



---

# ASOC.FAMILIARES ALZHEIMER DE MONTALBAN

CUENTAS ANUALES 2.022

---



# Cuentas Anuales.-

---

EJERCICIO ECONOMICO 2.022

**ASOC.FAMILIARES ALZHEIMER DE MONTALBAN**

**Balance abreviado correspondiente al ejercicio terminado el 31 de Diciembre 2022**

ACTIVO	2022	2021
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>8.274,04</b>	<b>11.201,80</b>
I. Inmovilizado intangible	0,00	0,00
II. Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00
III. Inmovilizado material	8.274,04	11.201,80
IV. Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	0,00	0,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo		
VII. Activos por impuesto diferido	0,00	0,00
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>125.312,48</b>	<b>163.837,24</b>
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00
II. Existencias	0,00	0,00
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	0,00	0,00
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	18.991,54	14.354,17
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo	0,00	0,00
VI. Inversiones financieras a corto plazo	0,00	0,00
VII. Periodificaciones a corto plazo	0,00	0,00
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	106.320,94	149.483,07
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>	<b>133.586,52</b>	<b>175.039,04</b>

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2022	2021
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>122.467,16</b>	<b>153.620,85</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>	<b>122.456,97</b>	<b>153.450,66</b>
<b>I. Dotación fundacional/Fondo Social</b>	<b>9.218,83</b>	<b>9.218,83</b>
1. Dotación fundacional/Fondo social	0,00	0,00
2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido)	0,00	0,00
<b>II. Reservas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Excedente de ejercicios anteriores</b>	<b>144.231,83</b>	<b>151.151,54</b>
<b>IV. Excedente del ejercicio</b>	<b>-30.993,69</b>	<b>-6.919,71</b>
<b>A-2) Ajustes por cambios de valor: (V)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	<b>10,19</b>	<b>170,19</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Deudas a largo plazo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo	0,00	0,00
<b>III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>V. Periodificaciones a largo plazo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>11.119,36</b>	<b>21.418,19</b>
<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Provisiones a corto plazo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Deudas a corto plazo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Deudas con entidades de crédito	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Acreedores por arrendamiento financiero	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Otras deudas a corto plazo	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Beneficiarios acreedores</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>11.119,36</b>	<b>21.418,19</b>
1. Proveedores	<b>185,21</b>	<b>131,10</b>
2. Otros acreedores	<b>10.934,15</b>	<b>21.287,09</b>
<b>VII. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>	<b>133.586,52</b>	<b>175.039,04</b>

Las entidades que opten por aplicar los criterios de registro y valoración incluidos en la segunda parte del Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas (PGC PYMES), aprobado por el RD 1515/2007, de 16 de noviembre, elaborarán su balance y cuenta de resultados siguiendo los modelos abreviados, salvo las partidas que lleven el signo (V) que en PGC PYMES no resultan aplicables. Las entidades que opten por aplicar los criterios aprobados para las microentidades, tampoco recogerán la partida señalada con el signo (VV).

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

<b>Nombre y Apellidos</b>	<b>Cargo</b>	<b>Firma</b>
Isabel Bascón Castellero	Presidenta	
Francisca Rodríguez Rodríguez	Vicepresidenta	
Josefa López Rodríguez	Tesorero	
María Pilar Jiménez Villalba	Secretario	
Rafaela Cañete Blanco	Vocal	
M. Antonia Salces Castellero	Vocal	
Josefa Castellero Cabello	Vocal	

**ASOC.FAMILIARES ALZHEIMER DE MONTALBAN**

**Cuenta de resultados abreviada correspondiente al ejercicio terminado el 31 De Diciembre de 2022**

	(Debe) Haber	
	2022	2021
<b>A) Excedente del ejercicio</b>		
<b>1. Ingresos de la actividad propia</b>	<b>104.379,69</b>	<b>123.442,00</b>
a) Cuotas de asociados y afiliados	1.840,00	1.900,00
b) Aportaciones de usuarios	64.444,64	50.722,35
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	0,00	0,00
d) Subvenciones donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	38.095,05	70.819,65
e) Reintegro de ayudas y asignaciones		
<b>2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil</b>	<b>165.474,62</b>	<b>122.130,26</b>
<b>3. Gastos por ayudas y otros</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Ayudas monetarias	0,00	0,00
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y del organo de gobierno	0,00	0,00
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	0,00	0,00
<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Aprovisionamientos</b>	<b>-27.029,27</b>	<b>-22.907,23</b>
<b>7. Otros ingresos de la actividad</b>		
<b>8. Gastos de personal</b>	<b>-229.092,29</b>	<b>-188.932,43</b>
<b>9. Otros gastos de la actividad</b>	<b>-36.931,78</b>	<b>-32.854,57</b>
<b>10. Amortización del inmovilizado</b>	<b>-7.954,66</b>	<b>-7.957,74</b>
<b>11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejerc.</b>	<b>160,00</b>	<b>160,00</b>
<b>12. Excesos de provisiones</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>		
<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>	<b>-30.993,69</b>	<b>-6.919,71</b>
<b>14. Ingresos financieros:</b>		
<b>15. Gastos financieros</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>16. Variación del valor razonable en instrumentos financieros</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17. Diferencias de cambio</b>	0,00	0,00
<b>18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>	<b>-30.993,69</b>	<b>-6.919,71</b>
<b>19. Impuestos sobre beneficios</b>	0,00	0,00
<b>A.4) Variación del patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3. + 19)</b>	<b>-30.993,69</b>	<b>-6.919,71</b>
<b>B) Ingresos y gastos imputados directamente al Patrimonio Neto</b>		
<b>1. Subvenciones recibidas</b>		
<b>2. Donaciones y legados recibidos</b>	0,00	0,00
<b>3. Otros ingresos y gastos</b>	0,00	0,00
<b>4. Efecto impositivo</b>	0,00	0,00
<b>B.1) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio</b>		
<b>1. Subvenciones recibidas</b>	-160,00	-160,00
<b>2. Donaciones y legados recibidos</b>	0,00	0,00
<b>3. Otros ingresos y gastos</b>		
<b>4. Efecto impositivo</b>	0,00	0,00
<b>C.1) Variación del patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio</b>	<b>-160,00</b>	<b>-160,00</b>

<b>(1+2+3+4+5)</b>		
<b>D) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (B1+C1) **</b>	<b>-160,00</b>	<b>-160,00</b>
<b>E) Ajustes por cambio de criterio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F) Ajustes por errores</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G) Variaciones en la dotación fundacional o en el fondo social</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H) Otras variaciones</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A4+D+E+F+G+H)</b>	<b>-31.153,69</b>	<b>-7.079,71</b>

\* \* Su signo puede ser positivo o negativo

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

<b>Nombre y Apellidos</b>	<b>Cargo</b>	<b>Firma</b>
Isabel Bascón Castellero	Presidenta	
Francisca Rodríguez Rodríguez	Vicepresidenta	
Josefa López Rodríguez	Tesorero	
María Pilar Jiménez Villalba	Secretario	
Rafaela Cañete Blanco	Vocal	
M. Antonia Salces Castellero	Vocal	
Josefa Castellero Cabello	Vocal	

# Memoria.-

---

EJERCICIO ECONOMICO 2.022

## MEMORIA ECONÓMICA SIMPLIFICADA EJERCICIO 2.022

---

<b>ASOCIACION DE FAMILIARES DE PERSONAS CON ALZHEIMER Y OTRAS DEMENCIAS DE MONTALBAN DE CORDOBA "AFADEMON"</b>	<b>FIRMAS</b> <b>ISABEL BASCON CASTILLERO</b>
<b>NIF</b> <b>G14691828</b>	
<b>UNIDAD MONETARIA</b> <b>EUROS</b>	

## **1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD**

Los fines de la Asociación serán los siguientes:

- Asistencia psicológica y moral a las familias de los afectados por las enfermedades de Alzheimer y demencias afines.
- Asesorar a los familiares de los enfermos de estas enfermedades en cuestiones legales, psicológicas, económicas...
- Promocionar y difundir en los medios de comunicación todo lo que haga referencia al posible diagnóstico de estas enfermedades, con el fin de facilitar la asistencia adecuada y evitar tratos y tratamientos incorrectos que puedan recibir muchos de estos enfermos; y así mismo dar difusión de los objetivos de la Asociación en dichos medios.
- Facilitar, mejorar y controlar la asistencia de los enfermos con el fin de aumentar y controlar su calidad de vida al máximo posible.
- Estimular estudios sobre la incidencia, evolución, terapéutica y posible etiología de estas enfermedades.
- Mantener los contactos necesarios con las entidades y asociaciones dedicadas al estudio de estas enfermedades dentro y fuera de nuestro país, con el propósito de estar al día de los avances científicos que se produzcan en esta materia y así poder informar a los familiares de los enfermos.
- La asociación contará con voluntarios/as para el desarrollo de sus programas. El voluntariado estará acogido a la normativa vigente.
- Favorecer la realización de las actividades de la vida diaria de los socios y sus familiares.

Para el cumplimiento de los fines señalados la Asociación podrá realizar todo tipo de actividades como: Talleres formativos, creación de grupos de autoayuda, actividades de respiro familiar, actividades de terapia psicológica dirigidas a las personas enfermas de Alzheimer y otras demencias, conferencias, coloquios, Publicaciones, reuniones, y cuantas otras actividades considere la Junta Directiva y en su caso la Asamblea, tendentes a la consecución de aquellos objetivos concretos que a juicio de aquella y dentro del cumplimiento de sus fines, sean los más adecuados y convenientes.

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

### **2.1 IMAGEN FIEL**

Las Cuentas Anuales se han elaborado a partir de los registros contables al 31 de diciembre 2022 habiéndose aplicado los Principios Contables y las Disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la Situación Financiera y de los Resultados de la Asociación en el periodo considerado, así como la veracidad de los flujos de efectivo habidos durante el presente ejercicio. No ha sido necesario contravenir ninguna disposición legal en materia de contabilidad para mostrar la imagen fiel de la misma.



Las Cuentas Anuales del ejercicio 2.022, que han sido formuladas por la Junta Directiva, se someterán a la aprobación por la Asamblea General Ordinaria, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

La asociación ha aplicado durante el presente ejercicio los mismos criterios contables que en el ejercicio anterior.

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

No hay razones que justifiquen la falta de aplicación de algún principio contable obligatorio. No se han aplicado otros principios contables no obligatorios para mostrar la imagen fiel.

## **2.3 ASPECTOS CRITICOS EN LA VALORACION Y ESTIMACION DE LA INCERTUMBRE**

Para la elaboración de las cuentas anuales que se adjuntan, se han seguido las normas reflejadas en el Plan General de Contabilidad R.D. 1515/2007, y se reflejan en la NOTA 4 de esta memoria, donde reflejaremos tanto la naturaleza como el importe de cualquier cambio en la estimación contable que pudiera afectar tanto al ejercicio actual como a ejercicios futuros.

## **2.4 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN**

De acuerdo con la legislación la Junta Directiva presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias, además de las cifras del ejercicio 2.022, las correspondientes a 2.021.

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

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

## **2.6 CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES**

Durante el ejercicio no se han aplicado cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

## **2.7 CORRECCIÓN DE ERRORES**

No ha habido ningún ajuste o corrección de errores durante el ejercicio

## **3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO.**

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

La asociación ha obtenido unas pérdidas, después de Impuestos (al no tener carácter mercantil, el importe del impuesto sobre beneficios es nulo), por un importe de 47.447,98 euros. Se propondrá a la

Asamblea General para que el resultado obtenido constituya la pérdida del ejercicio, y se traspase a la cuenta de Remanente.

Se propone la siguiente distribución de resultados correspondiente al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2.022.

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

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe</i>
Excedente del ejercicio	(-) 30.993,69
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total .....	(-) 30.993,69

<i>Distribución</i>	<i>Importe</i>
A fondo social	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	
A Remanente	(-) 30.993,69
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	
Total .....	(-) 30.993,69

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

La distribución prevista en el reparto de los resultados del ejercicio cumple con los requisitos y limitaciones establecidos en los estatutos de la Asociación y en la normativa legal.

## 4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

### 4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

No dispone de bienes que constituyan esta partida.

### 4.2 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

No dispone de bienes que constituyan esta partida.

### 4.3 INMOVILIZADO MATERIAL

Las inmovilizaciones figuran contabilizadas por su coste de adquisición no habiendo sido objeto de

actualización alguna.

Los costes de ampliación, modernización y mejoras de los bienes del inmovilizado material son incorporados al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil.

Los gastos de conservación y mantenimiento devengados durante el ejercicio se contabilizan como gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

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

No dispone de bienes que constituyan esta partida.

#### **4.5 PERMUTAS**

No se han realizado permutas, en el presente ejercicio.

#### **4.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS.**

##### **Clasificación y valoración de instrumentos financieros por categorías.**

La Sociedad registra los instrumentos financieros en su balance cuando se convierte en una parte obligada del contrato o negocio jurídico, conforme a las disposiciones del mismo, que da lugar a un activo financiero y un pasivo financiero en otra sociedad o viceversa.

##### **Activos financieros.-**

Los activos financieros se reconocen en el balance de situación cuando se lleva a cabo su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general los costes de la operación.

Los activos financieros mantenidos por la Sociedad se clasifican como:

##### **1 Préstamos y partidas a cobrar.**

Corresponden a créditos (comerciales o no comerciales) originados por la Sociedad a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo. Posteriormente, los activos incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado, contabilizándose los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias mediante la aplicación del método del tipo de interés efectivo. No obstante, los créditos contabilizados inicialmente por su valor nominal se continúan valorando posteriormente por dicho importe, salvo evidencia de deterioro. Además, en los casos en que existe deterioro de un activo se procede a realizar correcciones valorativas.

##### **2 Inversiones mantenidas hasta el vencimiento.**

Activos cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y cuyo vencimiento está fijado y sobre los cuales la Sociedad manifiesta su intención de mantenerlos hasta su vencimiento. Posteriormente, los activos incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado, contabilizándose los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias mediante la aplicación del método del tipo de interés efectivo. Además, en los casos en que existe deterioro de un activo se procede a realizar correcciones valorativas.

##### **3 Activos financieros mantenidos para negociar.**

Son los activos financieros que la Sociedad adquiere con el propósito de venderlos a corto plazo y los derivados que no son instrumentos de cobertura ni contratos de garantía financieras. Los activos no derivados incluidos son tanto instrumentos de renta fija como instrumentos de renta variable, si bien son todos cotizados, consiguiéndose una garantía de realizabilidad a corto plazo. Posteriormente, los activos siguen valorados al valor razonable, imputándose los cambios producidos en ese valor a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. El deterioro de los activos forma parte del valor razonable, por lo que no se practican correcciones valorativas más allá de las modificaciones del valor razonable.

#### **4 Otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.**

Son los activos financieros híbridos para los que la Sociedad no es capaz de valorar el derivado implícito de forma fiable y separada, y los híbridos para los que no se realiza segregación del contrato principal y el derivado implícito debido a que las características y riesgos económicos inherentes al derivado implícito están estrechamente relacionados con los del contrato principal. Además de este tipo de instrumentos, se incluyen en esta categoría otros activos financieros gestionados de forma conjunta con pasivos financieros, para los que el rendimiento se evalúa sobre la base de su valor razonable de acuerdo con una gestión de inversión documentada. Estos grupos de activos y pasivos responden a estrategias de inversión de arbitraje, que implican la obtención simultánea de activos y pasivos financieros para la obtención de beneficios sin riesgo y autofinanciados. Los grupos se designan desde un primer momento para la contabilización en esa categoría. El personal de la dirección con responsabilidad sobre el control de la empresa es informado periódicamente de la evolución de estos grupos, ya que realiza un seguimiento de su valor razonable de cara a reforzar la gestión del riesgo de la empresa.

Para la valoración inicial y posterior de estos activos se aplican los mismos criterios que para los instrumentos incluidos en la categoría de activos financieros mantenidos para negociar.

#### **5 Activos financieros disponibles para la venta.**

Son los valores representativos de deuda y los instrumentos de patrimonio de otras empresas que no se clasifican en ninguna de las categorías anteriores. En concreto, se incluyen todas las acciones no cotizadas en propiedad de la empresa que no forman parte del capital de las empresas del grupo o asociadas, así como las acciones cotizadas que, no formando parte del capital de las empresas antes descritas, tampoco se mantienen para negociación. Posteriormente, estos activos se valoran por su valor razonable, imputándose con carácter general los cambios de valor en el patrimonio neto. Esto no obstante, se imputa en la cuenta de pérdidas y ganancias las variaciones debidas a deterioro. En el caso de instrumentos de patrimonio no admitidos a cotización, la valoración posterior es al coste, salvo evidencia de deterioro.

#### **Pasivos financieros. Categorías.**

Los pasivos financieros se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico. Se clasifican en las siguientes categorías:

##### **1 Débitos y partidas a pagar.**

Son los débitos por operaciones comerciales, que se originan en la compra de bienes y servicios en el curso de la actividad habitual de la empresa, y débitos por operaciones no comerciales, que son los pasivos financieros que no tienen origen comercial y no son instrumentos derivados.

Se valoran inicialmente por su valor razonable, que es igual al valor razonable de la contraprestación recibida más los costes de transacción directamente atribuibles, ello salvo evidencia en contrario. Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento hasta un año y un

tipo de interés contractual se valoran por su valor nominal.

Posteriormente, se valoran por su coste amortizado, contabilizándose los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias mediante la aplicación del método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos, contabilizados inicialmente por su valor nominal se continúan valorando posteriormente por dicho importe.

## **2 Pasivos financieros mantenidos para negociar.**

Son los emitidos por la sociedad con el propósito de readquirirlos a corto plazo y los derivados que no son instrumentos de cobertura ni contratos de garantías financieras. Se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, equivale al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costes de transacción son reconocidos directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio y posteriormente, los pasivos siguen valorados al valor razonable, imputándose los cambios producidos en ese valor a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

## **3 Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.**

Son los gestionados de forma conjunta con pasivos financieros, para los que el rendimiento se evalúa sobre la base de su valor razonable de acuerdo con una gestión de inversión documentada. Estos pasivos financieros son los correspondientes a los grupos de instrumentos financieros sobre los que se dio cuenta en el apartado relativo a otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Por otra parte, se incluyen en esta categoría las garantías financieras emitidas por la sociedad. Para la valoración inicial y posterior de estos pasivos se aplican los mismos criterios que para los instrumentos incluidos en la categoría de pasivos financieros mantenidos para negociar.

## **4.7 EXISTENCIAS**

No existen en nuestra Asociación.

## **4.8 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA**

No realiza transacciones en moneda extranjera.

## **4.9 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS**

La cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio recoge el gasto por el impuesto sobre sociedades, en cuyo cálculo se contemplan las bonificaciones y deducciones de la cuota a que tiene derecho cualquier entidad que desarrolla una actividad mercantil. Ante esta situación, debido al carácter de la asociación no se ha generado impuesto sobre beneficios.

La determinación del resultado contable del ejercicio se ha realizado básicamente por los principios y normas establecidos en el Código de Comercio, Ley de Sociedades Anónimas y Plan General De Contabilidad, corregido, en su caso, a efectos fiscales por las excepciones legalmente tipificadas en la Ley 43/1995, de 25 de diciembre.

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

Los ingresos se registran sin incluir los impuestos que gravan las distintas operaciones, deduciéndose como menor importe de la operación todos los descuentos que no obedecen a pronto pago, los cuales son considerados como gastos financieros.

Los importes de las compras de productos, incluido el Impuesto sobre Valor Añadido, y los de transportes y demás gastos asociados a la compra, se registran como mayor valor de los bienes adquiridos, dado que la asociación por su carácter está exenta del Impuesto sobre Valor Añadido.

El criterio de contabilización es el de devengo, no obstante, siguiendo el criterio de prudencia, la asociación únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsible y las pérdidas, aun eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

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

No se ha dotado provisiones a lo largo de la vida de la asociación.

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

El criterio contable es el devengo, empleado va en función del convenio de “VI convenio marco estatal de atención a personas dependientes y desarrollo de la promoción de la autonomía personal”. Los cargos de representación y de miembros del órgano de administración son gratuitos

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

Las subvenciones, tienen por finalidad financiar los distintos servicios que presta la federación, reflejando el ingreso en el momento del ingreso bancario.

Los donativos y legados se aplican por el criterio de devengo.

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

No existen transacciones con partes vinculadas.

### **5 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.**

#### **5.1 INMOVILIZADO MATERIAL**

##### **ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS INMOVILIZADO MATERIAL**

<b>Denominación del Bien</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Entradas</b>	<b>Salidas</b>	<b>Saldo Final</b>
MAQUINARIA	3.255,09			3.255,09
OTRAS INSTALACIONES	496,28			496,28

MOBILIARIO	2.329,32			2.329,32
EQUIPOS INFORMATICOS	3.017,74	1.026,90		4.044,64
ELEMENTOS TRANSPORTES	41.732,88	4.000,00		45.732,88
<b>Total...</b>	<b>50.831,31</b>	<b>5.026,90</b>		<b>55.858,21</b>

## J AMORTIZACIONES INMOVILIZADO MATERIAL

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final	Valor Neto
MAQUINARIA	1.728,77	363,39			2.092,16
MOBILIARIO	996,18	232,93			1.229,11
OTRAS INTALACIONES	73,83	49,63			123,46
EQUIPOS INFORMATICO	2.266,76	631,45			2.898,21
ELEMENTOS TRANSPORTE	34.563,97	6.677,26			41.241,23
<b>Totales</b>	<b>39.629,51</b>	<b>7.954,66</b>			<b>47.584,17</b>

### 5.2 INMOVILIZADO INTANGIBLE

Relación de inmovilizado intangible de vida útil estimada como indefinida y motivos para dicha estimación. No existen elementos de inmovilizado intangible

### 5.3 INVERSIONES INMOBILIARIAS

No existen inversiones inmobiliarias.

### 5.4 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES

Debe cumplimentarse la siguiente información para cada acuerdo de arrendamiento financiero. No existen ningún tipo de arrendamiento

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

No existen inmuebles cedidos a la entidad o por otra entidad.

Inmueble	Cedente	Cesionario	Años de cesión	Valoración del bien
-	-	-	-	-

### 5.6 INFORMACIÓN SOBRE CORRECCIONES VALORATIVAS

--

## 6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
-	-	-	-	-
<b>Total...</b>	-	-	-	-

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

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios Deudores				
Patrocinadores				
Afiliados y otros deudores de la actividad propia				
<b>Total...</b>				

## 8 BENEFICIARIOS- ACREEDORES.

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

## 8 ACTIVOS FINANCIEROS.

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Activos a valor razonable con						



cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar						
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
<b>Total...</b>						

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar					18.991,54	14.354,17
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
<b>Total...</b>					18.991,54	14.354,17

## 9 PASIVOS FINANCIEROS

Instrumentos financieros a largo plazo	Ejercicio 2.022	Ejercicio 2.023	Ejercicio 2.024	Ejercicio 2.025	Ejercicio 2.026	Total
Provisiones						
Deudas con entidades de						

crédito						
Acreeedores por arrendamiento financiero						
Otras deudas						
Deudas con entidades del grupo						
Periodificaciones						

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	Ejercicio 2.022	Ejercicio 2.021	Ejercicio 2.022	Ejercicio 2.021	Ejercicio 2.022	Ejercicio 2.021
Débitos y partidas a pagar					11.119,36	21.418,19
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Otros						
<b>Total...</b>					<b>11.119,36</b>	<b>21.418,19</b>

## 10 FONDOS PROPIOS.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Fondo social	9.218,83			9.218,83
Reservas estatutarias				
Excedentes de ejercicios anteriores	151.151,54	(6.919,71)		144.231,83
Excedente del ejercicio	(6.919,71)	6.919,71	(30.993,69)	(30.993,69)
<b>Total...</b>	153.450,66	0,00	(30.993,69)	122.456,97

## 11 SITUACIÓN FISCAL

### 11.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

La asociación está exenta de tributación, y el impuesto sobre sociedades, dado su carácter no lucrativo, por lo cual el resultado contable coincide con la base imponible,

no habiéndose generado diferencias permanentes ni temporales, durante el ejercicio estudiado, así como tampoco se han compensado pérdidas de ejercicios anteriores.

## 11.2 OTROS TRIBUTOS

Sin mención especial.

## 12 INGRESOS Y GASTOS

<b>Partida</b>	<b>Gastos</b>
<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>	<b>27.029,27</b>
Consumo de bienes destinados a la actividad	27.029,27
Consumo de materias primas	
Otras materias consumibles	
<b>Gastos de personal</b>	<b>229.092,29</b>
Sueldos	180.847,70
Cargas sociales	46.402,83
Otros gastos sociales	1.841,76
<b>Otros gastos de explotación</b>	<b>36.931,78</b>
<i>Arrendamientos</i>	
<i>Reparaciones Y Conservación</i>	2.303,81
<i>Servicios Profesionales Independientes</i>	12.477,41
<i>Transportes</i>	0,00
<i>Primas De Seguros</i>	2.560,38
<i>Servicios Bancarios Y Similares</i>	706,23
<i>Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas</i>	0,00
<i>Suministros</i>	11.237,83
<i>Otros Servicios</i>	7.599,61

	<i>Otros Tributos</i>	46,51
<b>Amortizaciones</b>		<b>7.954,66</b>
	<b>Total...</b>	<b>301.008,00</b>

<b>Partida</b>	<b>Ingresos</b>
<b>Cuota de usuarios y afiliados</b>	<b>66.284,64</b>
Cuota de usuarios	64.444,64
Cuota de afiliados	1.840,00
<b>Promociones, patrocinios y colaboraciones</b>	
<b>Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil</b>	<b>165.474,62</b>
Venta de bienes	15.251,00
Prestación de servicios	150.223,62
<b>Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>	
<b>Otros ingresos de explotación</b>	
Ingresos accesorios y de gestión corriente	
<b>Total...</b>	<b>231.759,26</b>

### 13 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Entidad concedente	Año de concepción	Periodo de aplicación	Importe concedido	Imputado o a resultados hasta comienzo o del ejercicio	Imputado al resultado del ejercicio	Total imputado a resultados	Pendiente de imputar a resultados
FUND.ROVIRALTA	2.016	2.022	1.000,00	829,81	160,00	989,81	10,19
AYTO.MONTALBAN	2.022	2.022	5.000,00		5.000,00	5.000,00	-
JUNTA ANDALUCIA	2.022	2.022	597,54		597,54	597,54	-
CONFEEFA	2.022	2.022	16.491,54		16.491,54	16.491,54	
DIPUTACION CORDOBA	2.022	2.022	7.000,00		7.000,00	7.000,00	
FUNDACION	2.022	2.022	1.026,90		1.026,90	1.026,90	

ROMANILLOS							
DONATIVOS PART.	2.022	2.022	7.979,07		7.979,07	7.979,07	-
<b>Totales...</b>			39.095,05	829,81	38.255,05	39.084,86	10,19

<b>Denominación de la cuenta</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Entradas</b>	<b>Salidas</b>	<b>Saldo Final</b>
Subvenciones de capital	170,19		(160,00)	10,19
Donaciones y legados de capital				
Otras subvenciones y donaciones		38.095,05		38.095,05
<b>Total...</b>	170,19	38.095,05	(160,00)	38.105,24

<b>Entidad</b>	<b>Cantidad</b>
FUNDACION MARIA FRANCISCA DE ROVIRALTA	1.000,00
<b>Total...</b>	1.000,00

Otras explicaciones

--

#### **14 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 cumplimentar

## 15 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

### 15.1 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 pendiente
					Importe	%		N-6	N-5	N-4	N-3	N-2	N-1	N	
N-7	42.420,82	(31.576,30)	-	10.844,52	10.844,52	100	10.844,52	3.586,96	4.223,16	625,62	1.912,50	496,28	0,00	0,00	0,00
N-6	38.276,62	(11.290,27)	-	26.986,35	26.986,35	100	5.026,90		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.026,90	21.959,45
N-5	5.673,39	-	-	5.673,39	5.673,39	100	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.673,39
N-4	17.873,20	-	-	17.873,20	17.873,20	100	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	17.873,20
N-3	(-) 4.953,17	-	4.953,17	0,00	0,00	100	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
N-2	12.353,51	-	-	12.353,51	12.353,51	100	0,00						0,00	0,00	12.353,51
N-1	(-) 6.919,71	-	6.919,71	0,00	0,00	100	0,00							0,00	0,00
N	(-)30.993,69	-	30.993,69	0,00	0,00	100	0,00								0,00
<b>TOTAL</b>	104.724,66	(42.866,57)	42.866,57	73.730,97	73.730,97	100	15.871,42	3.586,96	4.223,16	625,62	1.912,50	496,28	0,00	5.026,90	57.859,55

## 15.2 RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

	<b>IMPORTE</b>		
<b>1. Gastos en cumplimiento de fines</b>	<b>301.008,00</b>		
	<b>Fondos propios</b>	<b>Subvenciones, donaciones y legados</b>	<b>deuda</b>
<b>2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).</b>			
2.1. Realizadas en el ejercicio	0,00		
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores			
a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			
b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			
<b>TOTAL (1 + 2)</b>	301.008,00		

## 16 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

No existen operaciones vinculadas

## 17 OTRA INFORMACIÓN

El número medio de trabajadores durante el ejercicio ha sido de 9,99 de los cuales 8,05 son fijos y 1.94 son eventuales, de los 8,23 son mujeres y 1,76 son hombres

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

<b>Nombre y Apellidos</b>	<b>Cargo</b>	<b>Firma</b>
Isabel Bascón Castellero	Presidenta	
Francisca Rodríguez Rodríguez	Vicepresidenta	
Josefa López Rodríguez	Tesorero	
María Pilar Jiménez Villalba	Secretario	
Rafaela Cañete Blanco	Vocal	
M. Antonia Salces Castellero	Vocal	
Josefa Castellero Cabello	Vocal	