

MEMORIA ECONÓMICA **ANUAL 2023**

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023

**FUNDACIÓN ALMERIENSE
DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD**



ÍNDICE

1.	BALANCE DE SITUACIÓN	3
2.	CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	5
3.	MEMORIA	7
3.1.	Actividad desarrollada.	8
3.2.	Bases de presentación de las cuentas anuales.....	9
3.3.	Aplicación del excedente.....	11
3.4.	Normas de valoración.	12
3.5.	Inmovilizado tangible e intangible.	14
3.6.	Deudores de la entidad.	15
3.7.	Acreedores de la entidad.	16
3.8.	Fondos propios.....	17
3.9.	Subvenciones y Donaciones.....	17
3.10.	Situación fiscal.....	18
3.11.	Ingresos y gastos.	19
3.12.	Estado de flujos de Tesorería.....	20
3.13.	Liquidación del presupuesto	21
3.14.	Presupuesto 2024	22
3.15.	Otra información.....	23
4.	MEMORIA DE ACTIVIDADES	25
I.	Actividades realizadas.....	26
I.1.	Servicio Atención Socioeducativa.....	26
I.2.	Servicio Atención Socio Sanitaria.	27
I.3.	Servicio de Fisioterapia.	28
I.4.	Servicio de Terapia Ocupacional.....	29
I.5.	Servicio de Atención Psicológica.	30
I.6.	Servicio de Atención Social.	31
I.7.	Servicio de Due.....	32
I.8.	Transporte Adaptado.	33
II.	Recursos Económicos Totales Empleados por la Entidad.....	34
5.	INFORME DE AUDITORÍA	36

Fundación Almeriense de Personas con Discapacidad

Sede: C/ San Rafael, nº 25 Bajo 04230 · Huércal de Almería. Tel.: 950 62 06 06.

Correo electrónico: fapd@fapd.es

1. BALANCE DE SITUACIÓN

	2023	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE	1.687,14 €	858,50 €
III. Inmovilizado material.	1.687,14 €	858,50 €
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.	1.687,14 €	858,50 €
B) ACTIVO CORRIENTE	276.769,19 €	661.722,61 €
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	217.000,04 €	289.216,84 €
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	6.376,00 €	0,00 €
2. Clientes entidades del grupo y asociadas.	187.646,61 €	279.639,32 €
3. Deudores varios.	0,00 €	2.736,00 €
4. Personal.	428,87 €	460,35 €
5. Activos por impuesto corriente.	6,17 €	6,17 €
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	22.542,39 €	6.375,00 €
VII. Periodificaciones a corto plazo.	-129,57 €	184,39 €
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	59.898,72 €	372.321,38 €
1. Tesorería.	59.898,72 €	372.321,38 €
TOTAL ACTIVO	278.456,33 €	662.581,11 €
A) PATRIMONIO NETO	-120.803,46 €	-195.062,19 €
A-1) Fondos propios.	-114.803,46 €	-121.303,08 €
I. Dotación fundacional/Fondo social.	-50.000,00 €	-50.000,00 €
1. Dotación fundacional/Fondo social.	-50.000,00 €	-50.000,00 €
II. Reservas.	-16.412,60 €	-21.299,13 €
2 Otras reservas.	-16.412,60 €	-21.299,13 €
III. Excedentes de ejercicios anteriores.	-44.287,81 €	-44.287,81 €
1. Remanente	-44.287,81 €	-44.287,81 €
IV. Excedente del ejercicio.	-4.103,05 €	-5.716,14 €
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	-6.000,00 €	-73.759,11 €
I Subvenciones.	-6.000,00 €	-73.759,11 €
C) PASIVO CORRIENTE	-157.652,87 €	-467.518,92 €
II. Provisiones a corto plazo.	0,00 €	-119.380,56 €
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	-157.652,87 €	-348.138,36 €
1 Proveedores.	-1.149,07 €	-56,48 €
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	-623,06 €	-200.428,05 €
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	-155.880,74 €	-147.653,83 €
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	-278.456,33 €	-662.581,11 €

2. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

	2023	2022
1. Ingresos de la actividad propia.	137.970,80 €	118.621,75 €
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio.	137.828,30 €	118.401,75 €
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio.	142,50 €	220,00 €
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil.	4.349.457,53 €	4.080.399,21 €
6. Aprovisionamientos.	-14.223,27 €	-23.447,69 €
7. Otros ingresos de la actividad.	4.374,76 €	6.560,00 €
8. Gastos de personal.	-4.437.297,65 €	-4.139.821,18 €
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-3.425.071,32 €	-3.135.051,94 €
b) Cargas sociales.	-1.131.606,89 €	-1.004.769,24 €
c) Provisiones	119.380,56 €	0,00 €
9. Otros gastos de la actividad.	-36.021,86 €	-36.289,46 €
a) Servicios exteriores.	-33.228,94 €	-32.315,79 €
b) Tributos	-2.792,92 €	-3.973,67 €
10. Amortización del inmovilizado.	-171,36 €	-328,49 €
14. Otros resultados	0,01 €	22,00 €
A.1.) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)	4.088,96 €	5.716,14 €
15. Ingresos financieros.	14,09 €	0,00 €
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	14,09 €	0,00 €
b 2) De terceros.	14,09 €	0,00 €
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18).	14,09 €	0,00 €
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	4.103,05 €	5.716,14 €
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+19).	4.103,05 €	5.716,14 €
A.5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4+20).	4.103,05 €	5.716,14 €

3. MEMORIA

La Fundación Almeriense de Personas con Discapacidad fue inscrita en la Delegación de Gobierno, en el Registro Provincial de Protectorado de Fundaciones, el 3 de mayo de 2011 con el número de inscripción AL-1267.

El domicilio social de la Fundación se encuentra ubicado en C/ San Rafael, 25 Planta baja, Polígono Industrial San Rafael, de Huércal de Almería.

3.1. Actividad desarrollada.

De las actividades desarrolladas en 2023, todas ellas comprendidas en el objeto social de la Fundación, destacamos las siguientes:

- Servicios de Atención socioeducativa en Escuelas Infantiles y Centros de Educación Infantil.
- Servicios de Atención a la Dependencia en Centros de Día para Personas Mayores, en la Residencia para Personas Gravemente Afectadas y Centros de Protección de Menores Residencia.
- Servicios de Fisioterapia en Centros de Día para Personas Mayores y en la Residencia para Personas Gravemente Afectadas, Servicios de Terapia Ocupacional en Centros de Día para Personas Mayores y en la Residencia para Personas Gravemente Afectadas, y Servicios de Atención Psicológica en Centros de Día para Personas Mayores, la Residencia para Personas Gravemente Afectadas, Centros de Protección de Menores Residencia y el Centro de Día Ocupacional.
- Servicios de Atención Social en Centros de Día para Personas Mayores, el Centro de Día Ocupacional, la Residencia para Personas Gravemente Afectadas, Centros de Protección de Menores Residencia y dentro del servicio de Atención a personas con discapacidad.
- Servicios de Enfermería en Centros de Día para Personas Mayores, la Residencia de Personas Gravemente Afectadas, el Centro de Día Ocupacional y Centros de Protección de Menores Residencia.
- Servicio de Transporte Adaptado en Centros de día para Personas Mayores, el Centro de Día Ocupacional, la Residencia para Personas Gravemente Afectadas y Centros de Protección de Menores Residencia.

Todo ello, sin olvidar los **finés de la Fundación**, que los podemos resumir en los siguientes puntos:

- La colaboración con todas las entidades públicas y privadas dedicadas a la ayuda de personas con discapacidad.
- La colaboración con la entidad fundadora, en la dinamización de los procesos de integración de las personas con discapacidad en los distintos centros y servicios gestionados por la misma.
- La formación profesional, la inserción laboral o la creación de empleo a favor de las personas con discapacidad que permita la creación de puestos de trabajo para las mismas y, finalmente, su integración en el mercado de trabajo.
- La mejora de la accesibilidad de las personas con discapacidad a los distintos ámbitos de la vida pública y social, a través de la eliminación de cualquier tipo de barrera.
- El asesoramiento en materias relativas a la discapacidad.

3.2. Bases de presentación de las cuentas anuales.

Las Cuentas Anuales se han formulado de acuerdo con las normas de adaptación del Plan General Contable a las Entidades sin fines lucrativos, aprobado por Resolución de 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de las Entidades sin fines lucrativos del Real Decreto 1491/2011 de 24 de octubre.

La Fundación Almeriense de Personas con Discapacidad, de acuerdo con la legislación vigente, presenta Balance de Situación, Cuenta de Pérdidas y Ganancias y Memoria abreviados. No es necesario incluir información complementaria a la que facilitan los estados contables y la presente Memoria, ya que al entender de la Administración de la entidad son lo suficientemente expresivos de la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad.

Además, la entidad está obligada a auditar las cuentas anuales del ejercicio 2023, así como estuvo obligada a auditar las cuentas anuales del ejercicio 2022.

A. Imagen fiel.

Las Cuentas Anuales han sido elaboradas, al igual que el pasado ejercicio, a partir de los libros y registros contables siguiendo los Principios de Contabilidad generalmente aceptados y de acuerdo con las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las Entidades sin fines lucrativos, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación, no siendo necesario dejar de aplicar ninguna disposición legal en materia contable.

B. Principios Contables.

Para la elaboración de las Cuentas Anuales se han seguido los Principios de Contabilidad generalmente aceptados, recogidos en la legislación en vigor. No existe ningún principio contable que, siendo significativo su efecto en la elaboración de las Cuentas Anuales, se haya dejado de aplicar.

Además, se le da especial importancia al Principio de prudencia, ya que únicamente se ha contabilizado la parte proporcional de ingresos que financia el gasto ocasionado en el desarrollo de los distintos programas a la fecha de cierre del ejercicio, mientras que los riesgos previsibles y las pérdidas eventuales con origen en el ejercicio o en otro anterior, han sido registrados tan pronto como fueron conocidos.

C. Comparación de la información.

De acuerdo con la legislación mercantil, se presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias, además de las cifras del ejercicio 2023, las correspondientes al ejercicio 2022.

Las partidas de ambos ejercicios son comparables.

D. Elementos recogidos en varias partidas.

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

E. Cambios en criterios contables.

A la hora de preparar las cuentas anuales del ejercicio, no se ha producido ningún cambio en los criterios contables que se habían utilizado al formular las cuentas del ejercicio anterior que haya tenido efectos significativos.

F. Corrección de errores.

Minoración de las Reservas Voluntarias en 10.602,67€ debido a la regularización de la cuenta 476. Organismo de la Seguridad Social Acreedor, la cual venía incrementándose mensualmente por unas diferencias con los saldos reflejados en los resúmenes contables desde el inicio de la actividad.

3.3. Aplicación del excedente.

En este ejercicio 2023 la Fundación Almeriense de Personas con Discapacidad ha obtenido un excedente positivo en sus Cuenta de Pérdidas y Ganancias que ha ascendido a la cantidad de 4.103,05 euros. Este resultado positivo se aplicará en su totalidad a dotar Reservas voluntarias.

Base de reparto	Importe
Excedente del ejercicio	4.103,05
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total	4.103,05

Aplicación	Importe
A dotación fundacional/fondo social	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	4.103,05
A remanente	
A Compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	
Total	4.103,05

3.4. Normas de valoración.

A. Inmovilizado Intangible.

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida. Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

La Entidad reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe “Pérdidas netas por deterioro” de la cuenta de pérdidas y ganancias. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las repercusiones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales y se explican posteriormente. En el presente ejercicio no se han reconocido “Pérdidas netas por deterioro” derivadas de los activos intangibles.

B. Bienes Integrantes del Patrimonio Histórico.

A la fecha de cierre de las presentes Cuentas Anuales, no existe esta rúbrica en el activo del balance.

C. Inmovilizado Material.

Según las Normas de Valoración, los Bienes del Inmovilizado Material se deben valorar según su precio de adquisición o coste de producción. Todos los bienes contabilizados en el Inmovilizado han sido valorados según el Principio de Precio de Adquisición, siendo amortizados según las tablas aprobadas al efecto por el Ministerio de Economía y Hacienda, y aplicándose coeficientes distintos en función de la naturaleza del bien amortizado, siguiendo un método de amortización lineal.

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

D. Subvenciones, Donaciones y Legados.

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

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

Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando. Todas las subvenciones recibidas se encuentran afectas a la actividad propia, pues son concedidas por la Administración Pública y otras entidades al objeto de asegurar el cumplimiento de los fines propios de la Fundación.

Asimismo, atendemos a la distinción que el Plan General de Contabilidad establece para Entidades sin Ánimo de Lucro diferenciando entre Subvenciones y Donaciones, y consideramos las primeras como las concedidas por una entidad pública y las segundas, por privadas.

E. Deudas y Créditos a Entidades.

En el Balance de Situación aparecen las deudas en función de los vencimientos a la fecha del mismo, considerando como deudas o créditos a corto plazo aquellas con vencimiento inferior a doce meses y como deudas a largo plazo las de vencimiento superior a un año.

Las deudas se contabilizan por su valor de reembolso. Las cuentas de crédito figuran en el Balance por el importe dispuesto.

F. Impuesto sobre Beneficios.

No existen ingresos ni gastos que deban incorporarse como base imponible a efectos del Impuesto sobre Sociedades, al hallarse todos ellos exentos, de conformidad con la legislación tributaria vigente. En consecuencia, tanto la base imponible como la cuota íntegra resultan nulas.

G. Ingresos y Gastos

Los Ingresos y Gastos se imputan en función del Principio de Devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

3.5. Inmovilizado tangible e intangible.

Movimientos

Los movimientos producidos en el Inmovilizado tangible e intangible en el ejercicio 2023 se reflejan en el cuadro siguiente:

Cuenta	Saldo inicial	Entradas	Traspasos	Saldo final
Equipos proceso información	2.612,28	1.000,00	0,00	3.612,28
Total	2.612,28	1.000,00	0,00	3.612,28

Amortizaciones

Amortizaciones	Saldo inicial	Aumentos	Reclasificaciones	Saldo final
Equipos proceso información	1.753,78	171,36	0,00	1.925,14
Total	1.753,78	171,36	0,00	1.925,14

El valor del inmovilizado, en el momento del cierre, es el que se detalla a continuación:

Cuenta	V. Adquisición	Amortización	VN Contable
Equipos proceso información	3.612,28	1.925,14	1.687,14
Total	3.612,28	1.925,14	1.687,14

3.6. Deudores de la entidad.

En lo referente a los deudores, los desglosamos en el cuadro que a continuación presentamos:

Deudores de la Entidad	2023	2022
Clientes	6.376,00	0,00
Clientes, empresas del grupo	187.646,61	279.639,32
Deudores	0,00	2.736,00
Personal	428,87	460,35
Administraciones Públicas	22.548,56	6.381,17
Organismos Seguridad Social, deudores	0,00	0,00
Total	217.000,04	289.216,84

Los Deudores presentan un saldo a nuestro favor de 217.000,04 euros. La mayor parte de este saldo viene de los 187.646,61 euros que nos adeuda la Asociación El Saliente. La diferencia con la deuda por ese mismo concepto al cierre de 2022 es de 91.992,71 euros menos.

3.7. Acreedores de la entidad.

En este epígrafe se hace referencia a los acreedores que tiene la Fundación Almeriense de Personas con Discapacidad a fecha 31 de diciembre del ejercicio 2023. En el siguiente cuadro podemos observar detalladamente las partidas que lo componen:

Acreedores de la Entidad		2023	2022
Provisiones a corto plazo		0,00	119.380,56
Proveedores		1.149,07	56,48
Personal		623,06	200.428,05
Otros pasivos financieros		0,00	0,00
Administraciones Públicas		155.880,74	147.653,83
- Hacienda Pública		63.795,95	67.119,39
- Seguridad Social		92.084,79	80.534,44
Total		157.652,87	467.518,92

Los Acreedores presentan un saldo en contra de 157.652,87 euros. Dentro de Acreedores a Corto Plazo y como partidas más importantes destacamos:

- Las Administraciones Públicas presentan un saldo acreedor de 155.880,74 euros, frente a los 147.653,83 euros que presentaban en el ejercicio anterior. La deuda ha aumentado en 8.226,91 euros debido a que han crecido los gastos salariales este año.
- Este año se ha cancelado una provisión a corto plazo por retribuciones al personal de 119.380,56 euros que se dotó en 2022 para afrontar el pago de la subida de convenio que se aprobó el 14/12/2022 y que se pagó en las nóminas de febrero y marzo de 2023.
- Destaca la diferencia entre el saldo de este año y 2022 de la 465 Remuneraciones pendientes de pago, debido a que las nóminas de diciembre de 2022 no se pagaron hasta el 3 de enero de 2023.

3.8. Fondos propios.

Fondos propios	SD INICIAL	AUMENTO	TRASPASOS	SD FINAL
Fondo social	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Reservas	21.299,13	5.716,14	10.602,67	16.412,60
Remanente	44.287,81	0,00	0,00	44.287,81
Resultados negativos ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes del ejercicio	5.716,14	0,00	5.716,14	0,00
TOTAL FONDOS PROPIOS	121.303,08	5.716,14	16.318,81	110.700,41

Con la aplicación del excedente, las Reservas voluntarias de la entidad se elevan a 16.412,60 euros.

3.9. Subvenciones y Donaciones.

La Fundación Almeriense de Personas con Discapacidad ha obtenido durante el ejercicio 2023 las subvenciones a la explotación que detallamos a continuación:

ENTIDAD	CONVOCATORIA	IMPORTE	FINALIDAD	BENEFICIARIOS
Consejería Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad de la Junta de Andalucía	SUBVENCIONES PROGRAMAS SOLIDARIDAD 2023	34.994,61 €	Escuelas de verano "Todos juegan"	Niñas y niños de 3-12 años de familias con dificultades económicas y en riesgo de exclusión
Diputación de Almería	SUBVENCIONES ESFLS 2023	1.406,39 €	Puesta en marcha del servicio de ayuda a domicilio con el proyecto "Cuidamos de ti"	Personas usuarias de ayuda a domicilio
Consejería Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad de la Junta de Andalucía	SUBVENCIONES INSTITUCIONALES DISCAPACIDAD	4.730,30 €	Mantenimiento sede	Personas socias y usuarias de la entidad
Consejería Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad de la Junta de Andalucía	SUBVENCIONES INSTITUCIONALES DISCAPACIDAD	5.041,18 €	Puesta en marcha del proyecto "Te acompañamos VI" Asesoramiento y defensa jurídica.	Personas socias y usuarias de la entidad
Consejería Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad de la Junta de Andalucía	SUBVENCIONES INSTITUCIONALES DISCAPACIDAD	6.770,91 €	Escuelas de verano para tod@s	Niñas y niños de 3-12 años de familias con dificultades económicas y en riesgo de exclusión

○ **Subvenciones de la Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación.**

La Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación de la Junta de Andalucía ha concedido la subvención para la ejecución del Programa de Escuelas de Verano “Todos juegan” por importe de 34.994,61 euros y de aplicación íntegra en el ejercicio 2023.

La misma Consejería también ha concedido 3 subvenciones más dentro de la convocatoria de Subvenciones Institucionales para Programas y Mantenimiento en el ámbito de la discapacidad. Por un lado, para financiar el desarrollo del Programa “Te acompañamos VI: Asesoramiento y defensa jurídica para personas con discapacidad”, por valor de 6.770,91 euros, de aplicación íntegra en el ejercicio 2023. Por otro lado, la de Mantenimiento sede que alcanza los 4.730,30 euros y también se ha aplicado íntegramente en el ejercicio. Y en último lugar, una de importe de 5.041,18 euros y destinada a las escuelas de verano de este año.

3.10. Situación fiscal.

La Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de Régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, establece el régimen jurídico aplicable a las entidades declaradas de Utilidad Pública en el ámbito fiscal, desarrollado en el Real Decreto 1270/2003, de 10 de octubre, por el que se aprueba el Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

La Fundación Almeriense de Personas con Discapacidad se encuentra acogida a los beneficios fiscales de la Ley 49/2002 de Régimen fiscal de las Entidades sin fines Lucrativos, por lo que no integra en la base imponible del Impuesto sobre Sociedades las donaciones o subvenciones recibidas de sus Fundadores y terceros para el cumplimiento de los fines fundacionales que le son propios, ni los ingresos ni gastos procedentes de las actividades fundacionales propias realizadas en el ejercicio.

3.11. Ingresos y gastos.

Durante el ejercicio 2023 se han mantenido las actividades que se realizaban durante ejercicios anteriores.

A. Ingresos.

Las partidas que reflejan la facturación de la entidad junto a los ingresos de la actividad propia, epígrafes 1 y 2 de la cuenta de resultados, aumentan en conjunto hasta la cantidad de 4.487.428,33 euros, frente a los 4.199.020,96 euros que presentaban en el ejercicio anterior, lo que supone un aumento del 6,87%.

Durante el ejercicio 2023 ha experimentado un aumento del 6,59% en las ventas netas y prestaciones de servicios. En 2023 han sido de 4.349.457,53 euros mientras que en 2022 llegaron a los 4.080.399,21 euros.

B. Gastos.

Como entidad prestadora de servicios, la mayor partida dentro de los gastos son los propios del personal. En 2023 éstos han aumentado en línea con la subida de la actividad, pasando de 4.139.821,18 euros en el ejercicio anterior, a los 4.437.297,65 euros en este ejercicio.

El saldo de los Aprovisionamientos baja un 39,34%, de los 23.447,69 euros de 2022 a los 14.223,27 euros porque ha bajado el gasto en catering debido a que este año no hemos gestionado la ludoteca “Todos juegan” mientras que sí lo hicimos en 2022.

3.12. Estado de flujos de Tesorería

	2023	2022
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	4.103,05	5.716,14
2. Ajustes al resultado	-238.603,85	99.834,05
a) Amortización del inmovilizado	171,36	328,49
b) Correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00
c) Variación de provisiones	-238.761,12	99.505,56
d) Imputación de subvenciones	0,00	0,00
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado	0,00	0,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
g) Ingresos financieros	-14,09	0,00
h) Gastos financieros	0,00	0,00
i) Diferencias de cambio	0,00	0,00
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
k) Otros ingresos y gastos	0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente	-134.092,39	160.215,47
a) Existencias	0,00	0,00
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	56.079,14	-58.799,31
c) Otros activos corrientes	313,96	-184,39
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	-190.485,49	219.199,17
e) Otros pasivos corrientes	0,00	0,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes	0,00	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	14,09	0,00
a) Pago de intereses	0,00	0,00
b) Cobro de dividendos	0,00	0,00
c) Cobro de intereses	14,09	0,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios	0,00	0,00
e) Otros pagos (cobros)	0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación	-368.579,10	265.765,66
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6. Pagos por inversiones	-1.000,00	0,00
a) Empresas del Grupo y Asociadas	0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible	0,00	0,00
c) Inmovilizado material	-1.000,00	0,00
d) Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00
g) Unidad de negocio	0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones	0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión	-1.000,00	0,00
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	67.759,11	20.463,00
a) Emisión de instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
b) Amortización de instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio	0,00	0,00
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio	0,00	0,00
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	67.759,11	20.463,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	0,00	391,02
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrum. de patrim.	-10.602,67	0,00
a) Dividendos	-10.602,67	0,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación	57.156,44	20.854,02
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	0,00	0,00
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	-312.422,66	30.867,96
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	372.321,38	23.033,87
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	59.898,72	53.901,83
Diferencia efectivo anual	-312.422,66	30.867,96

3.13. Liquidación del presupuesto

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2023	PRESUPUESTO	REAL	DESVIACIÓN
1. Ingresos de la actividad propia.	151.725,60 €	137.970,80 €	-13.754,80 €
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio.	151.625,60 €	137.828,30 €	-13.797,30 €
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio.	100,00 €	142,50 €	42,50 €
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil.	4.247.307,96 €	4.349.457,53 €	102.149,57 €
6. Aprovisionamientos.	-23.373,99 €	-14.223,27 €	9.150,72 €
7. Otros ingresos de la actividad.	6.560,00 €	4.374,76 €	-2.185,24 €
8. Gastos de personal.	-4.337.580,27 €	-4.437.297,65 €	-99.717,38 €
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-3.256.160,94 €	-3.425.071,32 €	-168.910,38 €
b) Cargas sociales.	-1.081.419,33 €	-1.131.606,89 €	-50.187,56 €
c) Provisiones		119.380,56 €	119.380,56 €
9. Otros gastos de la actividad.	-33.477,57 €	-36.021,86 €	-2.544,29 €
a) Servicios exteriores.	-33.477,57 €	-33.228,94 €	248,63 €
b) Tributos		-2.792,92 €	-2.792,92 €
10. Amortización del inmovilizado.	-309,20 €	-171,36 €	137,84 €
14. Otros resultados	-225,73 €	0,01 €	225,74 €
A.1.) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)	10.626,80 €	4.088,96 €	-6.537,84 €
15. Ingresos financieros.	0,00 €	14,09 €	14,09 €
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	0,00 €	14,09 €	14,09 €
b 2) De terceros.	0,00 €	14,09 €	14,09 €
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18).	0,00 €	14,09 €	14,09 €
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	10.626,80 €	4.103,05 €	-6.523,75 €
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+19).	10.626,80 €	4.103,05 €	-6.523,75 €
A.5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO(A.4+20).	10.626,80 €	4.103,05 €	-6.523,75 €

3.14. Presupuesto 2024

PRESUPUESTO	2024
1. Ingresos de la actividad propia.	128.108,02 €
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio.	128.008,02 €
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio.	100,00 €
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil.	4.366.531,53 €
3. Gastos por ayudas y otros	0,00 €
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.	0,00 €
6. Aprovisionamientos.	-25.223,27 €
7. Otros ingresos de la actividad.	4.311,01 €
8. Gastos de personal.	-4.435.195,70 €
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-3.507.985,10 €
b) Cargas sociales.	-927.210,60 €
9. Otros gastos de la actividad.	-28.494,66 €
a) Servicios exteriores.	-28.494,66 €
10. Amortización del inmovilizado.	-171,36 €
14. Otros resultados	0,00 €
A.1.) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)	9.865,57 €
15. Ingresos financieros.	0,00 €
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	0,00 €
b 2) De terceros.	0,00 €
16. Gastos financieros	0,00 €
b) Por deudas con terceros.	0,00 €
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18).	0,00 €
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	9.865,57 €

3.15. Otra información.

Operaciones con partes vinculadas.

Durante el ejercicio 2023 la Fundación Almeriense de Personas con Discapacidad ha facturado el importe de 4.349.457,53 euros correspondientes a la prestación de servicios a la Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente, quedando un saldo pendiente de cobro por importe de 187.646,61 euros.

Retribuciones satisfechas a sus representantes.

Durante el año 2023 no se ha retribuido a miembros del Patronato cantidad alguna.

El **Patronato** de la fundación está compuesto por los siguientes miembros:

Presidente:	Luis López Jiménez
Vicepresidente:	Matías García Fernández
Secretario:	Valentín Sola Caparrós
Vocales:	María Jesús Bonilla Garrido
	Antonio Uclés López
	Gemma Clares López
	Ana Granados Oller
	Alfonso López Villalta Cotallo
	María Camino Sánchez Berenguer

Creación de empleo 2023

AÑO	Número de personas	Hombres	Mujeres
2022	196		
2023	195	21	174

CATEGORÍA	Nº TRABAJADORES/AS
Personal Titulado Grado Medio	12
Personal Titulado Grado Superior	9
Grupo Administrativo	1
Limpiador/a	7
Educador Infantil	58
Director Pedagógico Gerente	11
Cocinero/A	7
Jefe/A De Cocina	1
Terapeuta Ocupacional	5
Cuidador/A	37
Auxiliar De Clínica	8
Educador/A CPM	1
Técnicos Superiores	1
Conductor/A	2
Educador	7
Oficial 1 de Oficios	7
Técnicos de Grado Medio	6
Responsable de Equipo	1
Personal de Servicios Domésticos	3
Trabajador/a Social	2
Director de Centro	3
Auxiliar Técnico Educativo	3
D.U.E. / A.T.S. / Enfermero/a	3
TOTAL	195

4. MEMORIA DE ACTIVIDADES

I. Actividades realizadas.

I.1. Servicio Atención Socioeducativa.

A) Identificación: Servicio Atención Socioeducativa.

Denominación de la actividad	Atención Socioeducativa de 0 a 3 años
Tipo de actividad	Atención Socioeducativa de 0 a 3 años
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar de desarrollo de la actividad	Escuelas Infantiles y Centros de Educación Infantil

Descripción detallada de la actividad realizada
Atención Socioeducativa de 0 a 3 años

B) Recursos Humanos empleados en la actividad

TIPO	PREVISTO	REALIZADO
Personal asalariado	95	117
Personal con contrato de servicios	0	0
Personal Voluntario	0	0

C) Beneficiarios/as o usuarios/as de la actividad

TIPO	PREVISTO	REALIZADO
Personas físicas	782	826
Personas jurídicas	0	0

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos /Inversiones	IMPORTE	
	PREVISTO	REALIZADO
Gastos por ayudas y otros	0,00	0,00
Variación de Existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
Aprovisionamientos	12.136,25	8.236,88
Gastos de Personal	2.142.723,25	2.569.696,68
Otros gastos de explotación	18.783,00	20.860,73
Amortización del Inmovilizado	170,02	99,24
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
Diferencias de Cambio	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
Impuesto sobre Beneficios	0,00	0,00
Subtotal gastos	2.173.812,52	2.598.893,52
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
Subtotal Recursos	0,00	0,00
Total	2.173.812,52	2.598.893,52

I.2. Servicio Atención Socio Sanitaria.

A) Identificación: Servicio de Atención a la Dependencia.

Denominación de la actividad	Servicios de Cuidados y Atención a la Dependencia
Tipo de actividad	Servicios de Cuidados y Atención a la Dependencia
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar de desarrollo de la actividad	Centros de Día para Personas Mayores, Centro de Protección de Menores Residencia, Residencia de Personas Gravemente Afectadas

B) Recursos Humanos empleados en la actividad

TIPO	PREVISTO	REALIZADO
Personal asalariado	85	57
Personal con contrato de servicios	0	0
Personal Voluntario	0	0

C) Beneficiarios/as o usuarios/as de la actividad

TIPO	PREVISTO	REALIZADO
Personas físicas	160	165
Personas jurídicas	0	0

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos /Inversiones	IMPORTE	
	PREVISTO	REALIZADO
Gastos por ayudas y otros	0,00	0,00
Variación de Existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
Aprovisionamientos	8.947,04	4.407,96
Gastos de Personal	1.579.650,81	1.375.171,78
Otros gastos de explotación	13.847,14	11.163,61
Amortización del Inmovilizado	125,34	53,11
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
Diferencias de Cambio	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
Impuesto sobre Beneficios	0,00	0,00
Subtotal gastos	1.602.570,34	1.390.796,46
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
Subtotal Recursos	0,00	0,00
Total	1.602.570,34	1.390.796,46

I.3. Servicio de Fisioterapia.

A) Identificación: Fisioterapia

Denominación de la actividad	Servicio de Fisioterapia
Tipo de actividad	Servicio de Fisioterapia
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar de desarrollo de la actividad	Centros de Día para Personas Mayores y Residencia de Personas Gravemente Afectadas

Descripción detallada de la actividad realizada

Servicio de Fisioterapia

B) Recursos Humanos empleados en la actividad

TIPO	PREVISTO	REALIZADO
Personal asalariado	4	4
Personal con contrato de servicios	0	0
Personal Voluntario	0	0

C) Beneficiarios/as o usuarios/as de la actividad

TIPO	PREVISTO	REALIZADO
Personas físicas	122	290
Personas jurídicas	0	0

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos /Inversiones	IMPORTE	
	PREVISTO	REALIZADO
Gastos por ayudas y otros	0,00	0,00
Variación de Existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
Aprovisionamientos	690,41	418,33
Gastos de Personal	121.895,28	130.509,41
Otros gastos de explotación	1.068,53	1.059,47
Amortización del Inmovilizado	9,67	5,04
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
Diferencias de Cambio	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
Impuesto sobre Beneficios	0,00	0,00
Subtotal gastos	123.663,89	131.992,26
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
Subtotal Recursos	0,00	0,00
Total	123.663,89	131.992,26

I.4. Servicio de Terapia Ocupacional.

A) Identificación: Terapia Ocupacional.

Denominación de la actividad	Servicio de Terapia Ocupacional
Tipo de actividad	Servicio de Terapia Ocupacional
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar de desarrollo de la actividad	Centro de Día para Personas Mayores y Residencia para Personas Gravemente Afectadas

Descripción detallada de la actividad realizada
Servicio de Terapia Ocupacional

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

TIPO	PREVISTO	REALIZADO
Personal asalariado	3	3
Personal con contrato de servicios	0	0
Personal Voluntario	0	0

C) Beneficiarios/as o usuarios/as de la actividad

TIPO	PREVISTO	REALIZADO
Personas físicas	122	290
Personas jurídicas	0	0

D) Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos /Inversiones	IMPORTE	
	PREVISTO	REALIZADO
Gastos por ayudas y otros	0,00	0,00
Variación de Existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
Aprovisionamientos	447,77	270,96
Gastos de Personal	79.056,60	84.532,96
Otros gastos de explotación	693,01	686,24
Amortización del Inmovilizado	6,27	3,26
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
Diferencias de Cambio	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
Impuesto sobre Beneficios	0,00	0,00
Subtotal gastos	80.203,65	85.493,42
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
Subtotal Recursos	0,00	0,00
Total	80.203,65	85.493,42

I.5. Servicio de Atención Psicológica.

A) Identificación: Atención Psicológica.

Denominación de la actividad	Servicio de Atención Psicológica
Tipo de actividad	Servicio de Atención Psicológica
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar de desarrollo de la actividad	Centros de Día para Personas Mayores, Centro de Día Ocupacional, Centro de Protección de Menores Residencia y Residencia para Personas Gravemente Afectadas

Descripción detallada de la actividad realizada
Servicio de Atención Psicológica

B) Recursos Humanos empleados en la actividad.

TIPO	PREVISTO	REALIZADO
Personal asalariado	4	4
Personal con contrato de servicios	0	0
Personal Voluntario	0	0

C) Beneficiarios/as o usuarios/as de la actividad.

TIPO	PREVISTO	REALIZADO
Personas físicas	326	290
Personas jurídicas	0	0

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos /Inversiones	IMPORTE	
	PREVISTO	REALIZADO
Gastos por ayudas y otros	0,00	0,00
Variación de Existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
Aprovisionamientos	416,18	251,98
Gastos de Personal	73.478,42	78.611,29
Otros gastos de explotación	644,11	638,16
Amortización del Inmovilizado	5,83	3,04
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
Diferencias de Cambio	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
Impuesto sobre Beneficios	0,00	0,00
Subtotal gastos	74.544,53	79.504,47
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
Subtotal Recursos	0,00	0,00
Total	74.544,53	79.504,47

I.6. Servicio de Atención Social.

A) Identificación: Atención Social.

Denominación de la actividad	Servicio de Atención Social
Tipo de actividad	Servicio de Atención Social
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar de desarrollo de la actividad	Centros de Día para Personas Mayores, Centro de Día Ocupacional, Centro de Protección de Menores Residencia y Residencia para Personas Gravemente Afectadas

Descripción detallada de la actividad realizada
Servicio de Atención Social

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

TIPO	PREVISTO	REALIZADO
Personal asalariado	3	3
Personal con contrato de servicios	0	0
Personal Voluntario	0	0

C) Beneficiarios/as o usuarios/as de la actividad.

TIPO	PREVISTO	REALIZADO
Personas físicas	124	156
Personas jurídicas	0	0

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos /Inversiones	IMPORTE	
	PREVISTO	REALIZADO
Gastos por ayudas y otros	0,00	0,00
Variación de Existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
Aprovisionamientos	362,27	220,31
Gastos de Personal	63.960,21	68.731,82
Otros gastos de explotación	560,67	557,96
Amortización del Inmovilizado	5,08	2,65
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
Diferencias de Cambio	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
Impuesto sobre Beneficios	0,00	0,00
Subtotal gastos	64.888,23	69.512,75
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
Subtotal Recursos	0,00	0,00
Total	64.888,23	69.512,75

I.7. Servicio de Due.

A) Identificación: DUE / Enfermera.

Denominación de la actividad	Servicio de DUE / Enfermera
Tipo de actividad	Servicio de DUE / Enfermera
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar de desarrollo de la actividad	Centros de Día para Personas Mayores, Centro de Día Ocupacional, Centro de Protección de Menores Residencia y Residencia para Personas Gravemente Afectadas

Descripción detallada de la actividad realizada
Servicio de DUE / Enfermera

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

TIPO	PREVISTO	REALIZADO
Personal asalariado	1	6
Personal con contrato de servicios	0	0
Personal Voluntario	0	0

C) Beneficiarios/as o usuarios/as de la actividad.

TIPO	PREVISTO	REALIZADO
Personas físicas	122	165
Personas jurídicas	0	0

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos /Inversiones	IMPORTE	
	PREVISTO	REALIZADO
Gastos por ayudas y otros	0,00	0,00
Variación de Existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
Aprovisionamientos	328,14	380,37
Gastos de Personal	57.935,07	118.666,02
Otros gastos de explotación	507,86	963,33
Amortización del Inmovilizado	4,60	4,58
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
Diferencias de Cambio	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
Impuesto sobre Beneficios	0,00	0,00
Subtotal gastos	58.775,66	120.014,30
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
Subtotal Recursos	0,00	0,00
Total	58.775,66	120.014,30

I.8. Transporte Adaptado.

A) Identificación: Servicio de Transporte Adaptado.

Denominación de la actividad	Servicio de Transporte Adaptado
Tipo de actividad	Servicio de Transporte Adaptado
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar de desarrollo de la actividad	Centros de Día para Personas Mayores, Centro de Día Ocupacional, Centro de Protección de Menores Residencia y Residencia para Personas Gravemente Afectadas

Descripción detallada de la actividad realizada
Servicio de Transporte Adaptado

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

TIPO	PREVISTO	REALIZADO
Personal asalariado	2	1
Personal con contrato de servicios	0	0
Personal Voluntario	0	0

C) Beneficiarios/as o usuarios/as de la actividad.

TIPO	PREVISTO	REALIZADO
Personas físicas	107	165
Personas jurídicas	0	0

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos /Inversiones	IMPORTE	
	PREVISTO	REALIZADO
Gastos por ayudas y otros	0,00	0,00
Variación de Existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
Aprovisionamientos	119,63	36,47
Gastos de Personal	21.121,54	11.377,69
Otros gastos de explotación	185,15	92,36
Amortización del Inmovilizado	1,68	0,44
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
Diferencias de Cambio	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
Impuesto sobre Beneficios	0,00	0,00
Subtotal gastos	21.427,99	11.506,96
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	0,00	0,00
Subtotal Recursos	0,00	0,00
Total	21.427,99	11.506,96

II. Recursos Económicos Totales Empleados por la Entidad.

Gastos	Socioeducativa	Atención Dependencia	Fisioterapia	Terapia Ocupacional	Atención Psicológica	Atención social	Due	Transporte adaptado	TOTAL ACTIVIDADES
Gastos por ayudas y otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	8.236,88	4.407,96	418,33	270,96	251,98	220,32	380,37	36,47	14.223,27
Gastos de personal	2.569.696,68	1.375.171,78	130.509,41	84.532,96	78.611,29	68.731,82	118.666,02	11.377,69	4.437.297,65
Otros gastos de explotación	20.860,73	11.163,61	1.059,47	686,24	638,16	557,96	963,33	92,36	36.021,86
Amortización del Inmovilizado	99,24	53,11	5,04	3,26	3,04	2,65	4,58	0,44	171,36
Gastos excepcionales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaciones de Valor Razonable IF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de Cambio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y enajenación de IF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal Gastos	2.598.893,53	1.390.796,46	131.992,25	85.493,42	79.504,47	69.512,75	120.014,30	11.506,96	4.487.714,14
Adquisiciones de Inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación de deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Recursos Empleados	2.598.893,53	1.390.796,46	131.992,25	85.493,42	79.504,47	69.512,75	120.014,30	11.506,96	4.487.714,14

INGRESOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

INGRESOS	
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	0,00
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	4.349.457,53
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	0,00
Subvenciones del sector público	137.828,30
Aportaciones privadas	142,50
Otros tipos de ingresos	0,00
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	4.487.428,33

5. INFORME DE AUDITORÍA

Nuestra organización, en la línea de cumplir con la exigencia de dotar de la máxima transparencia en nuestra información económico-contable, ha optado por la realización de una Auditoría de Cuentas con el fin de poder obtener una opinión cualificada sobre el grado de fidelidad con que nuestra documentación representa la situación económica, patrimonial y financiera real.

La Auditoría de Cuentas se configura como la actividad que con la utilización de determinadas técnicas de revisión, tiene por objeto emitir un informe acerca de la fiabilidad de los documentos contables auditados; no limitándose a la mera comprobación de que los saldos que figuran en anotaciones contables se ajustan con los ofrecidos en el Balance y en la Cuenta de Resultados, ya que las técnicas de revisión y verificación aplicadas permiten, con alto grado de certeza, dar una opinión responsable sobre la contabilidad en su conjunto.

La entidad no está obligada a auditar las cuentas anuales del ejercicio 2023, si bien las somete a auditoría con carácter voluntario.

De esta forma hemos pasado favorablemente un proceso de Auditoría de Cuentas correspondiente al ejercicio 2023, por la entidad auditora R.G. AUDITORES, S.L.P. y de la cual se adjunta informe. Los honorarios de dicha auditoría han ascendido a 2.245,00 euros, más el IVA vigente.


R.G. Auditores s.l.p.
C.I.F. B-4203766
C/ Reyes Católicos, 18 · 3º B
04001 Almería
Tel. 950 254 242
cuiditores@rgcuiditores.eu

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Asociados de la Fundación Almeriense de Personas con Discapacidad, por encargo del Patronato

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de Fundación Almeriense de Personas con Discapacidad, (la Fundación), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria todos ellos abreviados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Fundación a 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados y flujos de efectivo 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 3.2. 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 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 abreviadas* de nuestro informe.

Somos independientes de la Fundación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas 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.

R.G. AUDITORES, S.L.P.



C.I.F. B-4203766
C/ Reyes Católicos, 18 · 3º B
04001 Almería
Tel. 950 254 242
auditores@rgcudidores.eu

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 más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Hemos considerado que la concentración de las operaciones con un cliente, es un aspecto relevante de nuestra auditoría por el riesgo que esto supone, siendo esta situación acorde con lo establecido en sus estatutos sociales, reflejado en el punto 3.1. de la Memoria.

Nuestros procedimientos de auditoría han consistido en la revisión de las operaciones realizadas a través de la confirmación de saldos, así como de la comprobación de facturas emitidas y los cobros recibidos.

Responsabilidad del Consejo de Administración en relación con las cuentas anuales abreviadas

Los miembros del Patronato son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación, 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 abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Fundación 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 administradores tienen intención de liquidar la Fundación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas 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 auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales abreviadas.

R.G. AUDITORES, S.L.P.


R.G. Auditores s.l.p.
C.I.F. B-34203766
C/ Reyes Católicos, 18 · 3º B
04001 Almería
Tel. 950 254 242
auditores@rgauditores.eu

En el Anexo 1 de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas. Esta descripción que se encuentra en el Anexo 1, es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

En Almería 10 de junio de 2024


R.G. AUDITORES, S.L.P.

Fdo: Mercedes Rico Morales
RG AUDITORES, SLP
nº ROAC: S0961

Inscrito en Registro Mercantil de Almería, 23-3-94, N. 1161 del Diario 19 Folio 189, Tomo 278 AL de Sociedades, Hoja 4830 AL, Insc. 1


R.G. Auditores s.l.p.
C.I.F. B-4203766
C/ Reyes Católicos, 18 · 3º B
04001 Almería
Tel. 950 254 242
auditores@rgauditores.eu

Anexo 1 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 abreviadas.

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

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

R.G. AUDITORES, S.L.P.


R.G. Auditores s.l.p.
C.I.F. B-4203766
C/ Reyes Católicos, 18 · 3º B
04001 Almería
Tel. 950 254 242
auditores@rgauditores.eu

Nos comunicamos con los administradores 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 datos más significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, hemos detallado el que consideramos más relevante en nuestro informe de auditoría.

R.G. AUDITORES, S.L.P.

Inscrito en: Registro Mercantil de Almería, 23-3-94, N. 1161 del Diario 19 Folio 189, Tomo 278 AL de Sociedades, Hoja 4830 AL, Insc. 1

Firma de la Memoria por las personas miembros del Patronato:

Nombre y Apellidos	Cargo	Firma
LUIS LÓPEZ JIMÉNEZ	PRESIDENTE	
MATÍAS GARCÍA FERNÁNDEZ	VICEPRESIDENTE	
VALENTÍN SOLA CAPARRÓS	SECRETARIO	
ANA GRANADOS OLLER	VOCAL	
ANTONIO JOSÉ UCLÉS LÓPEZ	VOCAL	
MARÍA JESÚS BONILLA GARRIDO	VOCAL	
ALFONSO LÓPEZ VILLALTA COTALLO	VOCAL	
GEMMA CLARES LÓPEZ	VOCAL	
MARÍA DEL CAMINO SÁNCHEZ BERENGUER	VOCAL	

MEMORIA ECONÓMICA ANUAL 2023

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023

FUNDACIÓN ALMERIENSE
DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD

