

BALANCE DE SITUACIÓN

EJERCICIO 2023

ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN DE NAVARRA

ACTIVO	NOTAS	Ejercicio N	Ejercicio N-1
		2023	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE		675.169,13	668.175,88
I. Inmovilizado intangible.		6.259,68	8.377,18
II. Bienes del Patrimonio Histórico.		0,00	0,00
III. Inmovilizado material.		665.909,45	656.798,70
IV. Inversiones inmobiliarias.		0,00	0,00
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.		0,00	0,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo.		3.000,00	3.000,00
VII. Activos por impuesto diferido.		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		197.884,65	212.010,99
I. Existencias.		0,00	0,00
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.		23.109,09	12.171,31
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		2.785,26	8,36
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo.		81,38	81,38
V. Inversiones financieras a corto plazo.		750,00	750,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.		0,00	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		171.158,92	198.999,94
TOTAL ACTIVO (A+B)		873.053,78	880.186,87

BALANCE DE SITUACIÓN

EJERCICIO 2023

ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN DE NAVARRA

		Ejercicio N	Ejercicio N-1
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		2023	2022
A) PATRIMONIO NETO	NOTAS	613.038,04	622.572,20
A-1) Fondos propios		192.904,64	180.266,20
I. Fondo Social.		601,01	601,01
1. Fondo Social.		601,01	601,01
2. Fondo Social no exigido *		0,00	0,00
II. Reservas.		0,00	0,00
III. Excedentes de ejercicios anteriores **		179.665,19	136.714,34
IV. Excedente del ejercicio **		12.638,44	42.950,85
A-2) Ajustes por cambio de valor. **		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.		420.133,40	442.306,00
B) PASIVO NO CORRIENTE		205.825,88	205.825,54
I. Provisiones a largo plazo.		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo.		205.825,88	205.825,54
1. Deudas con entidades de crédito		205.825,88	205.825,54
2. Acreedores por arrendamiento financiero.		0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo.		0,00	0,00
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido.		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo.		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		54.189,86	51.789,13
I. Provisiones a corto plazo.		0,00	0,00
II. Deudas a corto plazo.		20.071,94	15.344,85
1. Deudas con entidades de crédito.		18.871,94	14.144,85
2. Acreedores por arrendamiento financiero.		0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo.		1.200,00	1.200,00
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.		0,00	0,00
IV. Beneficiarios-Acreedores		0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		34.117,92	36.444,28
1. Proveedores.**		2.917,16	4.104,02
2. Otros acreedores.		31.200,76	32.340,26
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		873.053,78	880.186,87

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

EJERCICIO 2023

ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN 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		791.519,36	739.733,48
a) Cuotas de asociados y afiliados		18.102,00	18.300,00
b) Aportaciones de usuarios		175.970,23	161.305,35
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		17.052,00	14.331,60
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio		551.625,13	511.416,53
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		28.770,00	34.380,00
f) Reintegro de ayudas y asignaciones		0,00	0,00
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil		0,00	0,00
3. Ayudas monetarias y otros **		0,00	0,00
a) Ayudas monetarias		0,00	0,00
b) Ayudas no monetarias		0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		0,00	0,00
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados*		0,00	0,00
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación **		0,00	0,00
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		0,00	0,00
6. Aprovisionamientos *		-91.652,90	-78.066,43
7. Otros ingresos de la actividad		0,00	0,00
8. Gastos de personal *		-610.742,42	-573.696,34
9. Otros gastos de la actividad *		-56.914,48	-49.646,93
a) Servicios exteriores		-55.679,97	-48.363,88
b) Tributos		-1.249,90	-1.275,72
c) Pérdidas, deterioro y variación de las provisiones por operaciones comerciales		0,00	0,00
d) Otros gastos de gestión corriente		15,39	-7,33
10. Amortización del inmovilizado *		-30.318,91	-29.313,35
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspadados a resultados del ejercicio		16.346,73	17.160,15
12. Excesos de provisiones		0,00	0,00
13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado **		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas		0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras		0,00	0,00
13'. Otros Resultados		0,00	23.356,00
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		18.237,38	49.526,58
14. Ingresos financieros		0,00	0,00
15. Gastos financieros *		-5.598,94	-6.575,73
16. Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros **		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio **		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros **		0,00	0,00
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		-5.598,94	-6.575,73
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		12.638,44	42.950,85
19. Impuestos sobre beneficios **			
A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3 + 19)		12.638,44	42.950,85
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Subvenciones recibidas		6.428,70	40.743,26
2. Donaciones y legados recibidos		30.000,00	23.000,00
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)		36.428,70	63.743,26
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Subvenciones recibidas*		-4.500,00	-4.500,00
2. Donaciones y legados recibidos*		-54.101,30	-68.232,66
3. Otros ingresos y gastos**			
4. Efecto impositivo**			
C.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)		-58.601,30	-72.732,66
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)		-22.172,60	-8.989,40
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
F) AJUSTES POR ERRORES			
G) VARIACIONES EN EL FONDO SOCIAL			
H) OTRAS VARIACIONES		0,00	-2.063,61
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		-9.534,16	31.897,84

MEMORIA ECONÓMICA PYMES – EJERCICIO 2023

ASOCIACION SINDROME DE DOWN DE NAVARRA	FIRMAS
NIF G31277197	
UNIDAD MONETARIA: EUROS	
Fecha de formulación de cuentas 07/03/2024	

1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

La Asociación se constituyó el 17 de enero de 1991 figurando registrada con el nº 1.755 en el Registro Provincial de Asociaciones y con el nº 94.073 del Nacional. Por Orden de 10 de noviembre de 2008, del Ministerio del Interior, fue declarada de Utilidad Pública.

Los fines de la entidad, especificado en el artículo 6 son participar plenamente en la vida social de la Comunidad Foral de Navarra para defender los derechos e intereses de las personas con Síndrome de Down en general, mejorar su calidad de vida, potenciando el pleno desarrollo de sus capacidades individuales, actuando directamente en el ámbito de sus competencias o bien a través de sus miembros asociados.

Su domicilio social está situado en Navarra, Pamplona, C/ Cataluña 18 bajo.

El ejercicio económico coincide con el año natural; esto es, de 1 Enero a 31 Diciembre.

2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:

2.1 IMAGEN FIEL

Las presentes cuentas anuales se han preparado y se presentan de conformidad con los principios, criterios y políticas contables desarrollados en las normas de adaptación del Plan General Contable a las entidades sin fines lucrativos (R.D. 1491/2011) aprobado con fecha 24 de Octubre de 2011.

a) Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la asociación, así como, en el caso de confeccionar el estado de flujos de efectivo, la veracidad de los flujos incorporados.

b) No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se han aplicado disposiciones legales en materia contable.

c) No resulta necesario añadir información complementaria para mostrar la

imagen fiel.

La asociación presenta el balance de situación, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria según el modelo PYMES, con las adaptaciones para entidades sin fines lucrativos.

2.2 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

No se han aplicado otros Principios Contables, que fueran de índole no obligatoria.

2.3 ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

No ha habido cambios significativos en la estimación contable que pueda afectar al ejercicio actual o futuros y no existen incertidumbres importantes sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando normalmente. Las cuentas anuales se han elaborado con base en el principio de empresa en funcionamiento.

2.4 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

No se ha modificado la estructura del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio anterior por lo que no existe razón alguna que impida la comparación de las cuentas anuales del ejercicio actual con el anterior.

2.5 ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No existen elementos patrimoniales que figuren en más de una partida del balance.

2.6 CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

No se han producido cambios en criterios contables.

2.7 CORRECCIÓN DE ERRORES

No se han producido correcciones de errores.

3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

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

Los ingresos se obtienen de subvenciones concedidas, donaciones, colaboraciones y cuotas de socios/usuarios con los que se financian los gastos generados para el desarrollo de la actividad de la asociación, tal y como se

señala en la cuenta de pérdidas y ganancias.

3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe</i>
Excedente del ejercicio	12.638,44
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total	12.638,44

<i>Distribución</i>	<i>Importe</i>
A fondo social	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	
A remanente	12.638,44
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	
Total	12.638,44

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

No existen limitaciones para la aplicación de los excedentes.

4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

Se capitaliza o activa por su coste de adquisición, cuando es probable la obtención a partir del mismo, de beneficios o rendimientos económicos para la empresa en el futuro, y siempre que se puedan valorar con fiabilidad.

La amortización se realizará en función de su vida útil.

4.2 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

No existen tales activos.

4.3 INMOVILIZADO MATERIAL

El inmovilizado material se presenta a su coste de adquisición en el cual se incluye la factura de compra, los gastos de transporte, seguro, aduanas (si los hubiere), impuestos y costes de instalación y puesta en marcha. Las

ampliaciones, modernización mejoras y grandes reparaciones, cuando suponen un alargamiento de la vida útil estimada del bien se capitalizan. En caso contrario se consideran gasto del ejercicio. Reparaciones menores y mantenimiento se consideran gasto del ejercicio.

La dotación anual de amortización se calcula por el método lineal, aplicando los porcentajes de amortización legalmente admisibles en el ámbito mercantil y tributario.

Loa arrendamientos financieros se registrarán en el activo de acuerdo con su naturaleza.

4.4 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES

Se consideran inversiones inmobiliarias los terrenos, bienes naturales y construcciones que la empresa mantenga para obtener rentas y/o plusvalías en lugar de para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para fines administrativos o para su venta en el curso ordinario de las operaciones. No los hay.

4.5 PERMUTAS

Como norma general, en operaciones de permuta con carácter comercial, el activo recibido se valora por el valor razonable del activo entregado más, en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado a cambio.

Las diferencias de valoración que surgen al dar de baja el elemento entregado a cambio se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La permuta que se ha calificado como comercial lo ha sido porque la configuración de los flujos de efectivo del inmovilizado recibido difiere de la configuración de los flujos de efectivo del activo entregado y el valor actual de los flujos de efectivo después de impuestos de las actividades de la empresa afectadas por la permuta, se ve modificado como consecuencia de la operación.

En las permutas de carácter no comercial, el activo recibido se valora por el valor contable del bien entregado más, en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado a cambio, con el límite del valor razonable del activo recibido si este fuera menor.

4.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La entidad registrará como instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra. Se consideran, por tanto, instrumentos financieros, los siguientes.

a) Activos financieros:

-Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.

-Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;

-Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;

-Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;

-Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;

-Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo.

-Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

b) Pasivos financieros:

-Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;

-Deudas con entidades de crédito;

-Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;

-Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;

-Deudas con características especiales

-Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

c) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios.

Inversiones financieras a largo y corto plazo

Préstamos y cuentas por cobrar: se registran a su coste amortizado, correspondiendo al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. La entidad registrará los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

Inversiones mantenidas hasta su vencimiento: aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la entidad tenga intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento. Se contabilizarán a su coste amortizado.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

La entidad clasificará los activos y pasivos financieros a valor razonable con

cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial sólo si:

- con ello se elimina o reduce significativamente la no correlación contable entre activos y pasivos financieros o

- el rendimiento de un grupo de activos financieros, pasivos financieros o de ambos, se gestiona y evalúa según el criterio de valor razonable, de acuerdo con la estrategia documentada de inversión o de gestión del riesgo de la entidad.

También se clasificarán en esta categoría los activos y pasivos financieros con derivados implícitos, que son tratados como instrumentos financieros híbridos, bien porque han sido designados como tales por la entidad o debido a que no se puede valorar el componente del derivado con fiabilidad en la fecha adquisición o en una fecha posterior. Los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias se valoran siguiendo los criterios establecidos para los activos y pasivos financieros mantenidos para negociar.

Inversiones disponibles para la venta: son el resto de inversiones que no entran dentro de las categorías anteriores, viniendo a corresponder casi en su totalidad a inversiones financieras en capital, viniendo a corresponder casi a su totalidad a las inversiones financieras en capital, con una inversión inferior al 20%. Estas inversiones figurarán en el balance de situación adjunto por su valor razonable cuando es posible determinarlo de forma fiable. En el caso de participaciones en sociedades no cotizadas, normalmente el valor de mercado no es posible determinarlo de manera fiable por lo que, cuando se da esta circunstancia, se valoran por su coste de adquisición o por un importe inferior si existe evidencia de su deterioro.

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros-

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se reconocen por el método del tipo de interés efectivo y los ingresos por dividendos procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen cuando han surgido los derechos para la entidad a su percepción.

En la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición.

Baja de activos financieros-

La entidad dará de baja los activos financieros cuando expiren o se hayan cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se hayan transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y mora.

Cuando el activo financiero se da de baja la diferencia entre la

contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

Por el contrario, la entidad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Pasivos financieros

Los préstamos, obligaciones y similares se registran inicialmente por el importe recibido, neto de costes incurridos en la transacción. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes de transacción, se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias según el criterio del devengo utilizando el método del interés efectivo. El importe devengado y no liquidado se añade al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

Las cuentas a pagar se registran inicialmente a su coste de mercado y posteriormente son valoradas al coste amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo.

Fianzas entregadas

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

Valor razonable

El valor razonable es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o liquidado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua.

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la entidad calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

4.7 EXISTENCIAS

Se incluyen en el apartado de existencias las mercancías, primeras materias, productos en curso, terminados, así como los accesorios para completar el producto final de venta de la sociedad.

La valoración se efectúa a su coste de adquisición o de producción.

Las pérdidas de valor por obsolescencia, materiales deteriorados etc. se contabilizan, si procede, en su correspondiente cuenta de deterioro.

4.8 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Las operaciones realizadas en moneda extranjera se registrarán en la moneda funcional de la Sociedad (euros) a los tipos de cambio vigentes en el momento de la transacción. Durante el ejercicio, las diferencias que se produzcan entre el tipo de cambio contabilizado y el que se encuentra en vigor a la fecha de cobro o de pago se registrarán como resultados financieros en la cuenta de resultados.

Asimismo, al 31 de diciembre de cada año, se realizará al tipo de cambio de cierre la conversión de los saldos a cobrar o pagar con origen en moneda extranjera. Las diferencias de valoración producidas se registrarán como resultados financieros en la cuenta de resultados.

4.9 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

Al ser la Asociación una entidad declarada de utilidad pública y no tener ninguna actividad mercantil, la totalidad de las rentas obtenidas están exentas en el Impuesto de Sociedades (entidad acogida al régimen fiscal LF10/96).

4.10 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se contabilizan de acuerdo con el criterio del devengo, es decir, en función de 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.

4.11 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Las responsabilidades probables o ciertas de cualquier naturaleza, con origen en litigios en curso, reclamaciones, avales, garantías, indemnizaciones y obligaciones pendientes de cuantía indeterminada se provisionan contra los resultados del ejercicio de acuerdo con la estimación razonable de su cuantía.

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

El gasto de personal se registra en función del criterio de devengo, imputando como gasto el coste de los sueldos y seguridad social. No se han adquirido compromisos por pensiones.

4.13 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las subvenciones recibidas se reconocen periódicamente como ingreso dependiendo de las condiciones de la subvención y en relación al bien subvencionado.

Se consideran como no reintegrables en la medida que se cumplan los condicionados de las mismas, y se valoran por el importe concedido e imputan a resultados de forma proporcional en la medida que se ejecutan los proyectos para los que han sido concedidas.

4.14 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

En tales supuestos las operaciones se contabilizarán por el valor acordado, si equivale a su valor razonable. Si éstos no coincidiesen la diferencia deberá registrarse atendiendo a la realidad económica de la operación. En todo caso se estará a lo establecido en la norma 20ª de las Normas de Registro y Valoración del Plan General de Contabilidad de PYMES.

5 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

5.1 ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Inmovilizado intangible	17.411,18	0,00		17.411,18
Inmovilizado material	910.831,13	37.312,16		948.143,29
Invers. Inmobiliarias				0,00
Total...	928.242,31	37.312,16	0,00	965.554,47

5.2 AMORTIZACIONES

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Inmovilizado intangible	9.034,00	2.117,50		11.151,50
Inmovilizado material	254.032,43	28.201,41		282.233,84
Invers. Inmobiliarias				0,00
Total...	263.066,43	30.318,91	0,00	293.385,34

5.3 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES

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

5.5 INFORMACIÓN SOBRE CORRECCIONES VALORATIVAS

No se han producido correcciones valorativas.

6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

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

7 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios Deudores	2.015,80	178.409,48	178.535,70	1.889,58
Patrocinadores	10.155,51	136.931,76	125.867,76	21.219,51
Afiliados y otros deudores de la actividad propia	0,00	0,00	0,00	0,00
Total...	12.171,31	315.341,24	304.403,46	23.109,09

8 BENEFICIARIOS - ACREEDORES.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Beneficiarios acreedores	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros acreedores de la actividad propia	36.444,28	411.699,61	414.025,97	34.117,92
Total...	36.444,28	411.699,61	414.025,97	34.117,92

9 ACTIVOS FINANCIEROS.

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS L.P.					
	INSTRUM. DE PATRIMONIO		VALOR. REPRES. DE DEUDA		CRÉDITOS DERIVAD. OTROS	
CATEGORÍAS	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Activos a valor razonable con cambios en PyG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones mantenidas hasta vencimiento	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS C.P.						TOTAL	
	INSTRUM. DE PATRIMONIO		VALOR. REPRES. DE DEUDA		CRÉDITOS DERIVAD. OTROS		2023	2022
CATEGORÍAS	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Activos a valor razonable con cambios en PyG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones mantenidas hasta vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
Prestamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	195.099,39	212.002,63	195.099,39	212.002,63
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	195.099,39	212.002,63	198.099,39	215.002,63

10 PASIVOS FINANCIEROS.

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS L.P.					
	DEUDAS ENT. CRÉDITO		OBLIG. Y OTROS VAL.NEG.		CRÉDITOS Y OTROS	
CATEGORÍAS	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Débitos y partidas a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	205.825,88	205.825,54
Pasivos a valor razonable con cambios en PyG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	205.825,88	205.825,54

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS C.P.						TOTAL	
	DEUDAS ENT. CRÉDITO		OBLIG. Y OTROS VAL.NEG.		CRÉDITOS Y OTROS		2023	2022
CATEGORÍAS	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Débitos y partidas a pagar	18.871,94	14.144,85	0,00	0,00	6.272,04	7.573,60	230.969,86	227.543,99
Pasivos a valor razonable con cambios en PyG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	18.871,94	14.144,85	0,00	0,00	6.272,04	7.573,60	230.969,86	227.543,99

11 FONDOS PROPIOS.

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Fondo social	601,01	0,00	0,00	601,01
Reservas estatutarias	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes de ejercicios anteriores	136.714,34	42.950,85	0,00	179.665,19
Excedente del ejercicio	42.950,85	12.638,44	42.950,85	12.638,44
Total	180.266,20	55.589,29	42.950,85	192.904,64

12 SITUACIÓN FISCAL.

12.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

Tal y como se ha señalado anteriormente en el punto 4.9, al ser la Asociación una entidad declarada de utilidad pública y no tener ninguna actividad mercantil, la totalidad de las rentas obtenidas están exentas en el Impuesto de Sociedades.

Así pues, nada que comentar en relación a las diferencias temporarias, créditos por bases imponibles e incentivos fiscales, aspectos pertenecientes a este apartado.

12.2 OTROS TRIBUTOS

No hay partidas en este apartado.

13 INGRESOS Y GASTOS.

Partida	Gastos
Ayudas monetarias y otros	0,00
Ayudas monetarias	
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	0,00
Aprovisionamientos	91.652,90
Consumo de bienes destinados a la actividad	
Consumo de materias primas	
Otras materias consumibles	91.652,90
Gastos de personal	610.742,42
Sueldos	464.020,94
Indemnizaciones	0,00
Cargas sociales	146.721,48
Otros gastos de explotación	56.914,48
Arrendamientos y cánones	7.472,04
Reparaciones y conservación	9.942,97
Servicios de profesionales independientes	11.489,66
Transportes	0,00
Primas de seguros	3.462,88
Servicios bancarios y similares	3.794,80
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	0,00
Suministros	5.160,65
Otros servicios	14.356,97
Otros tributos	1.249,90
Otras pérdidas en gestión corriente	-15,39
Total...	759.309,80

Partida	Ingresos
Cuota de usuarios y afiliados	194.072,23
Cuota de usuarios	175.970,23
Cuota de afiliados	18.102,00
Promociones, patrocinios y colaboraciones	14.331,60
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	0,00
Venta de bienes	
Prestación de servicios	
Trabajos realizados por la entidad para su activo	0,00
Otros ingresos de explotación	0,00
Ingresos accesorios y de gestión corriente	0,00
Total...	208.403,83

Señalamos que toda la información relativa a la actividad de la entidad a la que se refiere este punto se encuentra ampliamente especificada en la "Memoria de Actividades", desglosada en los diferentes proyectos desarrollados por la Asociación y que no reiteramos por su extensión.

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
Gobierno de Navarra (Subv. Capital obra local)	2016	2017-2041	150.000,00	27.000,00	4.500,00	31.500,00	118.500,00
Donaciones privadas de capital obra local	2015-2016	2017-2041	45.730,36	8.231,46	1.371,91	9.603,37	36.126,99
Donaciones privadas de capital acondic. local	2016	2017-2023	23.945,34	21.474,60	2.470,74	23.945,34	0,00
Aportaciones socios obra local (ITACA)	2017	2017-2041	168.000,00	27.972,34	5.017,64	32.989,98	135.010,02
Aportaciones socios obra local (ACTIVIDAD.)	2017-2018	2017-2041	107.000,00	15.585,20	2.986,44	18.571,64	88.428,36
Gob. Navarra (ANADP) Asociacionismo	2023	2023	63.456,16	0,00	63.456,16	63.456,16	0,00
Gobierno de Navarra (Salud)	2023	2023	12.256,00	0,00	12.256,00	12.256,00	0,00
Gobierno de Navarra (ANADP) Programas	2023	2023	44.755,68	0,00	44.755,68	44.755,68	0,00
Gobierno de Navarra (ANADP) SEPAP-OCUP.	2023	2023	309.200,00	0,00	309.200,00	309.200,00	0,00
Gobierno de Navarra- Equipamientos	2021	2021-2025	6.493,93	2.603,89	1.333,73	3.937,62	2.556,31
Gob. Navarra-Vivienda apoyo (ANADP)	2023	2023	36.114,66	0,00	36.114,66	36.114,66	0,00
Gobierno Navarra SNE Contratos	2021	2022-2023	8.373,60	7.113,00	1.260,60	8.373,60	0,00
Gobierno Navarra SNE Contratos	2022	2022-2023	2.521,20	420,20	2.101,00	2.521,20	0,00
Gobierno Navarra SNE Contratos	2022	2022-2025	30.085,14	5.193,55	10.808,57	16.002,12	14.083,02
Ayto. de Pamplona	2023	2023	6.341,00	0,00	6.341,00	6.341,00	0,00
Ayto. de Zizur Mayor	2023	2023	674,00	0,00	674,00	674,00	0,00
Ayto. de Barañain	2023	2023	1.960,00	0,00	1.960,00	1.960,00	0,00
Fundación La Caixa-CAN INCORPORA	2023	2023	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
Fundación Caixa-Bizitza Osoa	2023	2023	14.180,00	0,00	11.344,00	11.344,00	2.836,00
Donativos Iotería Navidad	2023	2023	8.750,00	0,00	8.750,00	8.750,00	0,00
Donativos empresas/entidades	2022	2022-2023	16.200,00	3.200,00	13.000,00	16.200,00	0,00
Donativos empresas/entidades	2023	2023-2024	23.800,00	0,00	4.800,00	4.800,00	19.000,00
Fundación La Caixa	2023	2023	560,00	0,00	560,00	560,00	0,00
INNOVASOCIAL	2022	2023	13.750,67	0,00	13.750,67	13.750,67	0,00
Donativos particulares	2023	2023	2.220,00	0,00	2.220,00	2.220,00	0,00
Gobierno Navarra SNE Contratos	2023	2023-2024	14.601,76	0,00	11.009,06	11.009,06	3.592,70
Gobierno Navarra SNE- Tejiendo Redes	2023	2023	4.700,00	0,00	4.700,00	4.700,00	0,00
						0,00	0,00
Totales...			1.135.669,50	118.794,24	596.741,86	715.536,10	420.133,40

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)
					Importe	%	
2019	4.879,50		652.106,57	656.986,07	656.986,07	99,25%	652.070,06
2020	12.577,84		584.147,69	596.725,53	596.725,53	97,85%	583.876,86
2021	7.659,12		626.183,12	633.842,24	633.842,24	98,78%	626.089,44
2022	42.950,85		750.936,28	793.887,13	793.887,13	94,28%	748.479,65
2023	12.638,44		777.547,18	790.185,62	790.185,62	98,37%	777.341,75
TOTAL	80.705,75	0,00	3.390.920,84	3.471.626,59	3.471.626,59		3.387.857,76

Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines					
N-4	N-3	N-2	N-1	N	Importe pendiente
652.070,06					0,00
	583.876,86				0,00
		626.089,44			0,00
			748.479,65		0,00
				777.341,75	0,00

16.2 RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	777.341,75		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).	37.312,16	16.346,73	13.855,68
2.1. Realizadas en el ejercicio	37.312,16		
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		16.346,73	13.855,68
a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			13.855,68
b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		16.346,73	
TOTAL (1 + 2)		844.856,32	

17 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

No las hay.

18 OTRA INFORMACIÓN.

18.1 Personal empleado

	2023	2022
Fijo	22,87	20,87
Temporal	1,13	3,56
Total	24,00	24,43

18.2 Otra información

Señalar que con fecha 2016 se procedió a la compra del nuevo local de la Asociación y durante el mismo se realizaron las obras de adecuación y acondicionamiento. Su entrada en funcionamiento ha sido a principios de enero de 2017 por lo que tanto los gastos de amortización como los ingresos por imputación de subvenciones y donaciones se han iniciado a partir de la citada fecha.

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

Nombre	DNI	Cargo	Firma
Pedro M ^a Santana Arriazu	[REDACTED]	Presidente	
M ^a Jose Leoz Telleria	[REDACTED]	Vicepresidenta	
Cristina Iturria Sesma	[REDACTED]	Secretaria	
Marina Vidaurre Arbizu	[REDACTED]	Vicesecretaria	
Felipe Salazar Fernandez	[REDACTED]	Tesorero	
Luis Javier Villanueva Martinez	[REDACTED]	Vicetesorero	
Maria Idoia Mozo Mendive	[REDACTED]	vocal	
Maria Reyes Santesteban Cardesa	[REDACTED]	vocal	
Blanca Esther Ruiz Carrascosa	[REDACTED]	vocal	
M ^a Jose Maquirriain Barberia	[REDACTED]	Vocal	
Sergio Santos Cruchaga	[REDACTED]	Vocal	
Luis María Maeztu Garcia	[REDACTED]	vocal	
Milagros Guerrero Triviño	[REDACTED]	vocal	