



## MEMORIA

### ASOCIACIÓN UPACE San Fernando

### AÑO 2023

Nº Reg. Entrada: 202499906645707. Fecha/Hora: 21/06/2024 14:01:55

|                                                                                      |                                |                                                                                                                   |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                       |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 1/53 |
| VERIFICACIÓN                                                                         | PECLA3000BB5B9201F8FC5AF20F99D | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |             |
|  |                                |                                                                                                                   |             |



## **NOTA 1: ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD**

### **A) DATOS GENERALES. -**

El nombre de la Entidad es **Asociación Comarcal UPACE-SAN FERNANDO (Unión Parálisis Cerebral)**, con CIF nº G-11025095, representada por Dña. Ana Lorenzo Castro.

El domicilio social se encuentra en Avda. Al Ándalus nº 2 A, Teléfonos 956 897 353 y 956 592 944, FAX 956 889 212 y la dirección de correo electrónico es [upace@upacesanfernando.org](mailto:upace@upacesanfernando.org)

### **B) ORIGEN Y FINALIDAD DE LA INSTITUCIÓN. -**

El 27/10/78 se firma el acta constitucional, siendo inscrita la asociación el 22/12/78 en el Registro de Asociaciones del Gobierno Civil de Cádiz, con el número 746 y declarada de Utilidad Pública el 29/11/79 con el número 27.459.

UPACE comienza a prestar servicio, primero en calle Manuel de Falla, nº 15 y posteriormente en Avenida General Varela, nº 210, simultaneando con carretera de Campo Soto, nº 10.

El 28/09/90 se reconoce el carácter social de la entidad y desde el 11/11/08 estamos inscritos en el Registro General de Entidades de Voluntariado de Andalucía con el número 1092.

El 16/01/2012, se inauguró el nuevo centro "Al Ándalus", ubicado en la Avenida Al Ándalus, nº 2 A, trasladando a estas instalaciones nuestro domicilio social.

Los fines de esta Asociación son: El fomento de la Atención integral a las personas con Parálisis Cerebral y afines, en base a su socialización, rehabilitación, educación, ocio y tiempo libre, deporte, ocupación, trabajo y residencia, colaborando con cuantas entidades oficiales o privadas existan, orientadas a las mismas finalidades.

Todas las encaminadas al estudio, investigación y trabajo de aplicación directa a la rehabilitación integral de las personas con parálisis cerebral, así como a su integración laboral y social.

Publicar orientaciones, organizar seminarios, charlas, simposios, convivencias, mesas redondas, formación, etcétera, para uso directo de los padres, profesionales y clientes en particular y sociedad en general.

Propiciar e impulsar la creación de centros y servicios especializados, para la atención integral de las personas con parálisis cerebral y afines, desde su nacimiento,

Establecer relaciones con las Asociaciones existentes, nacionales o internacionales, con la misma o análoga finalidad, así como con las entidades públicas y privadas con incidencias total o parcial en nuestro colectivo. Mantener relaciones con organismos oficiales competentes y solicitar ayudas, subvenciones, conciertos, convenios, contratos, etcétera, necesarios para el logro de estos fines.

La promoción y formación del Voluntariado social para la realización de las actividades propias de la Asociación.

|                                                                                      |                                |                                                                                                                   |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                       |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 2/53 |
| VERIFICACIÓN                                                                         | PECLA3000BB5B9201F8FC5AF20F99D | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |             |
|  |                                |                                                                                                                   |             |



## CONSEJERIA DE INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD

La Asociación está inscrita en el Registro de Entidades del Instituto Andaluz de Servicios Sociales, con el número 477, con fecha 8 de abril de 1991, siendo inscritos en el Registro de Entidades y Acreditaciones de la Consejería de Asuntos Sociales de la Junta de Andalucía:

**Centro de Día para Personas con Discapacidad, mayores de 40/45 años, "Al Ándalus"**, en Avenida Al Ándalus, nº 2 A, San Fernando, con número de registro AS/C/0005091. Tenemos autorización de funcionamiento desde el 26/07/11 para 47 plazas. Al 31/12/2023 se encuentran 39 ocupadas.

**Centro de Día Ocupacional para Personas con Discapacidad "El Parque"**, en Calle Águila, s/n, El Marquesado, con el nº 653. Desde el 1/12/2006, tenemos acreditadas 35 plazas. Al 31/12/2022 tenemos 25 plazas concertadas ocupadas.

**Residencia para Personas con Parálisis Cerebral gravemente afectadas "El Parque"**, en Calle Águila, s/n (El Marquesado), con número de inscripción AS/C/0003877-PR. Tenemos actualmente autorización provisional de funcionamiento de 21 plazas.

**Residencia para Personas con Parálisis Cerebral gravemente afectadas "SAR La Infanta Doña Cristina"**, en Calle San Quintín, s/n San Fernando, con número de inscripción AS/C/0002669. Tenemos actualmente autorización de funcionamiento de 21 plazas, con una ocupación del 100%.

**Residencia para Personas con Parálisis Cerebral Gravemente afectadas, para mayores de 40/45 años "Al Ándalus"**, en Calle Cornelio Balbo, s/n, con número de registro de inscripción AS/C/0005081, fecha de autorización de funcionamiento 26/07/11 para 30 plazas. Terminamos el año 2023 con 30 plazas ocupadas.

**Residencia para Personas con Parálisis Cerebral gravemente afectadas "Profesor Michel Lemetayer"**, debido a los problemas surgidos con la Junta de Andalucía para su puesta en funcionamiento, se siguen buscando posibles salidas.

## CONSEJERIA DE SALUD Y CONSUMO

**Centro de atención e intervención temprana "S.A.R. La Infanta Doña Cristina"**. Con fecha 02/12/02 se concede para Atención Temprana y Tratamiento Médico Funcional por parte de la Consejería de Salud, autorización de funcionamiento como **Centro extra hospitalario en las Áreas de psiquiatría, psicología, fisioterapia y logopedia** y se acuerda su inscripción en el Registro de Centros y establecimientos sanitarios. Se envía la documentación pertinente para su renovación, siendo aprobada y registrada con fecha de 1 de agosto de 2014.

El 4 de mayo de 2015, se firmó un acuerdo marco que establece las condiciones a que habrán de ajustarse los contratos de gestión de servicio público, modalidad concierto, del servicio de Atención Temprana.

En el año 2020, se volvió a hacer una nueva licitación para conseguir el Lote 2D4 SAN FERNANDO, y el Lote 2D10 MEDINA SIDONIA, para la contratación bajo el régimen de concierto social de la prestación de la atención infantil temprana en Andalucía.

|                                                                                      |                                |                                                                                                                   |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                       |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 3/53 |
| VERIFICACIÓN                                                                         | PECLA3000BB5B9201F8FC5AF20F99D | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |             |
|  |                                |                                                                                                                   |             |



El contrato de San Fernando fue concedido en mayo del 2021, teniendo una prórroga hasta el 2025.

#### CONSEJERIA DE EMPLEO, EMPRESA Y TRABAJO AUTONOMO

Con fecha 27/02/04, es inscrita en el censo del Servicio Andaluz de Empleo de la Consejería, como Centro de Formación y Formación Ocupacional con el nº 4035 y con el nº de censo 65.143, en diversas modalidades.

Con fecha 20/02/2020 se canceló la calificación como Centro Especial de Empleo.

En el apartado de formación, contamos con la homologación de las instalaciones ubicadas en la calle Santo Entierro, calle Águila (El Marquesado, Puerto Real) y Avenida Al Ándalus.

#### CONSEJERIA DE DESARROLLO EDUCATIVO Y FORMACION PROFESIONAL

En septiembre de 1986 se concede autorización provisional para cinco unidades, pasando a ser definitiva en agosto de 1987, firmándose el 8/09/88, el primer concierto con la Consejería de Educación para la puesta en marcha en nuestro Centro, con código 11603130, de cinco aulas.

En el año 1993 se concede autorización definitiva para apertura y funcionamiento de diez aulas en el Centro de E.E. "S.A.R. La Infanta Doña Cristina" y se amplían a seis unidades de Educación Especial.

Para el Curso 2008/2009, se nos concede un Aula de Transición a la vida Adulta, concediéndonos una segunda para el 2009/2010. A requerimiento del Equipo de Motóricos, se nos concede un aula de básica más para el curso 2013/2014.

En la actualidad disponemos de 11 aulas de la etapa básica y 2 de Transición a la Vida adulta.

En noviembre del 2016, la Consejería, a propuesta de la Agencia Andaluza de Evaluación Educativa, otorgó a nuestro Centro Educativo, un especial reconocimiento por sus buenas prácticas educativas en el uso de las tecnologías de la información y comunicación (TIC)

#### C) DENOMINACIÓN Y FINES DE LA ASOCIACIÓN. -

Con el nombre de UPACE- SAN FERNANDO (Unión Parálisis Cerebral), se constituye esta Asociación Comarcal, sin ánimo de lucro, de la que podrán formar parte, con carácter voluntario, todas aquellas personas que tengan la condición de padres, madres o tutores/as de personas con parálisis cerebral y otras discapacidades diferentes, así como aquellas otras que, sin reunir tal condición, deseen formar parte de dicha Asociación, previa admisión por parte de la Junta Directiva de la Asociación.

Los fines de esta Asociación son: El fomento de la atención integral a las personas con Parálisis Cerebral y afines, en base a su socialización, rehabilitación, educación, ocio y tiempo libre, deporte, ocupación, trabajo y residencia, colaborando con cuantas entidades oficiales o privadas existan, orientadas a las mismas finalidades, y demás fines reseñados en nuestros estatutos.

|                                                                                     |                                |                                                                                                                   |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                      |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 4/53 |
| VERIFICACIÓN                                                                        | PECLA3000BB5B9201F8FC5AF20F99D | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |             |
|  |                                |                                                                                                                   |             |



#### **D) ÓRGANOS DE GOBIERNO DE LA ASOCIACIÓN. -**

Desde el 23 de junio de 2021, para el desarrollo de sus funciones, la Asociación cuenta con la Junta Directiva compuesta por:

- Presidente: D. Antonio González Ruano
- Vicepresidente: Dña. Marta Hidalgo Maroto
- Secretario: Dña. Mari Paz López Ríos
- Tesorero: D. Francisco Fernández Benítez
- Vocales: Dña. M<sup>a</sup> Enma Vílchez Fraga, Dña. M<sup>a</sup> Ángeles de la Matta Portillo, D. Alberto Cornejo Medinilla, D. Rafael Poveda Díaz y Dña. Alba Cerezo Hurtado

Asiste también a las sesiones de la Junta Directiva la Directora General y Representante Legal, Dña. Ana Lorenzo Castro, así como Dña. Cristina Valencia Madrigal, como Secretaria General Técnica y Dña. Patricia Pedemonte Fernández, como Responsable de los Servicios Financieros, las tres con voz, pero sin voto.

Existe un Consejo de Dirección del Centro que, con poderes delegados por la Junta, se encarga de la Dirección del Centro.

Los componentes son:

- Director General: Dña. Ana Lorenzo Castro
- Secretaria General Técnica: Dña. Cristina Valencia Madrigal
- Directora Terapéutica: Dña. Cristina Amiguetti Tosso.
- Directora Pedagógica: Dña. Juana María Rodríguez Pulido
- Responsable Área de Adultos: D. Antonio Bordés Benítez
- Responsable del Departamento Económico financiero: Dña. Patricia Pedemonte Fernández

#### **E) PRESENCIA EN OTROS ORGANISMOS. -**

La Asociación UPACE-SAN FERNANDO, pertenece y participa en el desarrollo de sus planes, en los siguientes organismos:

- Fundación Parálisis Cerebral San Fernando
- Fundación FUNDAFOEM San Fernando
- Feproami
- Federación ASPACE Andalucía
- Confederación Nacional ASPACE
- CERMI Andalucía

#### **F) CENTROS Y SERVICIOS. -**

Nuestra entidad dispone de los siguientes centros y servicios:

- Centro de Atención e Intervención Temprana (CAIT)

|                                                                                     |                                |                                                                                                                   |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                      |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 5/53 |
| VERIFICACIÓN                                                                        | PECLA3000BB5B9201F8FC5AF20F99D | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |             |
|  |                                |                                                                                                                   |             |



- Centro Concertado de Educación Especial
- Centro de Día para personas con discapacidad
- Centro de Día Ocupacional para personas con discapacidad
- Centro de Tratamiento Médico Funcional, Fisioterapia, Logopedia, Psicoterapia, Psicomotricidad, Terapia Ocupacional y Atención Médica.
- Residencia y Centro de Día para personas con Discapacidad "Al Ándalus", para mayores de 40/45 años para personas con parálisis cerebral y otras discapacidades diferentes
- Residencia para personas con parálisis cerebral y discapacidades diferentes gravemente afectadas "S.A.R. La Infanta Doña Cristina"
- Residencia "Profesor Michel Le Metayer"
- Servicio de Intervención Social y Familiar
- Servicio de Orientación e intervención médica
- Servicio de Atención Psicopedagógica
- Servicio de Logopedia
- Servicio de Fisioterapia
- Servicio de órtesis
- Servicio de Hidroterapia
- Servicio de tratamiento Vibra
- Servicio de Estimulación multisensorial
- Servicio de musicoterapia
- Servicio de respiro y apoyo familiar
- Servicio de Ocio y Tiempo Libre y Deporte
- Servicio de ludoteca
- Servicio de comedor y transporte adaptado
- Servicio de Adaptaciones de Mobiliario

#### **G) POBLACIÓN QUE ABARCA. -**

Las poblaciones son: San Fernando, Cádiz, Puerto Real, Puerto de Santa María, Chiclana, Conil, Rota, Chipiona, Medina, Jerez, Barbate, pudiendo atender a otras poblaciones en tratamientos concretos.

#### **H) RÉGIMEN DE ATENCIÓN. -**

- Régimen de Día para las Áreas de Educación, Centro de Día para personas con discapacidad y Centro de Día Ocupacional para personas con discapacidad
- Régimen ambulatorio para el Área de Atención Temprana, Tratamiento Médico y Funcional, Diagnóstico e Intervención Familiar
- Régimen completo en el Área de Residencia
- Régimen de Día en el Centro Especial de Empleo

|                                                                                      |                                |                                                                                                                   |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                       |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 6/53 |
| VERIFICACIÓN                                                                         | PECLA3000BB5B9201F8FC5AF20F99D | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |             |
|  |                                |                                                                                                                   |             |



#### **I) PERSONAL ATENDIDO. -**

La Asociación UPACE-SAN FERNANDO, en sus distintos Centros, ha atendido durante el año 2023 a **338 personas con parálisis cerebral y capacidades diferentes**, distribuidas de la siguiente forma:

- Residencia “Al Ándalus”: 30
- Residencia “SAR La Infanta Doña Cristina”: 21
- Centro de Atención e intervención temprana San Fernando: 91
- Tratamiento Médico Funcional: 56
- Centro de Educación: 77
- Centro de Día: 38
- Centro de Día con terapia ocupacional: 25

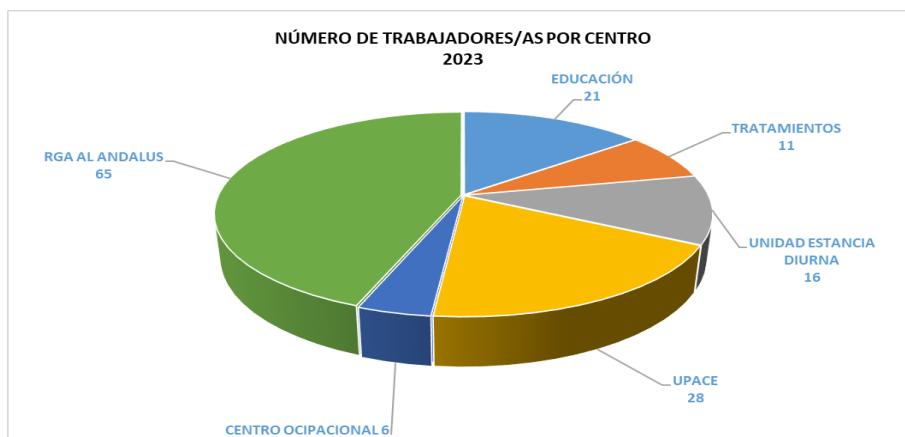
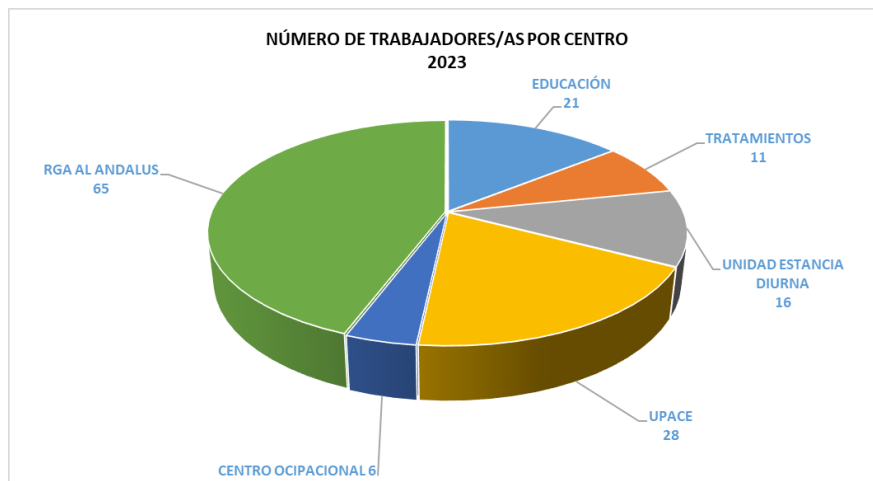
#### **J) LA FINANCIACIÓN DEL MANTENIMIENTO. -**

- Centro de Día para personas con discapacidad: Convenio específico con la Consejería de Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad a través de la Agencia de Servicios Sociales y Dependencia de Andalucía.
- Centro de Día Ocupacional para personas con discapacidad: Convenio específico con la Consejería de Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad a través de la Agencia de Servicios Sociales y Dependencia de Andalucía.
- Residencia 40/45 años PC Al Ándalus: Contrato de gestión de servicio público con la Consejería de Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad
- Centro Educación Especial: Concierto con la Consejería de Desarrollo Educativo y Formación Profesional.
- Atención Temprana: Contrato de gestión de servicio público con la Consejería de Salud y Consumo
- Tratamiento Médico Funcional: Convenio con la Consejería de Desarrollo Educativo y Formación Profesional y la Federación Aspace Andalucía sobre actividades complementarias y medios propios.
- Programa Respiro: Subvencionado por la Consejería de Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad
- Ayuntamiento de San Fernando: Subvenciones para los distintos programas que lleva a cabo la entidad.
- Contamos también con los ingresos provenientes de las personas asociadas a nuestra entidad, activos y colaboradores, convenios con diferentes entidades, como complemento de las subvenciones concedidas para los mantenimientos y pagos de créditos para equipamientos e infraestructuras, así como de diferentes Entidades Privadas que se relacionan posteriormente.

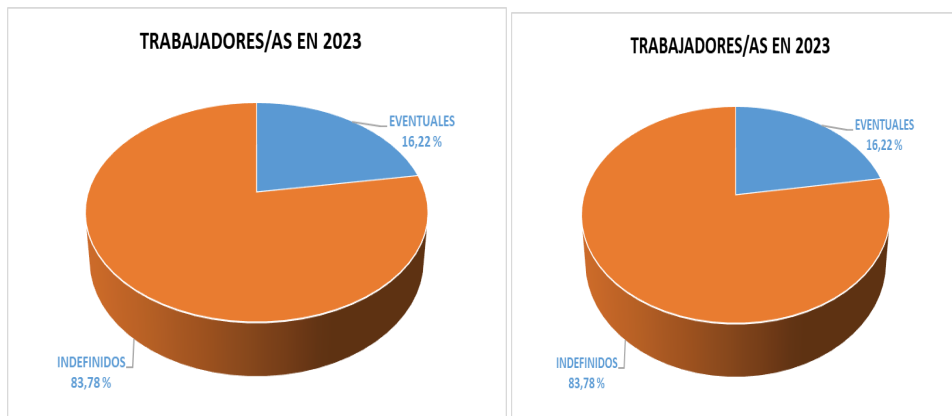
|                                                                                     |                                |                                                                                                                   |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                      |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 7/53 |
| VERIFICACIÓN                                                                        | PECLA3000BB5B9201F8FC5AF20F99D | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |             |
|  |                                |                                                                                                                   |             |

**K) PERSONAL CONTRATADO SEGÚN CUENTAS DE COTIZACIÓN AL 31/12/2023. -**

|                    | N.º          | CONTRATOS   | % CONTRATOS | N.º        | PORCENTAJE | PLANTILLA | N.º       | PORCENTAJE |
|--------------------|--------------|-------------|-------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|
| AÑO 2023           | TRABAJADORES | INDEFINIDOS | INDEFINIDOS | MUJERES    | MUJERES    | MEDIA     | HOMBRES   | HOMBRES    |
| EDUCACIÓN          | 21           | 13          | 61,90%      | 20         | 95,24%     | 18,79     | 1         | 4,76%      |
| CENTRO ASISTENCIAL | 11           | 8           | 72,70%      | 11         | 100,00%    | 9,31      | 0         | 0,00%      |
| INFANTA CRISTINA   | 16           | 15          | 93,75%      | 15         | 93,75%     | 15,01     | 1         | 6,25%      |
| UPACE              | 28           | 25          | 89,28%      | 20         | 71,43%     | 26,67     | 8         | 28,57%     |
| C. OCUPACIONAL     | 6            | 6           | 100,00%     | 3          | 50,00%     | 5,3       | 3         | 50,00%     |
| RGA AL ANDALUS     | 65           | 47          | 72,30%      | 56         | 86,15%     | 57,06     | 9         | 13,85%     |
|                    | <b>147</b>   | <b>114</b>  |             | <b>125</b> |            |           | <b>22</b> |            |







## RELACIONES INSTITUCIONALES

### 1) CONSEJERIA DE INCLUSION SOCIAL, JUVENTUD FAMILIAS E IGUALDAD

Durante el año 2023, se ha continuado con los conciertos y contratos de Centro de Día para personas con discapacidad y Centro de Día Ocupacional para personas con discapacidad, así como de las Residencias de Gravemente Afectados “Al Ándalus” y “SAR La Infanta Doña Cristina.

Actualmente el total de plazas concertadas son las siguientes:

Centros de día para Personas Con Discapacidad, 47 ACREDITADAS (39 ocupadas)  
 Centro de Día Ocupacional para personas con discapacidad. 35 ACREDITADAS (25 ocupadas)  
 Residencia Gravemente Afectados “Al Ándalus”: 30 ACREDITADAS (30 ocupadas)  
 Residencia Gravemente Afectados “SAR La Infanta Doña Cristina”: 21 ACREDITADAS (21 ocupadas)

Las subvenciones concedidas en el año 2023, a través de la convocatoria anual de las subvenciones para los distintos programas que lleva a cabo la entidad han sido:

- Conciliación y corresponsabilidad en el marco del plan corresponsables 2023
- Programa para la promoción de habilidades de autonomía personal y funcional. (0,7% IRPF)
- Respiro familiar y asistencia domiciliaria. (0,7% IRPF)
- Programa de Rehabilitación funcional. (0,7% IRPF)
- Programa de Voluntariado (0,7% IRPF)
- Ocio inclusivo para personas con parálisis cerebral y discapacidades afines. (0,7% IRPF)

### 2) CONSEJERIA DE SALUD Y CONSUMO

Seguimos con el acuerdo marco que establece las condiciones a que habrán de ajustarse los contratos de gestión de servicio público, modalidad concierto, del servicio de Atención Temprana, referente al Lote de San



Fernando.

A través de la Federación Aspace Andalucía, hemos participado en el programa de intervención socio familiar para la segunda infancia y adolescencia en menores con parálisis cerebral y otras discapacidades con grandes necesidades de apoyo

### 3) CONSEJERIA DE DESARROLLO EDUCATIVO Y FORMACION PROFESIONAL

La Asociación durante el año 2023 ha tenido concertadas once aulas de infantil y primaria en Educación Especial y las dos aulas de transición a la vida adulta, obteniendo ingresos por el concierto (personal complementario y otros gastos, profesores/as (pago delegado) y programa de gratuidad de libros.

Hemos obtenido una subvención en régimen de concurrencia competitiva a los centros privados de la Comunidad Autónoma de Andalucía sostenidos con fondos públicos, específicos de educación especial, para la prestación del servicio de comedor escolar para alumnas y alumnos escolarizados en estos centros,

### 4) CONSEJERIA DE EMPLEO, EMPRESA Y TRABAJO AUTONOMO

Hemos solicitado y se nos ha concedido, una subvención para el proyecto de inversión en materia de prevención de riesgos laborales: sustitución herrajes y bisagras de ventanas, adquisición de ayudas técnicas para empleados: grúas, bañeras adaptadas, taburetes ergonómicos, adaptación de enchufes para la cocina

Se ha solicitado subvenciones en régimen de concurrencia no competitiva, dirigidas a impulsar la recuperación y generación del empleo estable en Andalucía. Estamos a la espera de resolución

### 5) CONSEJERIA DE LA PRESIDENCIA, INTERIOR, DIALOGO SOCIAL Y SIMPLIFICACION ADMINISTRATIVA

Se ha concedido, subvención para compensar el sobrecoste energético de gas natural y/o electricidad a pymes y personas trabajadoras autónomas especialmente afectadas por el excepcional incremento de los precios del gas natural y la electricidad provocados por el impacto de la guerra de agresión de Rusia contra Ucrania.

### 6) CONFEDERACION NACIONAL ASPACE

Las relaciones que hemos tenido con la Confederación han sido:

- Seguimos participando en el proyecto de ciudadanía activa.
- Hemos participado en el programa "Talento Compartido" dirigido por la Federación Gallega y en el programa "Envejecimiento"
- Participamos en la convocatoria anual del programa de Ocio y Turismo accesible ASpace 2023 financiado por IMSERSO
- Seguimos en "Talento Aspace Gerentes 2023"
- Participación de nuestro centro educativo en el proyecto Vivir Aspace, Formación y Asesoramiento en CAA a través de la alta tecnología para niños y niñas con Parálisis Cerebral, **enmarcado en el Programa #ASPACEnet.**

|                                                                                      |                                |                                                                                                                   |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                       |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 10/53 |
| VERIFICACIÓN                                                                         | PECLA3000BB5B9201F8FC5AF20F99D | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |
|  |                                |                                                                                                                   |              |



## 7) FEDERACION ASPACE ANDALUCIA

Hemos participado en todas las reuniones, Institucionales y Orgánicas de la Federación ASPACE Andalucía.

Hemos tramitado a través de la federación:

- Programa formación voluntario
- Proyecto de apoyo a cuidadores
- Proyecto Fomento de la conciliación de la vida laboral y familiar de persona cuidadoras de personas con parálisis cerebral.
- Programa complementame
- Se tramitaron las subvenciones del Plan de Prioridades de la Fundación ONCE
- Las subvenciones del 0,7% del IRPF, para los programas de Autonomía, Habilitación, Volunty Respiro
- Participación en el proyecto "Talento ASPACE"

## 8) FUNDACION LA CAIXA

Se nos ha concedido una subvención para el programa "Comunicación a través dela mirada con sistemas alternativos TOBII y Grid 3.

## 9) FUNDACION ONCE

Hemos participado en la convocatoria de Ayudas económicas para la selección de operaciones para el Refuerzo de la Empleabilidad de Personas con Discapacidad "Uno a Uno" programa operativo de Empleo Juvenil (POEJ), cofinanciado por el fondo social europeo, concediéndonos el Curso De "Ayudante de cocina"

Hemos solicitado participar en la convocatoria de Ayudas económicas para la selección de operaciones para el Refuerzo de la Empleabilidad de Personas con Discapacidad "Uno a Uno" programa operativo de Inclusión social y económica social (POISES), cofinanciado por el fondo social europeo, concediéndonos el Curso De "Jardinería y agricultura ecológica"

## 10) AYUNTAMIENTO DE SAN FERNANDO

Hemos obtenido una ayuda para el proyecto de teatro inclusivo UPACE San Fernando. Próxima parada: El Amor", a través de la Delegación de Cultura.

Se nos ha concedido subvención económica directa de carácter nominativo, para la reforma de los baños en la ampliación de la residencia para personas gravemente afectadas.

Hemos sido agraciados con una ayuda para el programa Fomento asociativo y ocio inclusivo en la localidad de San Fernando.

## 11) EXCMA. DIPUTACION DE CADIZ

La diputación de Cádiz, nos ha concedido ayuda para

|                                                                                      |                                |                                                                                                                   |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                       |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 11/53 |
| VERIFICACIÓN                                                                         | PECLA3000BB5B9201F8FC5AF20F99D | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |
|  |                                |                                                                                                                   |              |



- Mantenimiento de Sede.
- Proyecto “Equipamiento de entornos digitales para mejorar la vida de las personas con parálisis cerebral”

#### **M) FORMACIÓN**

Como en años anteriores se ha procedido a que todas las personas profesionales, realicen la firma del documento correspondiente (según LOPD) para la privacidad y protección de datos de las personas usuarias. Además, todas las personas que participan de actividades y en la atención de las personas usuarias, tienen expedido un certificado de delitos sexuales en donde se certifica la no existencia de dichos delitos.

Durante este año 2023 la formación realizada por el personal ha sido la siguiente

| CURSOS                                                                                               | Nº PARTICIPANTES | FECHA CELEBRACION                     | HORAS PRESENCIALES DIAS | HORAS TELEFORMACION, ONLINE O AULA VIRTUAL |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------|
| DIRECCION DE CENTROS SANITARIOS                                                                      | 1                | 30/01/2023 AL 30/07/2023              |                         | 300                                        |
| DIRECCION DE CEE                                                                                     | 1                | 01/03/23 AL 31/10/2023                |                         | 250                                        |
| MANIPULADOR DE ALIMENTOS                                                                             | 20               | 24/05/2023                            | 2                       |                                            |
| MANIPULADOR DE ALIMENTOS                                                                             | 20               | 21/06/2023                            | 2                       |                                            |
| PROTOCOLO DE PREVENCION Y ACTUACION FRENTE AL ACOSO SEXUAL Y POR RAZON DE SEXO EN LAS ORGANIZACIONES | 7                | DEL 25/05/23 AL 15/06/2023            |                         | 20                                         |
| FORMACION AVANZADA EN REQUISITOS SANITARIOS PARA LA PREVENCION Y EL CONTROL DE LA LEGIONELOISIS      | 2                | 06/06/2023                            | 3                       |                                            |
| TECNICO ESPECIALISTA TIC EN BASES DE DATOS Y LENGUAJES ESTRUCTURALES                                 | 1                | 02/10/2023 hasta finales de diciembre | 120                     | 120                                        |
| MEDIO AMBIENTE Y GESTION DE RESIDUOS                                                                 | 2                | 02/11/2023                            |                         | 25                                         |
| SENSIBILIZACION MEDIO AMBIENTE                                                                       | 2                | 03/11/2023                            |                         | 26                                         |
| PROTECCION DE DATOS                                                                                  | 12               | 10/11/2023                            | 2                       |                                            |
| ACTUACION CON USUARIOS VIOLENTOS. CONTENCION FISICA Y EMOCIONAL                                      | 23               | 16 Y 17/11/23                         | 12                      |                                            |
| RCP                                                                                                  | 16               | 4 Y 5/12/23                           | 18 HORAS (6H AL DIA)    |                                            |



En cuanto a la formación a las familias, en el 2023 se han realizado las siguientes acciones:

- Formación "**Esto es Educación Sexual: la sexualidad de las personas con parálisis cerebral también importa**" dirigida a las familias del movimiento ASPACE de Andalucía y Extremadura y que organiza Confederación ASPACE en colaboración con Fundación GMP y la asociación Sexualidad y Discapacidad.

La formación tuvo lugar el **miércoles 29 de noviembre de 2023**, mediante conexión a Zoom, con una duración aproximada de dos horas (2h) **Horario: 17:00h a 19:00h**

- Desde la Federación ASPACE Andalucía nos remitieron información sobre el XI Encuentro de Familias que tuvo lugar en Córdoba el pasado Noviembre, al que asistieron dos familias.

Nuestro CAIT, Centro de atención infantil temprana, se ha realizado seminarios de formación familiar, asistiendo una media de 20 familias.

En el CAIT se oferta un servicio a la familia para tratar temas de interés con las que deciden asistir, donde ellas son las protagonistas y dirigen su contenido, con el fin de crear redes de apoyos entre los asistentes, ser un lugar donde poder expresarse, además de ser otro medio por el que ir adquiriendo herramientas para fortalecer y empoderarse como padres/ tutores con la crianza de sus hijos e hijas, aprendiendo de experiencias propias y de otros, ...

En cada reunión se plantea tema para la próxima y una fecha aproximada. Los temas tratados en 2023 fueron:

- enero: presentación de padres nuevos. Conducta
- febrero: conducta: registro y análisis. estrategias
- marzo: el juego
- abril: escolarización y modalidades educativas
- mayo: flexibilidad
- junio: flexibilidad II
- septiembre: nueva presentación de nuevo curso. se exponen temas de interés
- octubre: relación con iguales/ hermanos
- noviembre: berrinches
- diciembre: juguetes/ juegos

Las familias asistentes a la escuela de Padres propusieron y prepararon con ilusión una convivencia por el día del Autismo en el Parque Del Oeste (recinto ubicado en San Fernando), el 25 de marzo, a partir de las 10 de la mañana, al que se envió una invitación a todas las familias usuarias, asistiendo numerosas personas con la que compartimos una mañana llena de juegos con los menores, conversaciones agradables y en los que se crearon más lazos de apoyo entre los asistentes.

Además, se realizó un taller de control de esfínteres en abril.

También se les informa de las formaciones/ informaciones que desde ASPACE se realicen para la familia ya sean de forma presencial u online, aunque las realizadas en 2023 fueron principalmente online, siendo igualmente de carácter voluntario y gratuitas.

|                                                                                      |                                |                                                                                                                   |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                       |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 13/53 |
| VERIFICACIÓN                                                                         | PECLA3000BB5B9201F8FC5AF20F99D | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |
|  |                                |                                                                                                                   |              |



#### **N) RELACIONES CON LAS UNIVERSIDADES Y OTRAS ENTIDADES EDUCATIVAS**

Seguimos siendo un centro de referencia en la realización de prácticas con los distintos centros educativos. En el año 2023 hemos recibido alumnos/as de:

| ENTIDAD EDUCATIVA                          | OCUPACION/ACTIVIDAD                                                              | Nº ALUMNOS |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------|
| AFANAS EL PUERTO Y BAHIA                   | PREPARADORES DE PRECOCINADOS Y COCINADOS                                         | 1          |
| AFANAS EL PUERTO Y BAHIA                   | PEONES AGRICOLAS                                                                 | 2          |
| C.D.P. SIGLER                              | MEDIACIÓN COMUNICATIVA                                                           | 1          |
| C.D.P. SIGLER                              | ATENCION A PERSONAS EN SITUACION DE DEPENDENCIA                                  | 4          |
| C.D.P. SIGLER                              | INTEGRADOR SOCIAL                                                                | 2          |
| CFGS MEDIACIÓN COMUNICATIVA_IES ZAFRAMAGÓN | MEDIACIÓN COMUNICATIVA                                                           | 1          |
| CRMF                                       | ADMINISTRACION                                                                   | 4          |
| IES BLAS INFANTE                           | PROGRAMA ESPECÍFICO DE FORMACIÓN PROFESIONAL BÁSICA EN ALOJAMIENTO Y LAVANDERÍA. | 1          |
| IES CORNELIO BALBO                         | INTEGRACION SOCIAL                                                               | 2          |
| IES FERNANDO AGUILAR QUIIGNON              | ADMINISTRACION DE SISTEMAS INFORMATICOS EN RED                                   | 1          |
| IES LAS SALINAS                            | SOCIOSANITARIA                                                                   | 4          |
| ILERNIA LLEIDA                             | CUIDADOS AUXILIARES DE ENFERMERIA                                                | 1          |
| ILERNIA LLEIDA                             | INTEGRACION SOCIAL                                                               | 1          |
| INTITUTO FP CLAUDIO GALENO                 | TECNICO EN CUIDADOS AUXILIARES DE ENFERMERIA                                     | 1          |
| INSTITUTO SUPERIOR EUROPEO DE BARCELONA    | MÁSTER EN PSICOLOGÍA INFANTIL Y JUVENIL Y ATENCIÓN TEMPRANA                      | 1          |
| FACULTAD DE ENFERMERIA Y FISIOTERAPIA      | CUARTO GRADO DE FISIOTERAPIA                                                     | 8          |
| FUNDACION DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL      | CUIDADOR DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD                                            | 3          |
| FUNDACION DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL      | LIMPIADOR DE VENTANAS                                                            | 1          |
| FUNDACION DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL      | INTEGRADOR/A SOCIAL                                                              | 1          |
| FUNDACION DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL      | PREPARADORES DE COCINADOS Y PRECOCINADOS                                         | 1          |
| FUNDACION DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL      | EMPLEADOS ADMINISTRATIVOS                                                        | 2          |



|                                       |                                         |   |
|---------------------------------------|-----------------------------------------|---|
| FUNDACION DON BOSCO SALESIANOS SOCIAL | FISIOTERAPEUTA                          | 1 |
| UCA                                   | GRADO PSICOLOGIA                        | 1 |
| UNED                                  | MASTER PSICOLOGIA GRAL SANITARIA        | 1 |
| UNED                                  | GRADO PSICOLOGIA                        | 1 |
| UNIVERSIDAD DE CASTILLA LA MANCHA     | MÁSTER DE PSICOLOGÍA GENERAL SANITARIA  | 1 |
| UNIVERSIDAD DE CASTILLA LA MANCHA     | CUARTO GRADO DE LOGOPEDIA               | 1 |
| UNIVERSIDAD INTERNACIONAL LA RIOJA    | MÁSTER EN PSICOLOGÍA GENERAL SANITARIA. | 2 |
| UNIVERSIDAD LOYOLA                    | PSICOLOGIA                              | 1 |

#### **O) INCIDENCIA MEDIOAMBIENTAL.**

Dada la actividad a la que se dedica la Asociación, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria de las cuentas anuales respecto a la información de cuestiones medioambientales.



## **NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.**

### **2.1 Imagen fiel**

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Asociación y se presentan de acuerdo con el nuevo Plan General de Contabilidad, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de Upace-San Fernando, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo. Estas cuentas anuales se someterán a la aprobación de la Asamblea General, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

Se aplican en medida las disposiciones legales en materia contable.

No se aporta información complementaria necesaria relativa a la imagen fiel del patrimonio.

### **2.2 Principios contables no obligatorios aplicados**

Para la elaboración de las cuentas anuales adjuntas, se han seguido los principios contables y criterios de valoración establecidos en la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por el que se aprueba el Plan de Contabilidad de las Entidades sin fines Lucrativos, el cual es texto refundido del 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 de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos y del Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad; la Ley 49/2002, de 23 de diciembre y el R.D. 1270/2003 de 10 de octubre, por los que se aprueba el Régimen fiscal de las Entidades sin fines lucrativos y el Reglamento para su aplicación.

### **2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre**

Upace-San Fernando no ha aplicado ningún cambio en sus estimaciones contables derivadas de aspectos críticos de valoración.

Upace-San Fernando sigue en todo momento el principio de empresa en funcionamiento. Los criterios de valoración de sus activos, pasivos y patrimonio se rigen de acuerdo con este principio. La estimación de la incertidumbre por parte de la Sociedad no excede de los parámetros considerados de normalidad para el sector en el que opera.

### **2.4 Comparación de la información**

Las cuentas anuales del ejercicio 2023 se han elaborado según la ley 16/2007, de 4 de julio, de reforma y adaptación de la legislación mercantil en materia contable para su armonización internacional con base en la normativa de la Unión Europea, correspondiendo al ejercicio 2008 la entrada en vigor del Plan general de contabilidad y al ejercicio 2013 la entrada en vigor de la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por el que se aprueba el Plan de Contabilidad de las Entidades sin fines Lucrativos, elaborándose de forma homogénea y uniforme respecto al ejercicio 2016 lo que hace comparable su información.

|                                                                                      |                                |                                                                                                                   |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                       |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 16/53 |
| VERIFICACIÓN                                                                         | PECLA3000BB5B9201F8FC5AF20F99D | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |
|  |                                |                                                                                                                   |              |





Con fecha 01-01-2012 Upace-San Fernando procedió a adaptar sus Cuentas Anuales al formato del Plan General de Contabilidad en base al Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre y a la resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por el que se aprueba el Plan de Contabilidad de las Entidades sin fines Lucrativos.

## **2.5 Agrupación de partidas**

No existe ningún elemento agrupado ni desagregado en las cuentas anuales presentadas.

## **2.6 Elementos recogidos en varias partidas**

No existen elementos recogidos en varias partidas.

## **2.7 Cambios en criterios contables**

No existen cambios en criterios contables en el ejercicio 2023.

## **2.8 Corrección de errores**

No se producen correcciones de errores.

## **NOTA 3. APLICACIÓN DEL EXCEDENTE.**

### **3.1 Análisis de las principales partidas que forman el excedente del ejercicio**

El resultado de explotación es positivo por importe de 25.005,20 € y el resultado financiero es negativo por importe de -49.644,66 € lo cual conlleva que el resultado del ejercicio sea negativo por importe de 24.639,46 €. A destacar que como entidad sin ánimo de lucro el inmovilizado que adquirimos lo hacemos con subvenciones de capital por lo que la cantidad que destinamos a amortización nos perjudica en nuestro resultado de explotación, sobre todo la partida de construcciones.

### **3.2 Información sobre la propuesta de aplicación del excedente**

De acuerdo con la legislación que le es de aplicación a la entidad, el resultado del ejercicio, que supone un excedente negativo (desahorro) de VEINTICUATRO MIL SEISCIENTOS TREINTA Y NUEVE CON CUARENTA Y SEIS (-24.639,46 €), se llevará a fondo social (101).

La distribución de los dos últimos ejercicios es la siguiente:

| Base de reparto         | Ejercicio<br>2023 | Ejercicio<br>2022 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Excedente del ejercicio | -24.639,46 €      | 88.308,42 €       |
| Remanente               | 0,00              | 0,00              |
| Reservas voluntarias    | 0,00              | 0,00              |



|                                                              |              |             |
|--------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| Otras reservas                                               | 0,00         | 0,00        |
| Total Base de reparto                                        | -24.639,46 € | 88.308,42 € |
| <b>Distribución</b>                                          |              |             |
| A Fondo social                                               | -24.639,46 € | 88.308,42 € |
| A reservas especiales                                        | 0,00         | 0,00        |
| A reservas voluntarias                                       | 0,00         | 0,00        |
| A otras reservas                                             | 0,00         | 0,00        |
| A compensación excedentes negativos de ejercicios anteriores | 0,00         | 0,00        |
| Total distribución                                           | -24.639,46 € | 88.308,42 € |

### **3.3 Información sobre las limitaciones para la aplicación de los excedentes de acuerdo con las disposiciones legales.**

El marco legal estatal nos remite a la ley 50/2002 de Fundaciones y al R.D 1337/2005 por el que se aprueba el Reglamento de fundaciones de competencia estatal. El marco legal autonómico de Andalucía nos remite a la Ley 10/2005 de Fundaciones de la Comunidad Autónoma de Andalucía y al Decreto 32/2008 por el que se aprueba el Reglamento de Fundaciones de la Comunidad Autónoma de Andalucía. La legislación fiscal nos remite a la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de Régimen Fiscal de las ESFL y de los Incentivos Fiscales al Mecenazgo y su reglamento (2003)

#### *Artículo 27 Destino de rentas e ingresos de la ley 50/2002 de Fundaciones*

1. A la realización de los fines fundacionales deberá ser destinado, al menos, el 70 por 100 de los resultados de las explotaciones económicas que se desarrollen y de los ingresos que se obtengan por cualquier otro concepto, deducidos los gastos realizados, para la obtención de tales resultados o ingresos, debiendo destinar el resto a incrementar bien la dotación o bien las reservas según acuerdo de la Asamblea. Los gastos realizados para la obtención de tales ingresos podrán estar integrados, en su caso, por la parte proporcional de los gastos por servicios exteriores, de los gastos de personal, de otros gastos de gestión, de los gastos financieros y de los tributos, en cuanto que contribuyan a la obtención de los ingresos, excluyendo de este cálculo los gastos realizados para el cumplimiento de los fines estatutarios. El plazo para el cumplimiento de esta obligación será el comprendido entre el inicio del ejercicio en que se hayan obtenido los respectivos resultados e ingresos y los cuatro años siguientes al cierre de dicho ejercicio.

En el cálculo de los ingresos no se incluirán las aportaciones o donaciones recibidas en concepto de dotación patrimonial en el momento de la constitución o en un momento posterior, ni los ingresos obtenidos en la transmisión onerosa de bienes inmuebles en los que la entidad desarrolle la actividad propia de su objeto o finalidad específica, siempre que el importe de la citada transmisión se reinvierta en bienes inmuebles en los que concurra dicha circunstancia.

2. Se entiende por gastos de administración los directamente ocasionados por la administración de los bienes y derechos que integran el patrimonio de la fundación, y aquellos otros de los que los patronos tienen derecho a resarcirse de acuerdo con el artículo 15.4. Reglamentariamente se determinará la proporción máxima de dichos gastos.



*Artículo 32. Destino de rentas e ingresos del R.D 1337/2005 Reglamento Ley Fundaciones*

1. Deberá destinarse a la realización de los fines fundacionales, al menos, el 70 por ciento del importe del resultado contable de la fundación, corregido con los ajustes que se indican en los apartados siguientes. El resto del resultado contable, no destinado a la realización de los fines fundacionales, deberá incrementar bien la dotación, bien las reservas, según acuerdo del patronato.

2. No se incluirán como ingresos:

a) La contraprestación que se obtenga por la enajenación o gravamen de bienes y derechos aportados en concepto de dotación por el fundador o por terceras personas, así como de aquellos otros afectados por el patronato, con carácter permanente, a los fines fundacionales, incluida la plusvalía que se pudiera haber generado.

b) Los ingresos obtenidos en la transmisión onerosa de bienes inmuebles en los que la entidad desarrolle la actividad propia de su objeto o finalidad específica, siempre que el importe de la citada transmisión se reinvierta en bienes inmuebles en los que concurra dicha circunstancia.

3. No se considerarán en ningún caso como ingresos las aportaciones o donaciones recibidas en concepto de dotación en el momento de la constitución o en un momento posterior.

4. No se deducirán los siguientes gastos:

a) Los que estén directamente relacionados con las actividades desarrolladas para el cumplimiento de fines, incluidas las dotaciones a la amortización y a las provisiones de inmovilizado afecto a dichas actividades.

b) La parte proporcional de los gastos comunes al conjunto de actividades que correspondan a las desarrolladas para el cumplimiento de los fines fundacionales. Esta parte proporcional se determinará en función de criterios objetivos deducidos de la efectiva aplicación de recursos a cada actividad.

Dichos gastos comunes podrán estar integrados, en su caso, por los gastos por servicios exteriores, de personal, financieros, tributarios y otros gastos de gestión y administración, así como por aquellos de los que los patronos tienen derecho a ser resarcidos, en los términos previstos en el artículo 15.4 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones.

5. Los ingresos y los gastos a que se refiere este cómputo se determinarán en función de la contabilidad llevada por la fundación con arreglo a lo dispuesto en el artículo 25 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, y conforme a los principios, reglas y criterios establecidos en las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, y en otras normas de desarrollo de dicho plan general que resulten de aplicación.

6. Se considera destinado a los fines fundacionales el importe de los gastos e inversiones realizados en cada ejercicio que efectivamente hayan contribuido al cumplimiento de los fines propios de la fundación especificados en sus estatutos, excepto las dotaciones a las amortizaciones y provisiones.

Para determinar el cumplimiento del requisito del destino de rentas e ingresos, cuando las inversiones destinadas a los fines fundacionales hayan sido financiadas con ingresos que deban distribuirse en varios ejercicios, como subvenciones, donaciones y legados, o con recursos financieros ajenos, dichas inversiones se computarán en la misma proporción en que lo hubieran sido los ingresos o se amortice la financiación ajena.

|                                                                                     |                                |                                                                                                                   |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                      |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 19/53 |
| VERIFICACIÓN                                                                        | PECLA3000BB5B9201F8FC5AF20F99D | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |
|  |                                |                                                                                                                   |              |



7. El destino a fines deberá hacerse efectivo en el plazo comprendido entre el inicio del ejercicio en que se hayan obtenido dichos resultados y los cuatro años siguientes a su cierre.

8. En la memoria integrada en las cuentas anuales que debe presentar la fundación se incluirá información detallada del cumplimiento del destino a fines fundacionales, y en ella se especificará el resultado sobre el que se aplica el porcentaje del 70 por ciento y los gastos e inversiones destinados a fines fundacionales, así como el importe de los gastos de administración. También se incluirá esta información en relación con los saldos pendientes de aplicar de ejercicios anteriores.

El protectorado analizará la información suministrada y podrá requerir que esta se amplíe y que se aporten los documentos y justificantes que se estimen necesarios. En la medida en que considere que la información y la documentación aportadas no acreditan el cumplimiento del requisito, lo hará constar así en el correspondiente informe.

#### *Artículo 38. Destino de ingresos de la Ley 10/2005 de Fundaciones Andaluzas*

1. Deberá destinarse a la realización de los fines fundacionales al menos el setenta por ciento de las rentas e ingresos obtenidos de las explotaciones económicas que se desarrollen o que se obtengan por cualquier concepto, previa deducción de los gastos realizados para la obtención de tales rentas e ingresos.

2. Para el cálculo de los gastos realizados para la obtención de las rentas e ingresos a los que se refiere el apartado anterior podrá deducirse, en su caso, la parte proporcional de los gastos por servicios exteriores, de los gastos de personal, de otros gastos de gestión, de los gastos financieros y de tributos, excluyendo de dicho cálculo los gastos realizados para el cumplimiento de los fines estatutarios.

3. Deberá destinarse a incrementar la dotación o las reservas, según acuerdo del Patronato, el resto de las rentas e ingresos que no deban dedicarse a cumplir la obligación establecida en el apartado 1 de este artículo, una vez deducidos los gastos de administración, cuya cuantía máxima se determinará reglamentariamente.

Los gastos de administración serán aquellos directamente ocasionados a los órganos de gobierno por la administración de los bienes y derechos que integran el patrimonio de la fundación, y los que los patronos tienen derecho a reembolsarse por el desempeño de su cargo, según lo dispuesto en el artículo 19 de la presente Ley.

4. Para el cálculo de las rentas e ingresos a los que se refiere el apartado 1 de este artículo no serán computables las aportaciones efectuadas en concepto de dotación patrimonial, incluidos los donativos y los ingresos extraordinarios obtenidos por enajenaciones de bienes inmuebles en los que la entidad desarrolle la actividad propia de su objeto o finalidad específica, siempre que el importe de la citada transmisión se reinvierta en bienes inmuebles en los que concurra dicha circunstancia, ya sea en el momento de la constitución de la fundación o en otro posterior.

5. El plazo para el cumplimiento de la obligación contenida en el apartado 1 de este artículo será el comprendido entre el inicio del ejercicio en que se hayan obtenido dichos ingresos y los tres años siguientes al cierre del ejercicio.

|                                                                                      |                                |                                                                                                                   |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                       |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 20/53 |
| VERIFICACIÓN                                                                         | PECLA3000BB5B9201F8FC5AF20F99D | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |
|  |                                |                                                                                                                   |              |



*Artículo 33 Destino de rentas e ingresos del Real Decreto 32/08 Reglamento de Fundaciones Andaluzas.*

1. A los efectos de lo dispuesto en el artículo 38.1 de la Ley 10/2005, de 31 de mayo, deberá destinarse a la realización de los fines fundacionales, al menos, el 70% del importe del resultado contable de la fundación, teniendo en cuenta para su determinación lo dispuesto en los apartados siguientes.

El 30% restante, no destinado a la realización de los fines fundacionales, deberá destinarse a incrementar la dotación, la reserva o reducir el resultado negativo de ejercicios anteriores según acuerdo del Patronato.

2. Para el cálculo del resultado contable a que se refiere el apartado anterior, se tendrán en cuenta las siguientes reglas:

a) No se computarán como ingresos las aportaciones o donaciones recibidas en concepto de dotación en el momento de la constitución o en un momento posterior.

b) No se computará como ingreso la contraprestación que se obtenga por la enajenación o gravamen de los bienes y derechos que formen parte de la dotación, así como de aquellos otros afectados por el Patronato, con carácter permanente, a los fines fundacionales, incluida la plusvalía que se pudiera haber generado.

c) Tampoco se considerarán como ingresos los obtenidos en la transmisión de bienes inmuebles en los que la fundación desarrolla la actividad propia de su objeto o finalidad específica, siempre que el importe de la citada transmisión se reinvierta en bienes inmuebles en los que concurra dicha circunstancia.

3. Para el referido cálculo del resultado contable no se deducirán los siguientes gastos:

a) Los que estén directamente relacionados con las actividades desarrolladas para el cumplimiento de los fines estatutarios, incluidas las dotaciones a la amortización y a las provisiones de inmovilizado afecto a dichas actividades.

b) La parte proporcional de los gastos comunes al conjunto de actividades que correspondan a las desarrolladas para el cumplimiento de los fines fundacionales. Esta parte proporcional se determinará en función de criterios objetivos deducidos de la efectiva aplicación de recursos a cada actividad.

Dichos gastos comunes podrán estar integrados, en su caso, por los gastos por servicios exteriores, de personal, financieros, tributarios y otros gastos de gestión y administración, así como por aquellos de los que las personas que integren el Patronato tienen el derecho a ser resarcidas, en los términos previstos en el artículo 19.1 de la Ley 10/2005 de 31 de mayo.

4. Los ingresos y los gastos a que se refiere el cómputo previsto en los apartados anteriores se determinarán en función de la contabilidad llevada por la fundación con arreglo a lo dispuesto por el artículo 34 de la Ley 10/2005, de 31 de mayo y conforme a los principios, reglas y criterios establecidos en las normas de adaptación del Plan General Contable a las entidades sin fines lucrativos, y en otras normas de desarrollo de dicho Plan que resulten de aplicación.

|                                                                                      |                                |                                                                                                                   |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                       |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 21/53 |
| VERIFICACIÓN                                                                         | PECLA3000BB5B9201F8FC5AF20F99D | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |
|  |                                |                                                                                                                   |              |



5. Se considera destinado a los fines fundacionales el importe de los gastos e inversiones realizados en cada ejercicio que efectivamente hayan contribuido al cumplimiento de los fines propios de la fundación especificados en sus Estatutos, excepto las dotaciones a las amortizaciones y provisiones.

Para determinar el cumplimiento del requisito del destino de rentas e ingresos, cuando las inversiones destinadas a los fines fundacionales hayan sido financiadas con ingresos que deban distribuirse en varios ejercicios, como subvenciones, donaciones y legados, o con recursos financieros ajenos, dichas inversiones se computarán en la misma proporción que lo hubieran sido los ingresos o se amortice la financiación ajena.

6. El destino de las rentas e ingresos a la realización de los fines fundacionales deberá hacerse efectivo en el plazo comprendido entre el inicio del ejercicio en que se hayan obtenido dichos resultados y los tres años siguientes a su cierre.

7. En la memoria integrada en las cuentas anuales que debe presentar la fundación se incluirá información detallada del cumplimiento del destino de las rentas e ingresos a la realización de los fines fundacionales, y en ella se especificará la base sobre la que se aplica el porcentaje del 70% y los gastos e inversiones destinados a fines fundacionales, así como el importe de los gastos de administración. También deberá incluirse información sobre los saldos pendientes de aplicar de ejercicios anteriores, indicándose el ejercicio al que corresponde. El exceso del 70% aplicado en un ejercicio no podrá compensar el saldo pendiente de aplicar en ejercicios siguientes.

El Protectorado analizará la información suministrada y podrá requerir al Patronato para que, en el plazo máximo de 15 días, esta se amplíe y se aporten los documentos y justificantes que se estimen necesarios. En la medida en que considere que la información y la documentación aportadas no acreditan el cumplimiento del requisito, lo hará constar así en el correspondiente informe.

#### *Artículo 3 Requisitos de las entidades sin fines lucrativos según Ley 49/2002 Régimen Fiscal de las ESFL*

Las entidades a que se refiere el artículo anterior, que cumplan los siguientes requisitos, serán consideradas, a efectos de esta Ley, como entidades sin fines lucrativos:

1. Que persigan fines de interés general, como pueden ser, entre otros, los de defensa de los derechos humanos, de las víctimas del terrorismo y actos violentos, los de asistencia social e inclusión social, cívicos, educativos, culturales, científicos, deportivos, sanitarios, laborales, de fortalecimiento institucional, de cooperación para el desarrollo, de promoción del voluntariado, de promoción de la acción social, defensa del medio ambiente, de promoción y atención a las personas en riesgo de exclusión por razones físicas, económicas o culturales, de promoción de los valores constitucionales y defensa de los principios democráticos, de fomento de la tolerancia, de fomento de la economía social, de desarrollo de la sociedad de la información, de investigación científica, desarrollo o innovación tecnológica y de transferencia de la misma hacia el tejido productivo como elemento impulsor de la productividad y competitividad empresarial. Apartado 1.º Del artículo 3 redactado por el apartado uno de la disposición final cuarta de la Ley 14/2011, de 1 de junio, de la Ciencia, la Tecnología y la Innovación («B.O.E.» 2 junio). Vigencia: 2 diciembre 2011

|                                                                                     |                                |                                                                                                                   |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                      |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 22/53 |
| VERIFICACIÓN                                                                        | PECLA3000BB5B9201F8FC5AF20F99D | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |
|  |                                |                                                                                                                   |              |



2. Que destinen a la realización de dichos fines al menos el 70 por 100 de las siguientes rentas e ingresos:

a) Las rentas de las explotaciones económicas que desarrollen.

b) Las rentas derivadas de la transmisión de bienes o derechos de su titularidad. En el cálculo de estas rentas no se incluirán las obtenidas en la transmisión onerosa de bienes inmuebles en los que la entidad desarrolle la actividad propia de su objeto o finalidad específica, siempre que el importe de la citada transmisión se reinvierta en bienes y derechos en los que concurra dicha circunstancia.

c) Los ingresos que obtengan por cualquier otro concepto, deducidos los gastos realizados para la obtención de tales ingresos. Los gastos realizados para la obtención de tales ingresos podrán estar integrados, en su caso, por la parte proporcional de los gastos por servicios exteriores, de los gastos de personal, de otros gastos de gestión, de los gastos financieros y de los tributos, en cuanto que contribuyan a la obtención de los ingresos, excluyendo de este cálculo los gastos realizados para el cumplimiento de los fines estatutarios o del objeto de la entidad sin fines lucrativos. En el cálculo de los ingresos no se incluirán las aportaciones o donaciones recibidas en concepto de dotación patrimonial en el momento de su constitución o en un momento posterior.

Las entidades sin fines lucrativos deberán destinar el resto de las rentas e ingresos a incrementar la dotación patrimonial o las reservas.

El plazo para el cumplimiento de este requisito será el comprendido entre el inicio del ejercicio en que se hayan obtenido las respectivas rentas e ingresos y los cuatro años siguientes al cierre de dicho ejercicio.

3. Que la actividad realizada no consista en el desarrollo de explotaciones económicas ajenas a su objeto o finalidad estatutaria. Se entenderá cumplido este requisito si el importe neto de la cifra de negocios del ejercicio correspondiente al conjunto de las explotaciones económicas no exentas ajenas a su objeto o finalidad estatutaria no excede del 40 por 100 de los ingresos totales de la entidad, siempre que el desarrollo de estas explotaciones económicas no exentas no vulnere las normas reguladoras de defensa de la competencia en relación con empresas que realicen la misma actividad.

A efectos de esta Ley, se considera que las entidades sin fines lucrativos desarrollan una explotación económica cuando realicen la ordenación por cuenta propia de medios de producción y de recursos humanos, o de uno de ambos, con la finalidad de intervenir en la producción o distribución de bienes o servicios. El arrendamiento del patrimonio inmobiliario de la entidad no constituye, a estos efectos, explotación económica.

4. Que los fundadores, asociados, patronos, representantes estatutarios, miembros de los órganos de gobierno y los cónyuges o parientes hasta el cuarto grado inclusive de cualquiera de ellos no sean los destinatarios principales de las actividades que se realicen por las entidades, ni se beneficien de condiciones especiales para utilizar sus servicios.

Lo dispuesto en el párrafo anterior no se aplicará a las actividades de investigación científica y desarrollo tecnológico, ni a las actividades de asistencia social o deportivas a que se refiere el artículo 20, apartado uno, en sus números 8.º y 13.o, respectivamente, de la Ley 37/1992, de 28 de diciembre, del Impuesto sobre el Valor Añadido, ni a las fundaciones cuya finalidad sea la conservación y restauración de bienes del Patrimonio Histórico Español que cumplan las exigencias de la Ley 19/1985, de 25 de junio, del Patrimonio Histórico

|                                                                                      |                                |                                                                                                                   |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                       |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 23/53 |
| VERIFICACIÓN                                                                         | PECLA3000BB5B9201F8FC5AF20F99D | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |
|  |                                |                                                                                                                   |              |



Español, o de la Ley de la respectiva Comunidad Autónoma que le sea de aplicación, en particular respecto de los deberes de visita y exposición pública de dichos bienes.

Lo dispuesto en el primer párrafo de este número no resultará de aplicación a las entidades a que se refiere el párrafo e) del artículo anterior.

5. Que los cargos de patrono, representante estatutario y miembro del órgano de gobierno sean gratuitos, sin perjuicio del derecho a ser reembolsados de los gastos debidamente justificados que el desempeño de su función les ocasione, sin que las cantidades percibidas por este concepto puedan exceder de los límites previstos en la normativa del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas para ser consideradas dietas exceptuadas de gravamen.

Lo dispuesto en el párrafo anterior no resultará de aplicación a las entidades a que se refiere el párrafo e) del artículo anterior y respetará el régimen específico establecido para aquellas asociaciones que, de acuerdo con la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación, hayan sido declaradas de utilidad pública.

Los patronos, representantes estatutarios y miembros del órgano de gobierno podrán percibir de la entidad retribuciones por la prestación de servicios, incluidos los prestados en el marco de una relación de carácter laboral, distintos de los que implica el desempeño de las funciones que les corresponden como miembros del Patronato u órgano de representación, siempre que se cumplan las condiciones previstas en las normas por las que se rige la entidad. Tales personas no podrán participar en los resultados económicos de la entidad, ni por sí mismas, ni a través de persona o entidad interpuesta.

Lo dispuesto en este número será de aplicación igualmente a los administradores que representen a la entidad en las sociedades mercantiles en que participe, salvo que las retribuciones percibidas por la condición de administrador se reintegren a la entidad que representen.

En este caso, la retribución percibida por el administrador estará exenta del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas, y no existirá obligación de practicar retención a cuenta de este impuesto.

6. Que, en caso de disolución, su patrimonio se destine en su totalidad a alguna de las entidades consideradas como entidades beneficiarias del mecenazgo a los efectos previstos en los artículos 16 a 25, ambos inclusive, de esta Ley, o a entidades públicas de naturaleza no fundacional que persigan fines de interés general, y esta circunstancia esté expresamente contemplada en el negocio fundacional o en los estatutos de la entidad disuelta, siendo aplicable a dichas entidades sin fines lucrativos lo dispuesto en el párrafo c) del apartado 1 del artículo 97 de la Ley 43/1995, de 27 de diciembre, del Impuesto sobre Sociedades.

En ningún caso tendrán la condición de entidades sin fines lucrativos, a efectos de esta Ley, aquellas entidades cuyo régimen jurídico permita, en los supuestos de extinción, la reversión de su patrimonio al aportante del mismo o a sus herederos o legatarios, salvo que la reversión esté prevista en favor de alguna entidad beneficiaria del mecenazgo a los efectos previstos en los artículos 16 a 25, ambos inclusive, de esta Ley.

7. Que estén inscritas en el registro correspondiente.

|                                                                                      |                                |                                                                                                                   |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                       |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 24/53 |
| VERIFICACIÓN                                                                         | PECLA3000BB5B9201F8FC5AF20F99D | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |
|  |                                |                                                                                                                   |              |





8. Que cumplan las obligaciones contables previstas en las normas por las que se rigen o, en su defecto, en el Código de Comercio y disposiciones complementarias.

9. Que cumplan las obligaciones de rendición de cuentas que establezca su legislación específica. En ausencia de previsión legal específica, deberán rendir cuentas antes de transcurridos seis meses desde el cierre de su ejercicio ante el organismo público encargado del registro correspondiente.

10. Que elaboren anualmente una memoria económica en la que se especifiquen los ingresos y gastos del ejercicio, de manera que puedan identificarse por categorías y por proyectos, así como el porcentaje de participación que mantengan en entidades mercantiles.

Las entidades que estén obligadas en virtud de la normativa contable que les sea de aplicación a la elaboración anual de una memoria deberán incluir en dicha memoria la información a que se refiere este número.

Reglamentariamente, se establecerán el contenido de esta memoria económica, su plazo de presentación y el órgano al que debe presentarse.

#### **NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.**

Los principales criterios contables aplicados en la formulación de las Cuentas Anuales son los que se describen a continuación:

##### **4.1 Inmovilizado Intangible**

El inmovilizado intangible se reconoce en el balance (capitaliza o activa) cuando es probable la obtención a partir del mismo, de beneficios o rendimientos económicos para la entidad en el futuro, y siempre que se puedan valorar con fiabilidad. El reconocimiento contable de un activo implica también el reconocimiento simultáneo de un pasivo, la disminución de otro activo o el reconocimiento de un ingreso u otros incrementos en el patrimonio neto. (Marco conceptual, apartado 5 punto 1). Además, cumple con el criterio de identificabilidad que expone que el inmovilizado ha de cumplir alguno de los requisitos siguientes:

- Sea separable, esto es, susceptible de ser separado de la empresa y vendido, cedido, entregado para su explotación, arrendado o intercambiado.
- Surja de derechos legales o contractuales, con independencia de que tales derechos sean transferibles o separables de la empresa o de otros derechos u obligaciones.

Dentro del inmovilizado intangible se encuentran las partidas de aplicaciones informáticas y patentes, las cuales se amortizan, en función de la correspondiente agrupación de actividad, según las tablas de amortización. En el caso de las aplicaciones informáticas la vida útil es de 4 años.

##### **4.2 Inmovilizado material**

El inmovilizado material se reconoce en el balance (capitaliza o activa) cuando es probable la obtención a partir del mismo, de beneficios o rendimientos económicos para la entidad en el futuro, y siempre que se puedan valorar con fiabilidad. El reconocimiento contable de un activo implica también el reconocimiento simultáneo

|                                                                                      |                                |                                                                                                                   |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                       |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 25/53 |
| VERIFICACIÓN                                                                         | PECLA3000BB5B9201F8FC5AF20F99D | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |
|  |                                |                                                                                                                   |              |



de un pasivo, la disminución de otro activo o el reconocimiento de un ingreso u otros incrementos en el patrimonio neto. (Marco Conceptual, apartado 5 punto 1). Se presenta al coste de adquisición, incluyéndose en el mismo los gastos adicionales que se han producido hasta su puesta en condiciones de funcionamiento.

Los gastos de reparación y mantenimiento, que no suponen una prolongación de la vida útil de los elementos del inmovilizado, se reconocen como gastos en el ejercicio en que se producen.

La dotación anual a la amortización del inmovilizado se calcula sistemáticamente en función de la vida útil de los respectivos bienes, atendiendo a la depreciación sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute, aplicándose el método lineal.

En el año 2010 se modificó el porcentaje de amortización de las construcciones del 4% al 2% aumentando la vida útil de éstas de 25 a 50 años. Esto es así porque se han venido realizando por parte de UPACE-SAN FERNANDO reformas y mejoras continuas de todas las instalaciones de la asociación llegando a la conclusión que de esta forma mostramos mejor la imagen fiel del patrimonio.

#### **4.3 Bienes integrantes del Patrimonio Histórico**

No procede.

#### **4.4 Terrenos y construcciones**

Los terrenos y construcciones propiedad de la entidad están enteramente afectos a la explotación.

#### **4.5 Arrendamientos**

Durante el ejercicio 2023 arrendamos un local que tenemos en propiedad a la Fundación Fundafoem para el empleo para realizar su actividad y por la que obtenemos ingresos.

Durante el ejercicio 2023 finalizando el contrato en fecha 30/06/2023 arrendamos las instalaciones de la calle Colombia, al SAN FERNANDO CD ISLEÑO, S.A.D y por la que obtenemos ingresos.

#### **4.6 Permutas**

Durante el ejercicio 2023 no existen permutas.

#### **4.7 Créditos y débitos por la actividad propia**

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. Las cuotas, donativos... con vencimiento a corto plazo, originarán un derecho de cobro que se contabilizará por su valor nominal, si supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. Los préstamos concedidos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado se contabilizarán por su valor razonable.

|                                                                                      |                                |                                                                                                                   |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                       |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 26/53 |
| VERIFICACIÓN                                                                         | PECLA3000BB5B9201F8FC5AF20F99D | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |
|  |                                |                                                                                                                   |              |



b) 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. Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originarán el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el plazo se reconocerán por su valor actual.

#### Instrumentos financieros

Los activos financieros incluyen: efectivo y otros activos líquidos equivalentes, créditos por operaciones comerciales, créditos a terceros, valores representativos de deudas de otras entidades adquiridos, instrumentos de patrimonio de otras entidades adquiridos, derivados con valoración favorable para la entidad y otros activos financieros.

Los activos financieros, a efectos de su valoración se clasificarán en alguna de las siguientes categorías:

1. Préstamos y partidas a cobrar:
  - a. Créditos por operaciones comerciales: son aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la entidad, y
  - b. Créditos por operaciones no comerciales: son aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial, cuyos cobros son de cuantía determinada y que no se negocian en un mercado activo.

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

2. Inversiones mantenidas hasta el vencimiento
3. Activos financieros mantenidos para negociar
4. Otros activos financieros a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio
5. Inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas: las inversiones en el patrimonio de entidades o empresas del grupo, multigrupo y asociadas, tal como éstas quedan definidas en la norma 11.ª de elaboración de las cuentas anuales, se tienen que valorar aplicando los criterios de este apartado, no pudiendo ser incluidas en otras categorías a efectos de su valoración. Se valorará inicialmente al coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.
6. Activos financieros disponibles para la venta

Los pasivos financieros incluyen: Deudas comerciales, deudas no comerciales, deudas por emisión de empréstitos y otras análogas.

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se clasificarán en alguna de las siguientes categorías:

1. Débitos y partidas a pagar:

|                                                                                      |                                |                                                                                                                   |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                       |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 27/53 |
| VERIFICACIÓN                                                                         | PECLA3000BB5B9201F8FC5AF20F99D | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |
|  |                                |                                                                                                                   |              |



- Débitos por operaciones comerciales (proveedores y otros acreedores): son aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa.
- Débitos por operaciones no comerciales (préstamos y proveedores inmovilizados): son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial, incluidos los débitos representados por valores negociables y los resultantes de la compra de activos no corrientes.

2. Pasivos financieros mantenidos para negociar: Se considera que un pasivo financiero se posee para negociar cuando:

- Se emita principalmente con el propósito de readquirirlo en el corto plazo.
- Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

En ningún caso la empresa podrá reclasificar un pasivo financiero incluido inicialmente en esta categoría a la de débitos y partidas a pagar, ni viceversa.

3. Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias:

La valoración inicial: precio de la transacción, será igual al valor razonable de la contraprestación recibida menos los gastos de transacción.

Los gastos de transacción y las comisiones iniciales podrán registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial. (Sólo para PYMES, no para las empresas que aplican el PGC).

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, incluidos los débitos con las administraciones públicas, se podrán valorar por su valor nominal.

Valoración posterior: coste amortizado

- Se muestran en el balance por su coste amortizado, cualquiera que sea la forma de pago de intereses, implícitos o explícitos.
- Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año que se valoren inicialmente por su valor nominal continuarán valorándose por dicho importe.

El nuevo Plan no recoge en principio cuentas de gastos por intereses financieros pendientes de devengo, por este motivo desaparece el subgrupo 27 (Gastos a distribuir en varios ejercicios) del antiguo Plan.

Es posible utilizar, sin embargo, cuentas de pasivos corrientes (corto plazo) y no corrientes (largo plazo) para mostrar, por una parte, los importes nominales de los compromisos de pago y, por otra, los intereses pendientes de devengo.

Los débitos y créditos originados por las operaciones de la actividad, tanto deudoras como acreedoras a corto o largo plazo, se registran por su valor nominal. Se practican las correcciones valorativas que se estiman necesarias para provisionar el riesgo de insolvencia.

|                                                                                      |                                |                                                                                                                   |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                       |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 28/53 |
| VERIFICACIÓN                                                                         | PECLA3000BB5B9201F8FC5AF20F99D | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |
|  |                                |                                                                                                                   |              |



Las deudas no comerciales, tanto a corto como a largo plazo, se registran por su valor de reembolso pendiente de amortizar.

#### **4.8 Coberturas contables**

No procede.

#### **4.9 Existencias**

A fecha 31 de diciembre de 2023 la entidad no posee programas en curso.

#### **4.10 Transacciones en moneda extranjera**

No procede.

#### **4.11 Impuesto sobre beneficios**

La Entidad está exenta en el Impuesto sobre Sociedades por los resultados obtenidos en el ejercicio de las actividades que constituyen su objeto social, así como por los incrementos patrimoniales derivados de las adquisiciones y transmisiones a título lucrativo, siempre que se obtengan y realicen en cumplimiento de su objeto social.

Por tanto, al no haber realizado actividades sujetas al Impuesto sobre Sociedades no ha sido necesario dotar el correspondiente gasto por dicho impuesto.

#### **4.12 Ingresos y gastos**

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

Ingresos por prestaciones de servicios: La entidad presta los servicios principales de asistencia social a personas con parálisis cerebral y discapacidades afines.

Se distinguen en contabilidad varios tipos de ingresos por subvenciones:

- Ingresos de convenios firmados con la Consejería de Igualdad y B. Social: se traspasan a resultado del ejercicio cuando son emitidas las liquidaciones de pago mensuales.
- Ingresos de subvenciones para la adquisición de inmovilizado: se traspasan a resultado siguiendo de guía el coeficiente de amortización del bien que se adquiere con dicha subvención.
- Ingresos de subvenciones de diferentes programas llevados a cabo en la asociación: se reconocen en el momento en que se dicta resolución favorable por el organismo en cuestión donde se fundamenta el objeto que se subvenciona, así como la forma de pago y justificación.

Los ingresos por servicios prestados dentro de la actividad propia se encuentran exentos de los impuestos que gravan estas operaciones.

|                                                                                      |                                |                                                                                                                   |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                       |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 29/53 |
| VERIFICACIÓN                                                                         | PECLA3000BB5B9201F8FC5AF20F99D | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |
|  |                                |                                                                                                                   |              |



Las compras y gastos se registran incluyendo los transportes y los impuestos que recaen sobre las adquisiciones, por ejemplo, el IVA soportado, por estar sujeta, pero exenta la actividad desarrollada por la Entidad a dicho Impuesto.

Los ingresos de subvenciones serán reconocidos una vez tengamos la resolución positiva de concesión de las distintas subvenciones.

Los pequeños ingresos de actividades que no están exentas de tributar en IVA y de las cuáles cumplimos con las obligaciones tributarias son:

1. Alquiler de instalaciones
2. Fabricación de otros artículos
3. Organización de congresos, jornadas...

#### **4.13 Fusiones entre entidades no lucrativas**

No procede.

#### **4.14 Provisiones y contingencias**

Existe una Provisión a fecha 31 de diciembre de 2022, una a L/P de setenta y cuatro mil quinientos veintinueve con catorce euros (74.529,14 €) relativo a unos atrasos con el personal.

En el año 2023 se realiza dotación a una provisión por importe de setenta y ocho mil ochocientos veinticuatro con cincuenta y dos euros (78.824,52 €) relativo a litigios y procedimientos ante la jurisdicción laboral en proceso teniendo en cuenta el certificado del asesor laboral- abogado.

#### **4.15 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental**

No procede.

#### **4.16 Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal**

La entidad registra los gastos de personal mensualmente. Hay dos pagas extraordinarias que se devengan y pagan en los meses de julio y diciembre. Las cargas sociales se devengan en el mes correspondiente y se pagan a mes vencido. Los gastos de formación se registran en el momento de su realización. La entidad tiene un compromiso por pensiones únicamente con el director general que se devenga mensualmente.

El pago de las nóminas del centro concertado de educación especial lo realiza directamente la Consejería de Educación perteneciente a la Junta de Andalucía mediante pago delegado generándose un modelo 111 trimestralmente que lo abonan también esta consejería.

#### **4.17 Subvenciones, donaciones y legados**

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valorarán por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario o en especie se valorarán por el valor razonable del bien recibido, referenciados ambos valores al momento de su reconocimiento.

|                                                                                      |                                |                                                                                                                   |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                       |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 30/53 |
| VERIFICACIÓN                                                                         | PECLA3000BB5B9201F8FC5AF20F99D | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |
|  |                                |                                                                                                                   |              |



La imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad:

- Cuando se concedan para financiar gastos específicos: se imputarán como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que estén financiando.
- Cuando se concedan para adquirir activos del inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias: se imputarán como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese período para los citados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.
- Los importes monetarios que se reciban sin asignación a una finalidad específica se imputarán como ingresos del ejercicio en que se reconozcan.

#### **4.18 Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas**

No procede.

#### **NOTA 5. INMOVILIZADO.**

##### **5.1 Inmovilizado material**

Las cuentas que desglosan los saldos del inmovilizado material que se reflejan en el balance de situación son las siguientes a 31 de diciembre de 2023:

| Denominación del bien                               | Terrenos   | Construcciones | Instalaciones técnicas | Maquinaria | Lencería  |
|-----------------------------------------------------|------------|----------------|------------------------|------------|-----------|
| Saldo inicial                                       | 500.795,69 | 7.684.591,67   | 89.136,65              | 85.466,28  | 20.670,98 |
| Adquisiciones                                       |            | 46.906,79      | 39.521,62              | 344,85     |           |
| Reversión de correcciones valorativas por deterioro |            |                |                        |            |           |
| Transferencias o traspasos de otras partidas        |            |                |                        |            |           |
| Bajas                                               |            |                |                        |            |           |
| Correcciones valorativas por deterioro              |            |                |                        |            |           |
| SALDO FINAL                                         | 500.795,69 | 7.731.498,46   | 128.658,27             | 85.811,13  | 20.670,98 |
| AMORTIZACIONES                                      |            |                |                        |            |           |
| Saldo inicial                                       |            | 2.407.166,40   | 51.779,84              | 84.309,72  | 20.670,97 |
| Entradas                                            |            | 154.032,16     | 19.503,86              | 1.059,72   |           |
| Salidas                                             |            |                |                        |            |           |
| Saldo final                                         |            | 2.561.198,56   | 71.283,70              | 85.369,44  | 20.670,97 |
| VALOR NETO                                          | 500.795,69 | 5.170.299,90   | 57.374,57              | 441,69     | 0,01      |
| Coefficientes de amortización utilizados            |            | 2%             | 25%- 8%                | 15%        | 25%       |
| Métodos de amortización                             |            | Lineal         | Lineal                 | Lineal     | Lineal    |

| Denominación del bien                               | Otras instalaciones | Mobiliario        | Equipos proceso información | Elementos de transporte | Otro inmovilizado material |
|-----------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Saldo inicial                                       | 424.957,32          | 629.943,48        | 205.037,60                  | 27.714,76               | 42.625,95                  |
| Adquisiciones                                       | 9.542,87            | 3.513,80          | 22.781,93                   |                         | 11.646,00                  |
| Reversión de correcciones valorativas por deterioro |                     |                   |                             |                         |                            |
| Transferencias o traspasos de otras partidas        |                     |                   |                             |                         |                            |
| Bajas                                               |                     |                   |                             |                         |                            |
| Correcciones valorativas por deterioro              |                     |                   |                             |                         |                            |
| <b>SALDO FINAL</b>                                  | <b>434.500,19</b>   | <b>633.457,28</b> | <b>227.819,53</b>           | <b>27.714,76</b>        | <b>54.271,95</b>           |
| <b>AMORTIZACIONES</b>                               |                     |                   |                             |                         |                            |
| Saldo inicial                                       | 404.158,46          | 598.149,37        | 192.351,73                  | 25.694,23               | 42.436,56                  |
| Entradas                                            | 5.193,59            | 5.888,24          | 8.130,53                    | 944,00                  | 928,57                     |
| Salidas                                             |                     |                   |                             |                         |                            |
| Saldo final                                         | 409.352,05          | 604.037,61        | 200.482,26                  | 26.638,23               | 43.365,13                  |
| <b>VALOR NETO</b>                                   | <b>25.148,14</b>    | <b>29.419,67</b>  | <b>27.337,27</b>            | <b>1.076,53</b>         | <b>10.906,82</b>           |
| Coeficientes de amortización utilizados             | 15%-12%<br>10%-4%   | 10%               | 25%                         | 7,14%-12%               | 10%-12%-25%                |
| Métodos de amortización                             | Lineal              | Lineal            | Lineal                      | Lineal                  | Lineal                     |

| Denominación del bien | Adaptación de terrenos y bienes naturales | Construcciones en curso | Instalaciones técnicas en montaje | Maquinaria en montaje | Equipos para proceso de información en montaje | Anticipos para inmovilizaciones materiales |
|-----------------------|-------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Saldo inicial         |                                           |                         |                                   |                       |                                                |                                            |
| Adquisiciones         |                                           |                         |                                   |                       |                                                |                                            |
| Bajas                 |                                           |                         |                                   |                       |                                                |                                            |
| <b>SALDO FINAL</b>    |                                           |                         |                                   |                       |                                                |                                            |

A continuación, detallamos una serie de modificaciones y ajustes realizados en el inmovilizado material:

- Debido al volumen de la cuenta 221000 (Construcciones) que contiene las obras del centro, residencia y ampliación del centro en la calle Santo Entierro en San Fernando, obras en El Marquesado en Puerto Real, construcción de un centro de unidad de estancia diurna y residencia para mayores de 40/45 años en Avenida Al-Ándalus en San Fernando que ha sido subvencionado por la Consejería de Igualdad y Bienestar Social a través del plan e en su totalidad, y la adquisición de locales comerciales en la calle Argentina hemos considerado desglosarla en varias cuentas detallando cada una de las obras.
- En el año 2010 se modificó el porcentaje de amortización de las construcciones al 2%.





## 5.2 Inversiones inmobiliarias

| Denominación del bien                               | Inversiones en terrenos y bienes naturales | Inversiones en construcciones |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------|
| Saldo inicial                                       |                                            |                               |
| Adquisiciones                                       |                                            |                               |
| Reversión de correcciones valorativas por deterioro |                                            |                               |
| Transferencias o traspasos de otras partidas        |                                            |                               |
| Bajas                                               |                                            |                               |
| Correcciones valorativas por deterioro              |                                            |                               |
| Saldo final                                         |                                            |                               |
| AMORTIZACIONES                                      |                                            |                               |
| Saldo inicial                                       |                                            |                               |
| Entradas                                            |                                            |                               |
| Salidas                                             |                                            |                               |
| Saldo final                                         |                                            |                               |
| VALOR NETO.....                                     |                                            |                               |
| Coeficientes de amortización utilizados             |                                            |                               |
| Métodos de amortización                             |                                            |                               |

## 5.3 Inmuebles cedidos a la entidad o por la entidad

| Inmueble                                                                          | Cedente           | Cesionario         | Años de cesión | Valoración del bien |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Terreno Residencia y Unidad de Estancia Diurna para mayores 40/45 años Al Ándalus | Ayto San Fernando | Upace-San Fernando | 45 años        | 3.596.226,73 €      |

## 5.4 Inmovilizado intangible

| Denominación del bien                               | Investigación | Desarrollo | Concesiones administrativas | Propiedad industrial |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------|-----------------------------|----------------------|
| Saldo inicial                                       |               |            |                             |                      |
| Adquisiciones                                       |               |            |                             |                      |
| Reversión de correcciones valorativas por deterioro |               |            |                             |                      |
| Transferencias o traspasos de otras partidas        |               |            |                             |                      |
| Bajas                                               |               |            |                             |                      |
| Correcciones valorativas por deterioro              |               |            |                             |                      |
| SALDO FINAL                                         |               |            |                             |                      |
| AMORTIZACIONES                                      |               |            |                             |                      |
| Saldo inicial                                       |               |            |                             |                      |
| Entradas                                            |               |            |                             |                      |





|                                         |        |        |        |        |
|-----------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Salidas                                 |        |        |        |        |
| Saldo final                             |        |        |        |        |
| VALOR NETO                              |        |        |        |        |
| Coeficientes de amortización utilizados |        |        |        |        |
| Métodos de amortización                 | Lineal | Lineal | Lineal | Lineal |

| Denominación del bien                               | Derecho de traspaso | Aplicaciones informáticas | Derechos/ activos cedidos en uso | Anticipos para inmovilizaciones intangibles |
|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|
| Saldo inicial                                       |                     | 7.870,14                  |                                  |                                             |
| Adquisiciones                                       |                     | 7.894,63                  |                                  |                                             |
| Reversión de correcciones valorativas por deterioro |                     |                           |                                  |                                             |
| Transferencias o traspasos de otras partidas        |                     |                           |                                  |                                             |
| Bajas                                               |                     |                           |                                  |                                             |
| Correcciones valorativas por deterioro              |                     |                           |                                  |                                             |
| SALDO FINAL                                         |                     | 15.764,77                 |                                  |                                             |
| AMORTIZACIONES                                      |                     |                           |                                  |                                             |
| Saldo inicial                                       |                     | 7.870,14                  |                                  |                                             |
| Entradas                                            |                     | 108,15                    |                                  |                                             |
| Salidas                                             |                     |                           |                                  |                                             |
| Saldo final                                         |                     | 7.978,29                  |                                  |                                             |
| VALOR NETO                                          |                     | 7.786,48                  |                                  |                                             |
| Coeficientes de amortización utilizados             |                     | 25%                       |                                  |                                             |
| Métodos de amortización                             | Lineal              | Lineal                    | Lineal                           | Lineal                                      |

#### NOTA 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTORICO.

| Denominación del bien                               | Bienes inmuebles | Archivos | Bibliotecas | Museos | Bienes muebles | anticipos |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------|-------------|--------|----------------|-----------|
| Saldo inicial                                       |                  |          |             |        |                |           |
| Adquisiciones                                       |                  |          |             |        |                |           |
| Reversión de correcciones valorativas por deterioro |                  |          |             |        |                |           |
| Transferencias o traspasos de otras partidas        |                  |          |             |        |                |           |
| Bajas                                               |                  |          |             |        |                |           |
| Correcciones valorativas por deterioro              |                  |          |             |        |                |           |
| Saldo final                                         |                  |          |             |        |                |           |



## NOTA 7. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR.

### 7.1 Arrendamientos financieros

Los arrendadores:

|                  | Cobros mínimos a recibir por dichos arrendamientos | Valor actual de los cobros a recibir |
|------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Hasta 1 año      |                                                    |                                      |
| Entre 1 y 5 años |                                                    |                                      |
| Más de 5 años    |                                                    |                                      |

|             | Importe al inicio del ejercicio | Entradas | Salidas | Importe al final del ejercicio |
|-------------|---------------------------------|----------|---------|--------------------------------|
| Contrato... |                                 |          |         |                                |
| Contrato... |                                 |          |         |                                |

Los arrendatarios:

|             | Valor razonable del activo      | Valor actual de los pagos mínimos a realizar |         | Valor reconocido contable      |
|-------------|---------------------------------|----------------------------------------------|---------|--------------------------------|
| Contrato... |                                 |                                              |         |                                |
| Contrato... |                                 |                                              |         |                                |
|             | Importe al inicio del ejercicio | Entradas                                     | Salidas | Importe al final del ejercicio |
| Contrato... |                                 |                                              |         |                                |
| Contrato... |                                 |                                              |         |                                |

|                  | Pagos mínimos a entregar por dichos arrendamientos | Valor actual de los pagos mínimos a entregar |
|------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Hasta 1 año      |                                                    |                                              |
| Entre 1 y 5 años |                                                    |                                              |
| Más de 5 años    |                                                    |                                              |

### 7.2 Arrendamientos operativos

Los arrendadores



|                  | Cobros futuros mínimos a recibir por dichos arrendamientos | Cobros futuros mínimos correspondiente a los siguientes plazos |
|------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Hasta 1 año      |                                                            |                                                                |
| Entre 1 y 5 años |                                                            |                                                                |
| Más de 5 años    |                                                            |                                                                |

#### Los arrendatarios

Arrendamiento de una máquina fotocopiadora marca Sindoh D311 que tiene lugar el día 15 de octubre de 2019, con un período de duración de 60 meses, contrato con la sociedad Liqui.do Renting, S.L.

|                  | Pagos futuros mínimos a entregar por dichos arrendamientos | Importe correspondiente a los siguientes plazos |
|------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Hasta 1 año      | 2.727,60 €                                                 | 272,76 € (mensual)                              |
| Entre 1 y 5 años |                                                            |                                                 |
| Más de 5 años    |                                                            |                                                 |

Arrendamiento de una máquina fotocopiadora marca Canon IR525i que tiene lugar el día 28 de julio de 2020, con un período de duración de 60 meses, contrato con la sociedad Siemens Renting, S.A.

|                  | Pagos futuros mínimos a entregar por dichos arrendamientos | Importe correspondiente a los siguientes plazos |
|------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Hasta 1 año      | 835,08 €                                                   | 69,59 € (mensual)                               |
| Entre 1 y 5 años | 487,13 €                                                   | 69,59 € (mensual)                               |
| Más de 5 años    |                                                            |                                                 |

Arrendamiento de instalación placa fotovoltaicas situadas en Avda Al Ándalus que tiene lugar el día 07 de febrero 2022, con un período de duración de 84 meses, contrato sigue vigente con la sociedad BNP Paribas Lease Group, S.A.

|                  | Pagos futuros mínimos a entregar por dichos arrendamientos | Importe correspondiente a los siguientes plazos |
|------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Hasta 1 año      | 14.065,80 €                                                | 1.172,15 € (mensual)                            |
| Entre 1 y 5 años | 58.607,50 €                                                | 1.172,15 € (mensual)                            |
| Más de 5 años    |                                                            |                                                 |

Arrendamiento de dos máquinas fotocopiadoras marca Canon ADV C255I y Canon ADV C3525I que tiene lugar el día 10 de enero de 2023, con un período de duración de 60 meses, contrato sigue vigente con Sistemas de oficina de Cádiz, S.L.

|                  | Pagos futuros mínimos a entregar por dichos arrendamientos | Importe correspondiente a los siguientes plazos |
|------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Hasta 1 año      | 626,16 €                                                   | 52,18 € (mensual)                               |
| Entre 1 y 5 años | 1.878,48 €                                                 | 52,18 € (mensual)                               |
| Más de 5 años    |                                                            |                                                 |



Arrendamiento de una máquina fotocopidora marca Canon ADV C3525I que tiene lugar el día 24 de julio de 2023, con un período de duración de 60 meses, contrato sigue vigente con Sistemas de oficina de Cádiz, S.L.

|                  | Pagos futuros mínimos a entregar por dichos arrendamientos | Importe correspondiente a los siguientes plazos |
|------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Hasta 1 año      | 416,52 €                                                   | 34,71 € (mensual)                               |
| Entre 1 y 5 años | 1.457,82 €                                                 | 34,71 € (mensual)                               |
| Más de 5 años    |                                                            |                                                 |

**NOTA 8. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.**

| Descripción                                     | Saldo Inicial | Aumentos   | Disminuciones | Saldo Final |
|-------------------------------------------------|---------------|------------|---------------|-------------|
| DEUDORES VARIOS                                 | 81,00         | 20.378,45  | 20.094,25     | 365,20      |
| FEDERACION ASPACE ANDALUCIA                     | 0,00          | 21.633,81  | 19.074,81     | 2.559,00    |
| USUARIOS RESPIRO FAMILIAR                       | 30,66         | 8.260,09   | 8.119,47      | 171,28      |
| FUNDACIÓN PARÁLISIS CEREBRAL                    | 31.347,11     | 138.885,03 | 146.454,28    | 23.777,86   |
| FUNDACIÓN FUNDAFOEM SAN FERNANDO                | 0,00          | 7.260,00   | 7.260,00      | 0,00        |
| SAN FERNANDO CD ISLAÑO, S.A.D.                  | 4.376,28      | 19.183,18  | 23.559,46     | 0,00        |
| ASOCIACION MALAGUEÑZ DE PADRES DE P.C. AMAPPACE | 0,00          | 22.239,39  | 10.688,01     | 11.551,38   |
| DEVOLUCION CUOTAS DE SOCIOS                     | 508,10        | 53,53      | 561,63        | 0,00        |
| 80047                                           | 0,00          | 597,22     | 273,90        | 323,32      |
| 80074                                           | 0,00          | 3.293,10   | 2.835,99      | 457,11      |
| 80075                                           | 0,00          | 1.669,76   | 799,01        | 870,75      |
| 80076                                           | 0,00          | 1.644,01   | 1.460,80      | 183,21      |
| SOCIO N º 90061                                 | 91,19         | 6.782,28   | 6.873,47      | 0,00        |
| SOCIO N º 90077                                 | 1.580,79      | 2.259,96   | 2.809,96      | 1.030,79    |
| SOCIO N º 90188                                 | 1.918,46      | 4.706,14   | 2.420,78      | 4.203,82    |
| SOCIO N º 90251                                 | 4.488,10      | 12.227,29  | 7.809,16      | 8.906,23    |
| SOCIO N º 90268                                 | 20,00         | 8.306,69   | 8.326,69      | 0,00        |
| SOCIO N º 90290                                 | 47,67         | 240,00     | 240,00        | 47,67       |
| SOCIO N º 90294                                 | 248,48        | 734,46     | 982,94        | 0,00        |
| SOCIO N º 90334                                 | 767,25        | 900,00     | 1.667,25      | 0,00        |
| SOCIO N º 90342                                 | 1.405,18      | 3.481,23   | 3.058,80      | 1.827,61    |
| SOCIO N º 90346                                 | 1.673,76      | 2.939,76   | 3.539,76      | 1.073,76    |
| SOCIO N º 90391                                 | 3.047,73      | 8.857,46   | 9.132,28      | 2.772,91    |
| SOCIO N º 90392                                 | 338,20        | 234,85     | 285,00        | 288,05      |
| SOCIO N º 90400                                 | 0,00          | 15.396,11  | 15.263,84     | 132,27      |
| SOCIO N º 90409                                 | 161,61        | 484,80     | 242,40        | 404,01      |
| SOCIO N º 90411                                 | 776,62        | 680,76     | 1.457,38      | 0,00        |
| SOCIO N º 90450                                 | 78,64         | 900,00     | 978,64        | 0,00        |
| SOCIO N º 90477                                 | 207,87        | 3.184,74   | 3.147,63      | 244,98      |



|                                                    |            |              |              |            |
|----------------------------------------------------|------------|--------------|--------------|------------|
| SOCIO N º 90488                                    | 3,64       | 900,00       | 903,64       | 0,00       |
| SOCIO N º 90563                                    | 102,16     | 404,00       | 506,16       | 0,00       |
| SOCIO N º 90566                                    | 452,25     | 661,50       | 770,00       | 343,75     |
| SOCIO N º 90573                                    | 483,60     | 0,00         | 483,60       | 0,00       |
| SOCIO N º 90578                                    | 0,00       | 1.179,85     | 1.060,00     | 119,85     |
| SOCIO N º 90583                                    | 748,80     | 2.331,98     | 3.080,78     | 0,00       |
| SOCIO N º 90587                                    | 57,46      | 677,11       | 734,57       | 0,00       |
| SOCIO N º 90589                                    | 2.947,38   | 2.833,85     | 2.685,44     | 3.095,79   |
| SOCIO N º 90623                                    | 134,44     | 900,00       | 900,00       | 134,44     |
| SOCIO N º 90624                                    | 0,00       | 1.632,64     | 964,00       | 668,64     |
| SOCIO N º 90641                                    | 225,00     | 75,00        | 300,00       | 0,00       |
| SOCIO N º 90642                                    | 225,00     | 457,28       | 682,28       | 0,00       |
| SOCIO N º 90643                                    | 60,00      | 0,00         | 60,00        | 0,00       |
| SOCIO N º 90649                                    | 0,00       | 809,85       | 637,84       | 172,01     |
| SOCIO N º 90661                                    | 0,00       | 221,46       | 185,46       | 36,00      |
| FUNDACIÓN ONCE                                     | 168.000,00 | 80.000,00    | 168.000,00   | 80.000,00  |
| FUNDACIÓN LA CAIXA, EQUIPAMIENTOS                  | 0,00       | 21.090,00    | 18.872,00    | 2.218,00   |
| FUNDACION ADECCO                                   | 514,37     | 4.014,27     | 4.312,30     | 216,34     |
| HP DEUDOR MINISTERIO SANIDAD POLITICA SOCIAL E IGU | 69.427,09  | 56.899,26    | 56.862,02    | 69.464,33  |
| HP DEUDOR CONSEJERIA DE EMPLEO                     | 17.410,77  | 39.261,56    | 56.672,33    | 0,00       |
| HP DEUDOR CONSEJERIA DE EDUCACION                  | 75.302,22  | 563.216,44   | 558.513,63   | 80.005,03  |
| HP CONSEJERIA INNOVACION PROSOL                    | 24.842,91  | 0,00         | 12.682,15    | 12.160,76  |
| HP DEUDOR AYUNTAMIENTO DE SAN FERNANDO             | 0,00       | 37.643,83    | 7.226,23     | 30.417,60  |
| HP DIPUTACION PROVINCIAL                           | 1.413,69   | 41.500,00    | 41.413,69    | 1.500,00   |
| HP DEUDOR CONSEJERÍA IGUALDAD Y POLITICAS SOCIALES | 3.104,47   | 93.621,84    | 19.498,68    | 77.227,63  |
| HP DEUDOR AGENCIA SERVICIOS SOCIALES Y DEPENDENCIA | 119.252,71 | 1.812.464,11 | 1.754.574,02 | 177.142,80 |
| HP DEUDOR CONSEJERIA SALUD Y B. SOCIAL             | 16.928,24  | 216.031,76   | 215.040,00   | 17.920,00  |
| ORGANISMO S.S. DEUDORA                             | 2.687,40   | 5.414,76     | 2.826,93     | 5.275,23   |
|                                                    |            |              |              |            |
| Saldo Total                                        | 557.518,30 | 3.301.656,45 | 3.239.865,34 | 619.309,41 |

**NOTA 9. BENEFICIARIOS- ACREEDORES.**

| Descripción                       | Saldo Inicial | Aumentos  | Disminuciones | Saldo Final |
|-----------------------------------|---------------|-----------|---------------|-------------|
| AFANAS                            | 1.043,64      | 4.649,01  | 4.596,15      | 1.096,50    |
| COMERCIAL ASTORGA, S.L.           | 293,32        | 7.910,41  | 7.332,47      | 871,26      |
| CORPORACIÓN ALIMENTARIA PEÑASANTA | 519,73        | 6.982,52  | 5.276,02      | 2.226,23    |
| DRINK CADIZ, S.L.                 | 8.110,05      | 20.893,23 | 25.464,23     | 3.539,05    |
| FRUTAS Y CONGELADOS VILA, S.L.    | 13.190,28     | 35.414,47 | 39.070,91     | 9.533,84    |
| CORTEMAR, S.L.                    | 10.915,60     | 41.521,65 | 43.121,88     | 9.315,37    |
| CAMPOFRIO FOOD GROUP, S.A.U.      | 772,57        | 6.773,28  | 7.088,05      | 457,80      |



|                                          |          |           |           |           |
|------------------------------------------|----------|-----------|-----------|-----------|
| PROD.CARN.MIGUEL ANGEL BUTRON            | 0,00     | 2.431,76  | 2.074,53  | 357,23    |
| BERNAL ARTESANOS DEL PAN, S.L.           | 2.204,89 | 6.503,87  | 7.067,71  | 1.641,05  |
| ALIMENTOS LA PEDRIZA, S.L.               | 0,00     | 1.523,46  | 1.397,46  | 126,00    |
| ACREEDORES VARIOS PREST. SERVICIOS       | 3.190,14 | 29.369,13 | 30.609,49 | 1.949,78  |
| ACREEDORES, LIQUIDACIÓN DIETAS-TPTE      | 154,00   | 8.077,75  | 7.769,75  | 462,00    |
| ORMOTA, S.L.                             | 301,02   | 2.860,18  | 3.087,14  | 74,06     |
| SERVICIO FRIO ISLEÑO                     | 0,00     | 7.129,32  | 4.129,20  | 3.000,12  |
| ELECTROSANF, S.A.L.                      | 43,00    | 0,00      | 43,00     | 0,00      |
| AUTOS CARRASCO, S.C.A.                   | 0,00     | 2.816,00  | 2.376,00  | 440,00    |
| CEAMAR DISTRIBUCIONES, S.L.              | 9.023,50 | 20.658,39 | 25.566,14 | 4.115,75  |
| TELEFONICA DE ESPAÑA, S.A.               | -111,72  | 10.597,70 | 10.485,98 | 0,00      |
| ENDESA ENERGIA, S.A.                     | -423,50  | 13.241,74 | 12.468,71 | 349,53    |
| SECURITAS DIRECT ESPAÑA, S.A.U.          | 1.843,97 | 2.207,88  | 2.923,66  | 1.128,19  |
| TALLERES VERAUTO                         | 1.334,29 | 4.930,68  | 4.854,35  | 1.410,62  |
| ALFREDO PASTOR TALLAFE (INFOPAPEL)       | 241,66   | 1.958,39  | 1.703,81  | 496,24    |
| VERIFICACIONES INDUSTRIALES DE ANDALUCIA | -47,64   | 317,24    | 269,60    | 0,00      |
| DEXTINSUR, S.L.                          | 0,00     | 3.868,17  | 2.924,37  | 943,80    |
| AYUNTAMIENTO DE SAN FERNANDO             | 236,55   | 5.095,22  | 5.331,77  | 0,00      |
| ISLAPLAGAS, S.L.                         | 441,19   | 5.368,24  | 4.081,39  | 1.728,04  |
| ASCENSORES EMBARBA, S.A.                 | 500,00   | 6.707,60  | 7.207,60  | 0,00      |
| FEPROAMI                                 | -101,20  | 1.214,40  | 1.113,20  | 0,00      |
| HIDRALIA GESTION INTEGRAL DE AGUAS       | 768,93   | 7.334,84  | 8.103,77  | 0,00      |
| FEDERACION ASPACE CONFINANCIACION        | 782,71   | 3.213,11  | 3.696,57  | 299,25    |
| SERVICIOS INTEGRALES DE VENTA AUTOMATICA | 0,00     | 1.887,60  | 1.742,40  | 145,20    |
| ELECTRICIDAD BAYGA, S.L.                 | 1.128,17 | 2.560,98  | 2.878,65  | 810,50    |
| GRUPO ENERGETICO DE PUERTO REAL, S.A.    | 144,54   | 1.376,98  | 1.049,11  | 472,41    |
| JUAN SOLA, S.L.                          | 0,00     | 0,00      | 1.094,65  | -1.094,65 |
| MARIA JOSE MORALES ORTEGA                | 471,90   | 405,35    | 877,25    | 0,00      |
| NERTA PREVENCION LABORAL, S.L.           | 60,00    | 5.712,62  | 5.772,62  | 0,00      |
| IBEROCARDIO FORMACION, S.L.              | 990,00   | 2.592,03  | 3.582,03  | 0,00      |
| VODAFONE SERVICIOS, S.L.                 | -254,33  | 254,99    | 126,66    | -126,00   |
| COLOR Y PINTURA 2000, S.L.               | 105,53   | 1.498,65  | 1.604,18  | 0,00      |
| JOSE FRANCISCO PARRA RENDON              | 48,75    | 257,45    | 306,20    | 0,00      |
| PROYECTOS DE INGENIERIA Y CALIDAD, S.L.  | 114,95   | 5.070,39  | 4.810,24  | 375,10    |
| EUGENIO MALO MORANO                      | 214,28   | 2.251,52  | 2.465,80  | 0,00      |
| DIMASA IBERIA, S.L.U.                    | 1.162,01 | 15.840,41 | 14.664,43 | 2.337,99  |
| ORTOPEDIA INDALO, S.L.                   | 164,53   | 0,00      | 164,53    | 0,00      |
| ANTONIO MUÑOZ MUÑOZ                      | 0,00     | 311,26    | 0,00      | 311,26    |
| JOSE MANUEL MARIN TORO                   | 366,48   | 0,00      | 366,48    | 0,00      |
| INSPECCION Y CONTROL ANDALUZ, S.L.       | 0,00     | 726,00    | 0,00      | 726,00    |
| RED ESPAÑOLA DE SERVICIOS RESSA          | 544,83   | 9.820,34  | 9.784,48  | 580,69    |
| PROINCA TRAINIG CENTRE, S.L.U.           | 0,00     | 6.981,61  | 3.034,81  | 3.946,80  |



|                                                    |            |              |              |            |
|----------------------------------------------------|------------|--------------|--------------|------------|
| EPRESA ENERGIA, S.A.                               | 7,26       | 79,86        | 87,12        | 0,00       |
| LIQUI.DO RENTING, S.L.                             | 252,55     | 3.091,23     | 3.071,02     | 272,76     |
| FUNDACION FUNDAFOEM SAN FERNANDO                   | 33.100,00  | 260.240,00   | 236.870,00   | 56.470,00  |
| GESTION, VERIFICACION E INSPECCIONES, S.A.         | 0,00       | 287,38       | 0,00         | 287,38     |
| ENERGYA VM GESTION DE ENERGIA, S.L.U.              | 0,00       | 45.929,45    | 43.586,60    | 2.342,85   |
| SIEMENS RENTING, S.A.                              | 0,00       | 1.461,24     | 1.339,47     | 121,77     |
| AMAZON                                             | 67,44      | 2.428,13     | 1.939,18     | 556,39     |
| SUMINISTROS MEDICOS JMEDIS, S.L.                   | 398,09     | 185,00       | 583,09       | 0,00       |
| EUROPEAN QUALITY ASSURANCE SPAIN, S.L.             | 0,00       | 865,15       | 0,00         | 865,15     |
| ORTOPEDIA TECNICA MATEO-SIDRON, S.L.               | 2.186,00   | 15.159,80    | 16.160,00    | 1.185,80   |
| PLATAFORMA GENERAL DE SUMINISTROS DE LIMPIEZA, S.. | 220,39     | 0,00         | 220,39       | 0,00       |
| MADAMA DESARROLLOS, S.L.                           | 5.099,77   | 40.731,43    | 45.831,20    | 0,00       |
| RECHUPETE RESTAURADORES, S.L.                      | 3.584,35   | 0,00         | 3.584,35     | 0,00       |
| OPT. Y ORTOPEDIA SAN DIONISIO, S.L.                | 1.326,98   | 573,00       | 1.326,98     | 573,00     |
| ALIMENTOS LA PEDRIZA, S.L.                         | 104,17     | 0,00         | 104,17       | 0,00       |
| FERNANDO SAINZ DE LA MAZA SANCHEZ DE LA CAMPA      | 0,00       | 6.369,09     | 5.227,72     | 1.141,37   |
| SISTEMAS DE OFICINA DE CADIZ, S.L.                 | 0,00       | 234,58       | 0,00         | 234,58     |
| REMUNERACIONES PDT PAGO ANDRES D. R.               | 0,00       | 9.987,98     | 10.135,90    | -147,92    |
| REMUNERACIONES PDT PAGO VICTORIA JESICA B. M.      | 0,00       | 14.875,33    | 14.846,95    | 28,38      |
| REMUNERACIONES PDT PAGO MARIA H. P.                | 0,00       | 0,00         | 129,36       | -129,36    |
| REMUNERACIONES PDT PAGO MARIA DEL CARMEN G. M.     | 0,00       | 13.749,47    | 13.793,28    | -43,81     |
| REMUNERACIONES PDT PAGO LUCIA V. M.                | 0,00       | 15.969,74    | 15.873,03    | 96,71      |
| REMUNERACIONES PDT PAGO MARIA DEL CARMEN G. H.     | 0,00       | 6.012,81     | 6.001,86     | 10,95      |
| REMUNERACIONES PDT PAGO ENRIQUE E. R.              | -193,47    | 10.886,24    | 10.692,77    | 0,00       |
| HACIENDA PUBLICA ACREEDORA POR IVA                 | 2.371,93   | 4.062,20     | 6.001,85     | 432,28     |
| H. PUBLICA ACR. RETEN PRACTICADAS                  | 41.904,75  | 181.244,37   | 169.519,07   | 53.630,05  |
| HACIENDA PUBLICA ACREEDORA POR SUBVENCIONES A REIN | 3.905,28   | 0,00         | 0,00         | 3.905,28   |
| ORGANISMO S.SOCIAL ACREEDORES 44493                | 15.839,05  | 230.284,55   | 227.437,39   | 18.686,21  |
| ORGANISMO S.SOCIAL ACREEDORA 36731                 | 9.208,97   | 99.846,34    | 100.391,56   | 8.663,75   |
| ORGANISMO S.SOCIAL ACREEDORA 93269                 | 2.695,94   | 55.674,02    | 53.872,00    | 4.497,96   |
| ORGANISMO S.SOCIAL ACREEDORA 22276                 | -238,20    | 3.597,29     | 3.597,29     | -238,20    |
| ORGANISMO S.SOCIAL ACREEDORA 47416                 | 3.508,79   | 50.335,94    | 49.006,69    | 4.838,04   |
| ORGANISMO S.SOCIAL ACREEDORA CATI MEDINA           | 0,00       | 8.412,47     | 7.704,76     | 707,71     |
| ORGANISMO S.SOCIAL ACREEDORA 08652                 | 15.715,82  | 289.848,21   | 278.333,04   | 27.230,99  |
|                                                    |            |              |              |            |
| Saldo Total                                        | 201.554,48 | 1.701.540,12 | 1.662.827,52 | 240.267,08 |





## NOTA 10. INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

### 10.1 Información relacionada con el balance

#### 1 Activos financieros:

| Categorías                                                    | Instrumentos financieros a largo plazo |               |                                  |               |                          |               |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
|                                                               | Instrumentos de patrimonio             |               | Valores representativos de deuda |               | Créditos derivados Otros |               |
|                                                               | Ejercicio X                            | Ejercicio x-1 | Ejercicio X                      | Ejercicio x-1 | Ejercicio X              | Ejercicio x-1 |
| Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias |                                        |               |                                  |               |                          |               |
| - Mantenidos para negociar.                                   |                                        |               |                                  |               |                          |               |
| - Otros.                                                      |                                        |               |                                  |               |                          |               |
| Inversiones mantenidas hasta vencimiento                      |                                        |               |                                  |               |                          |               |
| Préstamos y partidas a cobrar                                 |                                        |               |                                  |               |                          |               |
| Derivados de cobertura                                        |                                        |               |                                  |               |                          |               |
| <b>Total...</b>                                               |                                        |               |                                  |               |                          |               |

| Categorías                                                    | Instrumentos financieros a corto plazo |               |                                  |               |                          |               |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
|                                                               | Instrumentos de patrimonio             |               | Valores representativos de deuda |               | Créditos derivados Otros |               |
|                                                               | Ejercicio X                            | Ejercicio x-1 | Ejercicio X                      | Ejercicio x-1 | Ejercicio X              | Ejercicio x-1 |
| Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias |                                        |               |                                  |               |                          |               |
| - Mantenidos para negociar.                                   |                                        |               |                                  |               |                          |               |
| - Otros.                                                      |                                        |               |                                  |               |                          |               |
| Inversiones mantenidas hasta vencimiento                      |                                        |               |                                  |               |                          |               |
| Préstamos y partidas a cobrar                                 |                                        |               |                                  |               |                          |               |
| Derivados de cobertura                                        |                                        |               |                                  |               |                          |               |
| <b>Total...</b>                                               |                                        |               |                                  |               |                          |               |



## 2 Pasivos financieros

Vamos a detallar los distintos préstamos pendientes de amortizar a 31 de diciembre de 2023:

| Categorías                                                                  | Instrumentos financieros a largo plazo |                   |                                          |                 |                   |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|------------------------------------------|-----------------|-------------------|------------------|
|                                                                             | Deudas con entidades de crédito        |                   | Obligaciones y otros valores negociables |                 | Derivados y otros |                  |
|                                                                             | 2023                                   | 2022              | 2023                                     | 2022            | 2023              | 2022             |
| <b>Débitos y partidas a pagar.</b>                                          |                                        |                   |                                          |                 |                   |                  |
| Préstamo La Caixa 9620.293-399938-20                                        | 372.550,53                             | 410.743,23        |                                          |                 |                   |                  |
| Préstamo La Caixa 9620.293-685428-50                                        | 8.439,62                               | 22.132,83         |                                          |                 |                   |                  |
| Préstamo BBVA 083-00016216                                                  | 74.310,34                              | 84.308,33         |                                          |                 |                   |                  |
| Préstamo La Caixa 9620.318-066041-60                                        | 12.638,85                              | 23.472,15         |                                          |                 |                   |                  |
| Préstamo La Caixa 9620.318-718631-05                                        | 0,00                                   | 1.448,64          |                                          |                 |                   |                  |
| <b>Pasivos a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio.</b> |                                        |                   |                                          |                 |                   |                  |
| <b>Mantenidos para negociar.</b>                                            |                                        |                   |                                          |                 |                   |                  |
| <b>Otros</b>                                                                |                                        |                   |                                          |                 |                   |                  |
| C. Educación APLAFRAC-EH1101-2021/200                                       |                                        |                   | 1.426,93                                 | 9.986,53        |                   |                  |
| Deudas a L/P entidades del grupo                                            |                                        |                   |                                          |                 | 59.732,70         | 59.732,70        |
| Otras deudas a C/P                                                          |                                        |                   |                                          |                 |                   |                  |
| <b>Derivados de cobertura.</b>                                              |                                        |                   |                                          |                 |                   |                  |
| <b>Total.</b>                                                               | <b>467.939,34</b>                      | <b>542.105,18</b> | <b>1.426,93</b>                          | <b>9.986,53</b> | <b>59.732,70</b>  | <b>59.732,70</b> |

| Categorías                                                                                                  | Instrumentos financieros a corto plazo |                   |                                          |      |                   |      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|------------------------------------------|------|-------------------|------|
|                                                                                                             | Deudas con entidades de crédito        |                   | Obligaciones y otros valores negociables |      | Derivados y otros |      |
|                                                                                                             | 2023                                   | 2022              | 2023                                     | 2022 | 2023              | 2022 |
| <b>Débitos y partidas a pagar.</b>                                                                          |                                        |                   |                                          |      |                   |      |
| Préstamo a Corto Plazo BBVA 221715                                                                          | 13.333,34                              | 13.333,34         |                                          |      |                   |      |
| Póliza de Crédito BBVA 1512629                                                                              | 204.717,83                             | 204.859,90        |                                          |      |                   |      |
| Póliza de Crédito BBVA 1513059                                                                              | 80.000,00                              | 64.797,68         |                                          |      |                   |      |
| Póliza de Crédito LA CAIXA 202330                                                                           | 92.533,45                              | 42.958,52         |                                          |      |                   |      |
| <b>Pasivos a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio, mantenidos para negociar, otros</b> |                                        |                   |                                          |      |                   |      |
| Otras deudas a C/P                                                                                          | 3.108,35                               | 2924,33           |                                          |      |                   |      |
| <b>Total.</b>                                                                                               | <b>393.692,97</b>                      | <b>328.873,77</b> |                                          |      |                   |      |



## **10.2 Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto**

La cuenta de pérdidas y ganancias da resultado negativo por importe de -24.639,46 € y disminuyendo la partida de fondos propios del patrimonio neto que pasa de 1.311.772,58 € a 1.287.133,12 €, disminuyendo así el patrimonio neto también.

## **10.3 Otra información a incluir en la memoria**

### **1. Contabilidad de coberturas**

No procede

### **2. Valor razonable**

No procede

### **3. Entidades del grupo, multigrupo y asociadas**

Actualmente tenemos un saldo pendiente de abonar a Fundación Parálisis Cerebral por importe de 59.732,70 €.

### **4. Otro tipo de información**

No procede

## **10.4 Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros**

No procede

## **10.5 Fondos propios**

| Denominación de la cuenta                     | Saldo Inicial       | Entradas         | Salidas          | Saldo final         |
|-----------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Fondo social                                  | 1.223.464,16        | 88.308,42        |                  | 1.311.772,58        |
| Reservas voluntarias                          | 0,00                |                  |                  | 0,00                |
| Reservas especiales                           | 0,00                |                  |                  | 0,00                |
| Remanente                                     | 0,00                |                  |                  | 0,00                |
| Excedentes negativos de ejercicios anteriores | 0,00                |                  |                  | 0,00                |
| Excedente del ejercicio                       | 88.308,42           | -24.639,46       | 88.308,42        | -24.639,46          |
| <b>Total</b>                                  | <b>1.311.772,58</b> | <b>63.668,96</b> | <b>88.308,42</b> | <b>1.287.133,12</b> |



#### **NOTA 11. EXISTENCIAS.**

No existen programas en curso.

#### **NOTA 12. MONEDA EXTRANJERA.**

No procede.

#### **NOTA 13. SITUACIÓN FISCAL.**

##### **13.1 Impuestos sobre beneficios**

Tal como se ha detallado en el epígrafe Normas de Valoración de esta Memoria no ha sido necesario dotar el gasto por Impuesto sobre Sociedades en este ejercicio.

|                                                                     |              |               |              |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|
| Resultado contable del ejercicio.....                               |              |               | -24.639,46 € |
|                                                                     | Aumentos     | Disminuciones |              |
| Impuesto sobre sociedades                                           |              |               |              |
| Diferencias permanentes:                                            |              |               |              |
| Resultados exentos                                                  | 4.774.833,38 | 4.799.472,84  |              |
| Otras diferencias                                                   |              |               |              |
| Diferencias temporales:                                             |              |               |              |
| Con origen en el ejercicio                                          |              |               |              |
| Con origen en ejercicios anteriores                                 |              |               |              |
| Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores |              |               |              |
| BASE IMPONIBLE (RESULTADO FISCAL)                                   |              |               | 0,00         |

##### **13.2 Otros tributos**

No procede.

#### **NOTA 14. INGRESOS Y GASTOS.**

| Partida                                            | Gastos     |
|----------------------------------------------------|------------|
| Ayudas monetarias y otros                          | 1.651,71   |
| Ayudas monetarias y otros                          |            |
| Ayudas no monetarias                               |            |
| Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno | 1.512,18   |
| Reintegro de ayudas y asignaciones                 | 139,53     |
| Variación de existencias de productos terminados   |            |
| Aprovisionamientos                                 | 125.516,47 |



|                                             |                     |
|---------------------------------------------|---------------------|
| Consumo de bienes destinados a la actividad |                     |
| Consumo de materias primas                  | 125.516,47          |
| Otras materias consumibles                  |                     |
| Compras                                     |                     |
| Variaciones de existencias                  |                     |
| <b>Gastos de personal</b>                   | <b>3.721.539,65</b> |
| Sueldos                                     | 2.938.112,38        |
| Cargas sociales                             | 783.427,27          |
| <b>Otros gastos de explotación</b>          | <b>704.987,33</b>   |
| Servicios exteriores                        | 617.854,39          |
| Tributos                                    | 3.418,44            |
| Pérdidas, deterioro operaciones comerciales | 83.224,23           |
| Otros gastos de gestión corriente           | 490,27              |
| <b>Total</b>                                | <b>4.553.695,16</b> |

| Partida                                                             | Ingresos            |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Cuota de usuarios y afiliados</b>                                | <b>123.029,26</b>   |
| Cuota de usuarios                                                   | 106.626,79          |
| Cuota de afiliados                                                  | 16.402,47           |
| <b>Promociones, patrocinios y colaboraciones</b>                    | <b>177.633,81</b>   |
| <b>Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil</b> | <b>0,00</b>         |
| Venta de bienes                                                     |                     |
| Prestación de servicios                                             |                     |
| <b>Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>            | <b>0,00</b>         |
| <b>Otros ingresos de explotación</b>                                | <b>4.303.712,84</b> |
| Ingresos accesorios y de gestión corriente                          | 745.264,42          |
| Subvenciones explotación                                            | 3.535.542,91        |
| Excesos de provisiones                                              | 18.632,28           |
| Otros ingresos de gestión corriente                                 | 4.273,23            |
| <b>Total</b>                                                        | <b>4.604.375,91</b> |

#### **NOTA 15. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.**

Los importes detallados de las subvenciones recibidas corresponden en su totalidad a subvenciones que contribuyen a la actividad propia de la entidad.

Estas subvenciones recibidas junto con las variaciones experimentadas por las partidas que componen las Subvenciones y Donaciones del Balance son los siguientes a 31 de diciembre de 2023.

|                                                                                      |                                |                                                                                                                   |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                       |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 45/53 |
| VERIFICACIÓN                                                                         | PECLA3000BB5B9201F8FC5AF20F99D | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |
|  |                                |                                                                                                                   |              |



| Entidad concedente                             | Año de concesión | Período de aplicación | Importe concedido | Imputado a resultados hasta comienzo del ejercicio | Imputado al resultado del ejercicio | Total imputado a resultados | Pendiente imputar a resultados |
|------------------------------------------------|------------------|-----------------------|-------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Ministerio de Sanidad y Política Social        | 2006             | 50 años               | 25.000,00         | 8.060,27                                           | 500,00                              | 8.560,27                    | 16.439,73                      |
| Ministerio de Sanidad y Política Social        | 2007             | 50 años               | 25.000,00         | 3.500,00                                           | 500,00                              | 4.000,00                    | 21.000,00                      |
| Ministerio de Sanidad y Política Social        | 2008             | 50 años               | 25.000,00         | 3.500,00                                           | 500,00                              | 4.000,00                    | 21.000,00                      |
| Ministerio de Sanidad y Política Social        | 2011             | 50 años               | 150.000,00        | 31.250,00                                          | 3.000,00                            | 34.250,00                   | 115.750,00                     |
| Ministerio de Sanidad y Política Social        | 2014             | 50 años               | 70.000,00         | 11.200,00                                          | 1.400,00                            | 12.600,00                   | 57.400,00                      |
| Ministerio de Sanidad y Política Social        | 2019             | 50 años               | 6.498,08 €        | 519,84                                             | 129,96                              | 649,80                      | 5.848,28                       |
| Ministerio de Sanidad y Política Social        | 2016             | 8 años                | 10.000,00         | 4.783,56                                           | 1.200,00                            | 5.983,56                    | 4.016,44                       |
| Ministerio de Sanidad y Política Social        | 2017             | 8 años                | 10.000,00         | 4.783,56                                           | 1.200,00                            | 5.983,56                    | 4.016,44                       |
| Ministerio de Sanidad y Política Social        | 2022             | 1 año                 | 51.945,25         | 0,00                                               | 51.945,25                           | 51.945,25                   | 0,00                           |
| Ministerio de Sanidad y Política Social        | 2023             | 1 año                 | 56.844,89         | 0,00                                               | 0,00                                | 0,00                        | 56.844,89                      |
| Consejería de Empleo                           | 2020             | 3 años                | 16.800,00         | 15.923,60                                          | 876,40                              | 16.800,00                   | 0,00                           |
| Consejería de Empleo                           | 2022             | 3 años                | 12.100,00         | 44,37                                              | 3.993,00                            | 4.037,37                    | 8.062,63                       |
| Consejería de Empleo                           | 2022             | 10 años               | 10.621,53         | 75,66                                              | 1.062,15                            | 1.137,81                    | 9.483,72                       |
| Consejería Innovación, Junta de Andalucía      | 2022             | 50 años               | 6.682,15          | 66,82                                              | 133,64                              | 200,46                      | 6.481,69                       |
| Consejería Innovación, Junta de Andalucía      | 2022             | 50 años               | 18.160,76         | 39,35                                              | 363,20                              | 402,55                      | 17.758,21                      |
| Ayuntamiento San Fernando                      | 2004             | 50 años               | 39.348,42         | 14.342,24                                          | 786,97                              | 15.129,21                   | 24.219,21                      |
| Ayuntamiento San Fernando                      | 2020             | 50 años               | 57.283,00         | 2.489,06                                           | 1.145,66                            | 3.634,72                    | 53.648,28                      |
| Ayuntamiento San Fernando                      | 2023             | 50 años               | 30.000,00         | 0,00                                               | 0,00                                | 0,00                        | 30.000,00                      |
| Diputación Provincial Cádiz                    | 2006             | 50 años               | 18.000,00         | 6.010,52                                           | 360,00                              | 6.370,52                    | 11.629,48                      |
| Diputación Provincial Cádiz                    | 2008             | 50 años               | 2.000,00          | 320,00                                             | 40,00                               | 360,00                      | 1.640,00                       |
| Diputación Provincial Cádiz                    | 2010             | 50 años               | 6.000,00          | 960,00                                             | 120,00                              | 1.080,00                    | 4.920,00                       |
| Diputación Provincial Cádiz                    | 2018             | 50 años               | 3.053,13          | 305,30                                             | 61,06                               | 366,36                      | 2.686,77                       |
| Consejería Salud y B.Social Junta de Andalucía | 2006             | 4/ 50 años            | 23.000,00         | 7.680,11                                           | 460,00                              | 8.140,11                    | 14.859,89                      |
| Consejería Salud y B.Social Junta de Andalucía | 2007             | 8 /14 /50 años        | 273.207,01        | 88.640,69                                          | 4.394,44                            | 93.035,13                   | 180.171,88                     |
| Consejería Salud y B.Social Junta de Andalucía | 2008             | 4/7/50 años           | 163.456,76        | 87.535,66                                          | 2.200,00                            | 89.735,66                   | 73.721,10                      |
| Consejería Salud y B.Social Junta de Andalucía | 2009             | 50 años               | 3.428.243,72      | 797.794,54                                         | 68.564,87                           | 866.359,41                  | 2.561.884,31                   |
| Consejería Salud y B.Social Junta de Andalucía | 2013             | 50 años               | 12.000,00         | 1.920,00                                           | 240,00                              | 2.160,00                    | 9.840,00                       |



|                                                   |      |           |                     |                     |                   |                     |                     |
|---------------------------------------------------|------|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Consejería Salud y B.Social<br>Junta de Andalucía | 2023 | 50 años   | 19.498,68           | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 19.498,68           |
| Consejería Salud y B.Social<br>Junta de Andalucía | 2021 | 10 años   | 7.144,11            | 6.399,17            | 93,12             | 6.492,29            | 651,82              |
| Consejería Salud y B.Social<br>Junta de Andalucía | 2022 | 1 año     | 2.202,51            | 0,00                | 2.202,51          | 2.202,51            | 0,00                |
| Consejería Igualdad Junta<br>de Andalucía         | 2023 | 1 año     | 74.123,16           | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 74.123,16           |
| Consejería Educación<br>(Comedor)                 | 2022 | 1 año     | 44.464,04           | 0,00                | 44.464,04         | 44.464,04           | 0,00                |
| Consejería Educación<br>(Comedor)                 | 2023 | 1 año     | 44.055,00           | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 44.055,00           |
| Fundación Once                                    | 2004 | 50 años   | 3.000,00            | 1.093,48            | 60,00             | 1.153,48            | 1.846,52            |
| Fundación Once                                    | 2007 | 14 años   | 140.000,00          | 89.600,00           | 1.200,00          | 90.800,00           | 49.200,00           |
| Fundación Once                                    | 2008 | 50 años   | 60.000,00           | 9.600,00            | 1.200,00          | 10.800,00           | 49.200,00           |
| Fundación Once                                    | 2009 | 50 años   | 55.000,00           | 8.800,00            | 1.100,00          | 9.900,00            | 45.100,00           |
| Fundación Once                                    | 2017 | 10 años   | 3.500,00            | 1.847,81            | 350,00            | 2.197,81            | 1.302,19            |
| Fundación Once                                    | 2018 | 10 años   | 11.000,00           | 4.418,08            | 1.100,00          | 5.518,08            | 5.481,92            |
| Fundación Once                                    | 2020 | 10 años   | 4.000,00            | 1.194,52            | 400,00            | 1.594,52            | 2.405,48            |
| Fundación Once                                    | 2020 | 10 años   | 2.000,00            | 397,26              | 200,00            | 597,26              | 1.402,74            |
| Fundación Once                                    | 2022 | 4 años    | 8.000,00            | 0,00                | 1.731,51          | 1.731,51            | 6.268,49            |
| Fundación Once                                    | 2022 | 1 año     | 160.000,00          | 0,00                | 160.000,00        | 160.000,00          | 0,00                |
| Fundación Once                                    | 2023 | 1 año     | 80.000,00           | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 80.000,00           |
| Fundación Octavio Comes                           | 2005 | 25 años   | 7.959,79            | 5.590,41            | 318,39            | 5.908,80            | 2.050,99            |
| Fundación Octavio Comes                           | 2023 | 50 años   | 3.000,00            | 0,00                | 6,25              | 6,25                | 2.993,75            |
| Asociación Amappace<br>(Federación Aspace)        | 2023 | 4 años    | 22.239,39           | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 22.239,39           |
| Fundación La Caixa                                | 2016 | 8 años    | 15.000,01           | 14.917,81           | 82,20             | 15.000,01           | 0,00                |
| Fundación La Caixa                                | 2017 | 7 años    | 10.362,00           | 8.431,55            | 1.554,30          | 9.985,85            | 376,15              |
| Fundación La Caixa                                | 2018 | 7 años    | 4.000,00            | 2.446,03            | 600,00            | 3.046,03            | 953,97              |
| Fundación La Caixa                                | 2019 | 7 años    | 5.000,00            | 2.728,77            | 800,00            | 3.528,77            | 1.471,23            |
| Fundación La Caixa                                | 2021 | 7 años    | 6.023,00            | 2.516,46            | 1.505,75          | 4.022,21            | 2.000,79            |
| Fundación La Caixa                                | 2022 | 7 años    | 2.177,00            | 51,00               | 326,55            | 377,55              | 1.799,45            |
| Fundación La Caixa                                | 2023 | 7 años    | 11.090,00           | 0,00                | 82,04             | 82,04               | 11.007,96           |
| Fundación La Caixa                                | 2023 | 7 años    | 10.000,00           | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 10.000,00           |
| Obra Social Caja Madrid                           | 2005 | 50 años   | 45.000,00           | 15.026,30           | 900,00            | 15.926,30           | 29.073,70           |
| Obra Social Caja Madrid                           | 2006 | 50 años   | 16.000,00           | 5.342,68            | 320,00            | 5.662,68            | 10.337,32           |
| Obra Social Caja Madrid                           | 2008 | 50 años   | 170.000,00          | 27.200,00           | 3.400,00          | 30.600,00           | 139.400,00          |
| Obra Social Unicaja                               | 2007 | 50 años   | 12.000,00           | 3.600,00            | 240,00            | 3.840,00            | 8.160,00            |
| Obra Social Unicaja                               | 2009 | 50 años   | 6.000,00            | 960,00              | 120,00            | 1.080,00            | 4.920,00            |
| Obra Social Unicaja                               | 2011 | 4/50 años | 6.000,00            | 4.440,00            | 40,00             | 4.480,00            | 1.520,00            |
| Obra Social Unicaja                               | 2013 | 50 años   | 1.500,00            | 257,84              | 30,00             | 287,84              | 1.212,16            |
| Fundación Cajasol                                 | 2012 | 50 años   | 6.000,00            | 1.296,66            | 120,00            | 1.416,66            | 4.583,34            |
| Confederación Aspace                              | 2015 | 8 años    | 1.069,93            | 955,02              | 114,91            | 1.069,93            | 0,00                |
| Fundación Inocente                                | 2015 | 8 años    | 10.000,00           | 9.096,99            | 903,01            | 10.000,00           | 0,00                |
| Fundación Inocente                                | 2019 | 8 años    | 14.380,00           | 6.169,61            | 1.725,60          | 7.895,21            | 6.484,79            |
| Fundación Carrefour                               | 2016 | 10 años   | 5.900,00            | 3.557,78            | 590,00            | 4.147,78            | 1.752,22            |
| Bbva Territorio Solidario                         | 2016 | 10 años   | 10.000,00           | 8.979,45            | 1.020,55          | 10.000,00           | 0,00                |
| Fundación Telefonica<br>España                    | 2022 | 10 años   | 5.000,00            | 297,26              | 500,00            | 797,26              | 4.202,74            |
| <b>Total</b>                                      |      |           | <b>5.673.933,32</b> | <b>1.338.957,09</b> | <b>374.577,33</b> | <b>1.713.534,42</b> | <b>3.960.398,90</b> |



| Entidad concedente                                 | Elemento adquirido con la subvención o donación |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Consejería de Salud y B. Social Junta de Andalucía | Equipamiento para el centro                     |
| Consejería de innovación Junta de Andalucía        | Equipamiento para el centro                     |
| Consejería de Igualdad Junta de Andalucía          | Equipamiento para el centro                     |
| Ministerio de Sanidad y Política Social            | Equipamiento para el centro                     |
| Consejería de Empleo                               | Equipamiento para el centro                     |
| Fundación Once (Estatad)                           | Equipamiento para el centro                     |
| Fundación Octavio Comes (Local)                    | Equipamiento para el centro                     |
| Asociación Amappace (Federación Aspace)            | Programa informático Pangea Vida Nueva          |
| Fundación La Caixa (Estatad)                       | Equipamiento para el centro                     |
| Fundación Telefónica España                        | Equipamiento para el centro                     |

| Subvenciones                                                   | Saldo<br>31/12/22 | Adiciones   | Aplicaciones | Saldo<br>31/12/23 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|--------------|-------------------|
|                                                                |                   |             | Amortización |                   |
| Ministerio de Sanidad y Política Social Equipamiento (Estatad) | 10.432,87 €       |             | 2.400,00 €   | 8.032,87 €        |
| Ministerio de Sanidad y Política Social Construcción (Estatad) | 243.467,97 €      |             | 6.029,96 €   | 237.438,01 €      |
| Ministerio de Sanidad y Política Social Construcción (Estatad) | 51.890,88 €       | 56.899,26 € | 51.945,25 €  | 56.844,89 €       |
| Consejería de Empleo (Autonómico)                              | 12.932,02 €       |             | 4.869,40 €   | 8.062,62 €        |
| Consejería de Empleo (Autonómico)                              | 10.545,87 €       |             | 1.062,15 €   | 9.483,72 €        |
| Consejería de Educación (Comedor)                              | 44.464,04 €       | 44.055,00 € | 44.464,04 €  | 44.055,00 €       |
| Innovación (Autonómico)                                        | 24.736,75 €       |             | 496,86 €     | 24.239,89 €       |
| Ayuntamiento San Fernando (local)                              | 79.800,11 €       | 30.000,00 € | 1.932,63 €   | 107.867,48 €      |
| Diputación construcción (provincial)                           | 21.457,31 €       |             | 581,06 €     | 20.876,25 €       |
| C. Igualdad equipamiento (Autonómico)                          | 2.947,46 €        |             | 2.295,63 €   | 651,83 €          |
| C. Igualdad construcción (Autonómico)                          | 2.916.336,47 €    | 19.498,68 € | 75.859,31 €  | 2.859.975,84 €    |
| C. Igualdad ludoteca (Autonómico)                              | 0,00 €            | 74.123,16 € |              | 74.123,16 €       |





|                                                   |                       |                     |                     |                       |
|---------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| Fundación once cursos (Estatad)                   | 160.000,00 €          | 80.000,00 €         | 160.000,00 €        | 80.000,00 €           |
| Fundación once equipamiento (Estatad)             | 20.642,33 €           |                     | 3.781,51 €          | 16.860,82 €           |
| Fundación once construcción (Estatad)             | 148.906,52 €          |                     | 3.560,00 €          | 145.346,52 €          |
| Federación Aspace Programa Pangea (Autonomico)    | 0,00 €                | 22.239,39 €         |                     | 22.239,39 €           |
| Octavio Comes (Local)                             | 2.369,40 €            | 3.000,00 €          | 324,64 €            | 5.044,76 €            |
| Fundación La Caixa (Estatad)                      | 11.470,38 €           | 21.090,00 €         | 4.950,83 €          | 27.609,55 €           |
| Caja Madrid construcción (Estatad)                | 183.431,01 €          |                     | 4.620,00 €          | 178.811,01 €          |
| Unicaja construcción (Estatad)                    | 16.242,16 €           |                     | 430,00 €            | 15.812,16 €           |
| Fundación Cajasol (Estatad)                       | 4.703,34 €            |                     | 120,00 €            | 4.583,34 €            |
| Fundación Carrefour (Estatad)                     | 2.342,22 €            |                     | 590,00 €            | 1.752,22 €            |
| Confederación Aspace Proyecto Aspacenet (Estatad) | 114,88 €              |                     | 114,88 €            | 0,00 €                |
| Fundación Inocente Inocente (Estatad)             | 9.113,40 €            |                     | 2.628,61 €          | 6.484,79 €            |
| BBVA Territorio Solidario (Estatad)               | 1.020,55 €            |                     | 1.020,55 €          | 0,00 €                |
| Fundación Telefónica España                       | 4.702,74 €            |                     | 500,00 €            | 4.202,74 €            |
|                                                   |                       |                     |                     |                       |
| <b>Total</b>                                      | <b>3.984.070,68 €</b> | <b>350.905,49 €</b> | <b>374.577,31 €</b> | <b>3.960.398,86 €</b> |

| Entidad concedente                                           | Año de concesión | Período de aplicación | Importe concedido   |
|--------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|---------------------|
| Consejería Igualdad y Políticas Sociales, Junta de Andalucía | 2023             | 1 año                 | 1.812.366,77        |
| Consejería de Salud Junta de Andalucía                       | 2023             | 1 año                 | 216.031,76          |
| Consejería Educación, Junta de Andalucía                     | 2023             | 1 año                 | 1.371.918,79        |
| Fundación Tripartita para la Formación en el Empleo          | 2023             | 1 año                 | 9.465,25            |
| Fundación Adecco                                             | 2023             | 1 año                 | 3.299,74            |
| Donaciones y legados                                         | 2023             | 1 año                 | 34.055,21           |
| Ayuntamiento San Fernando                                    | 2023             | 1 año                 | 7.643,83            |
| Diputación de Cádiz                                          | 2023             | 1 año                 | 41.500,00           |
| C. Empleo                                                    | 2023             | 1 año                 | 39.261,56           |
| <b>Total</b>                                                 |                  |                       | <b>3.535.542,91</b> |



#### **NOTA 16. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.**

Con la entrada en vigor de la orden INT/1089/2014 de 11 de junio, por la que se aprueba el modelo de memoria de actividades a utilizar en los procedimientos relativos a asociaciones de utilidad pública, la información a la que se refiere el presente apartado no será necesario cumplimentarla.

#### **NOTA 17. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS.**

##### **17.1 Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos**

La cuantía a destinar en caso de hablar de base de cálculo positiva deberá destinarse el 70% al menos a fines propios, existiendo un orden de prelación. En los ejercicios económicos en los que la base de cálculo sale negativa no hay que destinar nada, no puede deducirse de cuantías pendientes de ejercicios anteriores porque no son “destino de rentas”.

| 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 |      |      |              |      |                   |
|-----------|-------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|--------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------|------|--------------|------|-------------------|
|           |                         |                   |                   |                 |                  |        |                                                    | 2019                                                               | 2020 | 2021 | 2022         | 2023 | IMPORTE PENDIENTE |
|           |                         |                   |                   |                 | Importe          | %      |                                                    |                                                                    |      |      |              |      |                   |
| 2019      | -20.739,89              |                   |                   |                 |                  |        |                                                    |                                                                    |      |      |              |      |                   |
| 2020      | -64.729,43              |                   |                   |                 |                  |        |                                                    |                                                                    |      |      |              |      |                   |
| 2021      | -13.697,11              |                   |                   |                 |                  |        |                                                    |                                                                    |      |      |              |      |                   |
| 2022      | 88.308,42               |                   | 4.014.220,45      | 4.102.528,87    | 4.014.220,45     | 97,85% | 4.014.220,45                                       |                                                                    |      |      | 4.014.220,45 |      |                   |
| 2023      | -24.639,46              |                   |                   |                 |                  |        |                                                    |                                                                    |      |      |              |      |                   |
| TOTAL     | -35.497,47              | 0,00              | 4.014.220,45      | 4.102.528,87    | 4.014.220,45     | 48,92% | 4.014.220,45                                       | 0                                                                  | 0    | 0    | 4.014.220,45 | 0,00 |                   |

##### **17.2 Recursos aplicados en el ejercicio.**

|                                                                                                     | IMPORTE        |                                    |       | TOTAL               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------|-------|---------------------|
| 1. Gastos en cumplimiento de fines                                                                  | 4.383.581,89   |                                    |       | 4.383.581,89        |
|                                                                                                     | Fondos propios | Subvenciones, donaciones y legados | Deuda |                     |
| 2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2)                                                 |                | 170.113,27                         |       | 170.113,27          |
| 2.1 Realizadas en el ejercicio                                                                      |                | 53.683,01                          |       | 53.683,01           |
| 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 |                | 116.430,26                         |       | 116.430,26          |
| <b>TOTAL ( 1+2)</b>                                                                                 |                | <b>4.553.695,16</b>                |       | <b>4.553.695,16</b> |



#### **NOTA 18. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS.**

| Cuenta y denominación                               | Saldo Inicial     | Dotaciones       | Aplicaciones     | Otros ajustes realizados (combinaciones de negocios, etc.) | Saldo final       |
|-----------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------------------------------------------------|-------------------|
| 499000000 Provisión por operaciones de la actividad | 27.244,00         | 11.900,00        | 39.144,00        |                                                            | 0,00              |
| 140000000 Provisión por retribución L/P al personal | 74.529,14         | 0,00             | 18.632,28        |                                                            | 55.896,86         |
| 142000000 Provisión para otras responsabilidades    | 0,00              | 78.824,52        |                  |                                                            | 78.824,52         |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>101.773,14</b> | <b>90.724,52</b> | <b>57.776,28</b> |                                                            | <b>134.721,38</b> |

#### **NOTA 19. FUSIONES ENTRE ENTIDADES NO LUCRATIVAS Y COMBINACIÓN DE NEGOCIOS.**

No procede.

#### **NOTA 20. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.**

Dada la complejidad de la situación, el impacto que tuvo en la entidad la crisis sanitaria COVID 19 de pandemia internacional y el contexto geopolítico actual que se ha notado bastante en las cuentas anuales y la inflación que nos genera una subida de gastos contra la que estamos luchando en la actualidad.

La Entidad está llevando a cabo las gestiones oportunas con el objeto de hacer frente a la situación y minimizar su impacto, considerando que se trata de una situación coyuntural que, conforme a las estimaciones más actuales y a la posición de tesorería a la fecha, no compromete la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

Con posteridad al cierre y hasta la formulación de estas cuentas anuales, no se han producido otros hechos posteriores significativos.

#### **NOTA 21. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.**

Upace- San Fernando aportó la cantidad de 30.000,00 euros a la constitución de la Fundación de Parálisis Cerebral.

Upace- San Fernando aportó la cantidad de 30.000,00 euros a la constitución de la Fundación FUNDAFOEM.

#### **NOTA 22. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE.**

Actualmente una empresa externa recicla los aceites usados de las cocinas, y también se recicla el papel del centro cuyo fin es la protección y mejora del medio ambiente, no incurriendo en ningún gasto.



#### **NOTA 23. OTRA INFORMACIÓN.**

##### **a) Dietas de los órganos de gobierno.**

Los miembros de la Junta Directiva ostentarán sus cargos de forma gratuita, sin perjuicio del derecho a ser reembolsados de los gastos debidamente justificados que el desempeño de sus funciones les ocasione. Así mismo, tales personas deberán carecer de interés económico en los resultados de la actividad, por sí mismos o a través de persona interpuesta. (Artículo 16 del Estatuto)

##### **b) Censores de cuentas.**

“Auditores inmobiliarios” han actuado como censores de las cuentas del ejercicio 2023. Dichos auditores comunican que las cuentas anuales expresan en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de UPACE SAN FERNANDO al 31 de diciembre de 2023 y de los resultados de sus operaciones y de los recursos obtenidos y aplicados durante el ejercicio anual terminado en dicha fecha y contienen la información necesaria y suficiente para su interpretación y comprensión adecuada.

##### **c) Otra información**

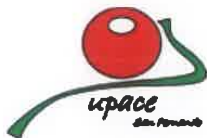
Información de la liquidación del presupuesto:

La presentación del presupuesto para el ejercicio 2023 así como la liquidación del mismo adjunto se ha confeccionado de acuerdo con los modelos y criterios contenidos en las Normas de Información Presupuestaria de las entidades sin fines lucrativos para el modelo abreviado previsto en el Plan General de Contabilidad adaptado a las entidades sin fines lucrativos.

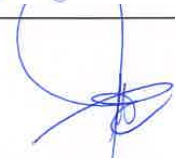
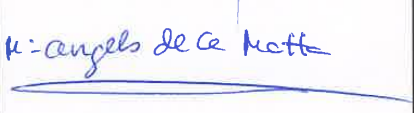
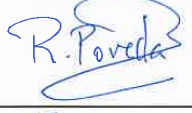
#### **NOTA 24. INFORMACIÓN SEGMENTADA.**

No procede

|                                                                                      |                                |                                                                                                                   |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                       |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 52/53 |
| VERIFICACIÓN                                                                         | PECLA3000BB5B9201F8FC5AF20F99D | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |
|  |                                |                                                                                                                   |              |



Firma de los miembros de la Junta Directiva:

| Nombre y apellidos                          | Cargo          | Firma                                                                                |
|---------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Antonio González Ruano                      | Presidente     |   |
| Marta Hidalgo Maroto                        | Vicepresidenta |    |
| Mari Paz López Ríos                         | Secretario     |   |
| Francisco Fernández Benítez                 | Tesorero       |   |
| M <sup>a</sup> Ángeles de la Matta Portillo | Vocal          |   |
| M <sup>a</sup> Enma Vilches Fraga           | Vocal          |  |
| Rafael Poveda Díaz                          | Vocal          |  |
| Alberto Cornejo Medinilla                   | Vocal          |  |
| Alba Cerezo Hurtado                         | Vocal          |  |



**CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS (MODELO NORMAL)**

| EJERCICIO 2023                                                                                                                    |      |               |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|
| ASOCIACION UPACE SAN FERNANDO                                                                                                     |      |               |               |
|                                                                                                                                   | Nota | Debe          | Haber         |
|                                                                                                                                   |      | Ejercicio     | Ejercicio     |
|                                                                                                                                   |      | 2023          | 2022          |
| A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO                                                                                                        |      |               |               |
| 1. Ingresos de la entidad por la actividad propia                                                                                 |      | 3.836.066,45  | 3.301.940,85  |
| a) Cuotas de asociados y afiliados                                                                                                |      | 123.029,26    | 137.431,75    |
| b) Aportaciones de usuarios                                                                                                       |      | 0,00          | 0,00          |
| c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones                                                                       |      | 177.633,81    | 124.776,89    |
| d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio                                                                              |      | 3.535.542,91  | 3.040.868,65  |
| e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio                                                                      |      | 0,00          | 0,00          |
| f) Reintegro de ayudas y asignaciones                                                                                             |      | -139,53       | -1.136,44     |
| 2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil                                                                   |      | 0,00          | 0,00          |
| 3. Ayudas monetarias y otros                                                                                                      |      | 0,00          | 0,00          |
| a) Ayudas monetarias                                                                                                              |      |               |               |
| b) Ayudas no monetarias                                                                                                           |      |               |               |
| c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno                                                                             |      |               |               |
| d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados                                                                                |      |               |               |
| 4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricacion                                                     |      | 0,00          | 0,00          |
| 5. Trabajos realizados por la entidad para su activo                                                                              |      | 0,00          | 0,00          |
| 6. Aprovisionamientos                                                                                                             |      | -125.516,47   | -135.188,10   |
| 7. Otros ingresos de la actividad                                                                                                 |      | 745.264,42    | 614.815,41    |
| 8. Gastos de personal                                                                                                             |      | -3.721.539,65 | -3.077.488,26 |
| a) Sueldos, salarios y asimilados                                                                                                 |      | -2.944.106,89 | -2.434.326,39 |
| b) Cargas sociales                                                                                                                |      | -777.432,76   | -643.161,87   |
| c) Provisiones                                                                                                                    |      | 0,00          | 0,00          |
| 9. Otros gastos de la actividad                                                                                                   |      | -706.009,24   | -579.580,37   |
| a) Servicios exteriores                                                                                                           |      | -617.854,39   | -559.886,34   |
| b) Tributos                                                                                                                       |      | -3.418,44     | -2.771,06     |
| c) Pérdidas, deterioro y variación de las provisiones por operaciones comerciales                                                 |      | -83.224,23    | -15.722,97    |
| d) Otros gastos de gestión corriente                                                                                              |      | -1.512,18     | -1.200,00     |
| 10. Amortización del inmovilizado                                                                                                 |      | -195.788,82   | -183.898,65   |
| 11. Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros afectos a la actividad mercantil traspasados a resultados del ejercicio |      | 170.113,27    | 183.422,22    |

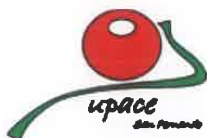
|                                                                                              |  |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio                            |  |                   |                   |
| b) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio                    |  |                   |                   |
| <b>12. Excesos de provisiones</b>                                                            |  | <b>18.632,28</b>  | <b>0,00</b>       |
| <b>13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado</b>                             |  | <b>3.782,96</b>   | <b>-6.935,98</b>  |
| a) Deterioros y pérdidas                                                                     |  |                   |                   |
| b) Resultados por enajenaciones y otras                                                      |  |                   |                   |
| <b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>                        |  | <b>25.005,20</b>  | <b>117.087,12</b> |
| <b>14. Ingresos financieros</b>                                                              |  | <b>344,20</b>     | <b>400,00</b>     |
| a) De participaciones en instrumentos de patrimonio                                          |  |                   |                   |
| a <sub>1</sub> ) En entidades del grupo y asociadas                                          |  |                   |                   |
| a <sub>2</sub> ) En terceros                                                                 |  |                   |                   |
| b) De valores negociables y otros instrumentos financieros                                   |  | 344,20            | 400,00            |
| b <sub>1</sub> ) De entidades del grupo y asociadas                                          |  |                   |                   |
| b <sub>2</sub> ) De terceros                                                                 |  | 344,20            | 400,00            |
| <b>15. Gastos financieros</b>                                                                |  | <b>-49.988,86</b> | <b>-29.178,70</b> |
| a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas                                            |  |                   |                   |
| b) Por deudas con terceros                                                                   |  | -49.988,86        | -29.178,70        |
| c) Por actualización de provisiones                                                          |  |                   |                   |
| <b>16. Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros</b>                        |  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| a) Cartera de negociación y otros                                                            |  |                   |                   |
| b) Imputación al resultado por activos financieros disponibles para la venta                 |  |                   |                   |
| <b>17. Diferencias de cambio</b>                                                             |  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b>               |  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| a) Deterioros y pérdidas                                                                     |  |                   |                   |
| b) Resultados por enajenaciones y otras                                                      |  |                   |                   |
| <b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)</b>                        |  | <b>-49.644,66</b> | <b>-28.778,70</b> |
| <b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)</b>                                         |  | <b>-24.639,46</b> | <b>88.308,42</b>  |
| <b>19. Impuestos sobre beneficios</b>                                                        |  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3 + 19)</b> |  | <b>-24.639,46</b> | <b>88.308,42</b>  |



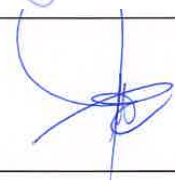
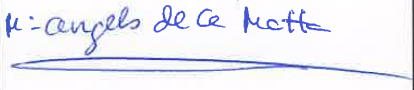
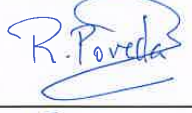
|                                                                                                                              |  |                   |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO</b>                                                        |  |                   |                   |
| 1. Activos financieros disponibles para la venta                                                                             |  |                   |                   |
| 2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo                                                                            |  |                   |                   |
| 3. Subvenciones recibidas                                                                                                    |  |                   |                   |
| 4. Donaciones y legados recibidos                                                                                            |  |                   |                   |
| 5. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes                                                                          |  |                   |                   |
| 6. Efecto impositivo                                                                                                         |  |                   |                   |
| <b>B.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5+6)</b> |  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>                                                                       |  |                   |                   |
| 1 Activos financieros disponibles para la venta                                                                              |  |                   |                   |
| 2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo                                                                            |  |                   |                   |
| 3. Subvenciones recibidas                                                                                                    |  | -23.671,82        | -24.700,21        |
| 4. Donaciones y legados recibidos                                                                                            |  |                   |                   |
| 5. Efecto impositivo                                                                                                         |  |                   |                   |
| <b>C.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)</b>                       |  | <b>-23.671,82</b> | <b>-24.700,21</b> |
| <b>D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)</b>           |  | <b>-23.671,82</b> | <b>-24.700,21</b> |
| <b>E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO</b>                                                                                     |  |                   |                   |
| <b>F) AJUSTES POR ERRORES</b>                                                                                                |  |                   |                   |
| <b>G) VARIACIONES EN EL FONDO SOCIAL</b>                                                                                     |  |                   |                   |
| <b>H) OTRAS VARIACIONES</b>                                                                                                  |  |                   |                   |
| <b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)</b>                                     |  | <b>-48.311,28</b> | <b>63.608,21</b>  |







Firma de los miembros de la Junta Directiva:

| Nombre y apellidos                          | Cargo          | Firma                                                                                |
|---------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Antonio González Ruano                      | Presidente     |   |
| Marta Hidalgo Maroto                        | Vicepresidenta |    |
| Mari Paz López Ríos                         | Secretario     |    |
| Francisco Fernández Benítez                 | Tesorero       |   |
| M <sup>a</sup> Ángeles de la Matta Portillo | Vocal          |  |
| M <sup>a</sup> Enma Vilches Fraga           | Vocal          |  |
| Rafael Poveda Díaz                          | Vocal          |  |
| Alberto Cornejo Medinilla                   | Vocal          |  |
| Alba Cerezo Hurtado                         | Vocal          |  |

EJERCICIO 2023

ASOCIACIÓN UPACE SAN FERNANDO

|                                                                            |                  | Ejercicio N  | Ejercicio N-1 |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|---------------|
| ACTIVO                                                                     | NOTAS<br>MEMORIA | 2023         | 2022          |
| A) ACTIVO NO CORRIENTE                                                     |                  | 5.891.620,78 | 5.945.257,11  |
| I. Inmovilizado intangible                                                 |                  | 7.786,48     | 0,00          |
| 1. Desarrollo                                                              |                  |              |               |
| 2. Concesiones                                                             |                  |              |               |
| 3. Patentes, licencias, marcas y similares                                 |                  |              |               |
| 4. Fondo de Comercio                                                       |                  |              |               |
| 5. Aplicaciones informáticas                                               |                  | 7.786,48     | 0,00          |
| 6. Derechos sobre activos cedidos en uso                                   |                  |              |               |
| 7. Otro inmovilizado intangible                                            |                  |              |               |
| II. Bienes del Patrimonio Histórico                                        |                  |              |               |
| 1. Bienes inmuebles                                                        |                  |              |               |
| 2. Archivos                                                                |                  |              |               |
| 3. Bibliotecas                                                             |                  |              |               |
| 4. Museos                                                                  |                  |              |               |
| 5. Bienes muebles                                                          |                  |              |               |
| 6. Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico                         |                  |              |               |
| III. Inmovilizado material                                                 |                  | 5.822.800,29 | 5.884.223,10  |
| 1. Terrenos y construcciones                                               |                  | 5.671.095,59 | 5.778.220,96  |
| 2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material                     |                  | 151.704,70   | 106.002,14    |
| 3. Inmovilizado en curso y anticipos                                       |                  |              |               |
| IV. Inversiones inmobiliarias                                              |                  | 0,00         | 0,00          |
| 1. Terrenos                                                                |                  |              |               |
| 2. Construcciones                                                          |                  |              |               |
| V. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a largo plazo |                  | 60.000,00    | 60.000,00     |
| 1. Instrumentos de patrimonio                                              |                  | 60.000,00    | 60.000,00     |
| 2. Créditos a empresas                                                     |                  |              |               |
| 3. Valores representativos de deuda                                        |                  |              |               |
| 4. Derivados                                                               |                  |              |               |
| 5. Otros activos financieros                                               |                  |              |               |
| VI. Inversiones financieras a largo plazo                                  |                  | 1.034,01     | 1.034,01      |
| 1. Instrumentos de patrimonio                                              |                  |              |               |
| 2. Créditos a terceros                                                     |                  |              |               |



|                                                                         |  |                     |                     |
|-------------------------------------------------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 3. Valores representativos de deuda                                     |  |                     |                     |
| 4. Derivados                                                            |  |                     |                     |
| 5. Otros activos financieros                                            |  | 1.034,01            | 1.034,01            |
| <b>VII. Activos por impuesto diferido</b>                               |  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>                                              |  | <b>653.691,60</b>   | <b>594.611,95</b>   |
| <b>I. Existencias</b>                                                   |  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1. Bienes destinados a la actividad                                     |  |                     |                     |
| 2. Materias primas y otros aprovisionamientos                           |  |                     |                     |
| 3. Productos en curso                                                   |  |                     |                     |
| 4. Productos terminados                                                 |  |                     |                     |
| 5. Subproductos, residuos y materiales recuperados                      |  |                     |                     |
| 6. Anticipos a proveedores                                              |  |                     |                     |
| <b>II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia</b>             |  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>               |  | <b>619.309,42</b>   | <b>557.518,30</b>   |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios                      |  |                     |                     |
| 2. Clientes, entidades del grupo y asociadas                            |  |                     |                     |
| 3. Deudores varios                                                      |  | 148.196,04          | 227.148,80          |
| 4. Personal                                                             |  |                     |                     |
| 5. Activos por impuesto corriente                                       |  |                     |                     |
| 6. Otros créditos con las administraciones públicas                     |  | 471.113,38          | 330.369,50          |
| 7. Fundadores por desembolsos exigidos                                  |  |                     |                     |
| <b>IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo</b> |  | <b>0,00</b>         | <b>37,13</b>        |
| 1. Instrumentos de patrimonio                                           |  |                     |                     |
| 2. Créditos a entidades                                                 |  |                     |                     |
| 3. Valores representativos de deuda                                     |  |                     |                     |
| 4. Derivados                                                            |  |                     |                     |
| 5. Otros activos financieros                                            |  | 0,00                | 37,13               |
| <b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>                         |  | <b>22.393,46</b>    | <b>21.800,00</b>    |
| 1. Instrumentos de patrimonio                                           |  |                     |                     |
| 2. Créditos a entidades                                                 |  |                     |                     |
| 3. Valores representativos de deuda                                     |  |                     |                     |
| 4. Derivados                                                            |  |                     |                     |
| 5. Otros activos financieros                                            |  | 22.393,46           | 21.800,00           |
| <b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>                              |  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>              |  | <b>11.988,72</b>    | <b>15.256,52</b>    |
| 1. Tesorería                                                            |  | 11.988,72           | 15.256,52           |
| 2. Otros activos líquidos equivalentes                                  |  |                     |                     |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO (A + B)</b>                                         |  | <b>6.545.312,38</b> | <b>6.539.869,06</b> |

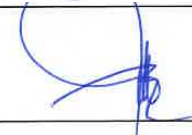
ASOCIACION UPACE SAN FERNANDO

|                                                                      |                  | Ejercicio N         | Ejercicio N         |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| PATRIMONIO NETO Y PASIVO                                             | NOTAS<br>MEMORIA | 2023                | 2022                |
| <b>A) PATRIMONIO NETO</b>                                            |                  | <b>5.247.531,98</b> | <b>5.295.843,26</b> |
| <b>A-1) Fondos propios</b>                                           |                  | <b>1.287.133,12</b> | <b>1.311.772,58</b> |
| <b>I. Fondo social</b>                                               |                  | 1.311.772,58        | 1.223.464,16        |
| 1. Fondo social                                                      |                  | 1.311.772,58        | 1.223.464,16        |
| 2. (Fondo social no exigido)                                         |                  |                     |                     |
| <b>II. Reservas</b>                                                  |                  | 0,00                | 0,00                |
| 1. Estatutarias                                                      |                  |                     |                     |
| 2. Otras reservas                                                    |                  |                     |                     |
| <b>III. Excedentes de ejercicios anteriores</b>                      |                  | 0,00                | 0,00                |
| 1. Remanente                                                         |                  |                     |                     |
| 2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)                   |                  |                     |                     |
| <b>IV. Excedente del ejercicio</b>                                   |                  | <b>-24.639,46</b>   | <b>88.308,42</b>    |
| <b>A-2) Ajustes por cambio de valor</b>                              |                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>I. Activos financieros disponibles para la venta</b>              |                  |                     |                     |
| <b>II. Operaciones de cobertura</b>                                  |                  |                     |                     |
| <b>III. Otros</b>                                                    |                  |                     |                     |
| <b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>             |                  | <b>3.960.398,86</b> | <b>3.984.070,68</b> |
| <b>I. Subvenciones , donaciones y legados recibidos</b>              |                  | 3.960.398,86        | 3.984.070,68        |
| <b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>                                        |                  | <b>663.820,35</b>   | <b>686.353,55</b>   |
| <b>I. Provisiones a largo plazo</b>                                  |                  | <b>134.721,38</b>   | <b>74.529,14</b>    |
| 1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal           |                  | 134.721,38          | 74.529,14           |
| 2. Actuaciones medioambientales                                      |                  |                     |                     |
| 3. Provisiones por reestructuración                                  |                  |                     |                     |
| 4. Otras provisiones                                                 |                  |                     |                     |
| <b>II. Deudas a largo plazo</b>                                      |                  | <b>469.366,27</b>   | <b>552.091,71</b>   |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables                          |                  |                     |                     |
| 2. Deudas con entidades de crédito                                   |                  | 467.939,34          | 542.105,18          |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero                           |                  |                     |                     |
| 4. Derivados                                                         |                  |                     |                     |
| 5. Otros pasivos financieros                                         |                  | 1.426,93            | 9.986,53            |
| <b>III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo</b> |                  | <b>59.732,70</b>    | <b>59.732,70</b>    |
| <b>IV. Pasivos por impuesto diferido</b>                             |                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>V. Periodificaciones a largo plazo</b>                            |                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>C) PASIVO CORRIENTE</b>                                           |                  | <b>633.960,05</b>   | <b>557.672,25</b>   |
| <b>I. Provisiones a corto plazo</b>                                  |                  | <b>0,00</b>         | <b>27.244,00</b>    |

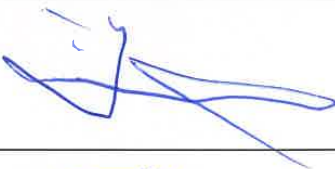


|                                                                      |  |                     |                     |
|----------------------------------------------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| <b>II. Deudas a corto plazo</b>                                      |  | <b>393.692,97</b>   | <b>328.873,77</b>   |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables                          |  |                     |                     |
| 2. Deudas con entidades de crédito                                   |  | 390.584,62          | 325.949,44          |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero                           |  |                     |                     |
| 4. Derivados                                                         |  |                     |                     |
| 5. Otros pasivos financieros                                         |  | 3.108,35            | 2.924,33            |
| <b>III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo</b> |  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>IV. Beneficiarios-Acreedores</b>                                  |  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>             |  | <b>240.267,08</b>   | <b>201.554,48</b>   |
| 1. Proveedores                                                       |  | 29.164,33           | 37.050,08           |
| 2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas                      |  |                     |                     |
| 3. Acreedores varios                                                 |  | 211.102,75          | 164.504,40          |
| 4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)                      |  |                     |                     |
| 5. Pasivos por impuesto corriente                                    |  |                     |                     |
| 6. Otras deudas con las Administraciones Públicas                    |  |                     |                     |
| 7. Anticipos recibidos por pedidos                                   |  |                     |                     |
| <b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>                           |  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>                    |  | <b>6.545.312,38</b> | <b>6.539.869,06</b> |

Firma de los miembros de la Junta Directiva:

| Nombre y apellidos          | Cargo          | Firma                                                                                |
|-----------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Antonio González Ruano      | Presidente     |  |
| Marta Hidalgo Maroto        | Vicepresidenta |  |
| Mari Paz López Ríos         | Secretario     |  |
| Francisco Fernández Benítez | Tesorero       |  |



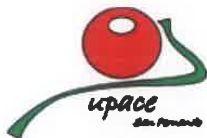
|                                             |       |                                                                                                                    |
|---------------------------------------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                             |       |                                                                                                                    |
| M <sup>a</sup> Ángeles de la Matta Portillo | Vocal | <i>M: ángelo de la Matta</i><br> |
| M <sup>a</sup> Enma Vilches Fraga           | Vocal |                                  |
| Rafael Poveda Díaz                          | Vocal | <i>R. Poveda</i><br>             |
| Alberto Cornejo Medinilla                   | Vocal |                                  |
| Alba Cerezo Hurtado                         | Vocal | <i>Alba</i><br>                 |

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023:

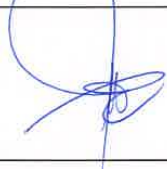
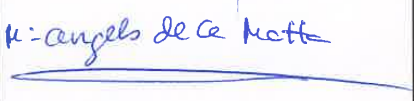
|                                                                                                         |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias                                                          |           |
| Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio atribuido a participantes y accionistas | -         |
| Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias                                                | -         |
| Total de ingresos y gastos reconocidos                                                                  | 24.639,46 |

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023:

| Euros        |            |                  |          |                    |                                     |                              |                         |                      |                                                    |                           |              |
|--------------|------------|------------------|----------|--------------------|-------------------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|--------------|
| Capital      | Participes | Prima de Emisión | Reservas | (Acciones Propias) | Resultados de ejercicios anteriores | Otras aportaciones de socios | Resultado del ejercicio | (Dividendo a cuenta) | Ajustes por cambios de valor en I.M. de uso propio | Otro patrimonio atribuido | Total        |
| 1.223.464,16 | 0,00       | 0,00             | 0,00     | 0,00               | 0,00                                | 0,00                         | 88.308,42               | 0,00                 | 0,00                                               | 0,00                      | 1.311.772,58 |
| -            | -          | -                | -        | -                  | -                                   | -                            | -                       | -                    | -                                                  | -                         | 0,00         |
| -            | -          | -                | -        | -                  | -                                   | -                            | -                       | -                    | -                                                  | -                         | 0,00         |
| 1.223.464,16 | 0,00       | 0,00             | 0,00     | 0,00               | 0,00                                | 0,00                         | 88.308,42               | 0,00                 | 0,00                                               | 0,00                      | 1.311.772,58 |
| -            | -          | -                | -        | -                  | -                                   | -                            | -24.639,46              | -                    | -                                                  | -                         | -24.639,46   |
| 88.308,42    | -          | -                | -        | -                  | -                                   | -                            | -88.308,42              | -                    | -                                                  | -                         | 0,00         |
| -            | -          | -                | -        | -                  | -                                   | -                            | -                       | -                    | -                                                  | -                         | 0,00         |
| -            | -          | -                | -        | -                  | -                                   | -                            | -                       | -                    | -                                                  | -                         | 0,00         |
| -            | -          | -                | -        | -                  | -                                   | -                            | -                       | -                    | -                                                  | -                         | 0,00         |
| -            | -          | -                | -        | -                  | -                                   | -                            | -                       | -                    | -                                                  | -                         | 0,00         |
| -            | -          | -                | -        | -                  | -                                   | -                            | -                       | -                    | -                                                  | -                         | 0,00         |
| -            | -          | -                | -        | -                  | -                                   | -                            | -                       | -                    | -                                                  | -                         | 0,00         |
| -            | -          | -                | -        | -                  | -                                   | -                            | -                       | -                    | -                                                  | -                         | 0,00         |
| -            | -          | -                | -        | -                  | -                                   | -                            | -                       | -                    | -                                                  | -                         | 0,00         |
| 1.311.772,58 | 0,00       | 0,00             | 0,00     | 0,00               | 0,00                                | 0,00                         | -24.639,46              | 0,00                 | 0,00                                               | 0,00                      | 1.287.133,12 |



Firma de los miembros de la Junta Directiva:

| Nombre y apellidos                          | Cargo          | Firma                                                                                |
|---------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Antonio González Ruano                      | Presidente     |   |
| Marta Hidalgo Maroto                        | Vicepresidenta |    |
| Mari Paz López Ríos                         | Secretario     |   |
| Francisco Fernández Benítez                 | Tesorero       |   |
| M <sup>a</sup> Ángeles de la Matta Portillo | Vocal          |  |
| M <sup>a</sup> Enma Vilches Fraga           | Vocal          |  |
| Rafael Poveda Díaz                          | Vocal          |  |
| Alberto Cornejo Medinilla                   | Vocal          |  |
| Alba Cerezo Hurtado                         | Vocal          |  |





| EJERCICIO                                                                          |       |                    |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------|-------------------|
| 2023                                                                               |       |                    |                   |
| ASOCIACION                                                                         |       |                    |                   |
| UNIÓN PARALISIS CEREBRAL (U.PA.CE SAN FERNANDO)                                    |       |                    |                   |
|                                                                                    | NOTAS | EJERCICIO          | EJERCICIO         |
|                                                                                    |       | 2023               | 2022              |
| <b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION</b>                     |       |                    |                   |
| <b>1. Excedente del ejercicio antes de impuestos</b>                               |       | <b>-24.639,46</b>  | <b>88.308,42</b>  |
| <b>2. Ajustes del resultado</b>                                                    |       | <b>-68.951,60</b>  | <b>133.322,73</b> |
| a) Amortización del inmovilizado (+)                                               |       | 195.788,82         | 183.898,65        |
| b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)                                    |       |                    |                   |
| c) Variación de provisiones (+/-)                                                  |       | 60.192,24          |                   |
| d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)                            |       | -374.577,32        | -                 |
| e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)                     |       |                    | 346.000,08        |
| f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)          |       |                    |                   |
| g) Ingresos financieros (-)                                                        |       | -344,20            | -400,00           |
| h) Gastos financieros (+)                                                          |       | 49.988,86          | 29.178,70         |
| i) Diferencias de cambio (+/-)                                                     |       |                    |                   |
| j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros (+/-)                 |       |                    |                   |
| k) Otros ingresos y gastos (-/+)                                                   |       |                    |                   |
| <b>3. Cambios en el capital corriente.</b>                                         |       | <b>13.940,35</b>   | <b>-97.757,59</b> |
| a) Existencias (+/-)                                                               |       |                    |                   |
| b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)                                         |       | -61.753,99         | -                 |
| c) Otros activos corrientes (+/-)                                                  |       | -593,46            | 142.555,00        |
| d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)                                        |       | 38.712,60          | 54.545,59         |
| e) Otros pasivos corrientes (+/-)                                                  |       | 37.575,20          | -420,56           |
| f) Otros activos y pasivos no corrientes                                           |       |                    | -9.327,62         |
| <b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación</b>               |       | <b>-49.644,66</b>  | <b>-28.778,70</b> |
| a) Pagos de intereses (-)                                                          |       | -49.988,86         | -29.178,70        |
| b) Cobros de dividendos (+)                                                        |       | 344,20             | 400,00            |
| c) Cobros de intereses (+)                                                         |       |                    |                   |
| d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)                              |       |                    |                   |
| e) Otros pagos (cobros) (-/+)                                                      |       |                    |                   |
| <b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/- 1+/-2+/-3+/-4)</b> |       | <b>-129.295,37</b> | <b>-</b>          |
| <b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                       |       |                    | <b>171.550,60</b> |

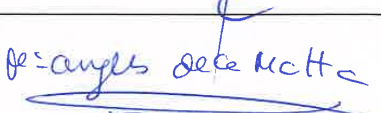
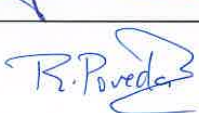
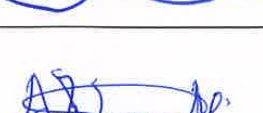


|                                                                              |  |                    |                   |
|------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------|-------------------|
| <b>6. Pagos por inversiones (-)</b>                                          |  | <b>-142.152,49</b> | <b>-70.608,32</b> |
| a) Entidades del grupo y asociadas                                           |  |                    |                   |
| b) Inmovilizado intangible                                                   |  | -7.894,63          |                   |
| c) inmovilizado material                                                     |  | -134.257,86        | -70.608,32        |
| d) Bienes del Patrimonio Histórico                                           |  |                    |                   |
| e) Inversiones inmobiliarias                                                 |  |                    |                   |
| f) Otros activos financieros                                                 |  |                    |                   |
| g) Activos no corrientes mantenidos para la venta                            |  |                    |                   |
| h) Otros activos                                                             |  |                    |                   |
| <b>7. Cobros por desinversiones (+)</b>                                      |  |                    |                   |
| a) Entidades del grupo y asociadas                                           |  |                    |                   |
| b) Inmovilizado intangible                                                   |  |                    |                   |
| c) inmovilizado material                                                     |  |                    |                   |
| d) Bienes del Patrimonio Histórico                                           |  |                    |                   |
| e) Inversiones inmobiliarias                                                 |  |                    |                   |
| f) Otros activos financieros                                                 |  |                    |                   |
| g) Activos no corrientes mantenidos para la venta                            |  |                    |                   |
| h) Otros activos                                                             |  |                    |                   |
| <b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)</b>           |  | <b>-142.152,49</b> | <b>-70.608,32</b> |
| <b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>              |  |                    |                   |
| <b>9. Cobros y pagos por operaciones de patrimonio</b>                       |  | <b>350.905,50</b>  | <b>321.299,87</b> |
| a) Aportaciones al Fondo Social                                              |  |                    |                   |
| b) Disminuciones del Fondo Social                                            |  |                    |                   |
| c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)                          |  | 350905,5           | 321299,87         |
| <b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>              |  | <b>-82.725,44</b>  | <b>-97.785,40</b> |
| a) Emisión (+)                                                               |  | 0,00               | 0,00              |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables                                  |  |                    |                   |
| 2. Deudas con entidades de crédito                                           |  |                    |                   |
| 3. Deudas con entidades del grupo y asociadas                                |  |                    |                   |
| 4. Otras deudas                                                              |  |                    |                   |
| b) Devolución y amortización de (-)                                          |  | -82.725,44         | -97.785,40        |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables                                  |  |                    |                   |
| 2. Deudas con entidades de crédito                                           |  | -74.165,84         | -89.225,80        |
| 3. Deudas con entidades del grupo y asociadas                                |  | 0,00               | 0,00              |
| 4. Otras deudas                                                              |  | -8.559,60          | -8.559,60         |
| <b>11. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10)</b> |  | <b>268.180,06</b>  | <b>223.514,47</b> |



|                                                                               |  |           |            |
|-------------------------------------------------------------------------------|--|-----------|------------|
| D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO                           |  |           |            |
| E) AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-11+/-D) |  | -3.267,80 | -18.644,45 |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio                             |  | 15.256,52 | 33.900,97  |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio                                |  | 11.988,72 | 15.256,52  |

Firma de los miembros de la Junta Directiva:

| Nombre y apellidos                          | Cargo          | Firma                                                                                |
|---------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Antonio González Ruano                      | Presidente     |    |
| Marta Hidalgo Maroto                        | Vicepresidenta |    |
| Mari Paz López Ríos                         | Secretario     |   |
| Francisco Fernández Benítez                 | Tesorero       |  |
| M <sup>a</sup> Ángeles de la Matta Portillo | Vocal          |  |
| M <sup>a</sup> Enma Vilches Fraga           | Vocal          |  |
| Rafael Poveda Díaz                          | Vocal          |  |
| Alberto Cornejo Medinilla                   | Vocal          |  |
| Alba Cerezo Hurtado                         | Vocal          |  |



## INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES

### EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los socios de U.PA.CE. San Fernando,

#### Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de U.PA.CE. San Fernando, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria, correspondientes al ejercicio 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 la Sociedad a 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual 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 Sociedad 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.

|                                                                                      |                                |                                                                                                                   |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                       |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 1/6 |
| VERIFICACIÓN                                                                         | PECLA633D0AF730B812E9216481703 | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |            |
|  |                                |                                                                                                                   |            |

## 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 éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

### Reconocimiento de los ingresos por Subvenciones, donaciones y legados recibidos

#### *Descripción*

Las subvenciones, donaciones y legados recibidos son el capítulo más importante de los Ingresos de la Asociación quedando recogidos en la Nota 15 de la Memoria. Se contabilizan directamente en el patrimonio neto de la entidad para su posterior reclasificación al excedente del ejercicio como ingresos, sobre una base sistemática y racional correlacionada con los gastos derivados de cada subvención, donación o legado. Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables que se obtienen sin asignación a una finalidad específica se contabilizan directamente en el excedente del ejercicio en que se reconocen.

#### *Respuesta del auditor*

Como parte de nuestros procedimientos de auditoría se incluyeron, entre otros:

- Hemos conocido los controles que la Asociación tiene diseñados y realizado pruebas analíticas y de detalle para asegurarnos de que la aplicación de los recursos obtenidos es adecuada.
- Confirmación de la aplicación de los recursos obtenidos mediante la revisión de facturas y confirmaciones con terceros, en el caso de las subvenciones.
- La revisión de la información incluida en la memoria adjunta.

### Aplicación del principio de empresa en funcionamiento

#### *Descripción*

En la nota 1 de la Memoria de las cuentas anuales se recoge la actividad de U.P.A.CE. San Fernando y la forma de obtención de sus ingresos para poder atender sus objetivos adecuadamente, existiendo una gran dependencia de esta Asociación a la recepción de ayudas de las Administraciones Públicas lo que supone un riesgo del principio de empresa en funcionamiento al depender significativamente de diversos organismos públicos.

### *Respuesta del auditor*

Para responder adecuadamente a dicha dependencia la Dirección de la Asociación nos ha manifestado que no concurre ninguna circunstancia que obligue a la no utilización del principio de empresa en funcionamiento debido al carácter propio de la Asociación que viene obteniendo estas ayudas desde su fundación hace más de 40 años. Por su parte, hemos comprobado los requerimientos relevantes para la concesión de las diversas ayudas y la sistemática concesión de las mismas para el desarrollo de su actividad así como el destino correcto de las otorgadas en este ejercicio para el cumplimiento de los fines previstos y su correcta justificación.

### **Responsabilidad de los socios en relación con las cuentas anuales**

Los socios son los responsables 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 Sociedad, 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, los socios son los responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad 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 los socios tienen intención de liquidar la Sociedad 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

|                                                                                     |                                |                                                                                                                   |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                      |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 3/6 |
| VERIFICACIÓN                                                                        | PECLA633D0AF730B812E9216481703 | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |            |
|  |                                |                                                                                                                   |            |

que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

En el Anexo I de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales. Esta descripción que se encuentra en dicho anexo, es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

**Auditores Inmobiliarios, S.L.**

Inscrita en el R.O.A.C. nº S-1.305



Francisco Palacios Sosa

Inscrito en el R.O.A.C. nº 16.808

22 de abril de 2024

28896095E

FRANCISCO

PALACIOS (R:

B91003756)

Firmado

digitalmente por

28896095E

FRANCISCO

PALACIOS (R:

B91003756)

Fecha: 2024.06.07

12:17:28 +02'00'

|                                                                                      |                                |                                                                                                                   |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                       |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 4/6 |
| VERIFICACIÓN                                                                         | PECLA633D0AF730B812E9216481703 | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |            |
|  |                                |                                                                                                                   |            |

## Anexo I de nuestro informe de auditoría

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales.

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

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas 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 socios.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los socios, 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 Sociedad 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

|                                                                                     |                                |                                                                                                                   |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                      |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 5/6 |
| VERIFICACIÓN                                                                        | PECLA633D0AF730B812E9216481703 | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |            |
|  |                                |                                                                                                                   |            |



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 Sociedad 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 miembros de la entidad 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 socios de la entidad, 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.

|                                                                                      |                                |                                                                                                                   |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| ANA LORENZO CASTRO cert. elec. repr. G11025095                                       |                                | 21/06/2024 14:01                                                                                                  | PÁGINA 6/6 |
| VERIFICACIÓN                                                                         | PECLA633D0AF730B812E9216481703 | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |            |
|  |                                |                                                                                                                   |            |