

# MEMORIA ECONÓMICA SIMPLIFICADA – EJERCICIO 2023

---

ASOCIACION <b>ATNEO NAVARRO / NAFAR ATENEOA</b>	FIRMAS
NIF <b>G31-150915</b>	
UNIDAD MONETARIA <b>EUROS</b>	

## 1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La actividad fundamental de la entidad, dentro de su objeto fundacional es según el Artículo 3º de los estatutos del Ateneo Navarro:

Serán fines del Ateneo:

- a) Fomentar, promover y difundir la cultura, en sus diferentes manifestaciones.
- b) Proyectar su labor al ámbito de Navarra, con el deseo de hacer partícipes de sus inquietudes y beneficios, en el terreno de la cultura, al mayor número posible de sectores sociales y colectivos.
- c) Favorecer la inclusión e igualdad de género tanto en el funcionamiento interno como en las actividades organizadas para el público general.
- d) Desarrollar su labor en el ámbito exclusivo de la cultura, de manera plural y abierta a toda la sociedad.

Y para su consecución desarrollará las siguientes actividades:

- a) Promover, organizar y desarrollar cuantas iniciativas puedan conducir a lograr los fines propuestos, tales como conferencias, conciertos, lecturas, exposiciones, cursos, publicaciones, viajes, seminarios, actividades teatrales o por medios audiovisuales y, en general, todas aquellas que contribuyan a la extensión cultural y social del Ateneo Navarro/Nafar Ateneoa.
- b) Mantener el más amplio intercambio cultural en todos los ámbitos.
- c) Colaborar con otras entidades públicas y privadas en actividades propias de sus fines.
- d) Cualesquiera otras acordes con los fines del Ateneo.

## 2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:

### 2.1 IMAGEN FIEL

Las Cuentas Anuales se han preparado a partir de los registros contables del Ateneo Navarro/Nafar Ateneoa, siguiendo la normativa legal vigente en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la asociación.

Se amplían detalles en el apartado 15 "Otra información"

### 2.2 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

En la elaboración de las Cuentas Anuales se han seguido los Principios Contables obligatorios recogidos en el Plan General Contabilidad Pyme adaptado a Entidades Sin Fines lucrativos y no se ha aplicado ningún principio contable no obligatorio.

### 2.3 CORRECCIÓN DE ERRORES

Se han realizado ajustes por inventario. Se amplían detalles en el apartado 15 "Otra Información"

## 3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

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

Ingresos		Gastos	
Cuotas	50.660,00	Aprovisionamientos	43.833,84
Subvenciones	24.277,43	Gastos personal	21.199,82
Otros ingresos	3.108,10	Otros gastos Explotación	19.966,54
		otros resultados	567,45
		Gastos financieros	1.461,64
<b>Total</b>	<b>78.045,53</b>	<b>Total</b>	<b>87.029,29</b>
<b>Excedente</b>	<b>-8.983,76</b>		

### 3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe</i>
Excedente del ejercicio	8.983,76

Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total .....	

<i>Distribución</i>	<i>Importe</i>
A fondo social	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	
A Excedente del ejercicio.....	8.983,76
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	
Total .....	

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

No existen

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

### **4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE**

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

Los inmovilizados intangibles son activos de vida útil definida. Cuando la vida útil de estos activos no pueda estimarse de manera fiable se amortizarán en un plazo de diez años, salvo que otra disposición legal o reglamentaria establezca un plazo diferente.

El Fondo de Comercio únicamente podrá figurar en el activo del balance cuando se haya adquirido a título oneroso. Se presumirá, salvo prueba en contrario, que la vida útil del fondo de comercio es de diez años.

Los activos intangibles se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual.

### **4.2 INMOVILIZADO MATERIAL**

La amortización aplicada durante 2023 para la totalidad de los elementos del activo inmovilizado material y su deterioro ha sido de 0,00 euros.

### **4.3 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES**

El Ateneo Navarro no posee terrenos ni construcciones.

### **4.4 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO**

### **4.5 ARRENDAMIENTOS**

No hay arrendamientos en el Ateneo Navarro / Nafar Ateneoa.

### **4.6 PERMUTAS**

No hay permutas en el Ateneo Navarro / Nafar Ateneoa.

### **4.7 ACTIVOS FINANCIEROS Y PASIVOS FINANCIEROS**

Los activos financieros se valoran inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada.

Los pasivos financieros se valoran inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida.

### **4.8 CRÉDITOS Y DÉBITOS POR LA ACTIVIDAD PROPIA**

### **4.9 EXISTENCIAS**

El Ateneo Navarro / Nafar Ateneoa es una sociedad cultural cuya actividad principal es difundir la cultura a través de organizar conferencias, conciertos, tertulias, por lo que no hay operaciones de compraventa de existencias

### **4.10 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA**

El Ateneo Navarro / Nafar Ateneoa no realiza operaciones en el extranjero o con moneda extranjera.

#### **4.11 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS**

Según normativa navarra

#### **4.12 INGRESOS Y GASTOS**

#### **4.13 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**

El Ateneo Navarro / Nafar Ateneoa no tiene pendiente litigios, indemnizaciones u obligaciones pendientes.

#### **4.14 CRITERIOS EMPLEADOS PARA EL REGISTRO Y VALORACIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL**

Los fondos necesarios para cubrir las obligaciones legales o contractuales referentes al personal de la entidad con motivo de su jubilación o atenciones de carácter social: viudedad, orfandad, etc. se contabilizan teniendo en cuenta las estimaciones realizadas de acuerdo con cálculos actuales.

#### **4.15 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan, con carácter general, directamente en el patrimonio neto de la entidad para su posterior reclasificación al excedente del ejercicio como ingresos, sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado. Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables que se obtengan sin asignación a una finalidad específica se contabilizan directamente en el excedente del ejercicio en que se reconozcan.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos hasta que adquieran la condición de no reintegrables. A estos efectos, se consideran no reintegrables cuando exista un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor de la entidad, se hayan cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre su recepción.

#### **4.16 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS**

No existen elementos de esta naturaleza

## 5 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

### 5.1 ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
I. Material	27.420,84	53.293,11	27.420,84	53.293,11
I. Intangible	3.206,51	450,90	3.206,51	450,90
I. inmobiliarias		0,00		
<b>Total...</b>	<b>30.627,35</b>	<b>53.744,01</b>	<b>30.627,35</b>	<b>53.744,01</b>

### 5.2 AMORTIZACIONES

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final	Valor Neto
Ninguna amortización	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Totales</b>					

### 5.3 INMOVILIZADO INTANGIBLE

- Relación de inmovilizado intangible de vida útil estimada como indefinida y motivos para dicha estimación

Dominios. Vida indefinida, por la denominación identitaria.

### 5.4 INVERSIONES INMOBILIARIAS

Bien adquirido	Descripción	Valoración
No posee		

### 5.5 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES

- Debe cumplimentarse la siguiente información para cada acuerdo de arrendamiento financiero.

Año	Cuotas en el ejercicio		Compromisos pendientes
	Recuperación del coste	Carga financiera	
2023	El leasing actual vencerá		

	en 2025		
--	---------	--	--

## 5.6 INMUEBLES CEDIDOS A LA ENTIDAD O POR LA ENTIDAD

Inmueble	Cedente	Cesionario	Años de cesión	Valoración del bien
No posee				

## 6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
No posee				
<b>Total...</b>				

--

## 7 PASIVOS FINANCIEROS

Instrumentos financieros a largo plazo	Ejercicio 2024	Ejercicio 2025	Ejercicio 2026	Ejercicio X+4	Ejercicio x+5	Total
Provisiones						
Deudas con entidades de crédito	No posee					
Leasing	548,13	491,04				
Otras deudas	No posee					
Deudas con entidades del grupo						
Periodificaciones						

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo		
	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros

	2023	Ejercicio 2022	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1
Débitos y partidas a pagar	18.213,33	1559,85				
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Otros	4000,00	45,90				
<b>Total...</b>						

## 8 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				
<b>Total...</b>				

--

## 9 BENEFICIARIOS - ACREEDORES

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Beneficiarios acreedores				
Otros acreedores de la actividad propia	2.750,43	5.469,65		8.220,08
<b>Total...</b>				

## 10 SITUACIÓN FISCAL

### 10.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

La Ley Foral 26/2016 de Impuesto de Sociedades, relativas a las entidades parcialmente exentas.

### 10.2 OTROS TRIBUTOS

RETENCIONES A PROFESIONALES: -1573,66



RETENCIONES TRABAJADORES: -91,58

## 11 INGRESOS Y GASTOS

Partida	Gastos
<b>Gastos por ayudas y otros</b>	
Ayudas monetarias	
Ayudas no monetarias	
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	
Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	3.022,64
<b>Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>	
<b>Aprovisionamientos</b>	<b>42.964,78</b>
Compras de bienes destinados a la actividad	
Compras de materias primas	
Compras de otros aprovisionamientos	
Trabajos realizados por otras entidades	42.964,78
Perdidas por deterioro	
<b>Gastos de personal</b>	<b>21.199,82</b>
Sueldos	15.845,70
Cargas sociales	5.354,12
<b>Otros gastos de la actividad</b>	<b>21.403,05</b>
Gastos en investigación y desarrollo del ejercicio	
Arrendamientos y cánones	
Reparaciones y conservación	
Servicios de profesionales independientes	3.686,36
Transportes	
Primas de seguros	520,95
Servicios bancarios y similares	1.247,02
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	14.389,09
Suministros	869,06
Otros servicios	
Tributos	123,12
Perdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	
Otros gastos de gestión corriente	-2.455,19
<b>Amortización de inmovilizado</b>	
<b>Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado</b>	

<b>Gastos financieros</b>	<b>1.461,64</b>
<b>Diferencias de cambio</b>	
<b>Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b>	
<b>Total...</b>	<b>87.029,29</b>

<b>Partida</b>	<b>Ingresos</b>
<b>Cuota de asociados y afiliados</b>	50.660,00
<b>Aportaciones de usuarios</b>	
<b>Ingresos de promociones, patrocinios y colaboraciones</b>	
<b>Reintegro de ayudas y asignaciones</b>	24.277,43
<b>Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil</b>	
Venta de bienes	
Prestación de servicios	
<b>Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>	
<b>Otros ingresos de la actividad</b>	3.108,10
<b>Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado</b>	
<b>Ingresos financieros</b>	
<b>Diferencias de cambio</b>	
<b>Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b>	
<b>Total...</b>	<b>78.045,53</b>

## 12 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
S. Social	2.023	2.023	450,00	0,00	450,00	450,00	0,00
Gob. Navarra	2.023	2.023	10.152,43	0,00	10.152,43	10.152,43	0,00
Ay. Pamplona	2.023	2.023	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00
Ay. Pamplona	2.023	2.023	675,00	0,00	675,00	675,00	0,00
Caja laboral	2.023	2.023	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
Ayunt.. Pamplona devolución	2.024	2.023	-3.022,64	0,00	-3.022,64	-3.022,64	0,00

<b>Totales...</b>	<b>21.254,79</b>		<b>21.254,79</b>	<b>21.254,79</b>	<b>0,00</b>
-------------------	------------------	--	------------------	------------------	-------------

<b>Denominación de la cuenta</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Entradas</b>	<b>Salidas</b>	<b>Saldo Final</b>
Subvenciones de capital				
Donaciones y legados de capital	32.736,59	0	32.736,59	
Otras subvenciones y donaciones				
<b>Total...</b>				

<b>Entidad</b>	<b>Cantidad</b>
Particulares libros	16.586,59
Particulares cuadros	16.150,00
<b>Total...</b>	32.736,59

### **13 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.

# 14 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

## 14.1 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	%		N-4	N-3	N-2	N-1	N	Importe pendiente	
2019	-24.210'59				0									
2020	21.175'49				0									
2021	-9.309,04				0									
2022	-35.903,02				0									
2023	-8.983,76				0									
<b>TOTAL</b>	-54.195,82													



## 14.2 RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

	IMPORTE		
<b>1. Gastos en cumplimiento de fines</b>	87.029,29		
	<b>Fondos propios</b>	<b>Subvenciones, donaciones y legados</b>	<b>deuda</b>
<b>2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).</b>			
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			
<b>TOTAL (1 + 2)</b>		87.029,29	

## 15 OTRA INFORMACIÓN

La Junta del Ateneo Navarro/Nafar Ateneoa nombrada el 5 de febrero de 2024, ha adoptado una serie de acciones respondiendo al **requerimiento** del registro de Asociaciones de Navarra del 28-12-23, para reflejar la **imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la asociación**:

**1. Información contable al 31-12-23 al no coincidir los balances de 2021 en las cuentas presentadas en 2022:**

- 1) Se ha realizado un **Inventario** detallado de bienes, existencias y caja.
- 2) Se han contrastado los **saldos** de deudores y acreedores.
- 3) Se ha adaptado el **plan contable** adecuado a la asociación.
- 4) **Se ha profesionalizado** la contabilización, externalizándola en 2024.

**2. Para mejorar los resultados, el Patrimonio Neto y el Fondo de Maniobra**

- 1) Se están incrementando los **ingresos** mediante:
  - Cuotas de **empresas socias**.
  - Ingresos de **patrocinadores**.
  - Programación de **actividades atractivas** para mantener a los socios actuales y atraer a más personas socias.
  - **Donaciones** de capital por grandes corporaciones.
  - Campaña de **promoción de mecenazgo** iniciada en 2024.

- 2) Ahorro de **gastos** mediante mecenazgo de servicios.
- 3) Transformar la deuda **a corto plazo** con entidades financieras en préstamos **a largo plazo** con amortización anual para mejorar la liquidez.

# BALANCE DE SITUACIÓN

Del 01/01/2024 al 30/06/2024

CUENTAS	ACTIVO	Notas a la Memoria	Ejercicio 2024	Ejercicio
	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>62,064.23</b>	
20, (280), (2830), (290)	<b>I. Inmovilizado intangible.</b>		450.90	
24, (299)	<b>II. Bienes del Patrimonio Histórico.</b>			
21, (281), (2831), (291), 23	<b>III. Inmovilizado material.</b>		61,493.11	
22, (282), (2832), (292)	<b>IV. Inversiones inmobiliarias.</b>			
2503, 2504, 2513, 2514, 2523, 2524, (2593), (2594), (2933), (2934), (2943), (2944), (2953), (2954)	<b>V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.</b>			
2505, 2515, 2525, (2595), 260, 261, 262, 263, 264, 265, 268, (269), 27, (2935), (2945), (2955), (296) (297), (298)	<b>VI. Inversiones financieras a largo plazo.</b>		120.22	
474	<b>VII. Activos por Impuesto diferido.</b>			
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>15,912.02</b>	
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	<b>I. Existencias.</b>		1,645.31	
447, 448, (495)	<b>II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.</b>			
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493), 440, 441, 446, 449, 460, 464, 470, 471, 472, 473, 544, 558	<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>		2,755.47	
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (5933), (5934), (5943), (5944), (5953), (5954)	<b>IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo.</b>			
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549), 551, 555, 5525, 5590, 565, 566, (5935), (5945),	<b>V. Inversiones financieras a corto plazo.</b>			
480, 567	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo.</b>			
57	<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>		11,511.24	
	<b>Total:</b>		<b>77,976.25</b>	
CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas a la Memoria	Ejercicio 2024	Ejercicio
	<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>51,214.86</b>	
	<b>A-1) Fondos propios.</b>			
	<b>I. Dotación fundacional / Fondo social</b>			
100, 101	1. Dotación fundacional / Fondo social		22,652.73	
(103), (104)	2. (Dotación fundacional no exigida / Fondo social no exigido)			
11	<b>II. Reservas.</b>			
120, (121)	<b>III. Excedentes de ejercicios anteriores.</b>		-26,197.69	
129	<b>IV. Excedente del ejercicio.</b>		13,823.23	
130, 131, 132	<b>A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>		40,936.59	
	<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>491.04</b>	
	<b>I. Provisiones a largo plazo.</b>			
	<b>II. Deudas a largo plazo.</b>			
1605, 170	1. Deudas con entidades de crédito.			
1625, 174	2. Acreedores por arrendamiento financiero.		491.04	
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 177, 179, 180, 185	3. Otras deudas a largo plazo.			



1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	<b>III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.</b>	
479	<b>IV. Pasivos por impuesto diferido.</b>	
181	<b>V. Periodificaciones a largo plazo.</b>	
	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>26,270.35</b>
499, 529	<b>I. Provisiones a corto plazo.</b>	
	<b>II. Deudas a corto plazo.</b>	
5105, 520, 527	1. Deudas con entidades de crédito.	23,696.76
5125, 524	2. Acreedores por arrendamiento financiero.	278.35
50, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 5525, 555, 5565, 5566, 5595, 560, 561	3. Otras deudas a corto plazo.	1.05
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	<b>III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	
412	<b>IV. Beneficiarios - Acreedores.</b>	
	<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>	
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveedores.	
410, 411, 419, 438, 465, 475, 476, 477	2. Otros acreedores.	2,294.19
485, 568	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo.</b>	
	<b>Total:</b>	<b>77,976.25</b>
	<b>Resultado: BENEFICIO .....</b>	<b>22.806,99</b>

2023

**53,864.23**

450.90

53,293.11

120.22

**-2,183.78**

1,645.31

3,148.00

0.00

-6,977.09

**51,680.45**

2023

**20,207.87**

22,652.73

0.00

-26,197.69

**-8983.76**

32,736.59

491.04

491.04

**30,981.54**

0.00

18,213.33

548.13

4,000.00

0.00

8,220.08

0.00

**51,680.45**

## CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Del 01/01/2024 al 30/06/2024

CUENTAS	Notas a la Memori	2024
	<b>A) Excedente del Ejercicio</b>	
	<b>1. Ingresos de la entidad por la actividad propia</b>	<b>63,585.00</b>
720	a) Cuotas de usuarios y afiliados	61,360.00
721	b) Aportaciones de usuarios	
722, 723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores	
740, 747, 748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	2,225.00
728	e) Reintegro de ayudas y asignaciones	
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	<b>2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil</b>	
	<b>3. Gastos por ayudas y otros</b>	
(650)	a) Ayudas monetarias	
(651)	b) Ayudas no monetarias	
(653), (654)	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	
(658)	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	
(6930), 71*, 7930	<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>	
73	<b>5. Trabajos realizados por la empresa para su activo</b>	
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	<b>6. Aprovisionamientos</b>	<b>-20,369.30</b>
75	<b>7. Otros ingresos de explotación</b>	<b>2,494.56</b>
(64)	<b>8. Gastos de personal</b>	<b>-14,843.47</b>
(62), (631), (634), 636, 639, (655), (656), (659), (694), (695), 794, 7954	<b>9. Otros gastos de explotación</b>	<b>-7,036.74</b>
(68)	<b>10. Amortización del inmovilizado</b>	
745, 746	<b>11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio</b>	
7950, 7951, 7952, 7955	<b>12. Excesos de provisiones</b>	
(670), (671), (672), (690), (691), (692), 770, 771, 772, 790, 791, 792	<b>13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>	
678, 778	<b>13. (bis) Otros Resultados</b>	
	<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD</b>	<b>23,830.05</b>
	<b>(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>	
760, 761, 762, 769	<b>14. Ingresos financieros</b>	<b>1.81</b>
(660), (661), (662), (665), (669)	<b>15. Gastos financieros</b>	<b>-1,024.87</b>
(663), 763	<b>16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros</b>	
(668), 768	<b>17. Diferencias de cambio</b>	
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699), 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	<b>18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b>	
	<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (+14+15+16+17+18)</b>	<b>-1,023.06</b>
	<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>	<b>22,806.99</b>
(6300)*, 6301*, (633), 638	<b>19. Impuestos sobre beneficios</b>	
	<b>A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)</b>	<b>22,806.99</b>
	<b>B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto.</b>	

1. Subvenciones recibidas.
2. Donaciones y legados recibidos.
3. Otros ingresos y gastos.
4. Efecto impositivo.

**B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)**

**C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio.**

1. Subvenciones recibidas.
2. Donaciones y legados recibidos.
3. Otros ingresos y gastos.
4. Efecto impositivo.

**C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)**

**D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1 + C.1)**

**E) Ajustes por cambios de criterio**

**F) Ajustes por errores**

**G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social**

**H) Otras variaciones**

**I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO**

**22,806.99**

2023

**28,925.00**  
27,175.00

1,750.00

**23,460.00**

**-27,083.07**

**2,246.10**  
**-9,715.88**  
**-11,420.82**

**2,455.19**

**8,866.52**

**-649.91**

**-649.91**

**8,216.61**

**8,216.61**

8,216.61