



Asociación de Discapacitados de Rota
C/ Joaquín Sorolla 9 Rota



MEMORIA

ECONÓMICA

AÑO 2.022



Asociación de Discapacitados de Rota
C/ Joaquín Sorolla 9 Rota

INDICE

CUENTAS ANUALES DE PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES SIN FINES LUCRATIVOS (PYMESFL)

BALANCE DE SITUACIÓN PYMESFL 2022

CUENTA DE RESULTADOS PYMESFL 2022

MEMORIA PYMESFL 2022

- 1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD**
- 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**
- 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO**
- 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**
- 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE**
- 6. TESORERIA**
- 7. FONDOS PROPIOS**
- 8. SITUACION FISCAL**
- 9. INGRESOS Y GASTOS**
- 10. SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS**
- 11. OTRA INFORMACION**



BALANCE DE SITUACIÓN DE PYMESFL A 31-12-2022

ACTIVO	NOTAS DE MEMORIA	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE		83.266,90	84.617,79
I. Inmovilizado intangible		36.842,98	36.842,98
II. Bienes del Patrimonio Histórico		0,00	0,00
III. Inmovilizado material		46.423,92	47.774,81
IV. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a l/plazo		0,00	0,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo		0,00	0,00
VII. Activos por impuestos diferidos		0,00	0,00
VIII. Deudores comerciales no corrientes.			
B) ACTIVO CORRIENTE		38.987,30	38.509,96
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Existencias		0,00	0,00
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		0,00	0,00
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		252,37	10.166,00
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a c/plazo		0,00	0,00
VI. Inversiones financieras a corto plazo		0,00	0,00
VII. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		38.734,93	28.343,96
TOTAL ACTIVO (A + B)		122.254,20	123.127,75

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE MEMORIA	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
A) PATRIMONIO NETO		119.444,23	120.989,93
A-1) Fondos propios		41.497,99	41.075,71
I. Dotación Fundacional/Fondo social		0,00	0,00
1. Dotación fundacional/Fondo social		0,00	0,00
II. Reservas		0,00	0,00
III. Excedentes de ejercicios anteriores		41.075,71	40.919,90
IV. Excedente del ejercicio		422,28	155,81
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		77.946,24	79.914,22
B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
I. Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas largo plazo		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuestos diferidos		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		2.809,97	2.137,82
I. Provisiones a corto plazo		50,00	0,00
II. Deudas a corto plazo		0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito		50,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo			
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas corto plazo		0,00	0,00
IV. Beneficiarios-Acreedores		0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		2.759,97	2.137,82
1. Proveedores		317,29	17,46
3. Acreedores varios		2.442,68	2.120,36
VII. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		122.254,20	123.127,75



CUENTA DE RESULTADOS DE PYMESFL A 31-12-2022

CUENTA DE RESULTADOS	NOTAS DE MEMORIA	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la actividad propia		64.332,39	46.646,88
a) Cuotas de asociados y afiliados		5.056,66	4.071,00
b) Aportaciones de usuarios		16.721,30	12.357,00
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboración		9.500,00	11.815,00
d) Subvenciones, donaciones y legados imputadas al excedente del ejercicio		33.054,43	18.403,88
f) Reintegro de ayudas y asignaciones		0,00	0,00
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		0,00	0,00
3. Gastos por ayudas y otros		0,00	0,00
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		0,00	0,00
6. Aprovisionamientos		-8.590,22	-8.812,41
7. Otros ingresos de la actividad		0,00	0,00
8. Gastos de personal		-41.100,19	-29.020,20
9. Otros gastos de la actividad		-11.828,27	-13.257,59
10. Amortización del inmovilizado		-3.925,76	-3.925,76
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		1.967,98	9.167,98
12. Exceso de provisiones		0,00	0,00
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0,00	0,00
14. Otros resultados		0,00	0,00
A.1) EXCEDENTES DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)		855,93	798,90
15. Ingresos Financieros		0,00	0,00
16. Gastos financieros		-433,65	-643,09
17. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
18. Diferencias de cambio		0,00	0,00
19. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (15+16+17+18+19)		0,00	0,00
A.3) EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		422,28	155,81
20. Impuestos sobre beneficios		0,00	0,00
A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+20)		422,28	155,81
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
B.1) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente de l ejercicio (A.4+21)		0,00	0,00
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
C.1) VARIACIÓN A PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO		0,00	0,00
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO		0,00	0,00
F) AJUSTES POR ERRORES			
G) VARIACIONES FONDO SOCIAL			
H) OTRAS VARIACIONES			
I) RESULTADO TOTAL VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		422,28	155,81



Asociación de Discapacitados de Rota
C/ Joaquín Sorolla 9 Rota

MEMORIA DE PYMESFL DE LAS CUENTAS ANUALES 2022

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La Asociación de Discapacitados de Rota nace en 1987 con el fin de atender y defender los derechos de las personas con discapacidad en la localidad de Rota. Es una entidad sin ánimo de lucro.

A su vez, la asociación es miembro de la Federación Gaditana de personas con discapacidad (FEGADI).

La actividad desarrollada está relacionada con el objeto social de la Entidad, consistiendo fundamentalmente en la ejecución de actividades realizadas en beneficio de las personas con discapacidad de la localidad de Rota.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A) Imagen fiel

Las cuentas anuales del ejercicio se han elaborado de acuerdo con la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos

B) Principios Contables

Para la elaboración de las cuentas anuales, se han seguido los principios de contabilidad generalmente aceptados recogidos en la legislación en vigor, dándole especial importancia a los principios de prudencia y correlación de gastos e ingresos.

C) Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos significativos que hayan sido recogidos en varias partidas.

D) Principio empresa en funcionamiento

La Asociación de Discapacitados de Rota es una entidad sin ánimo de lucro. De esta manera, y tal y como se señala en la Nota 4,17, todas las subvenciones, donaciones y legados recibidos se encuentran vinculados a la actividad propia de la entidad. De acuerdo con ello, dada la naturaleza y fines de la Asociación, la continuidad de sus operaciones dependerá del mantenimiento de las subvenciones, ayudas y donaciones que viene recibiendo de diversas instituciones y entidades y que los miembros de la Junta Directiva entienden continuarán.

En consecuencia, la Junta Directiva ha preparado las cuentas anuales atendiendo al principio de empresa en funcionamiento.



E) Comparación de la información

De acuerdo con la legislación mercantil, se presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de resultados, además de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio 2021.

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Propuesta de aplicación del excedente:

BASES DEL REPARTO	IMPORTE (Euros)
Resultado del ejercicio (Excedente Positivo)	422,28
Total	422,28

APLICACIONES	IMPORTE (Euros)
A Excedente de ejercicios anteriores	422,28
Total	422,28

Con respecto a las limitaciones a la aplicación de excedentes del ejercicio, Asociación de Discapacitados de Rota cumple con lo establecido en el Capítulo I artículo 3 de la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, que regula el Régimen Fiscal de las Entidades Sin Ánimo de Lucro.

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

A) Inmovilizado Intangible

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

Para el reconocimiento inicial de un inmovilizado de naturaleza intangible, es preciso que, además de cumplir la definición de activo y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad, cumpla el criterio de identificabilidad.

B) Inmovilizado Material

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

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

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, según las tablas aprobadas al efecto por el Ministerio de Economía y aplicándose coeficientes distintos en función de la naturaleza del bien amortizado de forma lineal durante su vida útil estimada.



Asociación de Discapacitados de Rota
C/ Joaquín Sorolla 9 Rota

DESCRIPCION	Años de vida útil
Construcciones	50 años
Instalaciones técnicas y maquinaria	10 años
Mobiliario	7 años
Equipos para procesos de información	4 años
Elementos de transporte	6 años

C) Subvenciones, Donaciones y Legados

Todas las subvenciones recibidas por Asociación de Discapacitados de Rota se encuentran afectas a la actividad propia, ya que han sido concedidas por las administraciones públicas y otras entidades al objeto de asegurar el cumplimiento de los fines propios de la entidad. Estas son contabilizadas, cualquiera que sea su naturaleza, cuando son concedidas.

Las subvenciones de capital se contabilizan en el Patrimonio Neto siendo trasladadas al resultado del ejercicio en proporción a la depreciación experimentada durante el ejercicio por los activos financiados con dichas subvenciones.

Las subvenciones de explotación son contabilizadas también en el Patrimonio Neto del balance, son trasladadas al resultado del ejercicio en función de la ejecución real del proyecto que ayudan a financiar, cumpliendo así el principio de prudencia y de correlación de ingresos y gastos.

D) Deudas y Créditos a Entidades

En el balance de situación aparecen las deudas en función de los vencimientos a la fecha del mismo, considerando como deudas o créditos a corto plazo aquellas con vencimiento inferior a doce meses y como deudas a largo plazo las de vencimiento superior. Las deudas o créditos figuran en el balance de situación por su valor de reembolso.

E) Provisión para Responsabilidades

Durante el ejercicio 2022 no se ha provisionado ninguna partida del balance.

F) Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio de 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.

5. INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE

A) Inmovilizado intangible.

El inmovilizado intangible corresponde a la cesión del Excmo. Ayuntamiento de Rota por 50 años del terreno donde se ha construido la Sede de la Asociación.



CONCEPTO	SALDO 31-12-2021	ALTAS Y DONACIONES	BAJAS Y CORRECCIONES VALORATIVAS	SALDO 31-12-2022
Concesión administrativa	36.842,98			36.842,98
TOTAL	36.842,98			36.842,98

B) Inmovilizado material.

CONCEPTO	SALDO 31-12-2021	ALTAS Y DONACIONES	BAJAS Y CORRECCIONES VALORATIVAS	SALDO 31-12-2022
Construcciones	98.399,23			98.399,23
Mobiliario	1.639,01			1.639,01
Equipos para procesos de información	1.955,33			1.955,33
Elementos de transporte	6.000,00			6.000,00
Otro inmovilizado material	6.241,18			6.241,18
TOTAL	114.234,75			114.234,75

AMORTIZACION ACUMULADA	SALDO 31-12-2021	ALTAS Y DOTACIONES	BAJAS Y CORRECCIONES VALORATIVAS	SALDO 31-12-2022
Construcciones	55.327,99	1.967,98		57.295,97
Mobiliario	819,50	327,80		1.147,30
Equipos para procesos de información	1.191,86	381,74		1.573,60
Elementos de transporte	6.000,00			6.000,00
Otro inmovilizado material	3.120,59	1.248,24		4.368,83
TOTAL	66.459,94	3.925,76		70.385,70

VALOR NETO INMOVILIZADO MATERIAL (114.234,75 – 70.385,70)	43.849,05
--	------------------

6. TESORERIA

El saldo de tesorería a 31-12-2022 por importe de 38.734,93 euros, es el siguiente:

- Caja: 14.858,86 euros
- Bancos: 23.876,07 euros

7. FONDOS PROPIOS

El movimiento de los fondos propios durante el ejercicio ha sido el siguiente:



Asociación de Discapacitados de Rota
C/ Joaquín Sorolla 9 Rota

DENOMINACIÓN	Saldo 31-12-2021	Aumentos (+) Bajas (-)	Aplicación Excedente	Saldo 31-12-2022
Fondo Social				
Excedente ejercicios anteriores	40.919,90	155,81		41.075,71
Excedente del ejercicio	155,81	-155,81	422,28	422,28
TOTAL	40.919,90	0,00	155,81	41.497,99

8. SITUACION FISCAL

El detalle de saldos con las administraciones públicas a 31-12-2022 es el siguiente:

Otras deudas con las Administraciones Públicas	2021	2022
Hacienda acreedora por retenciones IRPF empleadas	81,02	172,71
Seguridad social acreedora	545,54	904,86
TOTAL	626,56	1.077,57

9.INGRESOS Y GASTOS

INGRESOS	2021	2022
Cuotas de Socios y Afiliados	4.071,00	5.056,66
Cuotas de Usuarios Talleres	12.357,00	16.721,30
Subvenciones oficiales a la explotación	18.403,88	33.054,43
Ingresos servicios diversos	11.815,00	9.500,00
Subvenciones de capital transferidas a resultado ejercicio	9.167,98	0,00
Ingresos Extraordinarios	0,00	0,00
TOTAL	55.814,86	64.332,39

A) Ingresos

GASTOS	2021	2022
Reparación y Conservación	763,53	129,02
Sueldos y salarios y Seguridad Social	29.020,20	41.100,19
Primas Seguros	1.546,26	1.018,08
Servicios Bancarios	643,09	433,65
Suministros	2.397,03	3.867,12
Otros servicios	16.053,14	14.089,49
Otros Tributos	1.310,04	1.314,78
Gastos extraordinarios	0,00	0,00
Amortización Inmovilizado material	3.925,76	3.925,76
TOTAL	55.659,05	65.878,09

B) Gastos



10.SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

A) Subvenciones a la explotación.

Siguiendo las normas contenidas en el Plan General de Contabilidad, se han considerado como subvenciones a la explotación aquellas que han sido otorgadas para el desarrollo de la actividad propia de la entidad, y se devengan como ingresos según se va desarrollando la ejecución del gasto.

SUBVENCION	IMPORTE
DIPUTACION CADIZ – VARIAS	15.054,43
AYUNTAMIENTO DE ROTA	18.000,00
TOTAL	33.054,43

B) Subvenciones de capital.

Se han considerado subvenciones de capital aquellas otorgadas para el establecimiento o estructura fija de la entidad. El devengo de sus ingresos se acompasa al ritmo de amortización de cada bien o derecho implícito en la subvención correspondiente.

CONCEPTO	SALDO 31-12-2021	IMPUTACIÓN RESULTADO	DISMINUCION	INCREMENTO	SALDO 31-12-2022
Subvenciones capital (130)	36.842,98				36.842,98
Donaciones capital (131)	43.071,24	-1.967,98			41.103,26
Otras subvenciones (132)	0,00				0,00
TOTAL	79.914,22	-1.967,98			77.946,24

11.OTRA INFORMACIÓN

A) Estructura del personal

La partida de gastos más importante es la que hace referencia a los costes salariales correspondientes al personal de la Asociación. Como se detalla a continuación corresponde tanto el gasto del personal de la estructura fija de la entidad como la de los diferentes programas que se desarrollan durante el ejercicio. Todo el personal esta con jornada reducida, a tiempo parcial.

El desglose del personal por categorías durante el año 2.022 es el siguiente:

CATEGORIA	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
TECNICOS MEDIO		2	2
ADMINISTRATIVA		1	1
CONDUCTORA		1	1
TOTAL		4	4



Asociación de Discapacitados de Rota
C/ Joaquín Sorolla 9 Rota

B) Hechos posteriores al cierre

No existe ningún acontecimiento posterior al cierre del ejercicio que pudiera implicar la modificación de las cuentas anuales formuladas.