

MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA

ASOCIACIÓN DOWN HUESCA
EJERCICIO 2023

CONTENIDO

- 1.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD**
- 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**
- 3.- EXCEDENTE DEL EJERCICIO**
- 4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**
- 5.- INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS**
- 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTORICO**
- 7. PERSONAS USUARIAS Y OTROS DEUDORES/AS DE LA ACTIVIDAD PROPIA**
- 8. BENEFICIARIOS/AS-ACREEDORES/AS**
- 9. ACTIVOS FINANCIEROS**
- 10. PASIVOS FINANCIEROS**
- 11. FONDOS PROPIOS**
- 12. SITUACIÓN FISCAL**
- 13. INGRESOS Y GASTOS**
- 14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**
- 15. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD**
- 16. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS**
- 17. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**
- 18. OTRA INFORMACIÓN**
- 19. ESTADOS CONTABLES**
- 20. FIRMA DE LA MEMBRESÍA DE LA JUNTA DIRECTIVA DE LA MEMORIA ECONÓMICA 2023**
- 21. FIRMA DE LA MEMBRESÍA DE LA JUNTA DIRECTIVA DE LA CUENTA DE RESULTADOS 2023**
- 22. FIRMA DE LA MEMBRESÍA DE LA JUNTA DIRECTIVA DEL BALANCE DE SITUACIÓN 2023**
- 23. INFORME DE AUDITORIA 2023**

1.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

Nombre: Asociación Down Huesca

Dirección: Avenida de los Danzantes 24-26, bajos. 22005 Huesca

Teléfono y fax: 974-22.28.05

N.I.F.: G-22134357

Email: gerencia@downhuesca.com

FECHA DE CONSTITUCIÓN Y FORMA JURÍDICA

La Asociación Down Huesca fue constituida el 20 de marzo de 1991: Se trata de una entidad privada sin ánimo de lucro con personalidad jurídica propia y declarada de Utilidad Pública según Orden del 5 abril de 1995. Su ámbito de actuación es provincial.

Inscripciones en Registros:

- Registro Provincial de Asociaciones con en nº 908. Fecha de inscripción: 20 de marzo de 1991.
- Registro de Entidades de Recuperación y Rehabilitación de Minusválidos del INSERSO, nº 1912. Fecha de inscripción: 13 de octubre de 1992.
- Registro de Entidades, Servicios y Establecimientos de Acción Social con el nº 741 de la DIPUTACION GENERAL DE ARAGON Fecha de inscripción: 5 de abril de 1994.
- Registro Municipal de Asociaciones del Ayuntamiento de Huesca con fecha 11 de diciembre de 1992.
- Declarada de Utilidad Pública desde el 5 de abril de 1995

ORÍGENES DE LA ENTIDAD

La Asociación Down Huesca, fue creada en 1991 por las familias de niños/as y personas jóvenes con síndrome de Down, ante las carencias existentes que dieran cobertura a las necesidades de sus hijos/as. Desde esta entidad se promueven acciones dirigidas a potenciar las capacidades y favorecer la integración escolar, social y laboral de las personas con síndrome de Down mejorando con ello su calidad de vida y sus posibilidades de autonomía que permitan una normalización en sus vidas y una participación plena en la sociedad. Hace varios años, se aprueba por unanimidad la atención a otras personas con otras discapacidades intelectuales que así lo soliciten y que carezcan de asociación específica.

Su ámbito de actuación es provincial y presta sus servicios con el fin de acercarlos a las personas usuarias y sus familias, en las localidades de Huesca, Barbastro, Fraga, Sabiñánigo, Monzón y Fonz. Los domicilios respectivos son los siguientes:

Huesca: Sede de la Asociación. Avda. de los Danzantes, 24-26 bajos

Huesca: Centro Ocupacional Los Danzantes, Pasaje Almeriz, 8 Bajos

Monzón: Plaza Juan Carlos I, nº 7 bajos.

Barbastro: C/ Goya nº 7

Fraga: Centro Educativo Rio Cina, C/ Albalate de Cinca s/nº

Sabiñanigo: Centro Socio-Cultural Puente Sardás

Fonz: Escuela Albergue Vida Independiente.

Fonz: Futuro Centro de Día.

*El servicio de Atención Temprana, se presta también en la localidad de Boltaña.

Desde septiembre de 2023, prestamos el servicio de Atención Temprana Itinerante a través de la U.T.E.

NÚMERO DE SOCIOS

A lo largo del 2023, y siguiendo la estructura de los últimos años, han formado parte de la Asociación Down Huesca:

Socios/as usuarios/as: 145 personas que, cumpliendo los requisitos necesarios, pertenecen a la Asociación y reciben sus servicios y programas.

Socios/as Temporales: 11 personas usuarias que reciben algunos programas de nuestra entidad.

Socios/as protectores: 235 personas que apoyan económicamente y de manera desinteresada nuestra labor.

Personas usuarias del servicio de Atención Temprana: 177 personas usuarias.

Personas usuarias del servicio de Atención Temprana Itinerante: 21 personas usuarias.

Total personas atendidas en el servicio de Atención Temprana: 198

ACTIVIDADES DESARROLLADAS. SERVICIOS PRESTADOS

Nuestra organización esta segmentada en distintas áreas de intervención. Algunos programas se ejecutan en varias de estas áreas.

Desde el año 2012, el programa que engloba a todos ellos es el Sepap (Servicio de Promoción de la Autonomía Personal), que desarrolla itinerarios de atención individualizados para cada usuario/a, mediante la planificación centrada en la persona.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

Imagen fiel.

Las cuentas anuales abreviadas adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Asociación y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad, y de acuerdo a los principios y criterios contables allí contenidos, de forma que muestren la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de las operaciones de la Asociación.

La Asociación ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2023 bajo el principio de empresa en funcionamiento, no existiendo riesgo de continuidad en su actividad.

El marco normativo de información financiera aplicable a la Asociación es el establecido en:

- 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.
- Resolución del 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC) por el que se aprueba el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos.
- Real Decreto 602/2016 de 2 de diciembre por el que se modifican las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos.
- Resto de normas de obligado cumplimiento emitidas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC).

Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La preparación de las cuentas anuales requiere la realización de estimaciones e hipótesis. Se relacionan a continuación las normas de valoración que requieren una mayor cantidad de estimaciones:

a) Provisiones

Como norma general se registran los pasivos cuando es probable que una obligación dé lugar a un pago. La Asociación realiza una estimación de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo los correspondientes a impuestos sobre ganancias, obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos. Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

b) Vida útil de los activos materiales e intangibles

Las cifras contenidas en el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de ingresos y gastos reconocidos y en el estado total de cambios en el patrimonio neto y en esta Memoria se muestran en euros.

Comparación de la información.

Las cifras de las cuentas anuales del presente ejercicio se presentan comparativas con las del ejercicio anterior sin que exista ningún motivo que impida su comparabilidad.

Estas cuentas anuales abreviadas, que han sido formuladas por la Junta Directiva de la Asociación, se someterán a la aprobación por la Asamblea General de Socios/as, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna. Las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2022 fueron aprobadas, por la Asamblea General de Socios/as celebrada el 30 de marzo de 2023.

3.- EXCEDENTE DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio 2022 ascendió a 117.428,36€ y se aplicó a excedentes de ejercicios anteriores. En este ejercicio 2023 el resultado ha sido de 161.055,07€ y se propone la siguiente distribución:

Distribución	Importe
A dotación fundacional / fondo social.....	
A reservas voluntarias.....	
A Excedentes de ejercicios anteriores.....	
A remanente.....	161.055,07€
A compensar de excedentes negativos de ejercicios anteriores	
TOTAL.....	161.055,07€

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

1. Inmovilizado Intangible:

Se ha contabilizado por su precio de adquisición, actualmente está totalmente amortizado.

2. Inmovilizado Material

Los elementos del inmovilizado material se reconocen por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas reconocidas.

Los costes de ampliación, modernización o mejora de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad 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.

La Asociación amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal según la estimación de vida útil de los elementos.

3. Terrenos y Construcciones

Inmovilizaciones Materiales y en curso.

La Asociación Down Huesca, ha finalizado y puesto en marcha la obra de construcción de la Escuela Albergue de Vida Independiente "La Sabina" en la localidad de Fonz.

El importe de los terrenos asciende a la cantidad de **9.559,69€**

La valoración de las obras de la Escuela Albergue de Vida Independiente, asciende a la cantidad de **1.182.441,19€** al cierre del ejercicio, habiendo iniciado la aplicación de la amortización correspondiente.

El conjunto de inversiones finalizadas que la Asociación Down Huesca posee en Fonz, es la siguiente:

- Valor subcuentas	1.557.120,81€
- Amortización Acumulada	94.250,88€
- Valor neto contable	1.462.869,93€

Otro importante inmovilizado lo constituyen los locales propiedad de la Asociación y las viviendas, actualmente tenemos cuatro viviendas en propiedad en las que se desarrollan proyectos de vida independiente:

• Local Av. Danzantes, 26 Bajos de Huesca, valoración	122.142,29€
Amortización Acumulada	53.871,99€
Valor neto contable	68.270,30€
• Local Pasaje Almeriz, 8 Bajos de Huesca, valoración.....	261.557,10€
Amortización Acumulada	58.383,04€
Valor neto contable	203.174,06€
• Viviendas calle Anselmo Pie Sopena, proyectos vida independiente.	359.429,64€
Amortización Acumulada	80.871,66€
Valor neto contable	278.557,98€
• Vivienda calle Joaquín Costa 5, 2º D, procedente de un legado ...	83.095,13€
• Amortización acumulada	14.957,10€
Valor neto contable	68.138,03€
• Vivienda avenida de los Danzantes, 14, 1º D,	155.088,34€
Amortización acumulada	19.031,25€
Valor neto contable.....	136.057,09€
Total construcciones	2.538.433,31€
Amortización acumulada	321.365,92€
Valor neto construcciones	2.217.067,39€

Las inversiones en curso en Fonz, en el resto de las instalaciones, asciende a la cantidad de **92.753,53€**, que corresponden al perímetro, las instalaciones agrarias y el porche.

4. Bienes integrantes del Patrimonio Histórico:

No procede.

5. Permutas:

No procede

6. Créditos y débitos por la actividad propia:

No procede

7. Activos Financieros y Pasivos Financiero:

Como instrumentos financieros de activo, tenemos:

Inversiones en entidades del grupo y asociadas:

Empresa:

	Saldo 31/12/22	Saldo 31/12/23
Servidown, S.L.U.	3.006,00€	3.006,00€
Atención Temprana Huesca U.T.E.	1.000,00€	1.000,00€
Alimentos Artesanos Deleita Inclusión, S.L.	36.332,50€	36.332,50€
Deterioro capital Servidown, S.L.U.	-3.006,00€	-3.006,00€
Deterioro capital Alimentos Artesanos Deleita	-36.332,50€	-36.332,50€
Total Neto	1.000,00€	1.000,00€

Inversiones financieras a largo Plazo: (Fianzas)

Corresponden a fianzas por diferentes conceptos:

- Empresas de electricidad: 172,53€
- Fianza local Barbastro: 1.000,00€
- Fianza vivienda alquilada en Binefar: 465,00€
- Fianza empresa Eboca : 12,00€
- Fianza Monrodon: 60,00€
- Total Inversiones financieras a largo Plazo: **1.709,53€**

No constan en el pasivo préstamos a corto ni a largo plazo con entidades financieras.

El pasivo no corriente de la entidad es de 0,00€.

Los gastos financieros procedentes de los Pasivos financieros, han ascendido durante el año 2023, a la cantidad de 0,00€

El desglose de nuestro Pasivo corriente:

Provisiones y Contingencias

La Asociación dotó en el ejercicio 2022 unas provisiones para la liquidación de la actividad de las croquetas del centro especial de empleo de su propiedad por un importe de 26.687,02€, se han aplicado en el ejercicio 2023 la cantidad de 15.902,40€, quedando un saldo pendiente para ejercicios sucesivos de **12.234,62€** con la previsión de cancelarse en el año 2025.

La Asociación tiene concedidos conjuntamente entre las entidades que forman la UTE un aval de la UTE HUESCA ATENCIÓN TEMPRANA por un importe de 105.661,80€.

Deudas a corto plazo:

De las participaciones de la lotería de Navidad premiada en el sorteo del año 2022, que figuraba en la memoria anterior como deuda a corto plazo, se abonaron 104.187,50€ en participaciones, quedando en donaciones la cantidad de 43.312,50€.

Esta deuda desaparece del balance con el pago de las participaciones y la donación de las que no se cobraron.

Otras deudas a corto plazo a pagar:

- Saldo con la empresa Alimentos Artesanos Deleita por ayudas monetarias ... **5.191,68€**
 - Partidas pendientes de aplicación correspondientes al albergue de Fonz. **-154,00€**
 - Empresas acreedoras comerciales y otras cuentas a pagar:
Acreedores **56.536,61€**
- Estos saldos de acreedores, corresponden a facturas pendientes de pago, las retenciones de los profesionales y la seguridad social del mes de diciembre.

Periodificaciones a corto plazo:

Corresponden con cobros realizados en el ejercicio que se ejecutaran en el siguiente:

Denominación de la Cuenta	2023	2022
SUBVENCIÓN GOBIERNO DE ARAGÓN	47.939,66	53.554,78
RECOBRO BECAS USUARIOS/AS	3.652,00	30.466,27
TOTALES	51.591,66	84.021,05

La suma total del pasivo corriente asciende a la cantidad de: **125.400,57€**

8) Existencias

Productos de merchandising por importe de 2.000,00€ y existencias finales del albergue de Fonz por un importe de 3.000,00€, ascendiendo las existencias a **5.000,00€**.

9) Transacciones en moneda extranjera

No procede

10) Impuesto sobre beneficios

La Asociación se ha acogido, mediante el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Real Decreto 1270/2003, de 10 de octubre, a los beneficios fiscales establecidos en el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, que fija como exentas las siguientes rentas:

1. Los donativos, las cuotas satisfechas por los asociados, las subvenciones.
2. Las procedentes del patrimonio propio.
3. Las procedentes de adquisiciones o transmisiones del patrimonio.
4. Las procedentes de los resultados obtenidos en el ejercicio de las actividades que constituyen su objeto fundacional o finalidad específica.

11) Ingresos y Gastos

Ingresos:

Los ingresos de promociones, patrocinios y colaboraciones, así como los derivados de subvenciones, donaciones y legados se destinan de acuerdo a las condiciones a las que están sujetos, es decir, si proceden de convenios específicos o no.

- Convenios específicos. Aquellos que a su firma regulan los fines a los que va dirigida la cuantía económica.
- Convenios no específicos; promociones; patrocinios; colaboraciones, etc. aquellos cuya aportación se dirige a cualquier ámbito de la Entidad.

Desglosamos a continuación los ingresos de la actividad mercantil:

- Facturación Albergue E.V.I. La Sabina de Fonz	109.717,53€
- Facturación Taller de Encuadernación.....	12.600,36€
- Facturación Taller de Artesanía.....	1.230,52€
La suma de las bases imponibles del I.V.A. ascienden a la cantidad:	123.548,41€

Otros ingresos con factura emitida sin repercusión de impuestos al ser actividades de la entidad que ascienden a 3.554,25€.

En el concepto de ventas de nuestra cuenta de resultados, figura la cantidad de **127.102,66€** que corresponde a la suma de todos estos conceptos.

Gastos:

Los gastos de personal han sido los siguientes:

Denominación de la cuenta	2023	2022
Sueldos y salarios Asociación Down	674.016,42	698.257,41
Sueldos y salarios Albergue de V.I. Fonz	59.644,73	0,00
Seguridad social empresa Asociación Down	200.959,47	202.897,59
Seguridad social empresa Albergue V.I. Fonz	13.292,69	0,00
Otros gastos sociales	1.045,00	500,00
TOTALES	948.958,31	901.655,00

No existen aportaciones a planes de pensiones ni otras cargas sociales.

Gastos anticipados: Siguiendo el criterio de años anteriores, se aplican 1.530,00€ por la cuota extraordinaria del año 2012 de Down España; el plazo se mantiene en 20 años, quedando un saldo pendiente de traspasar de 12.240,00€ (8 años).

12. Provisiones y Contingencias

La Asociación tiene concedidos conjuntamente entre las entidades que forman la UTE un aval de la UTE HUESCA ATENCIÓN TEMPRANA por un importe 105.661,80€.

La Asociación tiene a cierre de 2023 provisiones a corto plazo por 12.234,62€, por unas pérdidas asociadas al cierre de parte de la actividad del C.E.E. de su propiedad y otra contingencia sobrevenida.

13. Subvenciones, donaciones y legados

Se han recibido subvenciones para la actividad propia de la Asociación, la clasificación de las mismas se detallan en el punto de subvenciones donaciones y legados del ejercicio.

Otras fuentes de financiación han sido las entidades colaboradoras, las aportaciones de las personas usuarias, de los socios y socias protectores, las donaciones y las acciones encaminadas a captar fondos.

14. Negocios conjuntos.

No procede

15. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

Con carácter general, los elementos objeto de una transacción con partes vinculadas 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 INTANGIBLE, MATERIAL E INVERSIONES INMOBILIARIAS

Inmovilizado material:

Coste	Saldo a 31.12.22	Adiciones	Retiros	Trasposos	Saldo a 31.12.23
Terrenos	9.559,69	0,00	0,00	0,00	9.559,69
Construcciones	1.349.942,12	82.578,35	0,00	1.105.912,84	2.538.433,31
Instalaciones técnicas	101.276,21	37.195,07	0,00	0,00	138.471,28
Maquinaria	15.586,50	0,00	-3.565,40	0,00	12.021,10
Utilillaje	13.205,60	654,06	-1.223,38	0,00	12.636,28
Mobiliario	139.298,13	34.888,46	0,00	0,00	174.186,59
Equipos proceso Información	33.266,68	3.499,36	-3.599,73	0,00	33.166,31
Elementos de transporte	60.772,75	0,00	0,00	0,00	60.772,75
Otro inmovilizado	1.143,80	0,00	-59,90	0,00	1.083,90
Obra en curso	1.194.415,77	4.250,60	0,00	-1.105.912,84	92.753,53
Total coste	2.918.467,25	163.065,90	-8.448,41	0,00	3.073.084,74
AMORTIZACIONES	A.A a 31.12.2022	Amortización 2023	Retiros	Trasposos	A.A a 31.12.2023
Terrenos					
Construcciones	-266.731,11	-54.634,81	0,00	0,00	-321.365,92
Instalaciones técnicas	-18.539,31	-14.235,79	0,00	0,00	-32.775,10
Maquinaria	-13.751,24	-566,10	3.520,49	0,00	-10.796,85
Utilillaje	-12.218,83	-410,30	1.223,38	0,00	-11.405,75
Mobiliario	-80.841,21	-10.530,51	0,00	0,00	-91.371,72
Equipos Proceso Información	-21.598,67	-5.990,20	3.599,73	0,00	-23.989,14
Elementos de transporte	-52.423,32	-2.358,20	0,00	0,00	-54.781,52
Otro inmovilizado	-1.066,28	-77,52	59,90	0,00	-1.083,90
Total Amortización Acumulada	-467.169,97	-88.803,43	8.403,50	0,00	-547.569,90
Total Inmovilizado Material Neto	2.451.297,28	74.262,47	44,91	0,00	2.525.514,84

Inversiones en entidades del grupo y asociadas

• UTE Atención Temprana Huesca, por un importe de	1.000,00€.
• Alimentos artesanos Deleita Inclusión S.L. por importe de	36.332,50€
• Servidown, S.L. capital	3.006,00€
• Deterioro capital Servidown, S.L.	-3.006,00€
• Deterioro capital Alimentos artesanos Deleita inclusión S.L. por	-36.332,50€
• Suma inversiones en entidades del grupo y asociadas:	1.000,00€

Inversiones financieras a largo Plazo:

- Fianzas empresas suministradoras de electricidad por un importe de	172,53€
- Fianza local Barbastro	1.000,00€
- Fianza vivienda alquilada en Binefar	465,00€
- Fianza empresa Eboca	12,00€
- Fianza Monrodon	60,00€
- Total Inversiones financieras a largo Plazo:	1.709,53€

Asciende la suma del Activo no corriente a la cantidad de: 2.528.224,37€

La composición de nuestro **Activo Corriente** es la siguiente:

- Existencias	5.000,00€
- Usuarios y otros deudores de la actividad propia ...	2.472,00€
- Clientes	1.105,00€
- Otros deudores	1.765,26€
- Hacienda Pública deudor por IVA	2.863,44€
- Deudores pos subvenciones y proyectos	183.688,95€
- Gastos anticipados	12.240,00€
- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	429.064,86€

Asciende la suma del Activo corriente a la cantidad de 638.199,51€

6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTORICO

No procede

7. PERSONAS USUARIOS/AS Y OTROS DEUDORES/AS DE LA ACTIVIDAD PROPIA

DENOMINACION DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL	Provisiones	Saldo neto
USUARIOS DEUDORES	5.703,80	221.043,35	220.092,15	6.655,00	4.183,00	2.472,00
DEUDORES POR SUBVENCIONES Y PROYECTOS	154.574,43	902.138,61	873.024,09	183.688,95	0,00	183.688,95
TOTALES	160.278,23	1.123.181,96	1.093.116,24	190.343,95	4.183,00	186.160,95

Dentro del epígrafe de deudores por subvenciones y proyectos figuran los siguientes saldos con empresas vinculadas:

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
UTE Atención Temprana	101.948,61	566.554,63	556.585,59	111.917,65

8. BENEFICIARIOS ACREEDORES

No procede

9. ACTIVOS FINANCIEROS

La composición del saldo de nuestro balance, corresponde a la constitución de la U.T.E.Huesca Atención Temprana, con la aportación de **1.000,00€**. (Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo)

La suma de inversiones en entidades del grupo asciende a 1.000,00€.

Otras inversiones a largo plazo:

Fianzas con empresa de suministro eléctrico por un importe de 172,53€.

Fianza local Barbastro por importe de 1.000,00€.

Fianza piso Binefar por un importe de 465,00€

Fianza con la empresa Eboca 12,00€

Fianza Monrodon por 60,00€.

Suman **1.709,53€** (Inversiones financieras a largo plazo)

10. PASIVOS FINANCIEROS

No existen préstamos al cierre del ejercicio.

11. FONDOS PROPIOS

El movimiento de los fondos propios durante el ejercicio son los siguientes:

Denominación de la Cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
FONDO SOCIAL	426.884,26	0,00	0,00	426.884,26
RESERVAS VOLUNTARIAS	617.226,74	0,00	0,00	617.226,74
EXCEDENTES EJERCICIOS ANTERIORES	782.481,48	117.428,36	0,00	899.909,84
EXCEDENTE EJERCICIO	117.428,36	161.055,07	-117.428,36	161.055,07
TOTALES	1.944.020,84	278.483,43	-117.428,36	2.105.075,91

La situación del patrimonio neto de la Asociación a 31/12/2023 queda distribuido de la siguiente forma:

PATRIMONIO NETO		3.041.023,31€
1. Fondos propios		2.105.075,91€
I. Dotación Fundacional / Fondo social	3,4,11	426.884,26€
II. Reservas		617.226,74€
III. Excedentes de ejercicios anteriores		899.909,84€
IV. Excedente del ejercicio		161.055,07€
2. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		935.947,40€

Este punto de Subvenciones donaciones y legados recibidos esta desglosado en el punto 14 de la memoria. El estado de cambios en el patrimonio neto viene explicado en el punto 19 de la memoria.

12. SITUACION FISCAL

La Asociación Down Huesca es una entidad privada sin ánimo de lucro y declarada de Utilidad Pública, por lo que la base del Impuesto de Sociedades es cero en las actividades de la entidad. Tiene sujetos al impuesto la actividad mercantil.

13. INGRESOS Y GASTOS

La agrupación de ingresos de la Asociación, vienen generados:

- a) Subvenciones entidades Públicas
- b) Subvenciones entidades Privadas
- c) Proyectos financiados
- d) Cuotas de personas usuarias
- e) Cuotas de socios/as protectores
- f) Donaciones
- g) Legados
- h) Por actividades diversas de las personas usuarias
- i) Promociones para la recaudación de fondos
- j) Ingresos procedentes de la actividad mercantil.
- k) Ingresos diversos
- l) Ingresos financieros

Ingresos actividad de la entidad:

CTA N4	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SUBTOTAL	TOTAL
7050	Facturación Postemprana entidades CADIS y col. Down España y otras		3.554,25 €
7200	Cuotas de socios/as protectores		11.991,00 €
7210	Cuotas de personas usuarias		253.893,02 €
7220	Acciones para captar recursos		12.806,60 €
	Lotería recargo autorizado	11.202,00 €	
	Venta abanicos y varios	1.354,10 €	
	Calendario Provincial 2023	250,50 €	
7230	Patrocinios y colaboraciones		580.264,63 €
	U.T.E. Atención Temprana Huesca	566.554,63€	
	Obra Social Ibercaja CAI	2.000,00 €	
	Inserta empleo	10.800,00 €	

	Down España	910,00 €	
7330	Trabajos realizados por la empresa para su inmovilizado		0,00 €
7400	Subvenciones actividad (desglose punto 14 Memoria)		308.572,50 €
7401	Donaciones		81.651,47 €
7460	Subvenciones de capital traspasadas al resultado del ejercicio		26.536,30 €
7590	Ingresos por actividades		25.903,00 €
	Ingresos pisos de vida independiente	10.350,00 €	
	Actividades varias, campamentos, deportes	15.553,00 €	
7780	Ingresos excepcionales		51,02 €
	SUMAN		1.305.223,79 €

Ingresos actividades Mercantiles:

Actividad 1. Taller de Encuadernación y Artesanía

7001	Ventas	Total ingresos actividad	13.830,88€
-------------	--------	--------------------------	-------------------

Actividad 2. Albergue Escuela de Vida Independiente “La Sabina” de Fonz.

7003.0	Facturación alojamientos y servicios		76.493,19€
7003.1	Facturación facturas simplificadas		33.224,34€
7460.	Subvenciones de Capital que pasan al resultado vinc. Fonz		17.915,16€
7120.	Variación de existencias de mercaderías.		3.000,00€
	Total ingresos actividad		130.632,69€

En la cuenta de resultados, agrupamos como ventas las siguientes partidas:

1. Taller de encuadernación y artesanía (Sujeto IVA).....	13.830,88€
2. Fonz, facturas emitidas. (Sujeto IVA).....	109.717,53€
3. Facturación pos-temprana entidades UTE (Exento IVA).	3.554,25€
TOTAL INGRESOS POR VENTAS :.....	127.102,66€

La suma del total de ingresos por todas las actividades asciende a la cantidad de: 1.449.687,36 €

Gastos actividad de la entidad:

CT A N4	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SUBTOTAL	TOTAL
6400	Sueldos y Salarios actividad de la entidad		674.016,42 €
6420	Seguridad Social cuotas empresariales		200.959,47 €
6490	Otros gastos sociales		1.045,00 €
6210	Arrendamientos		8.845,32 €
6220	Reparación y conservación:		5.554,24 €
6230	Servicios Profesionales Independientes:		18.660,14 €
	1) Facturación entidades Postemprana	425,00€	
	2) Auditoría externa	3.630,00€	

	3) Comunicación	0,00€	
	4) Mantenimiento programa contabilidad	1.567,37€	
	5) Prevención	3.670,73€	
	6) Asesoría Laboral	4.017,20€	
	7) Mantenimiento equipos informáticos	653,40€	
	8) Implantación Compliance	3.410,05€	
	9) Varios	1.286,39€	
6240	Transportes		35,49 €
6250	Primas de seguros		6.254,88 €
6260	Servicios Bancarios y similares		1.323,96 €
6270	Publicidad propaganda y relaciones publicas		600,79 €
6280	Suministros		15.239,55 €
6285	Comunicaciones		4.848,14 €
6290	Otros gastos diversos		18.015,06 €
	1) Material de oficina	501,74€	
	2) Cuotas otras entidades	3.275,00€	
	3) Propinas personas usuarias Centro Ocupacional	1.865,00€	
	4) Varios (Fotocopias, Correos, otros, etc.)	921,51€	
	5) Fonz gastos impulso del proyecto	2.626,75€	
	5B) Fonz futuro Centro de Día.	2.522,13€	
	6) Gastos de representación/reuniones	2.035,36€	
	8) Empleo gastos generales área	1.238,40€	
	9) Material Didáctico	2.529,93€	
	10) Varios	499,24€	
6292	Actividades		50.067,75 €
	1) Deportivas Huesca	1.447,00€	
	2) Música y Danza	5.499,27€	
	3) Pisos Vida Independiente	15.142,98€	
	4) Campamentos	12.119,48€	
	5) Intercambio Internacional	14.449,75€	
	6) Otras actividades	1.409,27€	
6298	Gastos locomoción vehículos y profesionales ADH.		9.591,35 €
6299	Gastos limpieza y diversos		17.539,65 €
6310	Tributos (IBI, IMCV, Tasas ..)		3.172,46 €
6500	Ayudas monetarias CEE Deleita Inclusión, S.L.		9.381,94 €
6623	Intereses entidades financieras		0,00 €
6780	Gastos excepcionales		2.663,14 €
6800	Amortizaciones Inmovilizado Intangible		1.694,37 €
6810	Amortizaciones Inmovilizado Material		52.460,65 €
6940	Pérdidas por deterioro cuotas de personas usuarias		931,00 €
	SUMA GASTOS ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD		1.102.900,77 €

Gastos actividades Mercantiles:

Actividad 1. Taller de Encuadernación y Artesanía

6001	Compras		4.542,44€
------	---------	--	-----------

Actividad 2. Albergue Escuela de Vida Independiente “La Sabina” de Fonz.

6402	Sueldos y Salarios		59.644,73€
6422	Seguridad Social cuota empresarial		13.292,69€
6003	Compras		44.237,71€
6220	Reparación y conservación		1.139,88€
6230	Servicios profesionales independientes		12.714,69€
6250	Primas de seguros		308,94€
6260	Comisiones bancarias		157,68€
6280	Suministros		7.081,25€
6285	Comunicaciones		3.184,82€
6290	Diversos y limpiezas		2.903,75€
6300	Tributos		180,16€
6810	Amortizaciones Inmovilizado Material		36.342,78 €
	SUMA GASTOS ACTIVIDAD MERCANTIL ALBERGUE E.V. LA SABINA DE FONZ		181.189,08€

La suma del total de gastos por todas las actividades asciende a la cantidad de: **1.288.632,29€**

14. SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS

Se detallan en los cuadros siguientes, las subvenciones de explotación a la actividad propia, para el cumplimiento de los fines de la Asociación.

Subvenciones explotación:

(Siguiendo el criterio marcado por la empresa auditora de nuestras cuentas, los ingresos procedentes de la UTE Atención Temprana Huesca, han quedado incluidos en Ingresos de Patrocinadores, colaboradores).

Entidad concedente	Año de concesión	Aplicación 2023	Ejecución 2024
IASS CENTRO OCUPACIONAL	2023	71.306,40	
AYUNTAMIENTO DE HUESCA MÚSICA	2023	25.500,00	
SEPIE PROYECTO ERASMUS + (SER	2023	22.691,00	
DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE HUESCA	2023	40.000,00	
IASS GOBIERNO DE ARAGÓN	2023	35.271,32	
AYUNTAMIENTO DE BARBASTRO	2023	32.000,00	
INAEM EMPLEO CON APOYO	2023	0,00	
CADIS FONDOS IASS INCLUSIÓN S	2023	8.651,87	
COMARCA DE SOMONTANO	2023	8.325,00	
AYUNTAMIENTO DE MONZÓN	2023	434,73	
GOBIERNO DE ARAGÓN IRPF FAMILIA	2023	13.798,09	12.323,29
GOBIERNO DE ARAGÓN IRPF FAVI	2023	19.074,72	17.023,98
GOBIERNO DE ARAGÓN IRPF RESPI	2023	4.002,96	3.731,28

GOBIERNO DE ARAGÓN IRPF EMPLEO CON APOYO	2023	16.679,01	14.861,11
GOBIERNO DE ARAGÓN FAMILIAS	2023	10.338,00	
FUNDACIÓN ESTATAL PARA LA FORM	2023	499,40	
TOTALES		308.572,50	47.939,66

Donaciones y Legados:

DONACIONES	2023	19.722,20
LOTERIA NAVIDAD 2022 PEDREA NO COBRADA	2023	43.312,50
CUOTA RESERVA Y MEDIDAS ALTERNATIVAS	2023	18.616,77
TOTALES		81.651,47

Importe en balance, subvenciones donaciones y legados: **390.223,97€**

Subvenciones de capital

El detalle del movimiento de las subvenciones de capital a la actividad propia es el siguiente:

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Subvenciones de capital	909.489,47	16.000,00	35.217,69	890.271,78
Donaciones y legados de capital	41.090,99	13.818,40	9.233,77	45.675,62
TOTALES	950.580,46	29.818,40	44.451,46	935.947,40

El detalle de las nuevas subvenciones de capital recibidas en el ejercicio son las siguientes:

ENTRADAS 2023	
Junta Distribuidora de Herencias Gobierno de Aragón	10.000,00
Comarca del Cinca Medio	6.000,00
TOTAL	16.000,00

El saldo pendiente de aplicar a resultados al cierre del ejercicio es el siguiente:

Denominación de la cuenta	Saldo 31/12/2023	Saldo 31/12/2022
IASS LOCAL PASAJE ALMERIZ, 8	84.000,00	90.000,00
IBERCAJA LOCAL PASAJE ALMERIZ, 8	28.000,00	30.000,00
MINISTERIO DE SANIDAD, POLITICA SOCIAL	253.000,00	259.800,00
DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE HUESCA, ESCUELA VIDA INDEPENDIENTE FONZ	2.716,40	4.217,30
EXCMO. AYTO DE HUESCA, REFORMA VIVIENDA JOAQUIN COSTA DE HUESCA	300,00	600,00
FUNDACIÓN ONCE REFORMA VIVIENDA JOAQUIN COSTA DE HUESCA	475,00	950,00
DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE HUESCA, REFORMA VIVIENDA JOAQUIN COSTA	600,00	1.200,00
AYTO DE HUESCA, MUEBLES VIVIENDA JOAQUIN COSTA DE HUESCA	675,00	1.125,00
DIPUTACIÓN PROVINCIAL HUESCA, ALBERGUE ESCUELA V. I FONZ	49.000,00	50.000,00
FUNDACIÓN ONCE FINALIZACIÓN BUNGALOW ESCUELA V.I. FONZ	1.952,00	2.816,00
DPH 2016 ALBERGUE ESCUELA V.I. FONZ	49.000,00	50.000,00

JUNTA DISTRIBUIDORA DE HERENCIA GOBIERNO DE ARAGÓN	146.355,00	139.139,35
COMARCA HOYA HUESCA VEHÍCULO	2.475,00	3.300,00
DOWN ESPAÑA INVERSIONES IRPF	62.500,00	65.000,00
DPH 2017 ALBERGUE ESCUELA V.I. FONZ	43.918,70	44.815,00
COMARCA DE LA HOYA DE HUESCA, MUEBLES	2.000,00	2.500,00
DPH 2018 ALBERGUE ESCUELA V.I. FONZ	49.000,00	50.000,00
DPH 2019 ALBERGUE ESCUELA V.I. FONZ	49.000,00	50.000,00
PROYECTO POCTEFA EQUPAMIENTO	982,21	1.964,41
GOBIERNO DE ARAGÓN COVID SEGURIDAD	1.601,00	2.300,36
GOBIERNO DE ARAGÓN PLAN DE RECUPERACIÓN	6.665,22	7.405,80
COMARCA CINCA MEDIO MOBILIARIO	1.500,00	2.000,00
DPH 2022 ALBERGUE ESCUELA V.I. FONZ	39.200,00	40.000,00
COMARCA DEL CINCA MEDIO (LOCAL)	5.000,00	6.000,00
GOBIERNO DE ARAGÓN IRPF INVERSIÓN	4.356,25	4.356,25
COMARCA DEL CINCA MEDIO (MOBILIARIO FUTURO CENTRO DÍA FONZ)	6.000,00	0,00
TOTALES	890.271,78	909.489,47

En el conjunto de subvenciones recibidas, se han cumplido las condiciones asociadas a los importes recibidos.

15. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

Se presenta la Memoria de Actividades según normativa vigente.

16. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

EJERCICIO	RESULTADO CONTABLE	Ajustes +	Ajustes -	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (gastos + inversiones)							Importe Pendiente			
					Importe	%	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023				
2017	124.318,76 €	1.077.812,45 €		1.202.131,21 €	70,00%	841.491,85 €	1.264.032,68 €	1.264.032,68 €									0,00 €
2018	143.277,57 €	1.175.133,90 €		1.318.411,47 €	70,00%	922.888,03 €	1.553.589,11 €		1.553.589,11 €								0,00 €
2019	106.149,14 €	1.095.955,87 €		1.202.105,01 €	70,00%	841.473,51 €	1.258.148,83 €			1.258.148,83 €							0,00 €
2020	46.981,96 €	882.497,77 €		929.479,73 €	70,00%	650.635,81 €	899.796,65 €				899.796,65 €						0,00 €
2021	275.719,47 €	1.173.967,89 €		1.449.687,36 €	70,00%	1.014.781,15 €	1.338.288,43 €					1.338.288,43 €					0,00 €
2022	117.428,36 €	1.332.259,00 €		1.449.687,36 €	70,00%	1.014.781,15 €	1.355.459,67 €					1.355.459,67 €					0,00 €
2023	161.055,07 €	1.288.632,29 €		1.449.687,36 €	70,00%	1.014.781,15 €	1.360.269,39 €							1.360.269,39 €			0,00 €
TOTAL	974.930,33 €	8.026.259,17 €	0,00 €	9.001.189,50 €	4,90%	6.300.832,65 €	9.029.584,76 €										

Los recursos destinados han sido los siguientes:

Año	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gastos	1.038.446,41 €	1.137.337,26 €	1.057.587,88 €	842.037,39 €	999.365,52 €	1.165.445,03 €	1.197.203,49 €
Inversiones	225.586,27 €	416.251,85 €	200.560,95 €	57.759,26 €	338.922,91 €	190.014,64 €	163.065,90 €
TOTAL	1.264.032,68 €	1.553.589,11 €	1.258.148,83 €	899.796,65 €	1.338.288,43 €	1.355.459,67 €	1.360.269,39 €

Los ajustes positivos se corresponden con la totalidad de los gastos porque todos ellos se destinan a los fines propios de la Asociación.

No hay ajustes negativos por no haber ningún ingreso procedente de la enajenación de bienes afectos a la actividad.

Recursos aplicados en el ejercicio

		IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines		€1.197.203,49		
		Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines		€133.247,50	€29.818,40	€0,00
2.1.	Realizadas en el ejercicio	133.247,50 €	29.818,40 €	
2.2.	Procedentes de ejercicios anteriores			
	a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			0,00 €
	b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			
TOTAL (1 + 2)			€1.360.269,39	

17. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

UTE Atención Temprana Huesca

La facturación en el ejercicio 2023 a la UTE ha sido de 566.554,63€ (529.661,37€ en el ejercicio anterior.) El saldo pendiente de cobro al cierre del ejercicio 2023 ascendía a 111.917,65€(101.948,61en el 2022)

Servidown: sin actividad.

Alimentos Artesanos, Deleita Inclusión, S.L.

La facturación de Deleita a la Asociación Down Huesca en el ejercicio 2023 ha sido de 0,00€ (0,00€ en el ejercicio anterior)

Los miembros de la Junta Directiva no reciben ningún tipo de retribución (sueldos y salarios, planes de pensiones...) por el desarrollo de su función o por cualquier otra función, y no se les ha otorgado ningún tipo de anticipo durante los ejercicios 2023 y 2022.

18. OTRA INFORMACIÓN

El número de profesionales al cierre del ejercicio distribuido por categorías y sexos es el siguiente:

TIPOLOGIA DE ACTIVIDAD CUENTA	2023		2022	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Atención directa al usuario/a	5	27	5	29
Administración y control de gestión	1	2	1	2
Albergue Escuela de Vida Independiente de Fonz	2	3		
TOTALES	8	32	6	31

En el 2023 la jornada media ha sido de 31 h. semanales que suponen 28,30 jornadas completas.

La plantilla media durante el periodo 1 de enero de 2023 a 31 de diciembre de 2023, fue de 27,92.

En el 2022 la jornada media fue de 27,98 h semanales, que suponen 27 jornadas completas.

La Junta Directiva está constituida actualmente por las siguientes personas, con la designación de sus cargos y las fechas de sus nombramientos:

Presidenta: D^a Nieves Doz Saura,
NIF: 18.003.323-G
Fecha de renovación: 27 de abril 2021

Vicepresidenta: D^a. Carmen Biarge Conte
NIF: 18.023.213-E
Fecha de renovación: 27 de abril 2021

Secretaria: D. Lorena Alastrue Gayan,
NIF: 18.061.659-N
Fecha de nombramiento: 24 octubre 2022

Tesorera D^a. Maria Isabel Muñoz Bayon
NIF: 28.544.770-E
Fecha de renovación: 27 de abril 2021

Vocal: D^a María Dolores García Casanova
NIF: 18.032.579-G,
Fecha de nombramiento: 24 octubre 2022

Vocal: D Jordi Montoliu Flores,
NIF: 39.155.751-E,
Fecha de nombramiento: 24 octubre 2022.

Vocal: D. Luis Segarra Bueno
NIF: 18.025.610-G
Fecha nombramiento: 30 marzo 2023

Voal: D. Miguel Angel Cortillas Escalona
NIF: 18.000.045-S
Fecha nombramiento: 30 marzo 2023

19. ESTADOS CONTABLES

Se muestra a continuación:

- **Estado de Flujos de Efectivo.**
- **Cuenta de Pérdidas y Ganancias 2023**
- **Balance de Situación 2023**

• **ESTADO FLUJOS DE EFECTIVO:**

1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	161.055,07
2. Ajustes del resultado	46.046,34
a) Amortización del inmovilizado	90.497,80
b) Correcciones valorativas por deterioro	0,00
c) Variación de provisiones	0,00
d) Imputación de subvenciones	-44.451,46
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado	0,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros	0,00
g) Ingresos financieros	0,00
h) Gastos financieros	0,00
k) Otros ingresos y gastos	0,00
3. Cambios en el capital corriente	-78.617,65
a) Existencias	-2.155,25
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	-28.363,84
c) Otros activos corrientes	1.530,00
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	-2.746,77
e) Otros pasivos corrientes	-46.881,79
f) Otros activos y pasivos no corrientes	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1+2+3+4)	128.483,76
6. Pagos por inversiones (-)	0,00
a) Empresas del grupo y asociadas	0,00
b) Inmovilizado intangible	0,00
c) Inmovilizado material	-164.715,36
7. Cobros por desinversiones (+)	0,00
a) Empresas del grupo y asociadas	0,00
b) Inmovilizado intangible	1.694,37
c) Inmovilizado material	1.118,32
d) Inversiones inmobiliarias	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)	-161.902,67
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	29.818,40
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	29.818,40
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	0,00
4. Deudas con características especiales	0,00
2. Deudas con entidades de crédito	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas	0,00
5. Otras deudas	-142.651,56
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9+10+11)	-112.833,16
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5+8+12+D)	-146.252,07
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	575.316,93
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	429.064,86

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (Modelo Abreviado)

	Nota	(Debe) Haber	
		2023 2022	
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		1.249.179,22	1.163.324,21
a) Cuotas de asociados y afiliados		11.991,00	12.677,00
b) Aportaciones de usuarios	16	253.893,02	245.227,50
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	16	593.071,23	551.661,77
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	17	390.223,97	353.757,94
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio			
f) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil		127.102,66	11.844,43
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 fabricación		3.000,00	0,00
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		0,00	98.300,00
6. Aprovisionamientos	16	-48.780,15	-3.416,33
7. Otros ingresos de la actividad		25.903,00	28.872,50
8. Gastos de personal	16	-948.958,31	-901.655,00
9. Otros gastos de la actividad		-197.732,89	-232.865,58
a) Servicios exteriores		-184.067,33	-156.840,82
b) Tributos		-3.352,62	-3.671,11
c) Pérdidas, deterioro y variación de las provisiones por operaciones comerciales		-10.312,94	-72.353,65
d) Otros gastos de gestión corriente			
10. Amortización del inmovilizado		-90.497,80	-51.086,21
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados a resultados del ejercicio		44.451,46	29.413,24
12. Excesos de provisiones			
13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		-2.612,12	-25.253,78
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras		-2.612,12	-25.253,78
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		161.055,07	117.477,48
14. Ingresos financieros			
15. Gastos financieros		0,00	-49,12
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)		0,00	-49,12
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		161.055,07	117.428,36
19. Impuestos sobre beneficios			
A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3 + 19)		161.055,07	117.428,36
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Subvenciones recibidas	17	16.000,00	88.703,76
2. Donaciones y legados recibidos	17	13.818,40	3.900,00
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)		29.818,40	92.603,76
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Subvenciones recibidas	17	-35.217,69	-25.696,74
2. Donaciones y legados recibidos	17	-9.233,77	-3.716,50
3. Otros ingresos y gastos			
4. Efecto impositivo			
C.1) VARIACION DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)		-44.451,46	-29.413,24
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)		-14.633,06	63.190,52
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)		146.422,01	180.618,88

BALANCE DE SITUACIÓN 2023

ACTIVO		NOTAS	2023	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE			2.528.224,37	2.455.701,18
I. Inmovilizado intangible.			0,00	1.694,37
II. Bienes del Patrimonio Histórico.				
III. Inmovilizado material.	5		2.525.514,84	2.451.297,28
IV. Inversiones inmobiliarias.				
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.	6		1.000,00	1.000,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo.			1.709,53	1.709,53
VII. Activos por impuesto diferido.				
B) ACTIVO CORRIENTE			639.433,44	756.580,81
I. Existencias.			6.233,93	2.844,75
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	7		189.024,39	156.099,86
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.			2.870,26	7.430,95
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo.				
V. Inversiones financieras a corto plazo.			0,00	1.118,32
VI. Periodificaciones a corto plazo.			12.240,00	13.770,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.			429.064,86	575.316,93
TOTAL ACTIVO (A+B)			3.167.657,81	3.212.281,99

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	2023	2022
A) PATRIMONIO NETO		3.041.023,31	2.894.601,30
A-1) Fondos propios	10	2.105.075,91	1.944.020,84
I. Fondo Social.		426.884,26	426.884,26
1. Fondo Social.		426.884,26	426.884,26
2. Fondo Social no exigido			
II. Reservas.		617.226,74	617.226,74
III. Excedentes de ejercicios anteriores		899.909,84	782.481,48
IV. Excedente del ejercicio	3	161.055,07	117.428,36
A-2) Ajustes por cambio de valor.			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.	17	935.947,40	950.580,46
B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
I. Provisiones a largo plazo.			
II. Deudas a largo plazo.		0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito	9		
2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
3. Otras deudas a largo plazo.			
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.			
IV. Pasivos por impuesto diferido.			
V. Periodificaciones a largo plazo.			
C) PASIVO CORRIENTE		126.634,50	317.680,69
I. Provisiones a corto plazo.	12	12.234,62	26.687,02
II. Deudas a corto plazo.		5.037,68	147.689,24
1. Deudas con entidades de crédito.			
2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
3. Otras deudas a corto plazo.		5.037,68	147.689,24
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.			
IV. Beneficiarios-Acreedores	8		
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		57.770,54	59.283,38
1. Proveedores.		641,65	575,98
2. Otros acreedores.		57.128,89	58.707,40
VI. Periodificaciones a corto plazo	13	51.591,66	84.021,05
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		3.167.657,81	3.212.281,99

20. FIRMA DE LOS MIEMBROS DE LA JUNTA DE LA MEMORIA ECONÓMICA 2023

Nombre y Apellidos	Cargo – Fecha Nomb.	Firma
NIEVES DOZ SAURA	PRESIDENTA 27/04/2021	
CARMEN BIARGE CONTE	VICEPRESIDENTA 27/04/2021	
LORENA ALASTRUE GAYAN	SECRETARIA 24/10/2022	
MARIA ISABEL MUÑOZ, BAYON	TESORERA 27/04/2021	
MARIA DOLORES GARCIA CASANOVA	VOCAL 24/10/2022	
JORDI MONTOLIU FLORES	VOCAL 24/10/2022	
LUIS SEGARRA BUENO	VOCAL 30/03/2023	
MIGUEL ANGEL CORTILLAS ESCALONA	VOCAL 30/03/2023	

21. FIRMA DE LOS MIEMBROS DE LA JUNTA DE LA CUENTA DE RESULTADOS 2023

Nombre y Apellidos	Cargo – Fecha Nomb.	Firma
NIEVES DOZ SAURA	PRESIDENTA 27/04/2021	
CARMEN BIARGE CONTE	VICEPRESIDENTA 27/04/2021	
LORENA ALASTRUE GAYAN	SECRETARIA 24/10/2022	
MARIA ISABEL MUÑOZ BAYON	TESORERA 27/04/2021	
MARIA DOLORES GARCIA CASANOVA	VOCAL 24/10/2022	
JORDI MONTOLIU FLORES	VOCAL 24/10/2022	
LUIS SEGARRA BUENO	VOCAL 30/03/2023	
MIGUEL ANGEL CORTILLAS ESCALONA	VOCAL 30/03/2023	

22. FIRMA DE LOS MIEMBROS DE LA JUNTA DEL BALANCE DE SITUACIÓN 2023

Nombre y Apellidos	Cargo – Fecha Nomb.	Firma
NIEVES DOZ SAURA	PRESIDENTA 27/04/2021	
CARMEN BIARGE CONTE	VICEPRESIDENTA 27/04/2021	
LORENA ALASTRUE GAYAN,	SECRETARIA 24/10/2022	
MARIA ISABEL MUÑOZ BAYON	TESORERA 27/04/2021	
MARIA DOLORES GARCIA CASANOVA	VOCAL 24/10/2022	
JORDI MONTOLIU FLORES	VOCAL 24/10/2022	
LUIS SEGARRA BUENO	VOCAL 30/03/2023	
MIGUEL ANGEL CORTILLAS ESCALONA	VOCAL 30/03/2023	

23 INFORME DE AUDITORIA 2023

Se adjunta informe de auditoría de las cuentas anuales al 31 de diciembre de 2023.