

ASOCIACIÓN ADA

ASOCIACION ADA PADRES, FAMILIARES
Y AMIGOS DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD
INTELECTUAL Y DESARROLLO DE AZUQUECA DE HENARES

Cuentas Anuales Abreviadas correspondientes al
Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023

ASOCIACIÓN ADA

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO ASOCIACIÓN ADA

ACTIVO	Nota	31/12/2023	31/12/2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE		206.149,16	204.943,26
I. Inmovilizado intangible		-	-
II. Bienes Patrimonio Histórico		-	-
III. Inmovilizado material		206.149,16	204.943,26
B) ACTIVO CORRIENTE		216.741,52	183.762,57
I. Existencias		-	-
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		2.124,27	243,27
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		52.875,63	30.862,54
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo		-	-
V. Inversiones financieras a corto plazo		-	-
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		161.741,62	152.656,76
TOTAL ACTIVO (A+B)		422.890,68	388.705,83

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Nota	31/12/2023	31/12/2022
A) PATRIMONIO NETO		335.516,02	318.520,17
A-1) Fondos propios		327.877,66	310.881,81
I. Dotación fundacional/Fondo social		277.751,95	277.751,95
1. Dotación fundacional/Fondo social		277.751,95	277.751,95
II. Reservas		-	-
III. Excedentes de ejercicios anteriores		33.129,86	9.132,04
IV. Excedente del ejercicio		16.995,85	23.997,82
A-2) Ajustes por cambios de valor		-	-
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		7.638,36	7.638,36
B) PASIVO NO CORRIENTE		5.372,18	10.186,41
I. Provisiones a largo plazo		-	-
II. Deudas a largo plazo		5.372,18	10.186,41
1. Deudas a largo plazo con entidades de crédito		5.372,18	10.186,41
C) PASIVO CORRIENTE		82.002,48	59.999,25
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		-	-
II. Provisiones a corto plazo		30.000,00	30.000,00
III. Deudas a corto plazo		5.100,68	4.394,81
1. Deudas a corto plazo con entidades de crédito		4.796,57	4.394,81
3. Otras deudas a corto plazo		304,11	-
V. Beneficiarios - Acreedores		-	-
VI. Acreedores comerciales		16.463,99	25.604,44
1. Proveedores		-	-
2. Otros acreedores		16.463,99	25.604,44
VII. Periodificaciones a corto plazo		30.437,81	-
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		422.890,68	388.705,83

ASOCIACIÓN ADA

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA ASOCIACIÓN ADA

(DEBE) / HABER	Nota	31/12/2023	31/12/2022
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la actividad propia		372.485,31	357.261,52
a) Cuotas de asociados y afiliados		2.482,00	2.517,32
b) Aportaciones de usuarios		87.290,77	74.401,11
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		282.712,54	280.343,09
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		8.563,04	19.664,60
3. Gastos por ayudas y otros	-	1.790,00	3.321,50
a) Ayudas monetarias	-	1.790,00	3.006,50
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	-	-	315,00
6. Aprovisionamientos	-	17.933,06	14.099,72
7. Otros ingresos de la actividad	-	-	611,19
8. Gastos de personal	-	264.366,73	252.676,86
9. Otros gastos de la actividad	-	66.420,43	70.351,69
10. Amortización del inmovilizado	-	12.839,82	12.839,82
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	-	-	361,64
12. Otros resultados		167,44	-
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		17.865,75	24.609,36
(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)			
14. Ingresos financieros			
15. Gastos financieros	-	869,90	611,54
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS	-	869,90	611,54
(14+15+16+17+18)			
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		16.995,85	23.997,82
19. Impuestos sobre beneficios		-	-
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3 + 19)		16.995,85	23.997,82
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
1. Subvenciones recibidas	-	-	8.000,00
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)	-	-	8.000,00
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas	-	-	361,64
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)	-	-	361,64
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1 + C.1)	-	-	7.638,36
E) Ajustes por cambios de criterio			
F) Ajustes por errores			
G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social			
H) Otras variaciones			-
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		16.995,85	31.636,18

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DE LA ASOCIACIÓN ADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023.

1. Actividad de la Asociación

La Asociación ADA tiene como objeto social “defender los derechos y mejorar la calidad de vida de las personas con discapacidad intelectual y/o del desarrollo y de sus familias, orientada siempre por los principios de integración social y de normalización”.

El domicilio social está ubicado en la calle Clavel nº 1, bajo, del municipio de Azuqueca de Henares, provincia de Guadalajara.

Con fecha 3 de marzo de 1988, se levanta acta de constitución, por la que se crea la Asociación de Padres de Disminuidos ADA, con el fin de la integración de éstos en la sociedad. La Asociación está inscrita en la sección primera del Registro Único de Asociaciones de la Junta de Comunidades de Castilla la Mancha con el nº 1615. Con fecha 23 de julio de 2018 se inscriben en este mismo registro los estatutos actualmente vigentes de la Entidad.

La Asociación está constituida con una duración indefinida. Su ámbito de actuación territorial es la Comunidad de Castilla la Mancha.

Así mismo la Entidad se encuentra adscrita en el movimiento asociativo Plena Inclusión – CLM.

En la actualidad, la Asociación ADA gestiona un centro ocupacional con sede en la carretera a Villanueva de la Torre, km. 2,300, en el término municipal de Azuqueca de Henares y una vivienda con apoyo, ubicada en la calle Acacias, nº 1, también en la localidad de Azuqueca de Henares.

La Asociación no está declarada de utilidad pública. Por consiguiente, no está adscrita al régimen especial de entidades sin fines lucrativos. Las presentes cuentas anuales han sido formuladas conforme a lo establecido en el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines de lucro, y demás disposiciones legales aplicables.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

2.1 Imagen fiel.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2023 adjuntas han sido formuladas por la Junta Directiva de la Asociación a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2023 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo del plan de actuación de las entidades sin ánimo de lucro, las Resoluciones de 26 de marzo de 2.013, por las que se aprueban el Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos y el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos. En todo lo no modificado específicamente por las normas anteriores será de aplicación el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan

ASOCIACIÓN ADA

General de Contabilidad, la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y el resto de las disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

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

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación de la Asamblea, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

2.2 Principios contables no obligatorios.

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se han aplicado principios contables no obligatorios.

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la entidad, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del Código de Comercio y la parte primera del Plan General de Contabilidad.

2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre y juicios relevantes en la aplicación de políticas contables.

La Entidad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de entidad 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.

En las cuentas anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Dirección de la Entidad para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Vida útil de los activos materiales e intangibles.
- La probabilidad de ocurrencia y el importe de los pasivos indeterminados o contingentes.

Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, se produzcan acontecimientos en el futuro que obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de resultados futuras.

2.4 Comparación de la información.

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, además de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2023 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio precedente.

ASOCIACIÓN ADA

La Asociación no se encuentra obligada a someter sus cuentas a auditoría, de acuerdo con lo establecido en el artículo 25.5 de la Ley de Fundaciones. Las cuentas anuales del ejercicio 2022 han sido auditadas.

2.5 Agrupación de partidas.

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance, o en la cuenta de pérdidas y ganancias.

2.6 Elementos recogidos en varias partidas

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

2.7 Cambios en criterios contables.

Durante el ejercicio 2023 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

2.8 Corrección de errores.

Las cuentas anuales del ejercicio 2023 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

2.9 Importancia relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual de las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2023.

3. Excedente del ejercicio

La propuesta de aplicación del excedente del ejercicio es la siguiente:

ASOCIACIÓN ADA

Base de reparto	Ej. 2023	Ej. 2022
Excedente del ejercicio	16.995,85	23.997,82
Total ...	16.995,85	23.997,82

Aplicación	Ej. 2023	Ej. 2022
A remanente	16.995,85	23.997,82
Total ...	16.995,85	23.997,82

4. Normas de registro y valoración

Las principales normas de valoración utilizadas por la Entidad en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio 2023 han sido las siguientes:

4.1 Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

La amortización del inmovilizado intangible se realiza de forma lineal durante la vida de éste.

Inmovilizado material

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en condiciones de funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La Sociedad incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción. Forma parte también, del valor del inmovilizado material la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones.

La Entidad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Los costes de ampliación o mejora que representen un aumento de la capacidad productiva, eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Los gastos de conservación y mantenimiento imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren.

ASOCIACIÓN ADA

En los arrendamientos financieros se contabiliza el activo de acuerdo con su naturaleza, y un pasivo financiero por el mismo importe, que es el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil, estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	Años	% Anual
Edificios y construcciones	50	2%
Instalaciones técnicas	8	10%
Maquinaria	10	10%
Utillaje	10	10%
Otras instalaciones	10	10%
Mobiliario	10	10%
Equipos procesos información	4	25%
Elementos de transporte	10	10%

4.1.1 Deterioro de valor de los activos materiales.

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la Entidad revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

La Junta Directiva de la Asociación considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos. Ni en el ejercicio 2023 ni en 2022 se han registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales ni inmateriales.

4.2 Instrumentos financieros

La Entidad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Por tanto, la presente norma resulta de aplicación a los siguientes instrumentos financieros:

- a) Activos financieros:
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.

ASOCIACIÓN ADA

Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios.

Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes.

Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés.

Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio,

Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y

Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

b) Pasivos financieros:

Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios.

Deudas con entidades de crédito.

Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés.

Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo.

Deudas con características especiales y

Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

c) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas.

4.2.1 Inversiones financieras a largo y corto plazo.

Préstamos y cuentas por cobrar: se registran a su coste amortizado, correspondiendo al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. La Entidad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

Correcciones valorativas por deterioro: al cierre del ejercicio se examina la existencia de evidencias objetivas que hagan necesario efectuar correcciones valorativas por la no recuperabilidad derivada de posibles insolvencias de deudores, recogiendo la oportuna corrección por deterioro.

Baja de activos financieros: La Entidad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y mora.

ASOCIACIÓN ADA

Cuando el activo financiero se da de baja, la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

Por el contrario, la Entidad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

4.2.2 Efectivo y otros activos financieros líquidos equivalentes.

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo con vencimiento inferior a tres meses de alta liquidez que son rápidamente realizable en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

4.2.3 Pasivos financieros

Los préstamos, obligaciones y similares se registran inicialmente por el importe recibido, neto de costes incurridos en la transacción. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes de transacción, se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias según el criterio de devengo utilizando el método del interés efectivo. El importe devengado y no liquidado se añade al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

Las cuentas a pagar se registran inicialmente a su coste de mercado y posteriormente son valoradas al coste amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo.

4.2.4 Fianzas entregadas

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.

4.2.5 Valor razonable

El valor razonable es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o liquidado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua.

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la Sociedad calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

ASOCIACIÓN ADA

4.2.6 Créditos y débitos por la actividad propia

La presente norma se aplicará a:

Créditos por la actividad propia: son los derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la actividad propia frente a los beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados.

- a) Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originan un derecho de cobro que se contabiliza por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registra como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.
- b) Los préstamos concedidos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado se contabilizan por su valor razonable. La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado se reconoce, en el momento inicial, como un gasto en la cuenta de resultados de acuerdo con su naturaleza. Después de su reconocimiento inicial, la reversión del descuento practicado se contabiliza como un ingreso financiero en la cuenta de resultados.
- c) Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos, que se contabilizan aplicando el criterio del coste amortizado.

Débitos por la actividad propia: son las obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios.

- a) Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originan el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconoce por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabiliza como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.
- b) Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registra por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplica este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no está sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

4.3 Impuestos sobre beneficios

En la actualidad, la Asociación ADA no está acogida a la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin ánimo de lucro.

La Entidad realiza actividades que se catalogan en su totalidad como de su objeto social. La Junta Directiva de la Asociación estima que todas las rentas generadas están exentas del Impuesto de Sociedades, siendo por ello por lo que no se contabiliza ningún gasto por este impuesto.

No hay, por tanto, créditos impositivos diferidos ni bases imponibles a compensar.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisa si la Entidad sigue cumpliendo todos y cada uno de los requisitos fiscales para continuar con este régimen.

ASOCIACIÓN ADA

4.4 Ingresos y gastos

4.4.1 Gastos

Criterio general de reconocimiento: Los gastos realizados por la entidad se contabilizarán en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurran, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la entidad se reconocerán en el momento en que se apruebe su concesión.

Reglas de imputación temporal: En ocasiones, el reconocimiento de estos gastos se difiere en espera de que se completen algunas circunstancias necesarias para su devengo, que permitan su consideración definitiva en la cuenta de resultados. Dichas reglas son aplicables a los siguientes casos:

- a) Cuando la corriente financiera se produzca antes que la corriente real, la operación en cuestión dará lugar a un activo, que será reconocido como un gasto cuando se perfeccione el hecho que determine la corriente real.
- b) Cuando la corriente real se extienda por periodos superiores al ejercicio económico, cada uno de los periodos debe reconocer el gasto correspondiente, calculado con criterios razonables, sin perjuicio de lo indicado para los gastos de carácter plurianual.

Gastos de carácter plurianual: Las ayudas otorgadas en firme por la entidad y otros gastos comprometidos de carácter plurianual se contabilizarán en la cuenta de resultados del ejercicio en que se apruebe su concesión con abono a una cuenta de pasivo, por el valor actual del compromiso asumido.

Criterios particulares aplicables a los desembolsos incurridos para la organización de eventos futuros: Los desembolsos relacionados con la organización de eventos futuros se reconocerán en la cuenta de resultados de la entidad como un gasto en la fecha en la que se incurran, salvo que estuvieran relacionados con la adquisición de bienes del inmovilizado, derechos para organizar el citado evento o cualquier otro concepto que cumpla la definición de activo.

4.4.2 Ingresos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, la Sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos.

Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el periodo al que corresponden.

ASOCIACIÓN ADA

Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.

4.5 Provisiones y contingencias

Las obligaciones existentes a la fecha del balance de situación surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Entidad cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance de situación como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Entidad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, no supone una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la Entidad del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, registrándose dicho activo por un importe no superior de la obligación registrada contablemente.

La Entidad no tiene contingencias ni provisiones conocidas al cierre del ejercicio.

4.6 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

La Dirección confirma que la Entidad 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 del mismo.

4.7 Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.

No existe ningún tipo de compromiso por retribuciones al personal a largo plazo.

Excepto en el caso de causa justificada, la entidad está obligada a indemnizar a sus empleados cuando cesan en sus servicios.

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.

4.8 Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

ASOCIACIÓN ADA

Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

Si las subvenciones, donaciones o legados fueran concedidos por los asociados, fundadores o patronos se sigue el mismo criterio que el punto anterior, salvo que se otorguen a título de fondo social, en cuyo caso se reconocen directamente en los fondos propios de la entidad.

Las aportaciones efectuadas por un tercero al fondo social también se reconocen directamente en los fondos propios.

Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

4.9 Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

En el supuesto de existir, las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración de las cuentas anuales 13ª del Plan General de Contabilidad. En este sentido:

a) Se entenderá que una empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

b) Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª.

c) Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de cuentas anuales 15ª.

Se consideran partes vinculadas a la Sociedad, adicionalmente a las empresas del grupo, asociadas o multigrupo, a las personas físicas que posean directa o indirectamente alguna participación en los derechos de voto de la Sociedad, o en su dominante, de manera que les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, así como a sus familiares próximos, al personal clave de la Sociedad o de su dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la empresa, ya sea directa o indirectamente), entre la que se incluyen los Administradores y los Directivos, junto a sus familiares próximos, así como a las entidades sobre las que las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa. Asimismo tienen la consideración de

ASOCIACIÓN ADA

partes vinculadas las empresas que compartan algún consejero o directivo con la Sociedad, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambas, y, en su caso, los familiares próximos del representante persona física del Administrador, persona jurídica de la Sociedad.

5. Inmovilizado intangible

A cierre de los ejercicios 2023 y 2022, la Asociación no dispone de inmovilizado intangible, ni por tanto de su correspondiente amortización acumulada al 31 de diciembre de 2023.

6. Inmovilizado material

La composición del inmovilizado material y de su correspondiente amortización acumulada al 31 de diciembre de 2023, con su comparativo de 2022, es la siguiente:

	Inmovilizado intangible	Inmovilizado material	Inversiones Inmobiliarias	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2022	-	356.872	-	356.872
(+) Entradas	-	14.991	-	14.991
(-) Salidas	-	-	-	-
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2022	-	371.863	-	371.863
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2023	-	371.863	-	371.863
(+) Entradas	-	14.046	-	14.046
(-) Salidas	-	-	-	-
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2023	-	385.908	-	385.908
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJ. 2022	-	154.080	-	154.080
(+) Dotación a la amortización del ej. 2022	-	12.840	-	12.840
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	-	-	-	-
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o trasp.	-	-	-	-
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJ. 2022	-	166.919	-	166.919
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJ. 2023	-	166.919	-	166.919
(+) Dotación a la amortización del ej. 2023	-	12.840	-	12.840
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	-	-	-	-
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o trasp.	-	-	-	-
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJ. 2023	-	179.759	-	179.759
I) CORRECC. DE VALOR POR DETERIORO, SDO. INICIAL EJ 2022	-	-	-	-
(+) Correcc. valor por deterioro reconocidas en el periodo	-	-	-	-
(-) Reversión de correcciones valorativas	-	-	-	-
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o trasp.	-	-	-	-
J) CORRECC. DE VALOR POR DETERIORO, SDO. FINAL EJ 2022	-	-	-	-
K) CORRECC. VALOR POR DETERIORO, SDO. INICIAL EJ 2023	-	-	-	-
(+) Correcc. valor por deterioro reconocidas en el periodo	-	-	-	-
(-) Reversión de correcciones valorativas	-	-	-	-
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o trasp.	-	-	-	-
L) CORRECC. VALOR POR DETERIORO, SDO. FINAL EJ 2023	-	-	-	-
M) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2023	-	206.149	-	206.149

ASOCIACIÓN ADA

No existen elementos del activo material que se encuentran totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2023 ni a 31 de diciembre de 2022.

7. Instrumentos financieros

A continuación, se desglosan los distintos saldos correspondientes tanto a activos como a pasivos financieros en función de la calificación otorgada por la entidad a efectos de su valoración:

7.1 Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la entidad, sin considerar el efectivo y otros activos líquidos equivalentes, clasificados por categorías, a 31 de diciembre de 2023 con su comparativo de 2022, es la que se muestra a continuación:

	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados y Otros		Total	
	Ej. 2023	Ej. 2022	Ej. 2023	Ej. 2022	Ej. 2023	Ej. 2022	Ej. 2023	Ej. 2022
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias							-	-
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento							-	-
Préstamos y partidas a cobrar					52.876	30.863	52.876	30.863
Activos disponibles para la venta							-	-
Derivados de cobertura							-	-
TOTAL	-	-	-	-	52.876	30.863	52.876	30.863

Todos los activos financieros de la Asociación tienen vencimiento inferior a un año.

7.2 Pasivos financieros

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la entidad a corto plazo, clasificados por categorías, a 31 de diciembre de 2023 con su comparativo de 2022, es el siguiente:

	Deudas con entidades cdto.		Obligaciones y otros valores negociables		derivados y otros		Total	
	Ej. 2023	Ej. 2022	Ej. 2023	Ej. 2022	Ej. 2023	Ej. 2022	Ej. 2023	Ej. 2022
Débitos y partidas a pagar	5.101	4.395			16.464	25.604	21.565	29.999
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias							-	-
Derivados de cobertura							-	-
TOTAL	5.101	4.395	-	-	16.464	25.604	21.565	29.999

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la entidad a largo plazo, clasificados por categorías, a 31 de diciembre de 2023 con su comparativo de 2022, es la siguiente:

ASOCIACIÓN ADA

	Deudas con entidades cdo.		Obligaciones y otros valores negociables		derivados y otros		Total	
	Ej. 2023	Ej. 2022	Ej. 2023	Ej. 2022	Ej. 2023	Ej. 2022	Ej. 2023	Ej. 2022
Débitos y partidas a pagar	5.372	10.186					5.372	10.186
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias							-	-
Derivados de cobertura							-	-
TOTAL	5.372	10.186	-	-	-	-	5.372	10.186

8. Usuarios y otros deudores de la actividad propia

En este epígrafe del balance se encuentran registradas, entre otras, las cuotas pendientes de cobro correspondientes a usuarios de los distintos programas y convenios desarrollados por la Asociación ADA.

A 31 de diciembre de 2023 la totalidad del importe adeudado corresponde a la Comunidad Castilla La Mancha, al igual que a 31 de diciembre de 2022.

9. Fondos propios

A 31 de diciembre de 2023 y a 31 de diciembre de 2022 el fondo social de la Entidad ascendía 277.751,95 euros.

El movimiento habido en las cuentas de fondos propios de la Entidad durante el ejercicio 2022 ha sido el siguiente:

FONDOS PROPIOS	Saldo a 31/12/2022	Aumentos	Disminuciones o traspasos	Saldo a 31/12/2023
Fondo social	277.752			277.752
Reservas	-			-
Remanente	9.132	23.998		33.130
Excedente del ejercicio	23.998	16.996	- 23.998	16.996
TOTAL	310.882	40.994	- 23.998	327.878

10. Situación fiscal

La Entidad, al no encontrarse declarada de utilidad pública no está sujeta a la ley 49/2002 de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales del mecenazgo (BOE 24 de diciembre).

A continuación, se identifican las rentas de la Asociación exentas del Impuesto de Sociedades a 31 de diciembre de 2023 y a 31 de diciembre de 2022, con indicación de sus ingresos y gastos:

ASOCIACIÓN ADA

CALCULO DEL IMPUESTO DEVENGADO	Ej. 2023	Ej. 2022
Resultado Contable	16.996	23.998
Dif. permanentes con origen en el ejercicio:		
(+) Gastos no deducibles entidades exentas	364.220	353.539
(-) Ingresos no computables entidades exentas	- 381.216	- 377.537
Base imponible = Resultado fiscal	-	-

La Ley 49/2002, en su artículo 7 considera como exentas del impuesto de sociedades las rentas obtenidas por entidades sin fines lucrativos que procedan de las siguientes explotaciones económicas: "asistencia a personas con discapacidad, incluida la formación ocupacional, la inserción laboral y la explotación de talleres y centros especiales en los que se desarrollen su trabajo".

En cumplimiento de lo establecido en el artículo 3 del RD 1270/2003, de 10 de octubre, por el que se aprueba el Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, se informa de lo siguiente:

- Rentas exentas y no exentas del Impuesto sobre sociedades: la totalidad de las rentas generadas en el ejercicio 2023 han sido rentas exentas.
- No se han producido durante el ejercicio 2023 retribuciones, dinerarias o en especie, satisfechas por la entidad a los representantes o miembros del órgano de gobierno.
- La Asociación no posee participaciones en sociedades mercantiles.
- No existen convenios de colaboración empresarial.
- La Asociación no ha desarrollado actividades de mecenazgo durante el ejercicio 2023.

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es la siguiente:

	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Deudor		
Hacienda Pca., retenciones a cuenta		
Acreedor		
Hacienda Pca., acreedora por IVA	704	704
Hacienda Pca., acreedora retenciones practicadas	5.948	7.530
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	6.237	7.868

Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios. Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones, el Patronato estima que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

ASOCIACIÓN ADA

11. Subvenciones de capital

La Asociación ADA ha sido perceptora de subvenciones de capital hasta la fecha de formulación de estas cuentas anuales.

En el ejercicio 2022 se percibieron 8.000 euros correspondientes a la financiación del PIR realizada por la Fundación ONCE. El importe de esta subvención se ha destinado íntegramente a la compra de equipamiento informático.

12. Ingresos y gastos

12.1 Aprovisionamientos

El detalle del epígrafe de "Aprovisionamientos" de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2023 adjunta es el siguiente:

APROVISIONAMIENTOS	Ej. 2023	Ej. 2022
1. Consumo de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	17.933	14.100
a) Compras, netas de devoluciones y otros descuentos, de las cuales:		
- nacionales	17.933	14.100
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
2. Trabajos realizados por otras empresas	-	-
TOTAL	17.933	14.100

12.2 Gastos de personal

El desglose del epígrafe gastos de personal incluido en la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta es el siguiente:

GASTOS DE PERSONAL	Ej. 2023	Ej. 2022
1. Sueldos y salarios	197.951	192.139
2. Indemnizaciones		-
3. Cargas sociales:	66.416	60.538
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	63.316	58.624
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones	-	-
c) Otras cargas sociales	3.100	1.914
TOTAL	264.367	252.677

12.3 Otros gastos de explotación

El detalle de este epígrafe de la cuenta de resultados, a 31 de diciembre de 2023 y de 2022 es el siguiente:

ASOCIACIÓN ADA

OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	Ej. 2023	Ej. 2022
a) Servicios exteriores	66.326	60.766
Arrendamientos y cánones	7.317	3.742
Reparaciones y conservación	19.191	11.196
Servicios de profesionales independientes	8.373	10.294
Transportes	9.728	16.106
Primas de seguros	6.254	5.830
Servicios bancarios y similares	360	249
Publicidad, propag. y relaciones pcas.	968	-
Suministros	3.911	3.583
Otros servicios	10.224	9.767
b) Ayudas monetarias	1.790	3.007
c) Tributos	407	535
d) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operac. com.	-	-
TOTAL	66.732	61.301

12.4 Ingresos de la actividad propia

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias es la siguiente:

INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	Ej. 2023	Ej. 2022
Cuotas de usuarios y afiliados	2.482	2.357
Otros ingresos de la actividad propia	370.003	324.768
TOTAL	372.485	327.125

13. Operaciones con partes vinculadas

La Entidad no forma parte de ningún grupo, ni comparte una unidad de decisión con otras entidades conforme a lo establecido en el artículo 42 del Código de Comercio.

14. Información sobre medio ambiente

Dada la actividad a la que se dedica la sociedad, 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 respecto a la información de cuestiones medioambientales.

15. Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

La sociedad no tiene derechos de emisión de efecto invernadero asignados durante el periodo de vigencia del Plan Nacional de Asignación. En consecuencia, no existen gastos del ejercicio, provisiones, etc., derivados de los mismos.

ASOCIACIÓN ADA

16. Actividad de la entidad, aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.

Las actividades que desarrolla la Asociación son fundamentalmente dos:

- a) La atención especializada en centro ocupacional para personas con discapacidad intelectual.
- b) Programa de apoyo a la vida independiente para personas con discapacidad intelectual.

Su financiación se realiza a través de las aportaciones de usuarios y subvenciones.

La totalidad de los elementos patrimoniales de la entidad se dedican a los fines propios.

Recursos aplicados en el ejercicio:

1. Gastos en cumplimiento de fines (*)	364.220		
2. Inversiones en cumplimiento de fines (*) (2.1. + 2.2.)	Fondos propios	Subvenc., donac. y legados	Deuda
2.1 Realizadas en el ejercicio		14.046	-
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores			
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			
TOTAL (1 + 2)	378.266		

Actividad: CENTRO OCUPACIONAL

A) Identificación

Denominación de la actividad	Centro ocupacional
Tipo de actividad*	Programa Integración socio – laboral
Identificación de la actividad por sectores	Tercer Sector
Lugar de desarrollo de la actividad	Carretera Villanueva km 2.300 parcelas 123 – 124 Villanueva de la Torre . C.P. 19209

B) Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	5	5	6.106	6.106
Personal con contrato de servicios	0	0	0	0
Personal voluntario	0	1	0	180

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

ASOCIACIÓN ADA

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	16	16
Personas jurídicas	0	0

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias	4.000	1790
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	500	0
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	1000	955
Gastos de personal	132.000	132.000
Otros gastos de la actividad	1.750	1.278
Amortización del Inmovilizado	10.800	11.556
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros	202	435
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	118.252	116.014
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		
TOTAL	150.252	148.014

Actividad 2: Vivienda independiente

A) Identificación

Denominación de la actividad	Vivienda con Apoyos
Tipo de actividad*	Programa Residencial en la comunidad
Identificación de la actividad por sectores	Tercer Sector
Lugar de desarrollo de la actividad	C/ Bulevar de las Acacias nº 1 2º7 Azuqueca de Henares, 19200, Guadalajara

B) Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	5	7	8.170	8.300
Personal con contrato de servicios	0	0	0	0
Personal voluntario	0	0	0	0

ASOCIACIÓN ADA

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	6	6
Personas jurídicas	0	0

D) 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 órganos de gobierno	500	0
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	14.100	14.295
Gastos de personal	118.400	118.400
Otros gastos de la actividad	1.500	1.000
Amortización del Inmovilizado	1.200	1.284
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros	200	435
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	135.900	135.414
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos		
TOTAL	135.900	135.414

Actividad 3: Ocio

A) Identificación

Denominación de la actividad	Ocio
Tipo de actividad*	Participación en la Comunidad
Identificación de la actividad por sectores	Tercer Sector
Lugar de desarrollo de la actividad	Provincia de Guadalajara, con sede en Azuqueca de Hres.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	2	1	430	670

ASOCIACIÓN ADA

Personal con contrato de servicios	0	0	0	0
Personal voluntario	5	5	200	200

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	21	20
Personas jurídicas	0	0

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias	10.645	13.734
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	1.000	1.274
Gastos de personal	10.560	10.560
Otros gastos de la actividad		
Amortización del Inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	22.205	25.568
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos	22.205	25.568
TOTAL	23.800	24.429

17. Hechos posteriores

No se ha producido ningún hecho con posterioridad al cierre del ejercicio cuya relevancia sea preciso mencionar para facilitar la comprensión de las cuentas anuales objeto de presentación.

Tampoco se ha producido hecho alguno que afecte al principio de empresa en funcionamiento.

18. Otra información

La Asociación no tiene contratado personal considerado como de alta dirección.

Los miembros de la Junta Directiva no han recibido ningún tipo de remuneración por el ejercicio de su cargo, ni se han otorgado anticipos o créditos con cargo a los fondos de la Entidad.

ASOCIACIÓN ADA

Asimismo, tampoco existen obligaciones en materia de pensiones y seguros de vida a favor de los mismos.

Los miembros de la Junta Directiva no han informado de ninguna situación de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con la Asociación.

Las cuentas anuales formuladas no están obligadas a auditoría.

La distribución por sexos del personal de la Entidad al término del ejercicio, desglosado en un número suficiente de categorías y niveles es el siguiente:

Categoría	Hombres		Mujeres		Total	
	Ej. 2023	Ej. 2022	Ej. 2023	Ej. 2022	Ej. 2023	Ej. 2022
Consejeros	-	-	-	-	-	-
Altos directivos no consejeros	-	-	-	-	-	-
Resto de personal de dirección de la empresa	-	-	1	1	1	1
Técnicos y profesionales	1	1	5	5	6	6
Empleados de tipo administrativo	-	-	-	-	-	-
Técnicos comerciales	-	-	-	-	-	-
Resto de personal cualificado	-	-	-	-	-	-
Trabajadores no cualificados	-	-	1	-	1	-
Total personal al término del ejercicio	1	1	7	6	8	7

Incluidas en el cuadro anterior, el desglose de las personas empleadas en el curso del ejercicio con discapacidad mayor o igual del 33% por categorías, es el siguiente:

Categoría	Total	
	Ej. 2023	Ej. 2022
Consejeros	-	-
Altos directivos no consejeros	-	-
Resto de personal de dirección de la empresa	-	-
Técnicos y profesionales	-	-
Empleados de tipo administrativo	1	1
Técnicos comerciales	-	-
Resto de personal cualificado	-	-
Trabajadores no cualificados	-	-
Total personal al término del ejercicio	1	1

19. Grado de cumplimiento del plan de actuación 2023:

ASOCIACIÓN ADA

ASOCIACION ADA		PRESUPUESTO ANUAL	REALIZADO ACUMULADO
GASTOS		377.374	364.372
COMPRAS Y APROVISIONAMIENTOS		18.100	17.933
600	Mercaderías	-	201
601	Materias Primas	2.000	969
602	Otros aprovisionamientos	16.100	16.763
607	Otros gastos externos	-	-
610	Variacion de existencias	-	-
GASTOS DE PERSONAL		265.057	264.367
640	Sueldos y salarios	199.970	197.951
641	Indemnizaciones	-	-
642	Seguridad Social	61.839	63.316
649	Otros gastos sociales	3.248	3.100
SERVICIOS EXTERIORES		66.071	52.280
621	Alquileres	7.231	7.317
622	Reparaciones y conservación	21.260	5.145
623	Servicios Profesionales	9.142	8.373
624	Transporte	9.410	9.728
625	Primas de seguros	4.018	6.254
626	Servicios bancarios	500	360
627	Publicidad y propaganda	2.000	968
628	Suministros	4.260	3.911
629	Otros servicios	8.250	10.224
TRIBUTOS		100	407
631	Tributos	100	407
AYUDAS MONETARIAS		15.645	15.524
650	Primas de estímulo	4.000	1.790
653	Gastos prestaciones en colaboración	1.000	-
659	Gastos de ocio y tiempo libre	10.645	13.734
GASTOS FINANCIEROS		402	870
662	Intereses por deudas de crédito	402	870
669	Otros gastos financieros	-	-
GASTOS EXTRAORDINARIOS		-	152
678	Gastos extraordinarios	-	152
AMORTIZACIONES		12.000	12.840
681	Amortizaciones inmovilizado material	12.000	12.840
PROVISIONES		-	-
694	Provisión por insolvencias	-	-
INGRESOS		377.374	381.368
VENTAS		15.175	8.563
701	Ventas de productos	3.000	737
705	Ventas por prestaciones de servicios	12.175	7.826
INGRESO ACTIVIDAD PROPIA		317.724	337.879
720	Cuota de Socios	2.482	2.482
721	Aportaciones Usuarios	73.456	87.291
723	Ingresos Patrocinadores y colaboradores	-	-
725	Subvenciones oficiales afectos a la actividad	241.787	241.906
726	Donaciones	-	6.200
SUBVENCIONES A LA EXPLOTACION		44.475	34.607
740	Subvenciones oficiales a la explotación de Administraciones públicas	38.425	34.607
745	Subvenciones de capital traspasadas al resultado del ej.	-	-
746	Subvenciones, donaciones y legados.	6.050	-
OTROS INGRESOS DE GESTION		-	-
752	Ingresos por arrendamientos	-	-
755	Bonificaciones Formación	-	-
759	Ingresos por servicios diversos	-	-
INGRESOS FINANCIEROS		-	-
769	Otros ingresos financieros	-	-
Bº PROCEDENTE DEL INMOVILIZADO E INGRESOS EXCEPCIONALES		-	320
771	Beneficios por enajenacion de inmovilizado	-	-
778	Ingresos extraordinarios	-	320
EXCESO PROVISIONES		-	-
794	Exceso Dotación de Provisión	-	-
BENEFICIO/PERDIDA		-	16.996

ASOCIACIÓN ADA

20. Bases de presentación del Plan de actuación del ejercicio 2024:

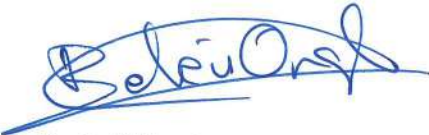
ASOCIACION ADA		PRESUPUESTO ANUAL
GASTOS		387.962
COMPRAS Y APROVISIONAMIENTOS		19.300
600	Mercaderías	-
601	Materias Primas	1.300
602	Otros aprovisionamientos	18.000
607	Otros gastos externos	-
610	Variación de existencias	-
GASTOS DE PERSONAL		267.500
640	Sueldos y salarios	200.000
641	Indemnizaciones	-
642	Seguridad Social	64.000
649	Otros gastos sociales	3.500
SERVICIOS EXTERIORES		69.762
621	Alquileres	7.490
622	Reparaciones y conservación	16.000
623	Servicios Profesionales	8.542
624	Transporte	10.000
625	Primas de seguros	5.500
626	Servicios bancarios	500
627	Publicidad y propaganda	1.000
628	Suministros	4.850
629	Otros servicios	15.880
TRIBUTOS		500
631	Tributos	500
AYUDAS MONETARIAS		17.000
650	Primas de estímulo	4.000
653	Gastos prestaciones en colaboración	1.000
659	Gastos de ocio y tiempo libre	12.000
GASTOS FINANCIEROS		900
662	Intereses por deudas de crédito	900
669	Otros gastos financieros	-
GASTOS EXTRAORDINARIOS		-
678	Gastos extraordinarios	-
AMORTIZACIONES		13.000
681	Amortizaciones inmovilizado material	13.000
PROVISIONES		-
694	Provisión por insolvencias	-
INGRESOS		387.962
VENTAS		16.528
701	Ventas de productos	3.000
705	Ventas por prestaciones de servicios	13.528
INGRESO ACTIVIDAD PROPIA		329.516
720	Cuota de Socios	2.412
721	Aportaciones Usuarios	82.990
723	Ingresos Patrocinadores y colaboradores	-
725	Subvenciones oficiales afectos a la actividad	244.115
726	Donaciones	-
SUBVENCIONES A LA EXPLOTACION		41.918
740	Subvenciones oficiales a la explotación de Administraciones públicas	35.868
745	Subvenciones de capital traspasadas al resultado del ej.	-
746	Subvenciones, donaciones y legados.	6.050
OTROS INGRESOS DE GESTION		-
752	Ingresos por arrendamientos	-
755	Bonificaciones Formación	-
759	Ingresos por servicios diversos	-
INGRESOS FINANCIEROS		-
769	Otros ingresos financieros	-
Bº PROCEDENTE DEL INMOVILIZADO E INGRESOS EXCEPCIONALES		-
771	Beneficios por enajenación de inmovilizado	-
778	Ingresos extraordinarios	-
EXCESO PROVISIONES		-
794	Exceso Dotación de Provisión	-
BENEFICIO/PERDIDA		-

21. Inventario de elementos patrimoniales:

Descripción del elemento	F. Adquisición	Valor adquisición	Variaciones de valor	Amort. Acum.
Edificio Centro Ocupacional	01/10/1998	60.023	-	30.330
Obras en recinto - reparación tejado y d	02/07/2009	2.080	-	603
Obras de adaptación del Edificio de Cen	10/07/2017	20.500	-	2.657
Colocación 2 puertas color blanco , con	21/07/2017	2.839	-	366
ALBERGUE f.n. 3	09/02/2000	15.040	-	7.191
ALBERGUE f.n. 5	24/02/2000	36.005	-	17.186
ALBERGUE f.n. 16	18/07/2000	41.244	-	19.359
Almacen - Condicionamiento, canalizaci	02/12/2002	21.261	-	8.969
Cochera	01/07/2006	19.520	-	6.837
Obras en recinto - vallado exterior	02/12/2002	18.827	-	7.942
Invernadero Multicapilla	25/03/2004	13.847	-	5.478
Deposito - Impermeabilización y Aceras	10/08/2000	8.727	-	4.085
Obras en recinto - reparación y ampliaci	03/10/2008	7.238	-	2.208
Reforma Baño V.C.A.	11/09/2021	6.908	-	318
1 Calentador de Agua marca FLEK, mod	06/10/2000	5.919	-	13.761
Deposito - Acondicionamiento y prepac	26/11/1999	5.193	-	2.504
Deposito - Aceras, Impermeabilización y	21/11/2008	4.389	-	1.327
2 Cobertizos	10/08/2000	4.183	-	1.958
18 sillas color madera y meta	01/09/2000	3.832	-	8.946
Instrumentos de Musica Variados	25/10/2002	2.031	-	4.305
Obras en recinto - barandilla y timbre	04/07/2008	1.850	-	574
Obras en recinto - Acceso y plataforma	07/04/2003	1.394	-	579
2 Sofas 3 Plazas 212x94	01/12/2020	1.334	-	411
15 sillas de madera y metal, color made	01/09/2000	1.035	-	2.416
12 sillas	17/12/2019	936	-	378
11 cajoneras de color madera, 3 cajones	01/09/2000	872	-	2.036
1 Bomba frío/calor, ASG 12 UI-LLCC	05/09/2018	850	-	566
1 Bomba frío/calor, ASG 12 UI-LLCC	05/09/2018	850	-	566
Deposito - Acondicionamiento	20/01/2000	801	-	384
1 Bomba Frío/Calor, CRAFT, Modelo DSX	15/07/2004	766	-	1.864
1 Bomba frío/calor, Green Split AirCond	27/07/2020	669	-	287
1 Bomba frío/calor, Green Split AirCond	27/07/2020	669	-	287
Deposito - Puerta cortafuegos	19/11/1999	635	-	307
Cortacesped Weibang EN1-4T	03/05/2018	635	-	360
1 bomba frío/calor, Marca Hitetsu, moc	06/02/2008	580	-	1.153
1 armario de masera forrado con 5 pue	01/09/2000	513	-	1.197
1 Armario empotrado y forrado color m	01/09/2000	513	-	1.197
1 Ordenador HP Zbook 15 core i7, 16 Gi	18/11/2020	450	-	351
1 Inodoro con deposito de pared adapti	04/12/2020	417	-	128
1 Lavaplatos	17/12/2019	399	-	161
1 Ordenador portátil, EliteBook 8470w	19/06/2020	375	-	331
3 Tablets	18/11/2020	360	-	281
1 Armario Taquillas - de color gris y azul,	20/11/2017	353	-	216
1 Lavavajillas Zanussi DW6837, 90x50x6	04/08/1999	352	-	860
5 sillas de madera y metal, color mader	01/09/2000	345	-	805
1 Frigorífico Combi 185NFAP	28/10/2017	329	-	203
1 Aspirador color gris/verde	31/01/2000	326	-	780
1 Armario Taquillas - de color gris y azul,	20/11/2020	306	-	95
Colocación Focos Albergue	20/02/2009	305	-	91
1 Lavadora OK OWM18423A2	24/08/2019	258	-	112
1 Ordenador E7 45 IS, 8GB RAM, 128 G	11/12/2019	250	-	254
1 Inodoro con deposito de pared, color	04/12/2020	224	-	69
2 mesas redondas de color madera y m	01/09/2000	213	-	497
5 mesas redondas de color madera y m	01/09/2000	213	-	497
2 lavabos con grifo marca Roca	04/12/2020	206	-	63
1 Ordenador Protatil HP 6470b.i5 4gb 5	03/12/2018	200	-	254
1 Microondas, Modelo Philips, AVM625	04/08/1999	196	-	478
1 Telefono Xiaomi SA gris QUAD CORE 2	12/07/2018	194	-	106
1-ordenador Portatil SONY, Modelo PC	20/10/2016	182	-	327
1 Vitroceramica, Marca Edesa, color neq	04/08/1999	171	-	418
1 Horno, Marca Aspes H1-1410, color B	04/08/1999	171	-	522
1 Fregadero + grifo	04/08/1999	117	-	287
1 lavabo con grifo marca Roca	04/12/2020	103	-	32
1 Estanteria esquina, color verde, dos	04/08/1999	100	-	244
1 Armario, 1 puerta, color madera, 50x4	04/08/1999	100	-	244
1 Cajonera color verde, 5 cajones, 90x4	04/08/1999	100	-	304
1 Armario 1 puerta de color madera cor	04/08/1999	100	-	244
1 Armario 1 puertas color madera con 1	04/08/1999	100	-	244
1 Armario de 1 puerta color madera cor	04/08/1999	100	-	244
1 Armario de 1 puertas color madera cc	04/08/1999	100	-	244
1 Armario de 1puertas color madera co	04/08/1999	100	-	244
1 Armarios de 1 puerta color madera di	04/08/1999	100	-	244
1 Armario 1 puerta de color madera de	04/08/1999	100	-	244
Motosierra PCS2-35 3 37CC Sterwins	22/12/2018	80	-	40
2 Cajonera, 3 cajones,color madera,50x	01/09/2000	79	-	185
1 Cajonera, 3 cajones,color madera,50x	01/09/2000	79	-	185
1 cajonera color madera,3 cajones,60x	01/09/2000	79	-	185
1 Cajonera, 3 cajones,color madera,60x	01/09/2000	79	-	185
1 Microondas	10/10/2016	55	-	40
1 Campana Extractora Inova Luft	04/08/1999	49	-	119
1 mesa color gris y patas plegables negr	17/07/2014	30	-	28
1 telefono inalambrico, marca Panasoni	12/03/2020	29	-	11
1 Vitroceramica- ELECTRO LIT60336C	20/12/2021	342	-	87
1 Horno, Marca TEKA HSB6155S INOX	20/12/2021	259	-	66
1 Ford Transit Custom kombi FT 340 L2	27/12/2021	33.192	-	6.675
1 Desbrozadora 333R nº 5	25/05/2022	349	-	56
Equipamiento informático PIR 22	12/12/2022	9.792	-	2.575
Mobiliario (sillas, mesas y armarios)	12/12/2022	4.850	-	510
Adaptación y accesibilidad aseo mujere:	20/11/2023	6.142	-	-
Adaptación y accesibilidad aseo mujere:	16/10/2023	873	-	-
Adaptación y accesibilidad aseo mujere:	16/10/2023	1.184	-	-
Adaptación y accesibilidad aseo mujere:	30/12/2023	750	-	-
Adaptación y accesibilidad aseo mujere:	30/10/2023	46	-	-
Instalación aerotermo	03/07/2023	3.749	-	-
Adaptación y accesibilidad aseo mujere:	12/12/2023	6.949	-	-
Carrito psicomotricidad	12/12/2023	3.048	-	-
CAMAS ARTICULADAS	28/12/2023	2.052	-	-
Total Inmov. Material		371.863	-	182.553

ASOCIACIÓN ADA

Las presentes Cuentas Anuales han sido formuladas y firmadas por los miembros de la Junta Directiva de la Asociación reunidos en la localidad de Azuqueca de Henares, Guadalajara, el día 30 de marzo de 2024:

 José Luis Herreruela de la Cruz Presidente	 Isidoro Sánchez Domínguez Vicepresidente
 Montserrat Sánchez Ruiz Secretaria	 Belén Ongil Vicente Tesorera
 Esteban Pardo Batanero Vocal	 Abel Cervantes Jiménez Vocal
 María del Mar Santos Valbuena Vocal	 Fátima Pedroviejo Benito Vocal

