

ASOCIACIÓN PARA EL TRATAMIENTO DE LA PARÁLISIS Y EL DAÑO CEREBRAL

Informe de auditoría y Cuentas Anuales
del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2022

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Asamblea de la **ASOCIACIÓN PARA EL TRATAMIENTO DE LA PARÁLISIS Y EL DAÑO CEREBRAL**, en adelante **A.TI.PA.DA.CE**.

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de **A.TI.PA.DA.CE** que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2022, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **A.TI.PA.DA.CE** al 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de nuestro informe.

Somos independientes de la Asociación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

Valoración del inmovilizado

La Asociación tiene registrado en su activo al 31 de diciembre de 2022 un inmovilizado intangible por importe de 2.146.122,62 €uros, neto de amortizaciones, que corresponde a un derecho de superficie, y un inmovilizado material por importe de 6.585.828,97 €uros, neto de amortizaciones, que corresponde a la construcción del Centro Asistencial sobre el terreno adquirido en régimen de concesión administrativa del Ayuntamiento de Madrid. La información sobre las condiciones de la concesión, así como de los costes inherentes a la construcción del centro asistencial, sus instalaciones, mobiliario y equipos, se describe en las notas 4 y 5 de la memoria adjunta.

En nuestra auditoría hemos considerado este epígrafe como significativo debido a que el cálculo de la amortización de los bienes activados debe efectuarse en función del período de concesión. Por esta razón, como parte de nuestro trabajo, hemos revisado los criterios que la Asociación ha utilizado para la activación y amortización de los bienes sujetos a reversión, así como las hipótesis para determinar su vida útil cuando ésta es inferior al periodo concesional.

Operaciones con partes vinculadas

Tal y como se indica en la nota 16 de la memoria adjunta, la Asociación ha realizado durante el ejercicio, en el transcurso de su actividad, diversas transacciones y mantiene saldos significativos con entidades vinculadas, cuyo detalle se desglosa en dicha nota. Estas operaciones corresponden principalmente a préstamos y a prestación de servicios.

Los importes facturados entre las partes se han calculado de acuerdo con los términos contractuales, teniendo en cuenta, además, el cumplimiento de las obligaciones de precios de transferencia de acuerdo con la legislación fiscal aplicable en España. Dada la relevancia de los importes involucrados y la vinculación con las contrapartes, hemos considerado estas transacciones como un área significativa en nuestra auditoría.

Como parte de nuestro trabajo hemos analizado que las operaciones contabilizadas tanto por su naturaleza como por su precio cumplen con la legislación en vigor sobre precios de transferencia, mediante la comparación con transacciones similares en el mercado. Asimismo, solicitamos confirmación de esos saldos mediante circularización a entidades vinculadas.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

La Junta Directiva es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

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

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

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

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

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

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

Nos comunicamos con los administradores de la Asociación en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la Asociación, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

Audria, S.L.
R.O.A.C. nº SO-283



Raymond Levene Gutiérrez
R.O.A.C. nº 03826
Socio Auditor de Cuentas
26 de mayo de 2023



A.T.I.PA.DA.CE.

C.I.F.: G-82643982

CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2022

Fecha de cierre: 31-12-2022



BALANCE DE SITUACION

EJERCICIO

2022

ASOCIACIÓN

ASOCIACION PARA EL TRATAMIENTO INTEGRAL DE LA PARALISIS Y EL DAÑO CEREBRAL (ATIPADACE)

| ACTIVO | NOTAS | 2022 | 2021 |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | | 8.840.654,07 | 7.062.745,36 |
| I. Inmovilizado intangible. | 5 | 2.146.122,62 | 2.185.887,02 |
| II. Bienes del Patrimonio Histórico. | | | |
| III. Inmovilizado material. | 5 | 6.585.828,97 | 4.770.996,97 |
| IV. Inversiones inmobiliarias. | | | |
| V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo. | | | |
| VI. Inversiones financieras a largo plazo. | 9 | 108.702,48 | 105.861,37 |
| VII. Activos por impuesto diferido. | | | |
| B) ACTIVO CORRIENTE | | 188.681,81 | 344.120,03 |
| I. Existencias. | | | |
| II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia. | 7, 9 | 147.158,36 | 254.679,27 |
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar. | 7, 9 | | |
| IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo. | | | |
| V. Inversiones financieras a corto plazo. | 7,9 | 26.026,00 | 26.026,00 |
| VI. Periodificaciones a corto plazo. | | | |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes. | 9 | 15.497,45 | 63.414,76 |
| TOTAL ACTIVO (A+B) | | 9.029.335,88 | 7.406.865,39 |



EJERCICIO

2022

ASOCIACIÓN

ASOCIACION PARA EL TRATAMIENTO INTEGRAL DE LA PARALISIS Y EL DAÑO CEREBRAL (ATIPADACE)

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | NOTAS | 2022 | 2021 |
|--|------------|---------------------|---------------------|
| A) PATRIMONIO NETO | | 4.847.867,32 | 3.205.242,85 |
| A-1) Fondos propios | 11 | 83.181,02 | 154.300,62 |
| I. Fondo Social. | | | |
| 1. Fondo Social. | | | |
| 2. Fondo Social no exigido * | | | |
| II. Reservas. | 11 | 188.237,51 | 188.237,51 |
| III. Excedentes de ejercicios anteriores ** | 11 | -33.936,89 | -31.757,74 |
| IV. Excedente del ejercicio ** | 3,11,12,15 | -71.119,60 | -2.179,15 |
| A-2) Ajustes por cambio de valor. ** | | | |
| A-3) Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros. | 14 | 4.764.686,30 | 3.050.942,23 |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | | 3.702.900,86 | 3.781.336,28 |
| I. Provisiones a largo plazo. | | | |
| II. Deudas a largo plazo. | | 3.702.900,86 | 3.781.336,28 |
| 1. Deudas con entidades de crédito | | | |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero | | | |
| 5. Otros pasivos financieros | 10 | 3.702.900,86 | 3.781.336,28 |
| III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo. | | | |
| IV. Pasivos por impuesto diferido. | | | |
| V. Periodificaciones a largo plazo. | | | |
| C) PASIVO CORRIENTE | | 478.567,70 | 420.286,26 |
| I. Provisiones a corto plazo. | | | |
| II. Deudas a corto plazo. | | 201.445,76 | 201.131,04 |
| 1. Deudas con entidades de crédito. | | | |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero. | | | |
| 3. Otros pasivos financieros | 8,10 | 201.445,76 | 201.131,04 |
| III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo. | | | |
| IV. Beneficiarios-Acreedores | | | |
| V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar. | | 277.121,94 | 219.155,22 |
| 1. Proveedores. ** | 8,10 | 102.303,11 | 148.336,25 |
| 2. Otros acreedores. | 8,10 | 174.818,83 | 70.818,97 |
| VI. Periodificaciones a corto plazo | | | |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C) | | 9.029.335,88 | 7.406.865,39 |

| FIRMAS JUNTA DIRECTIVA | |
|---|-------|
| CARGO | FIRMA |
| PRESIDENTA LUISA FUNEZ DIAZ | |
| SECRETARIO SUSANA SANCHEZ LOZANO | |
| VICEPRESIDENTA M ^a DOLORES RICO DE ANTONIO | |
| TESORERA AURORA CRESPO PAZ | |



CUENTA DE RESULTADOS

EJERCICIO
2022

ASOCIACION

ASOCIACION PARA EL TRATAMIENTO INTEGRAL DE LA PARALISIS Y EL DAÑO CEREBRAL (ATIPADACE)

| | Nota | 2022 | 2021 |
|--|------------|---------------------|--------------------|
| A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO | | | |
| 1. Ingresos de la entidad por la actividad propia | | 1.050.447,33 | 963.433,25 |
| a) Cuotas de asociados y afiliados | 13,15 | 978.782,45 | 914.231,98 |
| b) Aportaciones de usuarios | | | |
| c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones | | | |
| d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio | 13,14,15 | 25.474,98 | 6.246,27 |
| e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio | 13,14,15 | 46.189,90 | 42.955,00 |
| f) Reintegro de ayudas y asignaciones | | | |
| 2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil | | | |
| 3. Ayudas monetarias y otros | | -33.051,98 | -30.000,00 |
| a) Ayudas monetarias | 13,15 | -33.051,98 | -30.000,00 |
| 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 | | | |
| 5. Trabajos realizados por la entidad para su activo | | | |
| 6. Aprovisionamientos | 13,15 | -199.575,25 | -186.246,10 |
| 7. Otros ingresos de la actividad | 13,15 | 269.083,80 | 254.675,04 |
| 8. Gastos de personal | 13,15 | -754.073,80 | -649.094,03 |
| 9. Otros gastos de la actividad | | -165.121,28 | -116.404,02 |
| a) Servicios exteriores | 13,15 | -168.042,06 | -112.543,28 |
| b) Tributos | 12,13,15 | 3.514,12 | -6.478,40 |
| c) Pérdidas, deterioro y variación de las provisiones por operaciones comerciales | | | |
| d) Otros gastos de gestión corriente | | -593,34 | 2.617,66 |
| 10. Amortización del inmovilizado | 4,5,13,15 | -256.019,50 | -256.483,56 |
| 11. Subvenciones, donaciones y legados de capital tras pasados a resultados del ejercicio | 13,14,15 | 39.892,47 | 39.764,40 |
| 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 | | | |
| A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD | | -48.418,21 | 19.644,98 |
| 14. Ingresos financieros | 13,15 | 7.447,27 | 15.709,62 |
| 15. Gastos financieros | 13,15 | -30.148,66 | -37.533,75 |
| 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 | | -22.701,39 | -21.824,13 |
| A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS | 3,11,12,15 | -71.119,60 | -2.179,15 |
| 19. Impuestos sobre beneficios | | | |
| A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO | | -71.119,60 | -2.179,15 |
| B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO | | | |
| 1. Subvenciones recibidas | | 7.450,00 | 69.357,48 |
| 2. Donaciones y legados recibidos | | 1.772.211,42 | 801.944,00 |
| 3. Otros ingresos y gastos | | | |
| 4. Efecto impositivo | | | |
| B.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO | | 1.779.661,42 | 871.301,48 |
| C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO | | | |
| 1. Subvenciones recibidas | | -65.917,35 | -46.010,67 |
| 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 | | -65.917,35 | -46.010,67 |
| D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO | | 1.713.744,07 | 825.290,81 |
| 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 | | 1.642.624,47 | 823.111,66 |

| FIRMAS JUNTA DIRECTIVA | |
|---|-------|
| CARGO | FIRMA |
| PRESIDENTA LUISA FUNEZ DIAZ | |
| SECRETARIA SUSANA SANCHEZ LOZANO | |
| VICEPRESIDENTA M ^a DOLORES RICO DE ANTONIO | |
| TESORERA AURORA CRESPO PAZ | |

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]





CUENTA DE RESULTADOS

EJERCICIO

2022

ASOCIACION

ASOCIACION PARA EL TRATAMIENTO INTEGRAL DE LA PARALISIS Y EL DAÑO CEREBRAL (ATIPADACE)

| | Nota | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------------|--------------------|
| A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO | | | |
| 1. Ingresos de la entidad por la actividad propia | | 1.050.447,33 | 963.433,25 |
| a) Cuotas de asociados y afiliados | 13, 15 | 978.782,45 | 914.231,98 |
| b) Aportaciones de usuarios | | | |
| c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones | | | |
| d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio | 13, 14, 15 | 25.474,98 | 6.246,27 |
| e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio | 13, 14, 15 | 46.189,90 | 42.955,00 |
| f) Reintegro de ayudas y asignaciones | | | |
| 2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil | | | |
| 3. Ayudas monetarias y otros | | -33.051,98 | -30.000,00 |
| a) Ayudas monetarias | 13, 15 | -33.051,98 | -30.000,00 |
| 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 | | | |
| 5. Trabajos realizados por la entidad para su activo | | | |
| 6. Aprovisionamientos | 13, 15 | -199.575,25 | -186.246,10 |
| 7. Otros ingresos de la actividad | 13, 15 | 269.083,80 | 254.675,04 |
| 8. Gastos de personal | 13, 15 | -754.073,80 | -649.094,03 |
| 9. Otros gastos de la actividad | | -165.121,28 | -116.404,02 |
| a) Servicios exteriores | 13, 15 | -168.042,06 | -112.543,28 |
| b) Tributos | 12, 13, 15 | 3.514,12 | -6.478,40 |
| c) Pérdidas, deterioro y variación de las provisiones por operaciones comerciales | | | |
| d) Otros gastos de gestión corriente | | -593,34 | 2.617,66 |
| 10. Amortización del inmovilizado | 4, 5, 13, 15 | -256.019,50 | -256.483,56 |
| 11. Subvenciones, donaciones y legados de capital tras pasados a resultados del ejercicio | 13, 14, 15 | 39.892,47 | 39.764,40 |
| 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 | | | |
| A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD | | -48.418,21 | 19.644,98 |
| 14. Ingresos financieros | 13, 15 | 7.447,27 | 15.709,62 |
| 15. Gastos financieros | 13, 15 | -30.148,66 | -37.533,75 |
| 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 | | -22.701,39 | -21.824,13 |
| A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS | 3, 11, 12, 15 | -71.119,60 | -2.179,15 |
| 19. Impuestos sobre beneficios | | | |
| A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO | | -71.119,60 | -2.179,15 |
| B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO | | | |
| 1. Subvenciones recibidas | | 7.450,00 | 69.357,48 |
| 2. Donaciones y legados recibidos | | 1.742.211,42 | 801.944,00 |
| 3. Otros ingresos y gastos | | | |
| 4. Efecto impositivo | | | |
| B.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO | | 1.749.661,42 | 871.301,48 |
| C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO | | | |
| 1. Subvenciones recibidas | | -65.917,35 | -46.010,67 |
| 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 | | -65.917,35 | -46.010,67 |
| D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO | | 1.683.744,07 | 825.290,81 |
| 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 | | 1.612.624,47 | 823.111,66 |

| FIRMAS JUNTA DIRECTIVA | |
|---|-------|
| CARGO | FIRMA |
| PRESIDENTA LUISA FUNEZ DIAZ | |
| SECRETARIA SUSANA SANCHEZ LOZANO | |
| VICEPRESIDENTA M ^º DOLORES RICO DE ANTONIO | |
| TESORERA AURORA CRESPO PAZ | |

Luisa Funez

Doña

Susana Sanchez



MEMORIA ECONOMICA

EJERCICIO 2022

Fecha cierre 31-12-2022

A.T.I.PA.DA.CE.

c/ Mirador de la Reina, 113-115
28035 – MADRID

C.I.F.- G-82643982



MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA

- EJERCICIO 2022 -

| | |
|--|--------|
| ASOCIACION PARA EL TRATAMIENTO INTEGRAL DE LA PARALISIS Y EL DAÑO CEREBRAL (A.T.I.PA.DA.CE.) | FIRMAS |
| NIF G82643982 | |
| UNIDAD MONETARIA EUROS | |

1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

ASOCIACION PARA EL TRATAMIENTO DE LA PARALISIS Y EL DAÑO CEREBRAL, en adelante **A.T.I.PA.DA.CE.**, se constituyó el 21 de junio de 1999, no habiendo modificado su denominación social desde su constitución.

El ámbito de actuación de la Asociación es el de la Comunidad de Madrid.

Domiciliada en Madrid, c/ Mirador de la Reina, 115, de duración indefinida, es una asociación sin ánimo de lucro cuyo fin primordial es:

- Promover el tratamiento integral y el desarrollo global de personas con parálisis y daño cerebrales.
- Mejorar la atención a los discapacitados, en el conocimiento de que la edad o la capacidad cerebral no serán condicionantes para suspender su tratamiento o formación.
- Promover la formación profesional y la inserción laboral de los minusválidos con parálisis y daño cerebral que permita la creación de puestos de trabajo para los mismos y, finalmente su integración en el mercado laboral.
- Creación de un Centro de Tratamiento Integral que reúna las condiciones necesarias para llevar a cabo los fines que se persiguen.

La dirección y las oficinas administrativas de la Asociación están ubicadas en el domicilio social de la misma.

Con fecha 01 de diciembre de 2005 fue declarada de Utilidad Pública por el Área de Gobierno de Participación Ciudadana del Ayuntamiento de Madrid.

Durante el ejercicio 2022, la actividad principal de la Asociación ha sido, por un lado, **la explotación y cesión de un centro de tratamiento integral**, que está situado en la c/ Mirador de la Reina, 115 para el desarrollo y cumplimiento de sus fines y, por otro lado, **la explotación de un "Centro de día" para atención de personas con parálisis y daño cerebral**. La financiación básica de esta última actividad proviene de la firma de conciertos con instituciones públicas. En el 2022, la Asociación ha continuado con la construcción del nuevo edificio que comenzó en 2021, anexo al existente donde A.T.I.PA.DA.CE. lleva a cabo su actividad de Centro de día, e irá destinado a la ampliación de dicha actividad.

En el ejercicio 2022 la Asociación no ha realizado actividades mercantiles distintas a las propias definidas en su fin social.

Dada la actividad a la que se dedica la Asociación, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza

medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria de las cuentas anuales respecto a información de cuestiones medioambientales.

La moneda funcional con la que opera la Asociación es el euro. Para la formulación de los estados financieros en euros se han seguido los criterios establecidos en el Plan General Contable tal y como figura en el apartado 4. Normas de registro y valoración.

2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:

2.1 IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales del ejercicio 2022 han sido formuladas por la Junta Directiva a partir de los registros contables de la Asociación y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el R. D. 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo. Estas cuentas anuales, que han sido formuladas por la Junta Directiva de la Asociación, se presentarán a la Asamblea General para su aprobación, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

En virtud de la Disposición transitoria quinta del Real Decreto 1514/2007, la Asociación sigue aplicando, en lo que no se opone a la legislación mercantil actual, la Adaptación a las Entidades sin fines lucrativos y normas de información presupuestaria de estas entidades, que se aprobó en el R. D. 776/1998 de 30 de abril.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

2.2 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

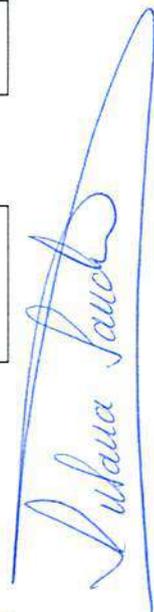
Para la elaboración de las cuentas anuales del ejercicio 2022, se han seguido los principios contables y normas registro y valoración generalmente aceptados descritos en la **NOTA 4**. No existe ningún principio contable obligatorio que, siendo significativo su efecto en las cuentas anuales, se haya dejado de aplicar.

2.3 ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

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

2.4 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

Se presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y de la memoria de las cuentas anuales, además de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio anterior, que han sido obtenidas mediante la aplicación del Plan General de Contabilidad aprobado por el R. D. 1514/2007.





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

No se han realizado en el ejercicio, ajustes a las cuentas anuales del ejercicio 2022 por cambios de criterios contables.

2.7 CORRECCIÓN DE ERRORES

No se han producido errores que haya habido que corregir.

3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

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

La Asociación ha obtenido un resultado NEGATIVO durante el ejercicio 2022 de SETENTA Y UN MIL CIENTO DIECINUEVE EUROS CON SESENTA CENTIMOS (-71.119,60 €).

3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

| <i>Base de reparto</i> | <i>Importe</i> |
|-------------------------|----------------|
| Excedente del ejercicio | -71.119,60 |
| Total | -71.119,60 |

| <i>Distribución</i> | <i>Importe</i> |
|---|----------------|
| A resultados negativos de ejercicios anteriores | -71.119,60 |
| Total | -71.119,60 |

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

4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

En este apartado figura la concesión administrativa referente al derecho de superficie que nos fue concedido y sobre el que hemos construido los edificios de nuestra propiedad. El inmovilizado intangible se halla valorado a su valor de concesión. Si se dieran las circunstancias de incumplimiento de condiciones que hicieran perder los derechos derivados de esta concesión, el valor contabilizado para la misma se sanearía en su totalidad al objeto de anular su valor neto contable.

La Asociación amortizará su inmovilizado intangible siguiendo el método lineal, distribuyendo el coste de los activos entre los años de vida útil estimada. Los porcentajes de amortización utilizados para los distintos grupos de elementos son los que se detallan a continuación:

| | <u>Años de vida útil</u> |
|--------------------------|--------------------------|
| Concesión administrativa | 75 |

Durante el ejercicio 2022 el importe que se ha imputado a la cuenta de pérdidas y ganancias por el concepto de amortización del inmovilizado intangible ha sido de 39.764,40 euros.

4.2 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La Asociación no posee bienes que integren el Patrimonio Histórico

4.3 INMOVILIZADO MATERIAL

El inmovilizado material se halla valorado a coste de adquisición, que incluyen todos los gastos adicionales y directamente relacionados hasta su puesta en funcionamiento. La Asociación no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo y por ello no ha contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

La Junta Directiva considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

La Asociación amortizará su inmovilizado material siguiendo el método lineal, distribuyendo el coste de los activos entre los años de vida útil estimada. Los porcentajes de amortización utilizados para los distintos grupos de elementos son los que se detallan a continuación:

| | <u>Años de vida útil</u> |
|----------------------------|--------------------------|
| Construcciones | 33 |
| Otras inst. y utillaje | 8 |
| Mobiliario | 10 |
| Otro Inmovilizado material | 5 |

Los costes de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficacia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor coste de los correspondientes bienes.

Los gastos de conservación y mantenimiento incurridos durante el ejercicio se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Durante el ejercicio 2022 el importe que se ha imputado a la cuenta de pérdidas y ganancias por el concepto de amortización del inmovilizado material ha sido de 216.255,10 euros.

4.4 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES

4.5 PERMUTAS

4.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable. Los préstamos, obligaciones y similares se registran por el importe recibido, neto de costes incurridos en la transacción. Como deudas a corto plazo se entienden aquellas que tienen un vencimiento inferior al año desde la fecha del balance, y a largo plazo las que superan el año. Las cuentas a pagar se registran inicialmente a su coste de mercado.

4.7 EXISTENCIAS

Los anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros de existencias se valoran por su coste.

4.8 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

No se han producido transacciones en moneda extranjera.

4.9 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula en función del resultado contable antes de impuestos, aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias permanentes con el resultado fiscal, entendiéndose éste como la base imponible del citado impuesto, y minorado por las bonificaciones y deducciones en la cuota.

El efecto impositivo de las diferencias temporales se recoge, en su caso, en las correspondientes partidas de impuestos anticipados o diferidos del balance de situación al 31 de diciembre de 2022. Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos, de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

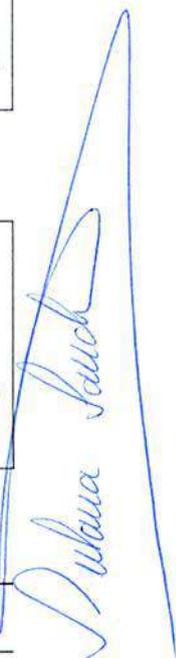
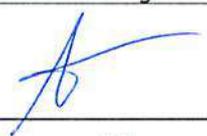
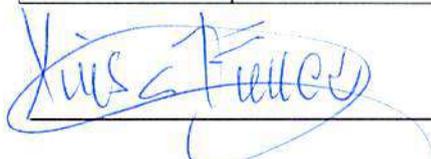
La Asociación se ha acogido y aplica el régimen fiscal contenido en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

4.10 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del 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.

No obstante, siguiendo el principio de prudencia, la Asociación únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsibles y las pérdidas, aún las eventuales, se contabilizan tan pronto como son conocidos.

Los anticipos a cuenta de ventas futuras figuran valorados por el valor recibido.



4.11 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Durante el ejercicio 2022 no se ha dotado ninguna cantidad para provisiones y posibles contingencias.

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

Los gastos de personal se contabilizan por su precio de adquisición, no existiendo compromisos de ningún tipo en materia de pensiones.

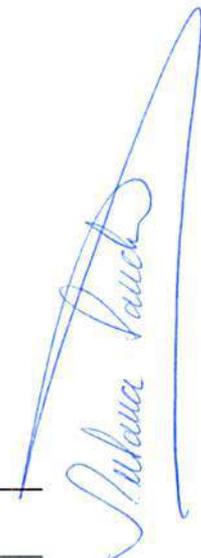
De acuerdo con la reglamentación vigente, la Asociación está obligada al pago de indemnizaciones a los empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. No se prevén despidos que hagan necesaria la dotación de una provisión por este concepto. Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

4.13 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las subvenciones, donaciones y legados se valoran por el importe concedido y se imputan a resultados en el ejercicio en el que han sido recibidas, excepto las de capital que se imputan de acuerdo al periodo de amortización del bien subvencionado.

4.14 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

Las operaciones entre partes vinculadas, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Por tanto, los elementos objeto de la transacción 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.



5 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

5.1 ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS

| Denominación del Bien | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
|-----------------------------|----------------------|---------------------|-------------|----------------------|
| Concesiones administrativas | 2.742.371,35 | ---- | ---- | 2.742.371,35 |
| Construcciones | 6.391.242,81 | ---- | ---- | 6.391.242,81 |
| Instalaciones técnicas | 781.743,50 | ---- | ---- | 781.743,50 |
| Mobiliario | 64.374,33 | ---- | ---- | 64.374,33 |
| Equipos proceso información | 1.582,86 | 997,38 | ---- | 2.580,24 |
| Elementos de transporte | ---- | 52.880,51 | ---- | 52.880,51 |
| Otro inmovilizado material | 76.258,27 | ---- | ---- | 76.258,27 |
| Construcciones en curso | 975.381,19 | 1.977.209,21 | ---- | 2.952.590,40 |
| Total... | 11.032.954,31 | 2.031.087,10 | ---- | 13.064.041,41 |

5.2 AMORTIZACIONES

| Denominación del Bien | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final | Valor Neto |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| Concesiones administrativas | 556.484,33 | 39.764,40 | ---- | 596.248,73 | 2.146.122,62 |
| Construcciones | 2.768.228,06 | 175.455,72 | ---- | 2.943.683,78 | 3.447.559,03 |
| Instalaciones técnicas | 610.612,86 | 40.042,35 | ---- | 650.655,21 | 131.088,29 |
| Mobiliario | 62.958,45 | 429,59 | ---- | 63.388,04 | 986,29 |
| Equipos proceso información | 1.582,86 | ---- | ---- | 1.582,86 | 997,38 |
| Elementos de transporte | ---- | 272,93 | ---- | 272,93 | 52.607,58 |
| Otro inmovilizado material | 76.203,76 | 54,51 | ---- | 76.258,27 | ---- |
| Construcciones en curso | ---- | ---- | ---- | ---- | 2.952.590,40 |
| Totales | 4.076.070,32 | 256.019,50 | ---- | 4.332.089,82 | 8.731.951,59 |

Xosé F. Lemos

[Signature]

[Signature]



5.3 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES

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

5.4 INMUEBLES CEDIDOS A LA ENTIDAD O POR LA ENTIDAD

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

5.5 INFORMACIÓN SOBRE CORRECCIONES VALORATIVAS

| |
|---|
| No se ha realizado ninguna corrección valorativa a los elementos del inmovilizado |
|---|

6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

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

7 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

| Denominación de la cuenta | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Usuarios Deudores | 253.343,20 | 3.568.495,69 | 3.674.680,53 | 147.158,36 |
| Patrocinadores | ---- | ---- | ---- | ---- |
| Afiliados y otros deudores de la actividad propia | 1.336,07 | 400,00 | 1.736,07 | ---- |
| Inversiones fras. c/plazo | 26.026,00 | ---- | ---- | 26.026,00 |
| Total... | 280.705,27 | 3.568.895,69 | 3.676.416,60 | 173.184,36 |



8 BENEFICIARIOS - ACREEDORES.

| Denominación de la cuenta | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
|---------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Beneficiarios acreedores | ---- | 15.600,00 | 16.900,00 | -1.300,00 |
| Acreedores | 148.336,25 | 2.467.173,23 | 2.511.906,37 | 103.603,11 |
| H.P. acreedora | 53.871,04 | 447.125,64 | 345.050,75 | 155.945,93 |
| Organismos S.S. | 16.177,43 | 203.199,79 | 200.504,32 | 18.872,90 |
| Deudas c/plazo | 201.131,04 | 207.934,39 | 207.619,67 | 201.445,76 |
| Remuneraciones ptes. pago | 770,50 | 484.930,23 | 485.700,73 | ---- |
| Total... | 420.286,26 | 3.825.963,28 | 3.767.681,84 | 478.567,70 |

9 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 | ---- | ---- | ---- | ---- | 108.702,48 | 105.861,37 |
| Derivados de cobertura | ---- | ---- | ---- | ---- | ---- | ---- |
| Total... | ---- | ---- | ---- | ---- | 108.702,48 | 105.861,37 |

| 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 | ---- | ---- | ---- | ---- | 188.681,81 | 344.120,03 |
| Derivados de cobertura | ---- | ---- | ---- | ---- | ---- | ---- |
| Total... | ---- | ---- | ---- | ---- | 188.681,81 | 344.120,03 |

10 PASIVOS FINANCIEROS.

| Categorías | Instrumentos financieros a largo plazo | | | | | |
|---|--|----------------|--|----------------|---------------------|---------------------|
| | Deudas con entidades de crédito | | Obligaciones y otros valores negociables | | Derivados y otros | |
| | Ejercicio 2022 | Ejercicio 2021 | Ejercicio 2022 | Ejercicio 2021 | Ejercicio 2022 | Ejercicio 2021 |
| Débitos y partidas a pagar | ---- | ---- | ---- | ---- | 3.702.900,86 | 3.781.336,28 |
| Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias | ---- | ---- | ---- | ---- | ---- | ---- |
| Otros | ---- | ---- | ---- | ---- | ---- | ---- |
| Total... | ---- | ---- | ---- | ---- | 3.702.900,86 | 3.781.336,28 |

| Categorías | Instrumentos financieros a corto plazo | | | | | |
|---|--|----------------|--|----------------|-------------------|-------------------|
| | Deudas con entidades de crédito | | Obligaciones y otros valores negociables | | Derivados y otros | |
| | Ejercicio 2022 | Ejercicio 2021 | Ejercicio 2022 | Ejercicio 2021 | Ejercicio 2022 | Ejercicio 2021 |
| Débitos y partidas a pagar | ---- | ---- | ---- | ---- | 478.567,70 | 420.286,36 |
| Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias | ---- | ---- | ---- | ---- | ---- | ---- |
| Otros | ---- | ---- | ---- | ---- | ---- | ---- |
| Total... | ---- | ---- | ---- | ---- | 478.567,70 | 420.286,36 |

Xuis Funes

[Signature]

[Signature]



11 FONDOS PROPIOS.

| Denominación de la cuenta | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
|---|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Fondo social | ---- | ---- | ---- | ---- |
| Reservas estatutarias | ---- | ---- | ---- | ---- |
| Excedentes de ejercicios anteriores | 188.237,51 | ---- | ---- | 188.237,51 |
| Resultados negativos de ejercicios ant. | -31.757,74 | -2.179,15 | ---- | -33.936,89 |
| Excedente del ejercicio | -2.179,15 | -71.119,60 | -2.179,15 | -71.119,60 |
| Total... | 154.300,62 | -73.298,75 | -2.179,15 | 83.181,02 |

12 SITUACIÓN FISCAL.

12.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

El impuesto sobre beneficios se ha calculado en base al resultado económico o contable, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal.

La conciliación del resultado contable del ejercicio con la base imponible del Impuesto sobre Sociedades es como sigue (importes en Euros):

| | |
|---|----------------------------|
| a) Resultado contable del ejercicio 2022 | -71.119,60 |
| Diferencias permanentes (aumentos) | 1.438.625,48 |
| Diferencias permanentes (disminuciones) | <u>1.367.505,88</u> |
| Base imponible ejercicio 2022 | 0,00 |

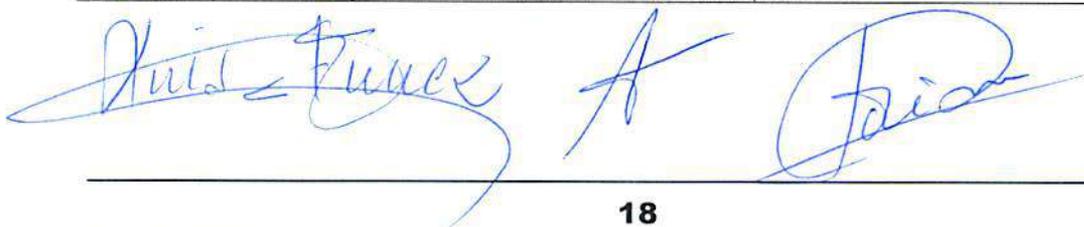
Los resultados obtenidos en el ejercicio 2022 corresponden en su totalidad al desarrollo de actividades que constituyen el objeto social de la Asociación.

A efectos fiscales, la Asociación está acogida a la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo (procedencia de las diferencias permanentes).

La Asociación tiene abiertos a inspección fiscal los ejercicios 2019 a 2022, ambos inclusive, para todos los impuestos que le son de aplicación y el Impuesto de sociedades del ejercicio 2018. La Junta directiva de la Asociación no espera que se devenguen pasivos de consideración como consecuencia de una eventual inspección fiscal.

12.2 OTROS TRIBUTOS

Durante el ejercicio 2022 el importe que se ha imputado a la cuenta de pérdidas y ganancias por el concepto de "otros tributos" es de -3.514,12 euros.



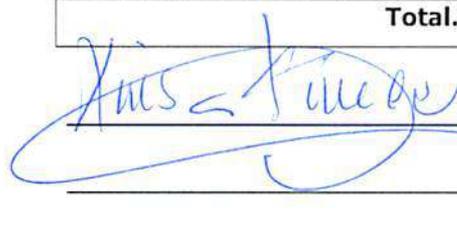
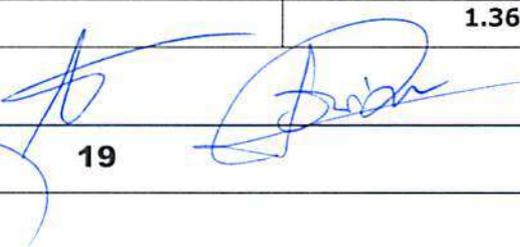


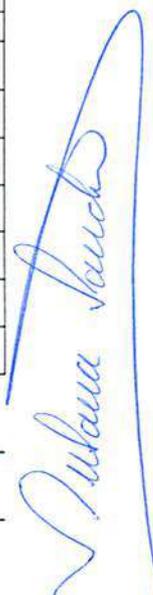


13 INGRESOS Y GASTOS.

| Partida | Gastos |
|---|---------------------|
| Ayudas monetarias y otros | |
| Ayudas monetarias | 33.051,98 |
| 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 | |
| Consumo de bienes destinados a la actividad | 199.575,25 |
| Consumo de materias primas | |
| Otras materias consumibles | |
| Gastos de personal | |
| Sueldos | 588.069,23 |
| Cargas sociales | 166.004,57 |
| Otros gastos de explotación | |
| Reparación y conservación | 8.022,96 |
| Servicios profesionales independientes | 10.869,23 |
| Primas de seguros | 5.547,82 |
| Suministros | 143.017,84 |
| Tributos | -3.514,12 |
| Gastos excepcionales | |
| Otros gastos de gestión corriente | |
| Otros gastos | 1.812,56 |
| Gastos financieros | 30.148,66 |
| Amortizaciones | |
| Amortización inmovilizado intangible | 39.764,40 |
| Amortización inmovilizado material | 216.255,10 |
| Total... | 1.438.625,48 |

| Partida | Ingresos |
|---|---------------------|
| Cuota de usuarios y afiliados | |
| Cuota de usuarios | 978.782,45 |
| Cuota de afiliados | |
| Promociones, patrocinios y colaboraciones | |
| Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil | |
| Venta de bienes | |
| Prestación de servicios | |
| Trabajos realizados por la entidad para su activo | |
| Otros ingresos de explotación | |
| Ingresos accesorios y de gestión corriente | 269.718,81 |
| Donaciones y subvenciones imputadas ejercicio | 71.664,88 |
| Imputación de subvenciones de inmovilizado | 39.892,47 |
| Ingresos financieros | 7.447,27 |
| Total... | 1.367.505,88 |



14 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

| Entidad concedente | Año de concesión | Periodo de aplicación | Importe concedido | Imputado a resultados hasta comienzo del ejercicio | Imputado al resultado del ejercicio | Total imputado a resultados | Pendiente de imputar a resultados |
|-----------------------|------------------|-----------------------|---------------------|--|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| FUNDACION ONCE | 2021 | 2022 | 18.600,00 | 0,00 | 96,00 | 96,00 | 18.504,00 |
| COMUNIDAD MADRID IRPF | 2021 | 2022 | 19.174,88 | 0,00 | 19.174,88 | 0,00 | 0,00 |
| COMUNIDAD MADRID IRPF | 2021 | 2022 | 19.122,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.122,70 |
| COMUNIDAD MADRID IRPF | 2021 | 2022 | 6.213,63 | 0,00 | 32,07 | 0,00 | 6.181,56 |
| FUNDACION BOBATH | 2021 | 2022 | 801.944,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 801.944,00 |
| FUNDACION BOBATH | 2022 | 2023 | 1.742.211,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.742.211,42 |
| AYUNTAMIENTO MADRID | 2001 | 2001-2076 | 2.185.887,02 | 556.484,33 | 39.764,40 | 596.248,73 | 2.146.122,62 |
| AYUNTAMIENTO MADRID | 2022 | 2022 | 3.600,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 600,00 |
| FUNDACION ONCE | 2022 | 2022 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 |
| Totales... | | | 4.826.753,65 | 556.484,33 | 62.067,35 | 599.344,73 | 4.764.686,30 |

| Denominación de la cuenta | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| Subvenciones de capital | 2.185.887,02 | ---- | 39.764,40 | 2.146.122,62 |
| Otras subvenciones y donaciones | 865.055,21 | 1.779.661,42 | 26.152,95 | 2.618.563,68 |
| Total... | 3.050.942,23 | 1.779.661,42 | 65.917,35 | 4.764.686,30 |

En este ejercicio, la Asociación también ha recibido de Fundación Bobath, 46.190,00 euros para ayuda al desarrollo de sus actividades y el cumplimiento de sus fines.



15 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

15.1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

15.1.1 ACTIVIDADES REALIZADAS

Se rellenarán tantas fichas como actividades tenga la entidad La ficha comprende desde el punto 15.1.1.1 al 15.1.1.3.

15.1.1.1 Identificación de la actividad.

| | |
|-------------------------------------|---|
| Denominación de la actividad | ARRENDAMIENTO DE UN CENTRO DE TRATAMIENTO INTEGRAL PARA LA ATENCION DE PERSONAS CON PARALISIS Y DAÑO CEREBRAL |
| Tipo de Actividad * | PROPIA |
| Lugar de desarrollo de la actividad | C/ MIRADOR DE LA REINA, 115 28035- MADRID |

Descripción detallada de la actividad.

La Asociación es titular de un edificio en el que se lleva a cabo tratamiento integral de personas con parálisis y daño cerebral. En dicho edificio, además de otras entidades afines, Fundación Bobath desarrolla su actividad educativa.

15.1.1.2 Recursos humanos empleados en la actividad.

| Tipo | Número | Nº de horas / año |
|------------------------------------|--------|-------------------|
| Personal asalariado | ---- | ---- |
| Personal con contrato de servicios | ---- | ---- |
| Personal voluntario | ---- | ---- |

15.1.1.3 Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|--|-------------------|-------------------|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros | | |
| a) Ayudas monetarias | | |
| b) Ayudas no monetarias | | |
| c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno | | |
| Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | | |
| Aprovisionamientos | | |
| Gastos de personal | | |
| Otros gastos de la actividad | 10.785,38 | 155.278,88 |
| Amortización de inmovilizado | 186.739,44 | 85.012,39 |
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado | | |
| Gastos financieros | 26.187,76 | 25.133,92 |
| Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros | | |
| Diferencias de cambio | | |
| Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | | |
| Impuesto sobre beneficios | | |
| Subtotal gastos | 223.712,58 | 265.425,19 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico) | | |
| Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico | | |
| Cancelación deuda no comercial | 193.336,44 | 193.336,47 |
| Subtotal Recursos | 193.336,44 | 193.336,47 |
| TOTAL | 417.049,02 | 458.761,66 |
| | | |

Xuiss Torres *[Signature]*

[Signature]



15.1.1.4 Identificación de la actividad.

| | |
|-------------------------------------|--|
| Denominación de la actividad | CENTRO DE DIA CONCERTADO CON LA CONSEJERIA DE SERVICIOS SOCIALES DE LA COMUNIDAD DE MADRID |
| Tipo de Actividad * | PROPIA |
| Lugar de desarrollo de la actividad | C/ MIRADOR DE LA REINA, 115 28035- MADRID |

Descripción detallada de la actividad.

Tiene una capacidad de ocupación de 55 plazas; En el centro se trabaja en todas y cada una de las alteraciones que impiden a la persona un desarrollo globalizado.

15.1.1.5 Recursos humanos empleados en la actividad.

| Tipo | Número | Nº de horas / año |
|------------------------------------|--------|-------------------|
| Personal asalariado | 26,26 | 34.138,00 |
| Personal con contrato de servicios | -- | -- |
| Personal voluntario | -- | -- |



15.1.1.6 Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|--|-------------------|---------------------|
| | Previsto | Realizado |
| Gastos por ayudas y otros | | |
| d) Ayudas monetarias | | 33.051,98 |
| e) Ayudas no monetarias | | |
| f) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno | | |
| Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | | |
| Aprovisionamientos | 168.439,66 | 199.575,25 |
| Gastos de personal | 682.637,29 | 754.073,80 |
| Otros gastos de la actividad | 42.209,46 | 10.477,41 |
| Amortización de inmovilizado | 69.744,12 | 171.007,11 |
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado | | |
| Gastos financieros | 4.037,19 | 5.014,74 |
| Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros | | |
| Diferencias de cambio | | |
| Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | | |
| Impuesto sobre beneficios | | |
| Subtotal gastos | 967.067,72 | 1.173.200,29 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico) | | |
| Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico | | |
| Cancelación deuda no comercial | | |
| Subtotal Recursos | | |
| TOTAL | 967.067,72 | 1.173.200,29 |

15.1.2 RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS POR LA ENTIDAD.

| GASTOS/INVERSIONES | Arrendamiento | Centro de día | Actividad 3 | Actividad 4 | Total actividades | No imputados a las actividades | TOTAL |
|--|-------------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|
| Gastos por ayudas y otros | | | | | | | |
| g) Ayudas monetarias | | 33.051,96 | | | 33.051,96 | | 33.051,96 |
| h) Ayudas no monetarias | | | | | | | |
| i) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno | | | | | | | |
| Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | | | | | | | |
| Aprovisionamientos | | 199.575,25 | | | 199.575,25 | | 199.575,25 |
| Gastos de personal | | 754.073,80 | | | 754.073,80 | | 754.073,80 |
| Otros gastos de la actividad | 155.278,88 | 10.477,41 | | | 165.758,29 | | 165.758,29 |
| Amortización de inmovilizado | 85.012,39 | 171.007,11 | | | 256.019,50 | | 256.019,50 |
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado | | | | | | | |
| Gastos financieros | 25.133,92 | 5.014,74 | | | 30.148,66 | | 30.148,66 |
| Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros | | | | | | | |
| Diferencias de cambio | | | | | | | |
| Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | | | | | | | |
| Impuesto sobre beneficios | | | | | | | |
| Subtotal gastos | 265.425,19 | 1.173.200,29 | | | 1.438.625,48 | | 1.438.625,48 |
| Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico) | | | | | | | |
| Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico | | | | | | | |
| Cancelación deuda no comercial | 193.336,47 | | | | 193.336,47 | | 193.336,47 |
| Subtotal Recursos | 193.336,47 | | | | 193.336,47 | | 193.336,47 |
| TOTAL | 458.761,66 | 1.173.200,29 | | | 1.631.961,95 | | 1.631.961,95 |

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]





15.1.3 RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS POR LA ENTIDAD,

- Ingresos obtenidos por la entidad

| INGRESOS | Previsto | Realizado |
|---|---------------------|---------------------|
| Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio | | |
| Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias | 1.090.363,55 | 1.247.866,25 |
| Ingresos ordinarios de la actividad mercantil | | |
| Subvenciones del sector publico | 39.764,40 | 65.271,35 |
| Contratos del sector publico | | |
| Subvenciones del sector privado | | |
| Aportaciones privadas (donaciones y legados) | 42.174,00 | 46.286,00 |
| Cuotas de asociados y afiliados | | |
| Otros tipos de ingresos | 18.478,35 | 8.082,28 |
| TOTAL INGRESOS OBTENIDOS. | 1.190.780,30 | 1.367.505,88 |

- Otros recursos económicos obtenidos por la entidad.

| OTROS RECURSOS | Previsto | Realizado |
|---|----------|-----------|
| Deudas contraídas | | |
| Otras obligaciones financieras asumidas | | |
| TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS. | | |

15.1.4 CONVENIOS DE COLABORACIÓN CON OTRAS ENTIDADES Y ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

| DESCRIPCIÓN | Entidad | Ingresos | Gastos | No produce corriente de bienes y servicios |
|-------------------------|--|------------|--------|--|
| CONCIERTO CENTRO DE DIA | COMUNIDAD DE MADRID CONSEJERIA ASUNTOS SOCIALES | 854.946,17 | | |

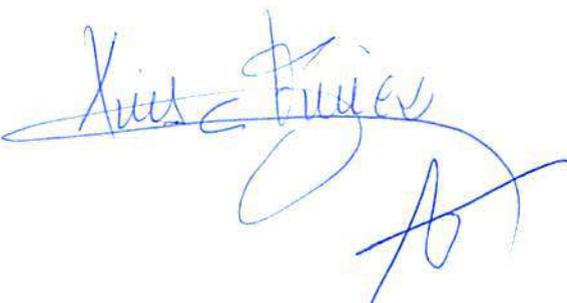
15.2 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

Todos los elementos patrimoniales están afectos a fines propios.

[Handwritten signatures in blue ink]

15.2.1 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 | % | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Importe pendiente |
| | | | | | | | | | | | | |
| 2019 | 1.162,33 | | | 1.162,33 | 1.213.315,90 | 100,00 | 1.213.315,90 | 1.213.315,90 | | | | 0,00 |
| 2020 | 68.840,34 | | | 68.840,34 | 1.229.199,94 | 100,00 | 1.229.199,94 | | 1.229.199,94 | | | 0,00 |
| 2021 | -2.179,15 | | | -2.179,15 | 1.278.379,37 | 100,00 | 1.278.379,37 | | | 1.278.379,37 | | 0,00 |
| 2022 | -71.119,60 | | | -71.119,60 | 1.438.625,48 | 100,00 | 1.438.625,48 | | | | 1.438.625,88 | 0,00 |
| TOTAL | 71.432,28 | | | 71.432,28 | 4.805.622,85 | 100,00 | 4.805.622,85 | 1.213.315,90 | 1.229.199,94 | 1.278.379,37 | 1.438.625,88 | 0,00 |




15.2.2 RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

| | IMPORTE | | |
|--|----------------|------------------------------------|---------------------|
| | Fondos propios | Subvenciones, donaciones y legados | Deuda |
| 1. Gastos en cumplimiento de fines | | | 1.438.625,88 |
| 2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2). | | | 259.253,02 |
| 2.1. Realizadas en el ejercicio | | | |
| 2.2. Procedentes de ejercicios anteriores | | 65.917,35 | 193.335,67 |
| a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores | | | 193.336,67 |
| b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores | | 65.917,35 | |
| TOTAL (1 + 2) | | | 1.697.878,90 |

15.3 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

| DETALLE DE GASTOS | | | | |
|--|------------------------------------|-------------------|--|---------|
| Nº de Cuenta | Partida de la cuenta de resultados | Detalle del gasto | Criterio de imputación a la función de administración del patrimonio | Importe |
| | | | | |
| TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION | | | | |

16 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

El detalle de los saldos pendientes a 31 de diciembre de 2022 de otras partes vinculadas es el siguiente:

| | LARGO PLAZO | | CORTO PLAZO | |
|------------------|-------------|--------------|-------------|------------|
| | DEUDOR | ACREEDOR | DEUDOR | ACREEDOR |
| Fundación Bobath | | 1.635.127,70 | 30.165,82 | 263.388,91 |
| Centro Bobath | | 142.009,97 | 1.559,26 | 16.633,44 |

La Asociación no tiene contraídas obligaciones en materia de sueldos, pensiones, seguros y créditos con los miembros del órgano de dirección, ni han sido remunerados por dietas en el ejercicio 2022.

17 OTRA INFORMACIÓN.

Los honorarios correspondientes a la auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2022 han ascendido a 3.000,00 euros.



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

| Nombre y Apellidos | Cargo | Firma |
|--|----------------|-------|
| Luisa Fúnez Díaz | Presidenta | |
| M ^a Dolores Rico de Antonio | Vicepresidenta | |
| Susana Sanchez Lozano | Secretaria | |
| Aurora Crespo Paz | Tesorera | |