

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 2023

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 2023, 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 2023, 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 2023 un inmovilizado intangible por importe de 2.107.692,57 €uros, neto de amortizaciones, que corresponde principalmente a un derecho de superficie, y un inmovilizado material por importe de 7.114.191,90 €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
27 de mayo de 2024



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

C.I.F.: G-82643982

CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2023

Fecha de cierre: 31-12-2023

Xenia Torres
Andrés Cuello
Dulcinea Sanchez
Josian



BALANCE DE SITUACION

EJERCICIO

2023

ASOCIACIÓN

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

ACTIVO	NOTAS	2023	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE		9.333.864,80	8.840.654,07
I. Inmovilizado intangible.	5	2.107.692,57	2.146.122,62
II. Bienes del Patrimonio Histórico.			
III. Inmovilizado material.	5	7.114.191,90	6.585.828,97
IV. Inversiones inmobiliarias.			
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.			
VI. Inversiones financieras a largo plazo.	9	111.980,33	108.702,48
VII. Activos por impuesto diferido.			
B) ACTIVO CORRIENTE		346.026,25	188.681,81
I. Existencias.			
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	7, 9	270.543,38	147.158,36
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	49.456,87	15.497,45
TOTAL ACTIVO (A+B)		9.679.891,05	9.029.335,88

[Handwritten signatures in blue ink]

EJERCICIO

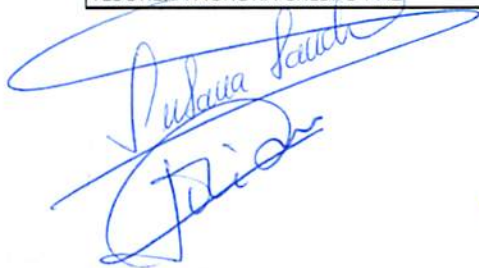
2023

ASOCIACIÓN

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

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	2023	2022
A) PATRIMONIO NETO		5.245.641,38	4.847.867,32
A-1) Fondos propios	11	55.931,79	83.181,02
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	-105.056,49	-33.936,89
IV. Excedente del ejercicio **	3,11,12,15	-27.249,23	-71.119,60
A-2) Ajustes por cambio de valor. **			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.	14	5.189.709,59	4.764.686,30
B) PASIVO NO CORRIENTE		3.938.513,83	3.702.900,86
I. Provisiones a largo plazo.			
II. Deudas a largo plazo.		3.938.513,83	3.702.900,86
1. Deudas con entidades de crédito			
2. Acreedores por arrendamiento financiero			
5. Otros pasivos financieros	10	3.938.513,83	3.702.900,86
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.			
IV. Pasivos por impuesto diferido.			
V. Periodificaciones a largo plazo.			
C) PASIVO CORRIENTE		495.735,84	478.567,70
I. Provisiones a corto plazo.			
II. Deudas a corto plazo.		252.590,19	201.445,76
1. Deudas con entidades de crédito.			
2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
3. Otros pasivos financieros	8,10	252.590,19	201.445,76
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.			
IV. Beneficiarios-Acreedores			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		243.145,65	277.121,94
1. Proveedores.**	8,10	181.277,71	102.303,11
2. Otros acreedores.	8,10	61.867,94	174.818,83
VI. Periodificaciones a corto plazo			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		9.679.891,05	9.029.335,88

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

2023

ASOCIACION

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

	Nota	2023	2022
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		1.133.046,66	1.050.447,33
a) Cuotas de asociados y afiliados	13,15	1.075.819,41	978.782,45
b) Aportaciones de usuarios			
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	13,14,15		25.474,98
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	13,14,15	57.227,25	46.189,90
f) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil			
3. Ayudas monetarias y otros		-30.306,85	-33.051,98
a) Ayudas monetarias	13,15	-30.306,85	-33.051,98
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	-208.605,15	-199.575,25
7. Otros ingresos de la actividad	13,15	283.930,16	269.083,80
8. Gastos de personal	13,15	-891.663,10	-754.073,80
9. Otros gastos de la actividad		-87.236,40	-165.121,28
a) Servicios exteriores	13,15	-85.826,91	-168.042,06
b) Tributos	12,13,15	-980,45	3.514,12
c) Pérdidas, deterioro y variación de las provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión comente		-429,04	-593,34
10. Amortización del inmovilizado	4,5,13,15	-267.215,00	-256.019,50
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados a resultados del ejercicio	13,14,15	50.094,90	39.892,47
12. Excesos de provisiones			
13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		19.358,54	0,00
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras		19.358,54	
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		1.403,76	-48.418,21
14. Ingresos financieros	13,15	1.286,96	7.447,27
15. Gastos financieros	13,15	-29.939,95	-30.148,66
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		-28.652,99	-22.701,39
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	3,11,12,15	-27.249,23	-71.119,60
19. Impuestos sobre beneficios			
A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-27.249,23	-71.119,60
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Subvenciones recibidas		143.568,11	7.450,00
2. Donaciones y legados recibidos		331.550,08	1.772.211,42
3. Otros ingresos y gastos			
4. Efecto impositivo			
B.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO		475.118,19	1.779.661,42
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Subvenciones recibidas		-50.094,90	-65.917,35
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		-50.094,90	-65.917,35
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
		425.023,29	1.713.744,07
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		397.774,06	1.642.624,47

Kaisa Jimenez

[Signature]

Susana Sanchez

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

Aurora Crespo



MEMORIA ECONOMICA

EJERCICIO 2023

Fecha cierre 31-12-2023

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

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

C.I.F.- G-82643982

Delana Laud
Antonio Crespo *Diego* *Xosé F. J. J. J.*

5



MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA - EJERCICIO 2023 -

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 2023, 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 concertos con instituciones públicas. En el 2023, 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 2023 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

Handwritten signature: Alicia Jiménez

Handwritten signature: María Sauch

Handwritten signature: Aurora Castro

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 2023 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

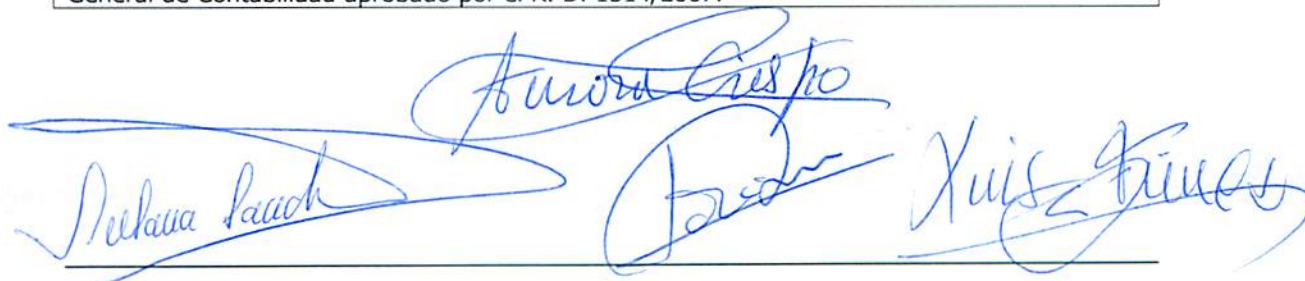
Para la elaboración de las cuentas anuales del ejercicio 2023, se han seguido los principios contables y normas registro y valoración generalmente aceptados descritos en la **NOTA 4**. No existe ningún principio contable obligatorio que, siendo significativo su efecto en las cuentas anuales, se haya 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 2023, 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 2023 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 2023 de VEINTISIETE MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y NUEVE MIL EUROS CON VEINTITRES CENTIMOS (-27.249,23 €).

3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe</i>
Excedente del ejercicio	-27.249,23
Total	-27.249,23

<i>Distribución</i>	<i>Importe</i>
A resultados negativos de ejercicios anteriores	-27.249,23
Total	-27.249,23

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

[Handwritten signatures in blue ink: Pulana Sauch, Aurora Crespo, and Xuyi Flores]



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.

Además, figuran aplicaciones informáticas necesarias para el desarrollo de la actividad.

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
Aplicaciones informáticas	3

Durante el ejercicio 2023 el importe que se ha imputado a la cuenta de pérdidas y ganancias por el concepto de amortización del inmovilizado intangible ha sido de 39.766,77 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 2023 el importe que se ha imputado a la cuenta de pérdidas y ganancias por el concepto de amortización del inmovilizado material ha sido de 227.448,23 euros.

[Handwritten signatures in blue ink]

9



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 2023. 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.

[Handwritten signatures in blue ink]



4.11 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Durante el ejercicio 2023 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
Aplicaciones informáticas	----	1.336,72	----	1.336,72
Construcciones	6.391.242,81	----	----	6.391.242,81
Instalaciones técnicas	781.743,50	59.028,52	23.272,10	817.499,92
Mobiliario	64.374,33	----	----	64.374,33
Equipos proceso información	2.580,24	4.620,69	----	7.200,93
Elementos de transporte	52.880,51	----	----	52.880,51
Otro inmovilizado material	76.258,27	14.559,47	----	90.817,74
Construcciones en curso	2.952.590,40	712.351,31	11.476,73	3.653.464,98
Total...	13.064.041,41	791.896,71	34.748,83	13.821.189,29

5.2 AMORTIZACIONES

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final	Valor Neto
Concesiones administrativas	596.248,73	39.764,40	----	636.013,13	2.106.358,22
Aplicaciones informáticas	----	2,37	----	2,37	1.334,35
Construcciones	2.943.683,78	175.455,72	----	3.119.139,50	3.272.103,31
Instalaciones técnicas	650.655,21	40.763,54	----	691.418,75	126.081,17
Mobiliario	63.388,04	358,20	----	63.746,24	628,09
Equipos proceso información	1.582,86	436,30	----	2.019,16	5.181,77
Elementos de transporte	272,93	8.460,84	----	8.733,77	44.146,74
Otro inmovilizado material	76.258,27	1.973,63	----	78.231,90	12.585,84

Handwritten signatures and notes in blue ink.

Construcciones en curso	----	----	----	----	3.653.464,98
Totales	4.332.089,82	267.215,00	----	4.599.304,82	9.221.884,47

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	147.158,36	1.939.481,23	1.816.096,21	270.543,38
Patrocinadores	----	----	----	----
Afiliados y otros deudores de la actividad propia	----	----	----	----
Inversiones fras.	26.026,00	----	----	26.026,00

Aurora Castro Xaris Tintero

Luciana Sanchez

c/plazo				
Total...	173.184,36	1.939.481,23	1.816.096,21	296.569,38

8 BENEFICIARIOS - ACREEDORES.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Beneficiarios acreedores	-1.300,00	10.400,00	9.100,00	----
Acreedores	103.603,11	1.156.954,05	1.079.279,45	181.277,71
H.P. acreedora	155.945,93	313.025,51	425.635,11	43.336,33
Organismos S.S.	18.872,90	245.795,76	246.224,88	18.443,78
Deudas c/plazo	201.445,76	255.944,25	204.796,82	252.593,19
Remuneraciones ptes. pago	----	562.602,85	562.515,02	87,83
Total...	478.567,70	2.544.722,42	2.527.551,28	495.738,84

9 ACTIVOS FINANCIEROS.

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	----	----	----	----	----	----
Inversiones mantenidas hasta vencimiento	----	----	----	----	----	----
Préstamos y partidas a cobrar	----	----	----	----	111.980,33	108.702,48
Derivados de cobertura	----	----	----	----	----	----
Total...	----	----	----	----	111.980,33	108.702,48

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	----	----	----	----	----	----
Inversiones mantenidas hasta vencimiento	----	----	----	----	----	----
Préstamos y partidas a cobrar	----	----	----	----	346.026,25	188.681,81
Derivados de cobertura	----	----	----	----	----	----
Total...	----	----	----	----	346.026,25	188.681,81

10 PASIVOS FINANCIEROS.

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Débitos y partidas a pagar	----	----	----	----	3.938.513,83	3.702.900,86
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	----	----	----	----	----	----
Otros	----	----	----	----	----	----
Total...	----	----	----	----	3.938.513,83	3.702.900,86

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Débitos y partidas a pagar	----	----	----	----	495.735,84	478.567,70
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	----	----	----	----	----	----
Otros	----	----	----	----	----	----
Total...	----	----	----	----	495.735,84	478.567,70

Dulcinea Sanchez *Juan* *Xisco Torres*
Antonio Castro



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.	-33.936,89	-71.119,60	----	-105.056,49
Excedente del ejercicio	-71.119,60	-27.249,23	-71.119,60	-27.249,23
Total...	83.181,02	-98.368,83	-71.119,60	55.931,79

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 2023	-27.249,23
Diferencias permanentes (aumentos)	1.515.264,69
Diferencias permanentes (disminuciones)	1.488.015,46
Base imponible ejercicio 2023	0,00

Los resultados obtenidos en el ejercicio 2023 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 2020 a 2023, ambos inclusive, para todos los impuestos que le son de aplicación y el Impuesto de sociedades del ejercicio 2019. 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 2023 el importe que se ha imputado a la cuenta de pérdidas y ganancias por el concepto de "otros tributos" es de 980,45 euros.

[Handwritten signatures in blue ink]



13 INGRESOS Y GASTOS.

Partida	Gastos
Ayudas monetarias y otros	
Ayudas monetarias	30.306,85
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	208.605,15
Consumo de materias primas	
Otras materias consumibles	
Gastos de personal	
Sueldos	692.653,55
Cargas sociales	199.009,55
Otros gastos de explotación	
Reparación y conservación	9.607,84
Servicios profesionales independientes	11.011,06
Primas de seguros	8.957,21
Suministros	54.675,57
Tributos	980,45
Gastos excepcionales	0
Otros gastos de gestión corriente	429,04
Otros gastos	1.873,47
Gastos financieros	29.939,95
Amortizaciones	
Amortización inmovilizado intangible	39.766,77
Amortización inmovilizado material	227.448,23
Total...	1.515.264,69

Disc. F. J. J. J.

Partida	Ingresos
Cuota de usuarios y afiliados	
Cuota de usuarios	1.075.819,41
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	303.586,94
Donaciones y subvenciones imputadas ejercicio	57.227,25
Imputación de subvenciones de inmovilizado	50.094,90
Ingresos financieros	1.286,96
Total...	1.488.015,46

[Signature]

[Signature]
[Signature]

[Signature]

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
AYUNTAMIENTO MADRID	2001	2001-2076	2.742.371,35	596.248,73	39.764,40	636.013,13	2.106.358,22
FUNDACION ONCE	2021	2022	18.600,00	96,00	2.976,00	3.072,00	15.528,00
COMUNIDAD MADRID IRPF	2021	2023	19.122,70	0,00	1.912,32	1.912,32	17.210,38
COMUNIDAD MADRID IRPF	2021	2022	6.213,63	32,07	994,20	1.026,27	5.187,36
FUNDACION BOBATH	2021	2024	801.944,00	0,00	0,00	0,00	801.944,00
AYUNTAMIENTO MADRID	2022	2022	3.600,00	3.000,00	198,00	3.198,00	402,00
FUNDACION ONCE	2022	2023	30.000,00	0,00	2.250,00	2.250,00	27.750,00
FUNDACION BOBATH	2022	2024	1.742.211,42	0,00	0,00	0,00	1.742.211,42
COMUNIDAD MADRID IRPF	2023	2023	3.300,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00
FONDOS NEXT GENERATION CENTRO DIA	2023	2023	20.000,00	0,00	1.999,98	1.999,98	18.000,02
COMUNIDAD MADRID IRPF	2023	2024	60.693,46	0,00	0,00	0,00	60.693,46
COMUNIDAD MADRID IRPF	2023	2024	42.874,65	0,00	0,00	0,00	42.874,65
FONDOS NEXT GENERATION EQUIPAMIENTO	2023	2024	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
AYUNTAMIENTO MADRID	2023	2024	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
FUNDACION BOBATH	2023	2024	325.750,08	0,00	0,00	0,00	325.750,08
Totales...			5.839.181,29	599.376,80	50.094,90	649.471,70	5.189.709,59

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Subvenciones de capital	2.146.122,62	----	39.764,40	2.106.358,22
Otras subvenciones y donaciones	2.618.563,68	475.118,19	10.330,50	3.083.351,37
Total...	4.764.686,30	475.118,19	50.094,90	5.189.709,59

En este ejercicio, la Asociación también ha recibido de Fundación Bobath, 57.227,25 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	----	----

[Handwritten signatures in blue ink: "Aurora", "Aurora Crespo", "Xulio Tines"]



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	90.778,70	71.521,09
Amortización de inmovilizado	186.825,11	163.026,13
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros	23.295,24	22.014,16
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
Subtotal gastos	300.899,05	256.561,38
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial	196.452,61	196.452,64
Subtotal Recursos	196.452,61	196.452,64
TOTAL	497.351,66	453.014,02

Subana Sauch
Antonio Crespo
José
Alfonso



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	28,28	36.764,00
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	33.058,01	30.306,85
d) Ayudas monetarias	33.058,01	30.306,85
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	184.033,15	208.605,15
Gastos de personal	785.948,69	891.663,10
Otros gastos de la actividad	96.078,70	16.013,55
Amortización de inmovilizado	69.506,17	104.188,87
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros	846,77	7.925,79
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
Subtotal gastos	1.169.471,49	1.258.703,31
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal Recursos		
TOTAL	1.169.471,49	1.258.703,31

[Handwritten signatures in blue ink]

[Signature]
[Signature]
[Signature]

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		30.306,85			30.306,85		30.306,85
g) Ayudas monetarias		30.306,85			30.306,85		30.306,85
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		208.605,15			208.605,15		208.605,15
Gastos de personal		891.663,10			891.663,10		891.663,10
Otros gastos de la actividad	71.521,09	16.013,55			87.534,64		87.534,64
Amortización de inmovilizado	163.026,13	104.188,87			267.215,00		267.215,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado							
Gastos financieros	22.014,16	7.925,79			29.939,95		29.939,95
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros							
Diferencias de cambio							
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros							
Impuesto sobre beneficios							
Subtotal gastos	256.561,38	1.258.703,31			1.515.264,69		1.515.264,69
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)							
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico							
Cancelación deuda no comercial	196.452,64				196.452,64		196.452,64
Subtotal Recursos	196.452,64				196.452,64		196.452,64
TOTAL	453.014,02	1.258.703,31			1.711.717,33		1.711.717,33

Susana Sanchez

[Signature]

[Signature]

[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	1.307.500,39	1.359.749,57
Ingresos ordinarios de la actividad mercantil		
Subvenciones del sector publico	39.764,40	50.094,90
Contratos del sector publico		
Subvenciones del sector privado		
Aportaciones privadas (donaciones y legados)	44.115,00	57.227,25
Cuotas de asociados y afiliados		
Otros tipos de ingresos	78.990,75	20.943,74
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS.	1.470.370,54	1.488.015,46

- 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	943.618,76		

15.2 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

Todos los elementos patrimoniales están afectos a fines propios.

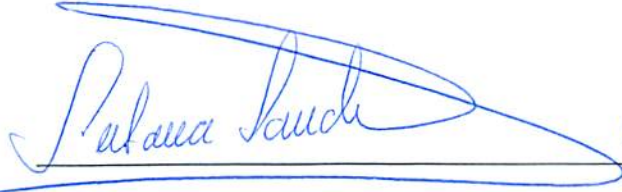

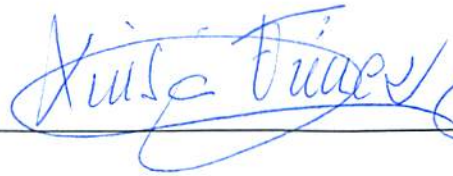
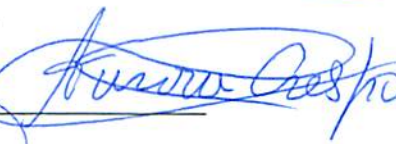
Trinidad Sauch
Aurora Crespo
José María
Ximel Trujillo

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	
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
2023	-27.249,23			-27.249,23	1.515.264,69	100,00	1.515.264,69				1.515.264,69		0,00
TOTAL					5.461.469,48	100,00	5.461.469,48	1.229.199,94	1.278.379,37	1.438.625,88	1.515.264,69		0,00

o





15.2.2 RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

	IMPORTE		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
1. Gastos en cumplimiento de fines			1.515.264,69
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).			246.547,54
2.1. Realizadas en el ejercicio			
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		50.094,90	196.452,64
a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			196.452,64
b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		50.094,90	
TOTAL (1 + 2)			1.761.812,23

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 2023 de otras partes vinculadas es el siguiente:

	LARGO PLAZO		CORTO PLAZO	
	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
Fundación Bobath		1.868.785,19	30.578,36	299.396,43
Centro Bobath		143.965,45	1.150,88	27.837,64

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 2023.

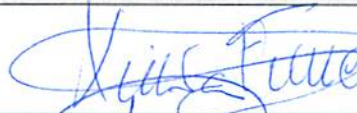

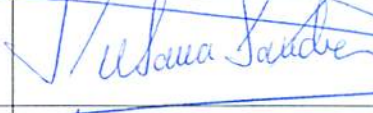
17 OTRA INFORMACIÓN.

Los honorarios correspondientes a la auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2023 han ascendido a 3.228,41 euros.

[Handwritten signatures in blue ink]



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	