menor, y figuran en inventario por su precio medio ponderado. Los descuentos comerciales, las rebajas obtenidas, otras partidas similares y los intereses incorporados al nominal de los débitos se deducen en la determinación del precio de adquisición.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados para terminar su fabricación y los costes que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

La Sociedad efectúa las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición (o a su coste de producción).

4.8 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Las operaciones realizadas en moneda extranjera se registran en la moneda funcional de la Sociedad (euros) a los tipos de cambio vigentes en el momento de la transacción. Durante el ejercicio, las diferencias que se producen entre el tipo de cambio contabilizado y el que se encuentra en vigor a la fecha de cobro o de pago se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados. La Asociación no ha cambiado en el ejercicio la moneda funcional que es el euro.

4.9 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

El gasto o ingreso por impuesto sobre beneficios comprende la parte relativa al gasto o ingreso por el impuesto corriente y la parte correspondiente al gasto o ingreso por impuesto diferido.

El impuesto corriente es la cantidad que la Sociedad satisface como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre el beneficio relativas a un ejercicio. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, dan lugar a un menor importe del impuesto corriente.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los activos y pasivos por impuesto diferido. Estos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables derivados de 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. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos

4.10 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan siguiendo el criterio del devengo, es decir, en función de la corriente real de bienes y servicios que representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

El reconocimiento de los ingresos por ventas se produce en el momento en que se han transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del bien vendido, no manteniendo la gestión corriente sobre dicho bien, ni reteniendo el control efectivo sobre el mismo.

En cuanto a los ingresos por prestación de servicios, éstos se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad

4.11 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir la obligación, teniendo en cuenta la información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, y registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, se registra como activo, excepto en el caso de que exista un vínculo legal por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual la Sociedad no esté obligada a responder; en esta situación, la compensación se tendrá en cuenta para estimar el importe por el que, en su caso, figurará la correspondiente provisión.

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

Para el caso de las retribuciones por prestación definida las contribuciones a realizar dan lugar a un pasivo por retribuciones a largo plazo al personal cuando, al cierre del ejercicio, figuren contribuciones devengadas no satisfechas.

El importe que se reconoce como provisión por retribuciones al personal a largo plazo es la diferencia entre el valor actual de las retribuciones comprometidas y el valor razonable de los eventuales activos afectos a los compromisos con los que se liquidarán las obligaciones.

Excepto en el caso de causa justificada, las sociedades vienen obligadas a indemnizar a sus empleados cuando cesan en sus servicios.

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

4.13 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando

4.14 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

La Asociación realiza todas sus operaciones con partes vinculadas a valores de mercado. Adicionalmente, los precios de transferencia se encuentran adecuadamente soportados por lo que el Administrador de la Sociedad considera que no existen riesgos significativos por este aspecto de los que puedan derivarse pasivos de consideración en el futuro

5 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

5.1 ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Método Therasuit	6.908,95	-	-	6.908,95
Construcciones	13.847,49	-	-	13.847,49
Otras instalaciones	2.836,97	-	-	2.836,97
Mobiliario	2.436,35	-	-	2.436,35
Elementos de transporte	17.740,00	-	-	17.740,00
Otro Inmovilizado material	1.056,86	-	-	1.056,86
Total...	44.826,62	-	-	44.826,62

5.2 AMORTIZACIONES

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Inmovilizado intangible	(2.198,00)	(1.629,61)	-	(3.827,61)
Inmovilizado material	(20.311,27)	(2.450,70)	-	(22.761,97)
Totales	(22.509,27)	(4.080,31)	-	(26.589,58)

5.3 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES

No aplica

5.4 INMUEBLES CEDIDOS A LA ENTIDAD O POR LA ENTIDAD

No aplica

5.5 INFORMACIÓN SOBRE CORRECCIONES VALORATIVAS

No se han realizado correcciones valorativas en el inmovilizado de la Asociación

6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

No aplica

7 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios Deudores	589,00	233,00		817,00
Patrocinadores				
Afiliados y otros deudores de la actividad propia				
Total...	589,00	233,00		817,00

8 BENEFICIARIOS - ACREEDORES.

No aplica

9 ACTIVOS FINANCIEROS.

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	-	-	-	-	-	-
Inversiones mantenidas hasta vencimiento	-	-	-	-	-	-
Préstamos y partidas a cobrar	2.809,56	1.109,56	-	-	-	-
Activos disponibles para la venta	-	-	-	-	-	-
Derivados de cobertura	-	-	-	-	-	-
Total...	2.809,56	1.109,56	-	-	-	-

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	30.964,55	5.315,01	-	-	-	-
Inversiones mantenidas hasta vencimiento	-	-	-	-	-	-
Préstamos y partidas a cobrar	-	-	-	-	-	-
Activos disponibles para la venta	-	-	-	-	-	-
Derivados de cobertura	-	-	-	-	-	-
Total...	30.964,15	5.315,01	-	-	-	-

10 PASIVOS FINANCIEROS.

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Débitos y partidas a pagar	-	-	-	-	-	-
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
Total...	-	-	-	-	-	-

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Débitos y partidas a pagar	-	-	-	-	12.946,04	2.016,23
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
Total...	-	-	-	-	12.946,04	2.016,23

11 FONDOS PROPIOS.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Fondo social	8.617,41	2.153,87	-252,00	10.519,28
Reservas estatutarias				
Excedentes de ejercicios anteriores				
Excedente del ejercicio				
Total...	8.617,41	2.153,87	-252,00	10.519,28

12 SITUACIÓN FISCAL

12.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

No se presenta conciliación entre el resultado fiscal y el gasto/ingreso por Impuesto sobre Beneficio por que la actividad que desarrolla está exenta

12.2 OTROS TRIBUTOS

No aplica

13 INGRESOS Y GASTOS.

Partida	Gastos
Gastos de personal	(31.392,74)
Sueldos	(23.339,55)
Cargas sociales	(8.053,19)
Otros gastos de explotación	(133.465,97)
Arrendamientos	(32.162,85)
Reparaciones y mantenimiento de inmovilizado	(11.787,50)
Servicios profesionales independientes	(2.126,70)
Primas de seguros	(1.798,88)
Publicidad y relaciones públicas	(2.108,93)
Suministros	(10.245,81)
Otros servicios	(73.235,30)
Tributos	(0,00)
Total...	(164.858,71)

Partida	Ingresos
Cuota de usuarios y afiliados	11.604,00
Cuota de usuarios	11.604,00
Promociones, patrocinios y colaboraciones	124.884,14
Otros ingresos de explotación	37.663,48
Ingresos por subvenciones	36.063,48
Otros ingresos	1.600,00
Total...	174.335,62

14 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

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
Cajasur	2021	2022	14.298,66	8.298,66	3.200,00	11.498,66	2.800,00
Diputación córdoba	2021	2022	18.400,00	12.400,00	0,00	12.400,00	6.000,00
Ayto. Córdoba	2022	2022	14.845,01	4.628,60	0,00	4.628,60	4.628,60
SUBVENCION IMDEEC-PARA	2023	2023	17.863,48	17.863,48	17.863,48	17.863,48	0,00
SUBVENCION AYUNTAMIENTO	2023	2023	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
Totales...					36.063,48		13.428,60

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)	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines					
					Importe	%		N-4	N-3	N-2	N-1	N	Importe pendiente
2019	4.412,54	0	0	4.412,54	4.412,54	100	4.412,54	100%					568,73
2020	21.534,51	0	0	21.534,51	21.534,51	100	21.534,51		100%				4.529,17
2021	-2.011,80	-22.455,34	0	-24.467,14	-24.467,14	100	-24.467,14			100%			26.063,68
2022	7.048,67	-27,8	0	7.020,87	7.020,87		7.020,87				100%		1.596,54
2023	2.153,87	-252		1.901,87	1.901,87		1.901,87					100%	8.617,41
TOTAL	33.137,79	-22.735,14	0	10.402,65	10.402,65		10.402,65						10.519,28

17 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

No se han realizado operaciones con partes vinculadas

18 OTRA INFORMACIÓN.

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio 2023 y 2022, ha sido de 3.0 y 3.0 personas respectivamente

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

Nombre y Apellidos	Cargo	Firma
D. LUIS GONZÁLEZ ROYUELA	PRESIDENTE	
D ^a MARIA DEL CARMEN PÉREZ BAENA	SECRETARIA	