MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA – EJERCICIO 2022

ASOCIACION DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER Y OTRAS DEMENCIAS DE HUELVA Y PROVINCIA
NIF G21240320
UNIDAD MONETARIA EUROS

ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

ATENCION A FAMILIARES Y ENFERMOS DE ALZHEIMER

BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:

IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Asociación y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad vigente, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación.

No ha habido razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel de la Asociación, se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable e influencia de tal proceder sobre el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la Asociación.

PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

Para mostrar la imagen fiel, no ha habido razones excepcionales 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.

ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

No se hay supuestos claves, ni datos sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que lleven asociado un riesgo importante, o puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos.

No hay cambios en estimaciones contables que sean significativos y afecten al ejercicio actual, o se espere que puedan afectar a los ejercicios futuros.

La dirección no es consciente de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

Según la normativa vigente, se han reestructurado y reclasificado las magnitudes del ejercicio anterior para hacerlo comparable, lo cual, no ha afectado el cumplimiento del objetivo de Imagen Fiel de las cuentas correspondientes al ejercicio anterior.

ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No hay elementos patrimoniales de naturaleza similar que con su importe, estén registrados en dos o más partidas del Balance de Situación.

Siguiendo las normas relativas a actividades interrumpidas, ciertos gastos por naturaleza correspondientes a nuevas actividades iniciadas en el ejercicio en curso aparecen separados entre actividades continuadas e interrumpidas en la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

No se han producido ajustes por cambios en los criterios contables durante el ejercicio.

CORRECCIÓN DE ERRORES

En el ejercicio se ha producido corrección de errores del ejercicio anterior por 2.264,82 euros correspondientes a deudas definitivamente no pagadas.

EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS QUE FORMAN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

El excedente del ejercicio está formado por el ahorro/desahorro que proviene del desarrollo de las diferentes actividades que desarrolla la asociación.

INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

Base de reparto	*Importe*
Excedente del ejercicio	75.555,80
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total	75.555,80

Distribución	*Importe*
A fondo social	75.555,80
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	
A.....	
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	
Total	75.555,80

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

La asociación no incumple ninguna de las limitaciones legales para la aplicación del excedente.

NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

INMOVILIZADO INTANGIBLE

Los elementos patrimoniales aquí contenidos son de carácter intangible y se valoran a su precio de adquisición, si se han comprado al exterior, o por su coste de producción, si han sido fabricados en el seno de la propia Empresa.

Se deducen las depreciaciones duraderas irreversibles debidas al uso del inmovilizado intangible, aplicando amortizaciones, con criterio sistemático, y según el ciclo de vida útil del producto, atendiendo a la depreciación que sufran por funcionamiento, uso u obsolescencia.

En la fecha de cada balance de situación, la Sociedad revisa los importes en libros de sus activos intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos, la Sociedad calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.
Las partidas que hayan perdido, de forma irreversible, todo su valor, se sanean completamente, haciéndolas desaparecer del activo.

Gastos de desarrollo: los gastos de desarrollo únicamente se reconocen como activo intangible si se cumplen todas las condiciones indicadas a continuación:

a. Si se crea un activo que pueda identificarse (como software o nuevos procesos);
b. Si es probable que el activo creado genere beneficios económicos en el futuro; y
c. Si el coste del desarrollo del activo puede evaluarse de forma fiable.

Los activos así generados internamente se amortizan linealmente a lo largo de sus vidas útiles (en un período máximo de 5 años).

Propiedad Industrial: recoge los gastos de I+D realizados por la empresa o los satisfechos a empresas independientes para la obtención de una Patente. La amortización es lineal en cinco años.

Aplicaciones Informáticas: Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la Sociedad se registran con cargo al epígrafe "Aplicaciones Informáticas del balance de situación. Se amortizan linealmente en un período de cuatro años.

BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La asociación no tiene este tipo de bienes.

INMOVILIZADO MATERIAL

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valorarán por el precio de adquisición o el coste de producción.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los elementos del inmovilizado material se valorarán por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización

acumulada y, en su caso, se tendrá en cuenta el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro del valor reconocidas (siguiendo las mismas pautas que para los inmovilizados intangibles).

Se aplica el criterio de amortizar de forma lineal a todo lo largo de la vida útil del producto. Si se producen correcciones valorativas por deterioro de carácter reversible se realiza el correspondiente apunte a las cuentas de deterioro y se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los costes de ampliación, modernización y mejoras del inmovilizado se agregan al mismo. Los adquiridos al exterior se contabilizan por su precio de adquisición, por su valor venal.

Si por alguna circunstancia, se observa una baja importante en el valor del bien a coste histórico y el valor de mercado en el momento de cierre del ejercicio se dota el correspondiente Deterioro.

ELEMENTO DE INMOVILIZADO MATERIAL	% AMORTIZACIÓN
Construcciones	2%
Instalaciones técnicas	12%
Maquinaria	10%
Utillaje	10%
Otras instalaciones	10%
Mobiliario	10%
Equipos proceso información	25%
Elementos de transporte	16%
Otro inmovilizado material	12%

TERRENOS Y CONSTRUCCIONES

Los criterios contenidos en las normas anteriores, relativas al inmovilizado material, se aplicarán a las inversiones inmobiliarias.

PERMUTAS

En las operaciones de permuta de carácter comercial, el inmovilizado material recibido se valorará por el valor razonable del activo entregado, salvo que se tenga una evidencia más clara del valor razonable del activo recibido y con el límite de este último. Las diferencias de valoración que pudieran surgir al dar de baja el elemento entregado a cambio tendrán como contrapartida la cuenta de pérdidas y ganancias.

Cuando la permuta no tenga carácter comercial o cuando no pueda obtenerse una

estimación fiable del valor razonable de los elementos que intervienen en la operación, el inmovilizado material recibido se valora por el valor contable del bien entregado más, en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado a cambio, con el límite, cuando esté disponible, del valor razonable del inmovilizado recibido si éste fuera menor.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Activos financieros no corrientes y otros activos financieros. Cuando son reconocidos inicialmente, se contabilizan por su valor razonable más, excepto en el caso de los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, los costes de transacción que son directamente imputables.

En el balance de situación, los activos financieros se clasifican entre corrientes y no corrientes en función de que su vencimiento sea menor/igual o superior/posterior a doce meses.

Préstamos y cuentas a cobrar. Activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables no negociados en un mercado activo. Tras su reconocimiento inicial, se valoran a su "coste amortizado", usando para su determinación el método del "tipo de interés efectivo".

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

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

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

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

Inversiones a mantener hasta su vencimiento. Activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables y con vencimiento fijo en los que la sociedad tiene la intención y capacidad de conservar hasta su finalización. Tras su reconocimiento inicial, se valoran también a su coste amortizado.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados. Incluye la cartera de negociación y aquellos activos financieros que se gestionan y evalúan según el criterio de valor razonable. Figuran en el balance de situación consolidado por su valor razonable y las fluctuaciones se registran en la cuenta de

resultados consolidada.

Activos financieros mantenidos para negociar. Activos financieros no derivados designados como disponibles para la venta o que no son clasificados específicamente dentro de las categorías anteriores. Fundamentalmente corresponden a participaciones a corto plazo en el capital de sociedades que no forman parte del perímetro de consolidación.
Después de su reconocimiento inicial como tales, se contabilizan por su valor razonable, excepto que no coticen en un mercado activo y su valor razonable no pueda estimarse de forma fiable, que se miden por su costo o por un importe inferior si existe evidencia de su deterioro.

Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta. Los activos no corrientes o grupos de activos se clasifican como mantenidos para la venta, cuando su valor libros se va a recuperar fundamentalmente a través de la venta y no mediante su uso continuado. Para que esto suceda, los activos o grupos de activos han de estar en sus condiciones actuales disponibles para la venta inmediata, y su venta debe ser altamente probable.

Los grupos enajenables, representan componentes de la sociedad que han sido vendidos o se ha dispuesto de ellos por otra vía, o bien han sido clasificados como mantenidos para la venta. Estos componentes, comprenden conjuntos de operaciones y flujos de efectivo, que pueden ser distinguidos del resto de los activos, tanto desde un punto de vista operativo como a efectos de información financiera. Representan líneas de negocio o áreas geográficas que pueden considerarse separadas del resto. También forman parte, la adquisición de una entidad dependiente adquirida exclusivamente con la finalidad de revenderla.

Patrimonio neto. Un instrumento de patrimonio representa una participación residual en el patrimonio neto del Grupo, una vez deducidos todos sus pasivos.
Los instrumentos de capital y otros de patrimonio emitidos por la Sociedad se registran por el importe recibido en el patrimonio neto, neto de costes directos de emisión.

Pasivos financieros. Los pasivos financieros se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico.

Los principales pasivos financieros mantenidos por la sociedad corresponden a pasivos a vencimiento que se valoran a su coste amortizado, la Sociedad no mantiene pasivos financieros mantenidos para negociar ni pasivos financieros a valor razonable fuera de los instrumentos de cobertura que se muestran según las normas especificas para dichos instrumentos.

Débitos y partidas a pagar. Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el período en que se devengan.

Los préstamos se clasifican como corrientes a no ser que el Grupo tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.
Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran a su valor nominal.

Clasificación de deudas entre corriente y no corriente. En el balance de situación adjunto, las deudas se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como deudas corrientes aquéllas con vencimiento igual o anterior a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento posterior a dicho período.
En el caso de aquellos préstamos cuyo vencimiento sea a corto plazo, pero cuya refinanciación a largo plazo esté asegurada a discreción de la Sociedad, mediante pólizas de crédito disponibles a largo plazo, se clasifican como pasivos no corrientes.

EXISTENCIAS

Las existencias están valoradas al precio de adquisición, al coste de producción o al valor neto realizable, el menor. En el coste se incluyen materiales valorados a coste estándar que se aproxima a FIFO, trabajos con terceros y los costes directamente imputables al producto, así como la parte que razonablemente corresponde de los costes indirectamente imputables a los productos.

El saldo de existencias al 31 de diciembre, que muestra en balance de situación adjunto, neto después de deducir las correspondientes provisiones.

No hay limitación a las disponibilidades de existencias por garantías, pignoraciones o fianza.

TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Los saldos de deudores, acreedores, clientes y proveedores, contraídos en moneda extranjera y no cancelados, se contabilizan por el contravalor en euros, según cotización al cierre de ejercicio, salvo que según el principio de importancia relativa, no merezca variar el valor contable, o exista seguro de cambio.

Contravalor en euros en el momento de la incorporación al patrimonio. Se aplica el del Coste real al día de la liquidación de la operación.

Si son positivas, tanto cuando la deuda no haya sido cancelada, como al liquidarse los créditos o débitos, se anotan a la Cuenta 768 (Diferencias Positivas de Cambio), ello si por el principio de importancia relativa justifica variar el importe inicial, antes del vencimiento o cobro.

Las diferencias negativas de cambio no realizadas al cierre del ejercicio se imputan a los resultados del ejercicio.

IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

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

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados y diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.
Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles excepto del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias sólo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

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

INGRESOS Y GASTOS

En las Cuentas de Compras, se anota el importe propiamente devengado, con exclusión de descuentos comerciales en factura, incrementado en todos los costos y gastos de instalación, transportes e impuestos no recuperables a cargo de la empresa, etc.

En la Cuenta de Ventas o Ingresos, se registran por el importe neto, es decir deduciendo las bonificaciones y descuentos comerciales en factura.

En general, todos los Ingresos y Gastos, así como los intereses por ellos generados, se contabilizan en el momento de su devengo, es decir, cuando se produce la

corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Las responsabilidades probables o ciertas de cualquier naturaleza, con origen en litigios en curso, reclamaciones, avales, garantías, indemnizaciones y obligaciones pendientes de cuantía indeterminada, se provisionan contra los resultados del ejercicio, de acuerdo con una estimación razonable de su cuantía.

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

Los fondos necesarios para cubrir las obligaciones legales o contractuales referentes al personal de la empresa con motivo de su jubilación o atenciones de carácter social: viudedad, orfandad, etc. se contabilizan teniendo en cuenta las estimaciones realizadas de acuerdo con cálculos actuariales.

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

No existen elementos de esta naturaleza.

INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
I. Material	1.857.857,85	35.339,93	612,87	1.892.584,91
I.Intangible	14.910,05	1.430,83		16.340,88
Inv.Inmobiliarias				
Total...	**1.872.767.90**	**36.770,76**	**612,87**	**1.908.925,79**

AMORTIZACIONES

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final	Valor Neto
I.Material	823.188,21	45.029,90	1.051,31	867.166,80	1.025.418,11
I.Inmaterial	7.178,35	848.09	51,46	7.974,98	8.365,90
Totales	**806.292,67**	**48.244,76**	**24.170,87**	**830.366,56**	**1.033.784,01**

ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES

Denominación del Bien	Coste en origen	Duración contrato	Años transcurridos	Cuotas satisfechas	Cuotas en el ejercicio	Pendientes

INMUEBLES CEDIDOS A LA ENTIDAD O POR LA ENTIDAD

Inmueble	Cedente	Cesionario	Años de cesión	Valoración del bien

INFORMACIÓN SOBRE CORRECCIONES VALORATIVAS

No existen correcciones valorativas.

BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Total...				

La asociación carece de este tipo de bienes.

USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios Deudores	95.653,66	1.214.354,06	1.201.630,77	108.376,95
Patrocinadores				
Afiliados y otros deudores de la actividad propia				
Total...	**95.653,66**	**1.214.354,06**	**1.201.630,77**	**108.376,95**

BENEFICIARIOS - ACREEDORES.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Beneficiarios acreedores				
Otros acreedores de la actividad propia	-32.844,86	309.090.69	310.581,62	-39.825,99
Total...	**-32.844,86**	309.090.69	310.581,62	**-39.825,99**

ACTIVOS FINANCIEROS.

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

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

PASIVOS FINANCIEROS.

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

FONDOS PROPIOS.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Fondo social	474.512,64	14.374,43	2.264,82	486.622,25
Reservas estatutarias				
Excedentes de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedente del ejercicio	14.374,43	75.555,80	14.374,43	75.555,80
Total...	488.887,07	89.925,23	16.639,25	562.178,05

SITUACIÓN FISCAL.

IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

La Asociación de Familiares de Enfermos de Alzheimer y otras Demencias de Huelva y Provincia, con C.I.F. G – 21240320. Declarada de Utilidad Pública con fecha 04/02/2008, con Nº Reg. CCAA 1597, siendo publicado en el BOE 46 del 22/02/2009 y estando considerada como entidad beneficiarias de mecenazgo de acuerdo con lo establecido en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sinfines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo optó por dicho régimen

Por la aplicación del capítulo II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de

régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo todas las rentas son consideradas exentas, por lo que la base imponible del Impuesto sobre sociedades es cero.

OTROS TRIBUTOS

La asociación carece de otro tipo de tributos.

INGRESOS Y GASTOS.

Partida	Gastos
Ayudas monetarias y otros	
Ayudas monetarias	
Ayudas no monetarias	
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	
Reintegro de ayudas y asignaciones	
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	
Aprovisionamientos	112.091,89
Consumo de bienes destinados a la actividad	112.091,89
Consumo de materias primas	
Otras materias consumibles	
Gastos de personal	766.987,70
Sueldos	602.349,45
Cargas sociales	164.638,25
Otros gastos de explotación	216.133,40
Mantenimiento	24.681,90
Servicios Profesionales Independientes	17.202,34
Transportes	53.134,82
Prima de Seguros	4.629,61
Servicios bancarios	1.860,98
Suministros	26.705,03
Otros Servicios	87.918,72
Amortización	44.775,22

Partida	Ingresos
Cuota de usuarios y afiliados	496.104,89
Cuota de usuarios	440.823,89
Cuota de afiliados	55.281,00
Promociones, patrocinios y colaboraciones	25.409,11
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	568.101,30
Venta de bienes	
Prestación de servicios concierto agencia dependencia JJAA	568.101,30
Trabajos realizados por la entidad para su activo	
Otros ingresos de explotación	525,16
Ingresos accesorios y de gestión corriente	525,16
Total...	**1.090.140,46**

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL RESULTADOS DEL EJERCICIO

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
SUB. CONSTRUCC.	2002	50 años	339.429,94	129.184,91	6.788,60	135.973,51	203.456,43
SUB. CONSTRUCC.	2003	50 años	316.362,49	108.483,65	6.327,24	114.810,89	201.551,60
SUB CONSTRUCC.	2008	50 años	150.000,00	39.000,00	3.000,00	42.000,00	108.000,00
AUTORIDAD PORTUARIA	2019	50 años	3.750,00	137,50	75	212,50	3.537,50
CONFEAFA	2018	50 AÑOS	14.822,67	1.778,60	296,40	2.075,00	12.747,67
SAE GRUA	2016	6 años	5.700,00	1.444,43	570,00	2.014,43	3.685,57
CAIXA	2019	10 años	6.000,00	1.650,00	900	2.550,00	3.450,00
MATSA	2019	20 años	1.000,00	212,50	150	362,50	637,50
AYUNTAMIENTO	2008	50 años	447.000,00	116.220,00	8.940,00	125.160,00	321.840,00
AYUNTAMIENTO	2017	6 años	5.500,00	3.368,75	825	4.193,75	1.306,25
AYUNTAMIENTO	2017	10 años	12.250,00	5.004,16	1.225,00	6.229,16	6.020,84
AYUNTAMIENTO	2017	6 años	750,00	471,67	115,48	587,15	162,85
AYUNTAMIENTO	2017	6 años	750,00	468,69	112.48	581,17	168,83
ORONA	2018		1967,38	1.106,69	295,10	1.401,79	565,59
AUTORIDAD PORTUARIA	2018	10 AÑOS	2000	1.125,00	300	1.425,00	575,00

SUBVENCION GOBERNACION	2018		44.000,00	6.999,96	1.0000,00	7.999,96	36.000,04
AYTOHUELVA	2016	10 AÑOS	1.475,00	884,92	147,48	1.032,40	442,60
CAIXACAMARA	2020	10 AÑOS	2286	457,75	228,60	658,85	1.600,15
AGENCIA DEPENDENCIA COVID	2021	2 AÑOS	10 277,42				10.277,42
SUBV. AYUNTM. PALOS VEHICULO	2022		20.000,00				20.0000,00
FUNDACION ATLANTIC COPPER	2022	2 AÑOS	10.000,00				10.000,00
				TOTAL	**31.296,38**		

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS IMPUTADAS AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Subvenciones imp.al exc.del ej.	0	86.637,20		86.637,20
Donaciones y legados	0	7.469,97		7.469,97
Otras subvenciones y donaciones	0			
Total...	0	94.107,17		94.107,17

Entidad	Cantidad
Donaciones Anonimas	7.469,97
SUBV. UNIDAD ENTRAMIENTO MEMORIA	2.000,00
FUND. SOC. Y CAJASUR	500,00
SUBV.PUERTO DE HUELVA	4.000,00
SUBV.FUNDACION CAIXA	10.053,80
SUB AYUNT HUELVA	14.825,86
SUBV. AYUTNMIENTO DE HUELVA	7.750,00
CONFEAFA	2.550,46
SUBV. CONSEJERIA DE EMPLEO Y TRABAJO AUTONOMO	12.425,00
SUBV. CAIXA HELDA DMA	2.270,50
AYUNTAMIENTO DE SAN JUAN DEL PUERTO	6.600,00
CONSEJ IGUALDAD	23.661,58
Total...	**94.107,17**

Otras explicaciones

Aclaraciones

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.

DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

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					
								N-4	N-3	N-2	N-1	N	Importe pendiente
					Importe	%							
N-4													
N-3													
N-2													
N-1													
N													
TOTAL													

RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines			
	Fondos propios	**Subvenciones, donaciones y legados**	**deuda**
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).			
2.1. Realizadas en el ejercicio			
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			
TOTAL (1 + 2)			

OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

Las operaciones con partes vinculadas realizadas por la asociación, si así fuese, están valoradas a precio de mercado, o bien, son de escasa importancia cuantitativa y carecen de relevancia para expresar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la asociación.

OTRA INFORMACIÓN.

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio es de 36,83 trabajadores.

Ningún miembro de la Junta Directiva ha obtenido importe alguno en concepto de sueldos y remuneraciones en su función de miembro de dichos órganos .

La entidad no tiene concedido créditos ni anticipos a ningún miembro de la Junta Directiva en razón a su cargo.

La entidad es socio de: Federación de Huelva CONFEAFA Y CEAFA.

Asimismo esta Asociación está inscrita en los siguientes organismos:

REGISTRO ASOCIACIONES DE LA CONSEJERIA DE GOBERNACION Y JUSTICIA.

REGISTRO ASOCIACIONES DE LA CONSEJERIA DE IGUALDAD Y BIENESTAR SOCIAL.

CONSEJERIA DE SALUD.

AGENCIA ANDALUZA DE VOLUNTARIADO.

REGISTRO UTLIDAD PUBLICA.

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

Nombre y Apellidos	DNI	Cargo	Firma
PRESIDENTA: ROCIO MUÑOZ SÁNCHEZ	29702839H	Presidenta	
VICEPRESIDENTA: MªDOLORES RODRIGUEZ GARCIA	29794654V	Vicepresidenta 1	
SECRETARIA: ISABEL MÁRQUEZ CABEZA	29738347Z	Secretaria	
TESORERIA: MANUEL MILLARES GOMEZ	29715071Z	Tesorero	
VOCAL: JOSEFA GONZALEZ MASCAREÑA	29774183Q	Vocal1	
VOCAL: FRANCISCO GARCIA MARTIN	75530241N	Vocal 2	
VOCAL: ISABEL DEL ROCIO FLORES MATOS	75560094N	Vocal 3	
VOCAL: ANA ESCALERA CONTRERAS	29727009S	Vocal 4	
VOCAL: MARIA LUISA BARRANCO MOLINA	29781555N	Vocal 5	

EJERCICIO

2022

ASOCIACION

DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER Y OTRAS DEMENCIAS DE HUELVA Y PROVINCIA

	Nota	(Debe) Ejercicio N 2022	Haber Ejercicio N-1 2021
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		**615.621,17**	**508.311,35**
a) Cuotas de asociados y afiliados		55.281,00	52.213,32
b) Aportaciones de usuarios		440.823,89	362.039,20
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		25.409,11	18.378,48
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio		86.637,20	75.128,31
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		7.469,97	552,04
f) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil		**568.101,30**	**425.295,25**
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 *		**-112.091,89**	**-97.384,83**
7. Otros ingresos de la actividad		**525,16**	**445,50**
8. Gastos de personal *		**-766.987,70**	**-650.214,82**
9. Otros gastos de la actividad *		**-216.133,40**	**-165.099,79**
a) Servicios exteriores		-215.435,34	-165.099,79
b) Tributos		-698,06	
c) Pérdidas, deterioro y variación de las provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente			
10. Amortización del inmovilizado *		**-44.775,22**	**-47.994,64**
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados a resultados del ejercicio		**31.296,38**	**41.016,41**
12. Excesos de provisiones			
13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado **		**0,00**	**0,00**
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			0,00
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		**75.555,80**	**14.374,43**
14. Ingresos financieros			**0,00**
15. Gastos financieros *			**0,00**
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**	**0,00**
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		**75.555,80**	**14.374,43**
19. Impuestos sobre beneficios **			
A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3 + 19)		**75.555,80**	**14.374,43**
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Subvenciones recibidas		**1.719,82**	**- 30.738,99**
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)		**1.719,82**	**-30.738,99**
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Subvenciones recibidas*			
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)		0,00	
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)		1.719,82	-30.738,99
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
F) AJUSTES POR ERRORES		-2.264,82	
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)		75.010,80	-16.364,56

FIRMAS JUNTA DIRECTIVA	
CARGO	FIRMA
PRESIDENTA: ROCIO MUÑOZ SÁNCHEZ	
VICEPRESIDENTA: MARIA DOLORES RODRIGUEZ GARCIA	
SECRETARIA: ISABEL MARQUEZ CABEZA	
TESORERIA: MANUEL MILLARES GOMEZ	
VOCAL: JOSEFA GONZALEZ MASCAREÑA	
VOCAL: FRANCISCO GARCIA MARTIN	
VOCAL:ISABEL DEL ROCIO FLORES MATOS	
VOCAL: ANA ESCALERA CONTRERAS	
VOCAL: MARIA LUISA BARRANCO MOLINA	

NOTA:

* Su signo es negativo.

** Su signo puede ser positivo o negativo

** Su signo puede ser positivo o negativo

BALANCE DE SITUACIÓN (Modelo Abreviado)

EJERCICIO

2022

ASOCIACIÓN

DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER Y OTRAS DEMENCIAS HUELVA Y PROVINCIA

		Ejercicio N	Ejercicio N-1
ACTIVO	NOTAS	2022	2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE		**1.037.442,34**	**1.043.059,67**
I. Inmovilizado intangible.		8.365,90	7.731,70
II. Bienes del Patrimonio Histórico.			
III. Inmovilizado material.		1.028.418,11	1.034.669,64
IV. Inversiones inmobiliarias.			
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.			
VI. Inversiones financieras a largo plazo.		658,33	658,33
VII. Activos por impuesto diferido.			
B) ACTIVO CORRIENTE		**515.035,65**	**427.286,83**
I. Existencias.			
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.		108.376,95	95.353,66
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.			0,00
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo.		1.749,50	955,38
V. Inversiones financieras a corto plazo.			
VI. Periodificaciones a corto plazo.			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		404.909,20	330.977,79
TOTAL ACTIVO (A+B)		**1.552.477,99**	**1.470.346,50**

BALANCE DE SITUACIÓN (Modelo Abreviado)

EJERCICIO

2022

ASOCIACIÓN

DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER Y OTRAS DEMENCIAS HUELVA Y PROVINCIA

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	Ejercicio N 2022	Ejercicio N-1 2021
A) PATRIMONIO NETO		**1.511.220,09**	**1.436.209,29**
A-1) Fondos propios		562.178,05	488.887,07
I. Fondo Social.		486.622,25	474.512,64
1. Fondo Social.		486.622,25	474.512,64
2. Fondo Social no exigido *			
II. Reservas.			
III. Excedentes de ejercicios anteriores **		0,00	0,00
IV. Excedente del ejercicio **		75.555,80	14.374,43
**A-2) Ajustes por cambio de valor. ** **			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.		949.042,04	947.322,22
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			
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		**41.257,90**	**34.137,21**
I. Provisiones a corto plazo.			
II. Deudas a corto plazo.		1.431,91	1.292,35
1. Deudas con entidades de crédito.		1.431,91	1.292,35
2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
3. Otras deudas a corto plazo.			
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.			
IV. Beneficiarios-Acreedores			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		39.825,99	32.844,86
1. Proveedores.**		1.927,08	903,83
2. Otros acreedores.		37.898,91	31.941,03
VI. Periodificaciones a corto plazo			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		**1.552.477,99**	**1.470.346,50**

FIRMAS JUNTA DIRECTIVA	
CARGO	**FIRMA**
PRESIDENTA: ROCIO MUÑOZ SÁNCHEZ	
VICEPRESIDENTA: MARIA DOLORES RODRIGUEZ GARCIA	

BALANCE DE SITUACIÓN (Modelo Abreviado)

SECRETARIA: ISABEL MARQUEZ CABEZA	
TESORERIA: MANUEL MILLARES GOMEZ	
VOCAL: JOSEFA GONZALEZ MASCAREÑA	
VOCAL: FRANCISCO GARCIA MARTIN	
VOCAL:ISABEL DEL ROCIO FLORES MATOS	
VOCAL: ANA ESCALERA CONTRERAS	
VOCAL: MARIA LUISA BARRANCO MOLINA	

NOTA:

* Su signo es negativo.

** Su signo puede ser positivo o negativo