
MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA – EJERCICIO 2023

ASOCIACION COORDINADORA DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA DE NAVARRA	FIRMAS
NIF G31153323	
UNIDAD MONETARIA EURO	

1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

Fines de la Entidad:

a.- La defensa de las condiciones de vida de los discapacitados físicos, mediante las gestiones y reivindicaciones correspondientes.

b.- Proporcionar a sus miembros, así como a los Servicios Sociales y a las Instituciones de minusválidos, los medios para estudiar en común los problemas que plantea la situación del discapacitado físico, en conexión con las entidades correspondientes.

c.- Colaborar en el desarrollo de la documentación concerniente a la problemática del discapacitado físico.

d.- Participar en las conferencias, seminarios, ciclos de estudios o cualquier otra clase de reuniones que tengan por objeto el estudio o intercambio de experiencias o técnicas en el campo de la problemática del discapacitado físico.

e.- Promoción y dirección de estudios e investigación en relación con la problemática del discapacitado físico en el ámbito provincial.

f.- Fomento de la sensibilización y de la Coordinación y divulgación de cuantas cuestiones se refieran a la problemática del discapacitado físico.

g.- Asistencia a sus miembros, proporcionándoles información y material dentro de sus posibilidades.

h.- Cualquier otra actividad que favorezca la consecución de los propósitos mencionados en los puntos anteriores.

Las actividades concretas desarrolladas pueden verse en el punto de la memoria referido a la “Actividad de la entidad”.

Domicilio de la entidad:

Las actividades se desarrollan en su sede social sita en C/ Dr. Labayen 13 y 15 bajo de Pamplona.

Forma legal de la entidad:

Asociación sin ánimo de lucro declarada de utilidad pública.

2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:

2.1 IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad.

2.2 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

Se han aplicado todos los principios contables.

2.3 ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

Si bien en 2017 el patrimonio neto de la entidad era negativo debido a la acumulación de excedentes negativos en ejercicios precedentes, el excedente positivo del 2018 permitió equilibrar el patrimonio neto pasando de una cifra negativa en 2017 de (-18.639,23) a una cifra positiva en 2018 de 2.000,20€. En 2019 se vuelve a producir un excedente negativo de (-6.506,86) que sitúa el patrimonio neto en una cifra negativa de (-4.506,66). No obstante, en 2020 se obtiene un excedente positivo de 25.349,88€ que sitúa el patrimonio neto de la entidad en 20.843,22€ positivos. La expectativa es conseguir una senda de pequeños excedentes positivos (el objetivo de la entidad no es la acumulación de patrimonio) año a año para poder mantener dicho neto patrimonial en positivo, lo cual se materializa en 2021 con un excedente de 20.903,13€ que sitúan al patrimonio neto en 46.223,01. En 2022 se materializa un excedente positivo de 8.616,84€ que sitúa el patrimonio neto en 53.670,35€ y en 2023 otro resultado positivo de 11.591,42€ que junto a una subvención de capital sitúa el patrimonio neto en 85.789,86€. Por otra parte se ha pasado de un fondo de maniobra positivo de 10.968,83€ en 2021€ a otro también positivo de 18.034,90€ en 2022 y de 29.488,32€ en 2023. Por otra parte, y debido precisamente al habitual retraso en el cobro de subvenciones, la entidad dispone de una línea de crédito bancaria de 142.500 € de límite que ha 31 de diciembre de 2023 estaba sin disponer ni siquiera, con lo cual aún disponía de liquidez suficiente para hacer frente a sus deudas a corto plazo. Por todo ello, en nuestra opinión, la continuidad de la entidad no está en modo alguno comprometida, si bien es importante informar sobre estas circunstancias.

2.4 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

Las cuentas anuales del ejercicio 2023 se han elaborado de acuerdo a las normas contenidas en el Real Decreto 1491/2011 de 24 de octubre de aprobación de las normas de adaptación del Plan de General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, al igual que las del ejercicio 2022. Por tanto, se presentan cuentas anuales comparativas de los ejercicios 2022 y 2023 ambas adaptadas a los nuevos criterios, garantizando así la comparabilidad de dichas cuentas.

2.5 ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No hay.

2.6 CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

No hay.

2.7 CORRECCIÓN DE ERRORES

No hay.

3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

3.1 ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS QUE FORMAN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

	<u>Atención social, acogida y fomento del asociacionismo</u>	<u>BonoTaxi</u>	<u>Movere</u>	<u>Piso acogida</u>	<u>Orientación laboral</u>	<u>Programa vacaciones</u>	<u>Género y discapacidad</u>	<u>Transporte adaptado</u>	<u>Totales</u>
621 Arrendamientos y cánones									
Alquiler	329,63 €			2.183,34 €	89,54 €				2.602,51 €
Total	329,63 €	0,00 €	0,00 €	2.183,34 €	89,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.602,51 €
622 Reparaciones y conservación									
Inmovilizado	4.247,28 €		667,28 €	656,34 €	296,27 €			2.233,03 €	8.100,20 €
Total	4.247,28 €	0,00 €	667,28 €	656,34 €	296,27 €	0,00 €	0,00 €	2.233,03 €	8.100,20 €
607 Trabajos realizados por otras empresas									
Informes de barreras									0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
623 Servicios de profesionales independientes									
Asesoría laboral	1.565,26 €		314,60 €		157,30 €				2.037,16 €
Asesoría contable-económica	3.700,46 €		3.700,46 €	2.300,01 €					9.700,93 €

Notarías									0,00 €
Servicio prevencion riesgos laborales	609,78 €		497,01 €		255,39 €				1.362,18 €
Abogado									0,00 €
Monitor									0,00 €
Comisión mentalización									0,00 €
Protección de datos	441,65 €								441,65 €
Total	6.317,15 €	0,00 €	4.512,07 €	2.300,01 €	412,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13.541,92 €
624 Transportes									
Desplazamientos de usuarios									0,00 €
Desplazamientos del personal	332,64 €								332,64 €
Total	332,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	332,64 €
625 Primas de seguros									
Seguros	2.782,41 €			542,50 €				1.620,84 €	4.945,75 €
Total	2.782,41 €	0,00 €	0,00 €	542,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.620,84 €	4.945,75 €
626 Servicios bancarios y similares									
Comisiones	602,63 €	777,30 €							1.379,93 €
Total	602,63 €	777,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.379,93 €
627 Publicidad, propaganda y relaciones publicas									
Anuncios actividades y promocion asoc.	580,10 €								580,10 €
Publicacion revista asociacion									0,00 €
Publicidad programa			215,53 €						215,53 €
Total	580,10 €	0,00 €	215,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	795,63 €
628 Suministros									
Electricidad	3.769,05 €		539,08 €		613,89 €				4.922,02 €
Comunicaciones	2.436,12 €				545,89 €		213,93 €		3.195,94 €
Gas	1.539,60 €		1.085,35 €						2.624,95 €
Combustible camionetas							3.170,54 €		3.170,54 €
Agua y basuras	829,04 €								829,04 €
Ropa de trabajo									0,00 €
Agua embotellada	475,10 €								475,10 €
Suministros UTE				314,60 €					314,60 €
Varios	16,93 €		411,55 €			53,06 €			481,54 €
Total	9.065,84 €	0,00 €	2.035,98 €	314,60 €	1.159,78 €	53,06 €	213,93 €	3.170,54 €	16.013,73 €
629 Otros servicios									
Material oficina			1.612,70 €		389,58 €	65,93 €	2,80 €		2.123,36 €
Fotocopiadora	655,49 €								655,49 €
Correos									0,00 €
Prensa y suscripciones									0,00 €
Actividades mentalización	1.500,80 €								1.500,80 €
Club ocio									0,00 €
Concurso dibujo escolar	700,00 €								700,00 €
Concurso pintura									0,00 €
Gastos MOVERE			183,65 €						183,65 €
Gastos AGORECA					1.590,55 €				1.590,55 €
Concurso fotografia									0,00 €
Igualdad									-52,35 €
Alarma	798,87 €				133,00 €				931,87 €
Limpieza	569,16 €			3.031,39 €					3.600,55 €
Gastos innovasocial									0,00 €
Gastos proyecto vida independiente									0,00 €

Gastos de comunidad	2.319,16 €				206,18 €	18.382,00 €		206,18 €	2.731,52 €
Gastos Programa Vacaciones									18.382,00 €
Varios rehabilitación									0,00 €
Total	6.543,48 €	0,00 €	1.796,35 €	3.031,39 €	2.319,31 €	18.447,93 €	2,80 €	206,18 €	32.347,44 €
63 Otros tributos e impuesto de sociedades									
Tributos	894,02 €							312,16 €	1.206,18 €
Total	894,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	312,16 €	1.206,18 €
64 Gastos de personal									
Sueldos y salarios	69.546,26 €		84.788,71 €	9.637,96 €	37.780,32 €	1.083,35 €	2.496,66 €	22.156,53 €	227.489,79 €
Indemnizaciones									0,00 €
S.Social a cargo entidad	15.625,27 €		25.436,61 €	2.141,76 €	14.838,01 €	463,71 €	749,00 €	855,12 €	60.109,48 €
Gastos de formacion									0,00 €
Total	85.171,53 €	0,00 €	110.225,32 €	11.779,72 €	52.618,33 €	1.547,06 €	3.245,66 €	23.011,65 €	287.599,27 €
65 Ayudas monetarias de la entidad y otros gastos de gestión									
Ayudas monetarias individuales		11.723,55 €							11.723,55 €
Compensación gtos colabor. +organo gobierno									0,00 €
Reintegro de subvenciones									0,00 €
Otros pérdidas en gestión corriente									0,00 €
Total	0,00 €	11.723,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.723,55 €
66 Gastos financieros									
Intereses de deudas a corto plazo	2.206,75 €								2.206,75 €
Total	2.206,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.206,75 €
67 Perdidas procedentes del inmovilizado y excepcionales									
Excepcionales									0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68 Dotaciones para amortizaciones									
Amortización inmovilizado intangible									0,00 €
Amortización inmovilizado material	4.091,68 €		2.018,00 €	10,99 €				1.502,06 €	7.622,73 €
Total	4.091,68 €	0,00 €	2.018,00 €	10,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.502,06 €	7.622,73 €
TOTAL GASTOS 2023	123.165,14 €	12.500,85 €	121.470,53 €	20.818,89 €	56.895,92 €	20.048,05 €	3.462,39 €	32.056,46 €	390.418,23 €

	<u>Atención social, acogida y fomento del asociacionismo</u>	<u>BonoTaxi</u>	<u>Movere</u>	<u>Piso acogida</u>	<u>Orientación laboral</u>	<u>Programa Vacaciones</u>	<u>Género y discapacidad</u>	<u>Transp. Adaptado</u>	<u>Totales</u>
705 Prestación de servicios									
Servicio informes turismo adaptado									0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
720 Cuotas de afiliados									
Cuota anual	9.450,00 €								9.450,00 €
Total	9.450,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.450,00 €
721 Cuotas Usuarios									
Cuotas usuarios									0,00 €

Programa MOVERE			14.596,89 €						14.596,89 €
Congreso									0,00 €
COAMIFICOA									0,00 €
Curso cuidadores			270,00 €						270,00 €
Proma BonoTaxi								1.632,00 €	1.632,00 €
Usuarios vacaciones						13.130,36 €			13.130,36 €
Programa Respiro Familiar									0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €	14.866,89 €	0,00 €	0,00 €	13.130,36 €	0,00 €	1.632,00 €	29.629,25 €
722 Promociones para captacion de recursos									
Colaboraciones de particulares									0,00 €
Lotería de Navidad									0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
740 Subvenciones oficiales									
Fundacion CAN									0,00 €
Dpto. Bienestar Social	107.420,51 €		60.457,90 €	22.427,41 €	64.935,81 €	6.236,02 €		15.947,37 €	277.425,02 €
Fundacion ONCE									0,00 €
Dpto. Industria Gobierno Navarra									0,00 €
Dpto. Salud Gob. Navarra			34.823,00 €						34.823,00 €
Proyecto Vida Independiente									0,00 €
Fundación La Caixa									0,00 €
Ayuntamiento Pamplona	5.201,12 €		10.340,00 €				3.828,12 €		19.369,24 €
Innova Social									0,00 €
Otros Ayuntamientos y entidades	1.500,00 €	14.861,35 €							16.361,35 €
Instituto navarro de igualdad									0,00 €
Total	114.121,63 €	14.861,35 €	105.620,90 €	22.427,41 €	64.935,81 €	6.236,02 €	3.828,12 €	15.947,37 €	347.978,61 €
745 Subvenciones capital traspasadas al resultado									
Subvenciones	2.280,31 €		2.018,00 €						4.298,31 €
Total	2.280,31 €	0,00 €	2.018,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.298,31 €
746 Donaciones y legados traspasados al resultado del ejercicio									
Donaciones de capital									0,00 €
									0,00 €
									0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
747 Donativos anónimos									
Donativos	6.033,50 €								6.033,50 €
Total	6.033,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.033,50 €
75 Otros ingresos									
Otros ingresos	4.462,80 €								4.462,80 €
Total	4.462,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.462,80 €
769 Otros ingresos financieros									
Intereses ctas. Corrientes	157,18 €								157,18 €

Total	157,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	157,18 €
<i>778 Ingresos extraordinarios</i>										
Indemnización seguros										0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL INGRESOS 2023	136.505,42 €	14.861,35 €	122.505,79 €	22.427,41 €	64.935,81 €	19.366,38 €	3.828,12 €	17.579,37 €		402.009,65 €
TOTAL GASTOS 2023	123.165,14 €	12.500,85 €	121.470,53 €	20.818,89 €	56.895,92 €	20.048,05 €	3.462,39 €	32.056,46 €		390.418,23 €
BENEFICIO O PERDIDA	13.340,28 €	2.360,50 €	1.035,26 €	1.608,52 €	8.039,89 €	-681,67 €	365,73 €	-14.477,09 €		11.591,42 €

3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe</i>
Excedente del ejercicio	11.591,42€
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total	11.591,42€

<i>Distribución</i>	<i>Importe</i>
A fondo social	
A remanente	11.591,42€
A reservas voluntarias	
A excedentes negativos de ejercicios anteriores	
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	
Total	11.591,42€

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

No hay.

4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

Se amortiza a razón de un 25 % anual lineal.

4.2 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

No hay.

4.3 INMOVILIZADO MATERIAL

Para los elementos de inmovilizado material incorporados en 2004 y sucesivos ejercicios, los criterios de amortización son:

Equipos para proceso de información:	25 % anual lineal.
Mobiliario:	15 % anual lineal.
Construcciones:	4 % anual lineal.
Otro inmovilizado material:	15 % anual lineal.
Elementos de transporte	5 % anual lineal

En algunos elementos del inmovilizado se había tenido en cuenta anteriormente un cierto valor residual a la hora de practicar las amortizaciones. Dado que estos elementos, principalmente equipos informáticos y furgonetas, es claro que no poseen dicho valor residual en la coyuntura actual de la economía, se ha decidido amortizar dichos elementos a partir del 2004 hasta completar aquellos valores residuales.

Los terrenos y construcciones se califican como Inversiones Inmobiliarias cuando no están afectos directamente a la actividad propia de la entidad. En este caso se trata del único local que tiene la entidad en propiedad y que tiene cedido en arrendamiento, cuyos ingresos se afectan a la consecución de los fines propios de la entidad.

4.4 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES

Para los elementos de inmovilizado material incorporados en 2004 y sucesivos ejercicios, los criterios de amortización son:

Construcciones:	4 % anual lineal.
-----------------	-------------------

Los terrenos y construcciones se califican como Inversiones Inmobiliarias cuando no

están afectos directamente a la actividad propia de la entidad. En este caso se trata del único local que tiene la entidad en propiedad y que tiene cedido en arrendamiento, cuyos ingresos se afectan a la consecución de los fines propios de la entidad.

4.5 PERMUTAS

No hay.

4.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los activos financieros existentes a corto plazo se valoran por su valor nominal en aplicación de la norma 8ª de valoración.

Todos los pasivos financieros de la entidad son de la categoría “pasivos financieros a coste amortizado”, y por tanto se valoran según establece la N.V. 9ª, esto es, valorándose los débitos por operaciones comerciales, que son a corto plazo, a valor nominal.

Los intereses de las deudas con entidades de crédito se contabilizan conforme se produce el devengo de acuerdo a un criterio financiero.

Respecto de los créditos y débitos por la actividad propia, se han aplicado idénticos criterios a los ya mencionados.

4.7 EXISTENCIAS

No hay.

4.8 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

No hay.

4.9 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

Impuesto sobre beneficios. Se aplica la normativa contenida en el Capítulo IX del Título VIII de la Ley Foral 26/2016 de 28 de diciembre que regula el régimen especial de las entidades parcialmente exentas. En base a él, sólo se tributa por las rentas procedentes del arrendamiento de bienes inmuebles. La cuota del impuesto de sociedades se ha contabilizado como un gasto del ejercicio reflejando la deuda frente a Hacienda.

4.10 INGRESOS Y GASTOS

* La partida de Cuotas de usuarios y afiliados, se imputan al ejercicio a que corresponden.

* Lo mismo sucede con la de Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.

4.11 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

No hay.

4.12 CRITERIOS EMPLEADOS PARA EL REGISTRO Y VALORACIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL

Se contabilizan en base al criterio de devengo.

4.13 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

* Las recibidas para la compra de inmovilizado, se imputan al ejercicio correspondiente en función de las amortizaciones realizadas en el ejercicio.

* Las recibidas para el desarrollo de la actividad se imputan como ingresos del ejercicio.

4.14 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

No hay.

5 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

5.1 ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Aplicaciones informáticas	13.295,57	16.012,37	0	29.307,94
Construcciones (y valor suelo)	33.627,87	0	0	33.627,87
Instalaciones técnicas	9.102,22	0	0	9.102,22

Equipos proceso información	75.784,62	10.444,24	0	86.228,86
Mobiliario	19.135,13	0	0	19.135,13
Elementos de transporte	69.913,62	0	0	69.913,62
Otro in. material	647,28	216,33	0	863,61
Total...	221.506,31	26.672,94	0	248.179,25

5.2 AMORTIZACIONES

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final	Valor Neto
Aplicaciones informáticas	13.295,57	2.018,00	0	15.313,57	13.994,37
Construcciones (y valor suelo)	22.672,41	383,50	0	23.055,91	10.571,96
Instalaciones técnicas	8.884,97	72,42	0	8.957,39	144,83
Equipos proceso información	70.585,80	3.635,76	0	74.221,56	12.007,30
Mobiliario	19.135,13	0	0	19.135,13	0
Elementos de transporte	48.133,82	1.502,06	0	49.635,88	20.277,74
Otro inmovilizado material	647,28	10,99	0	658,27	205,34
Totales	179.077,50	7.622,73	0	190.977,71	57.201,54

5.3 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES

No hay.

Denominación del Bien	Coste en origen	Duración contrato	Años transcurridos	Cuotas satisfechas	Cuotas en el ejercicio	Pendientes

5.4 INMUEBLES CEDIDOS A LA ENTIDAD O POR LA ENTIDAD

Inmueble	Cedente	Cesionario	Años de cesión	Valoración del bien
C/ Doctor Labayen 15 y 13 bajo	Gobierno de Navarra	Asociación Coordinadora de Disminuidos físicos de Navarra	20 Años a partir del 01/09/2012	0,00€
C/ Goroabe 23 bis	As Coordinadora de Disminuidos físicos de Navarra	Vidya Yoga Meditacion	10 años a partir del 01/07/2012 prorrogado año año tácitamente Arrendamiento	24.040,48€

5.5 INFORMACIÓN SOBRE CORRECCIONES VALORATIVAS

No hay.

6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Total...				

No hay.

7 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios Deudores				
Patrocinadores				
Afiliados y otros deudores de la actividad propia				
Total...				

No hay.

8 BENEFICIARIOS - ACREEDORES.

No hay.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Beneficiarios acreedores				
Otros acreedores de la actividad propia				
Total...				

9 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						
Inversiones mantenidas hasta vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar						
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
Total...						

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 2023	Ejercicio 2022
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar					21.960,89€	12.583,60€

Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
Total...					21.960,89€	12.583,60

10 PASIVOS FINANCIEROS.

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Débitos y partidas a pagar		1.615,88				
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Otros					900€	900€
Total...		1.615,88			900€	900€

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Débitos y partidas a pagar	2.213,67€	4.825,39€			33.741,86€	61.451,55€
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Otros						
Total...	2.213,67€	4.825,39€			33.741,86€	61.451,55€

11 FONDOS PROPIOS.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Fondo social	10.664,34			10.664,34
Reservas estatutarias				
Excedentes de ejercicios anteriores	31.082,01	8.616,84		39.698,85
Excedente del ejercicio	8.616,84	11.591,42	-8616,84	11.591,42

Total...	50.363,19	20.208,26	-8.616,84	61.954,61
-----------------	-----------	-----------	-----------	-----------

12 SITUACIÓN FISCAL

12.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

Esta asociación es una entidad sin ánimo de lucro y por ello se aplica la normativa contenida en el Capítulo IX del Título VIII de la Ley Foral 26/2016 de 28 de diciembre que regula el régimen especial de las entidades parcialmente exentas. En base a él, sólo se tributa por las rentas procedentes del arrendamiento de bienes, todos ellos una vez deducidos gastos imputables a dichos ingresos. Esta asociación recibe ingresos netos del arrendamiento del local de su propiedad de la C/ Goroabe por valor de 3.579,76€ € una vez descontados los gastos correspondientes del importe del alquiler que supone 4.462,80€ brutos.

La cuota del impuesto de sociedades se ha contabilizado como un gasto del ejercicio reflejando la deuda frente a Hacienda. Así mismo, dicho arrendamiento de local comercial, devenga el IVA en vigor en cada momento, IVA que es liquidado por nosotros trimestralmente e ingresado en la Hacienda Foral de Navarra tal y como marca la legislación de IVA vigente.

Por tanto, de la liquidación del IS del 2023 se desprende una deuda fiscal de 404,83 €. Dado que estamos tratando de las cuentas de 2023, pasamos a desglosar la liquidación que da lugar a la deuda fiscal del ejercicio 2023 por valor de 404,83€.

Resultado contable 2023	11.591,42€
- Disminuciones	8.691,81€
+ Impuesto de Sociedades reflejado en contabilidad	680,15€
-----	-----
BASE IMPONIBLE	3.579,76€
CUOTA IMPOSITIVA AL TIPO 19%	680,15€
-----	-----
PAGO FRACCIONADO A CUENTA I.S.	275,32€
RESULTADO A FAVOR DE HACIENDA	404,83€
-----	-----

DEUDA FISCAL

404,83 €

Con respecto al IVA, este es devengado al tipo en vigor en cada momento tanto en el alquiler como en los informes y la publicidad, haciendo las liquidaciones oportunas trimestrales, las cuales se pagan cuando salen a pagar y se compensan cuando salen a devolver.

12.2 OTROS TRIBUTOS

No existe ninguna circunstancia especial relativa a los tributos ni contingencia fiscal.

13 INGRESOS Y GASTOS.

Partida	Gastos
Ayudas monetarias y otros	11.723,55
Ayudas monetarias	11.723,55
Ayudas no monetarias	
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	
Reintegro de ayudas y asignaciones	
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	
Aprovisionamientos	
Consumo de bienes destinados a la actividad	
Consumo de materias primas	
Otras materias consumibles	
Gastos de personal	287.599,27
Sueldos	227.489,79
Cargas sociales	60.109,48
Otros gastos de explotación	80.585,78
Arrendamientos y cánones	2.602,51
Reparación y conservación	8.100,20
Servicios de profesionales independientes	13.541,92
Transportes	332,64
Primas de seguros	4.945,75
Servicios bancarios y similares	1.379,93

Publicidad y propaganda	795,63
Suministros	16.013,73
Otros servicios	32.347,44
Otros tributos	526,03
Otras pérdidas en gestión corriente	
Total...	379.908,60

Partida	Ingresos
Cuota de usuarios y afiliados	39.079,25
Cuota de usuarios	29.629,25
Cuota de afiliados	9.450,00
Promociones, patrocinios y colaboraciones	
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	
Venta de bienes	
Prestación de servicios	
Trabajos realizados por la entidad para su activo	
Otros ingresos de explotación	4.462,80
Ingresos accesorios y de gestión corriente	4.462,80
Total...	43.542,05

14 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

Entidad concedente	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Imputado a resultados hasta comienzo del ejercicio	Imputado al resultado del ejercicio	Total imputado a resultados	Pendiente de imputar a resultados
Bienestar Social de Gobierno de Navarra	2023	2023	277.425,02	0	277.425,02	277.425,02	
Dpto. Salud Gobierno Navarra	2023	2023	34.823,00	0	34.823,00	34.823,00	0
Ayto. Pamplona	2023	2023	19.369,24	0	19.369,24	19.369,24	0
Ayto. Ansoain	2023	2023	8.177,26	0	8.177,26	8.177,26	0
Ayto. Berriozar	2023	2023	4.499,87	0	4.499,87	4.499,87	0
Ayto. Villava	2023	2023	2.184,22	0	2.184,22	2.184,22	0
Ayto. Egües	2023	2023	1.500,00	0	1.500,00	1.500,00	0

Donativos	2023	2023	6.033,50	0	6.033,50	6.033,50	0
Totales...			354.012,11	0	354.012,11	354.012,11	

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Subvenciones de capital	3.307,16	24.826,40	4.298,31	23.835,25
Donaciones y legados de capital				
Otras subvenciones y donaciones				
Total...	3.307,16	24.826,40	4.298,31	23.835,25

Entidad	Cantidad
DPTO DERECHOS SOCIALES GOB NAVARRA	4.691,98
DPTO DERECHOS SOCIALES GOB NAVARRA	7.670,38
FUNDACION CAN	17.156,02
Total...	29.518,38

Otras explicaciones

Las condiciones asociadas a dichas subvenciones consisten fundamentalmente en destinarlas a los programas concretos que se desarrollan (cuyo desglose aparece en la memoria de actividades) y en justificar documentalmente (mediante facturas y documentos de pago) la realidad de los gastos asociados a dicho desarrollo de los programas.

Todas las subvenciones recibidas están vinculadas a la actividad propia de la Asociación, no existiendo partida alguna vinculada a actividad mercantil ninguna.

Por otra parte, existe una subvención de capital por parte del Departamento de Derechos Sociales concedida en 2021 por importe de 4.691,98€ para la adquisición de material informático que se irá imputando a resultados conforme se amorticen los inmovilizados adquiridos con esta subvención. En 2023 se ha llevado a resultados 1.169,50€, quedando un importe de 2.137,66€ en cuentas del grupo 13.

Igualmente existe una subvención del mismo departamento junto con

Fundacion CAN para la adquisición de un servidor informático por importe de 8.814,03€ (7.670,38 Dpto Dchos. Sociales + 1.143,65 Fundación CAN) concedidas en 2022 pendientes para 2023 que en 2023 deciden se utilicen como subvención de capital para este fin, que se irá imputando a resultados conforme se amorticen los inmovilizados adquiridos con esta subvención. En 2023 se ha llevado a resultados 1.110,81€ quedando un importe de 7.703,22€ en cuentas del grupo 13. Además existe otra subvención de capital de Fundacion CAN por importe de 16.012,37€ concedida en 2022 junto con los 1.143,65€ ya mencionados pendiente para 2023 que en 2023 deciden se utilice como subvención de capital para la adquisición de un programa informático de gestión de la entidad. En 2023 se ha llevado a resultados 2.018€ quedando el resto por importe de 13.994,37€ en cuentas del grupo 13.

15 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.

16 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

16.1 GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (gastos + inversiones)	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines						
					Importe	%		2019	2020	2021	2022	2023	Importe pendiente	
2019	-6.506,86	0	389.299,20	382.792,34	267.954,64	70	387.365,36	101,19						
2020	25.349,88	0	341.887,85	367.237,73	257.066,41	70	339.546,54		92,46					
2021	20.903,13	0	344.452,02	365.355,15	255.748,61	70	341.559,36			93,49				
2022	8.616,84	0	371.922,34	380.539,18	266.377,43	70	369.983,86				97,23			
2023	11.591,42	0	388.855,04	400.446,46	280.312,52	70	390.034,38					97,40		
TOTAL	59.954,41	0	1.836.416,45	1.896.370,86	1.327.459,61	70	1.828.489,50							

16.2 RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	385.736,07		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).			
2.1. Realizadas en el ejercicio			
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		4.298,31	
TOTAL (1 + 2)		390.034,38	

17 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

No ha habido operaciones de esta clase

18 OTRA INFORMACIÓN.

CARGO	NOMBRE	FECHA NOMBRAMIENTO
Presidente	Santiago Rodríguez Santa Cruz	27/06/2023
Vicepresidenta	Antonia Gómez Hervás	27/06/2023
Secretario	Faustino Fernández Ridruejo	27/06/2023
Tesorero	Miguel Ángel Gordillo Martín	27/06/2023
Vocal	Roberto Labiano Macaya	27/06/2023
Vocal	Saadia El Baaz	27/06/2023
Vocal	Delmy Tobar Portillo	27/06/2023
Vocal	Carmen Villar Osta	27/06/2023

En el año 2023 se emplearon un total de 21 personas, para cubrir 14 puestos. 2 de ellos tienen reconocida una discapacidad igual o superior al 33 % (1 chófer y la persona de limpieza).

	MUJERES	HOMBRES
Titulado Superior	9	1
Titulado Medio	3	1
Jefe 2°	0	1
Oficial de 1° Administrativo	2	0
Oficial de 2° Administrativo	1	2
Trab. Mayor de 18 no cualificado	1	0

Firma de la Memoria económica por los miembros de la Junta directiva u órgano de representación de la entidad

Nombre y Apellidos	Cargo	Firma
Santiago Rodríguez Santacruz	Presidente	
Antonia Gómez Hervás	Vicepresidente	
Faustino Fernández	Secretario	
Miguel Ángel Gordillo Matín	Tesorero	
Roberto Labiano Macaya	Vocal	
Saadia El Baaz	Vocal	
Delmy Tobar Portillo	Vocal	
Carmen Villar Osta	Vocal	

BALANCE DE SITUACIÓN (Modelo Abreviado)**EJERCICIO**

2023

ASOCIACIÓN**ASOCIACIÓN COORDINADORA DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FISICA DE NAVARRA**

ACTIVO	NOTAS	Ejercicio N	Ejercicio N-1
		2023	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE		57.201,54	38.151,33
I. Inmovilizado intangible.		13.994,37	0,00
II. Bienes del Patrimonio Histórico.		0,00	0,00
III. Inmovilizado material.	5	34.552,60	29.496,76
IV. Inversiones inmobiliarias.	5	8.654,57	8.654,57
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.			
VI. Inversiones financieras a largo plazo.			
VII. Activos por impuesto diferido.			
B) ACTIVO CORRIENTE		65.443,85	109.138,24
I. Existencias.			
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	9	21.960,89	12.915,66
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo.			
V. Inversiones financieras a corto plazo.			
VI. Periodificaciones a corto plazo.		422,79	403,13
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		43.060,17	95.819,45
TOTAL ACTIVO (A+B)		122.645,39	147.289,57

BALANCE DE SITUACIÓN (Modelo Abreviado)**EJERCICIO 2023**

2023

ASOCIACIÓN COORDINADORA DE DISMINUIDOS FISICOS DE NAVARRA

ASOCIACIÓN COORDINADORA DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FISICA DE NAVARRA

		Ejercicio N	Ejercicio N-1
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		2023	2022
A) PATRIMONIO NETO		85.789,86	53.670,35
A-1) Fondos propios	11	61.954,61	50.363,19
I. Fondo Social.		10.664,34	10.664,34
1. Fondo Social.	11	10.664,34	10.664,34
2. Fondo Social no exigido *			
II. Reservas.			
III. Excedentes de ejercicios anteriores **	11	39.698,85	31.082,01
IV. Excedente del ejercicio **	3	11.591,42	8.616,84
A-2) Ajustes por cambio de valor. **			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.	14	23.835,25	3.307,16
B) PASIVO NO CORRIENTE		900,00	2.515,88
I. Provisiones a largo plazo.			
II. Deudas a largo plazo.	10	900,00	2.515,88
1. Deudas con entidades de crédito			1.615,88
2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
3. Otras deudas a largo plazo.	10	900,00	900,00
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.			
IV. Pasivos por impuesto diferido.			
V. Periodificaciones a largo plazo.			
C) PASIVO CORRIENTE		35.955,53	91.103,34
I. Provisiones a corto plazo.			
II. Deudas a corto plazo.	10	2.213,67	4.825,39
1. Deudas con entidades de crédito.	10	1.615,89	4.492,06
2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
3. Otras deudas a corto plazo.		597,78	333,33
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.			
IV. Beneficiarios-Acreedores			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	10	33.741,86	61.451,55
1. Proveedores.**			
2. Otros acreedores.	10	33.741,86	61.451,55
VI. Periodificaciones a corto plazo			24.826,40
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		122.645,39	147.289,57

FIRMAS JUNTA DIRECTIVA	
CARGO	FIRMA
Santiago Rodríguez Santacruz (Presidente)	
Antonia Gómez Hervás (Vicepresidente)	
Faustino Fernández Ridruejo (Secretario)	
Miguel Ángel Gordillo Martín (Tesorero)	
Roberto Labiano Macaya (Vocal)	
Saadia El Baaz (Vocal)	
Delmy Tobar Portillo (Vocal)	
Carmen Villar Osta (Vocal)	
NOTA:	
* Su signo es negativo.	
** Su signo puede ser positivo o negativo	

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (Modelo Abreviado)

EJERCICIO

2023

ASOCIACION

ASOCIACION COORDINADORA DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FISICA DE NAVARRA

	Nota	(Debe) Haber	
		Ejercicio N	Ejercicio N-1
		2023	2022
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		393.091,36	375.457,23
a) Cuotas de asociados y afiliados	13	9.450,00	9.589,00
b) Aportaciones de usuarios	13	29.629,25	22.498,50
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	13		
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	14	347.978,61	337.960,05
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	14	6.033,50	5.409,68
f) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil			
3. Ayudas monetarias y otros **		-11.723,55	-9.693,38
a) Ayudas monetarias	13	-11.723,55	-9.693,38
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados*	13		
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación **			
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo			
6. Aprovisionamientos *			
7. Otros ingresos de la actividad	13	4.462,80	5.206,60
8. Gastos de personal *	13	-287.599,27	-279.795,66
9. Otros gastos de la actividad *	13	-80.585,78	-76.384,35
a) Servicios exteriores		-80.059,75	-75.870,63
b) Tributos		-526,03	-513,72
c) Pérdidas, deterioro y variación de las provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente			
10. Amortización del inmovilizado *	5	-7.622,73	-4.277,48
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados a resultados del ejercicio	14	4.298,31	1.169,50
12. Excesos de provisiones			
13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado **		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		14.321,14	11.682,46
14. Ingresos financieros		157,18	
15. Gastos financieros *		-2.206,75	-2.147,88
16. Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros **			
17. Diferencias de cambio **			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros **			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		-2.049,57	-2.147,88
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		12.271,57	9.534,58
19. Impuestos sobre beneficios **	12	-680,15	-917,74
A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3 + 19)		11.591,42	8.616,84
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Subvenciones recibidas		24826,4	
2. Donaciones y legados recibidos			
3. Otros ingresos y gastos**			
4. Efecto impositivo**			
B.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4)		24.826,40	0,00
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Subvenciones recibidas*		-4.298,31	-1.169,50
2. Donaciones y legados recibidos*			
3. Otros ingresos y gastos**			
4. Efecto impositivo**			
C.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)		-4.298,31	-1.169,50
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)		20.528,09	-1.169,50
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
F) AJUSTES POR ERRORES			
G) VARIACIONES EN EL FONDO SOCIAL			
H) OTRAS VARIACIONES			
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		32.119,51	7.447,34

FIRMAS JUNTA DIRECTIVA	
CARGO	FIRMA
Santiago Rodríguez Santacruz (Presidente)	
Antonia Gómez Hervás (Vicepresidente)	
Faustino Fernández Ridruejo (Secretario)	
Miguel Ángel Gordillo Martín (Tesorero)	
Roberto Labiano Macaya (Vocal)	
Saadia El Baaz (Vocal)	
Delmy Tobar Portillo (Vocal)	
Carmen Villar Osta (Vocal)	

NOTA:

* Su signo es negativo.

** Su signo puede ser positivo o negativo