



**Informe de auditoría de
cuentas anuales**

**FUNDACIÓN ASPACE
NAVARRA RESIDENCIAL**

28 de marzo de 2023

fagoaga

Audidores Asociados, S.L.P.

Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el número S2390

Avenida Sancho el Fuerte 77, 1.º B - 31008 PAMPLONA

Teléfono +34 948 26 98 53 - Fax +34 948 27 11 02

E-mail: central@fagoagaasociados.com

www.fagoagaasesores.com

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

**A LA JUNTA DE PATRONOS DE LA FUNDACIÓN ASPACE NAVARRA
RESIDENCIAL (FANRE)**

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de la FUNDACIÓN ASPACE NAVARRA RESIDENCIAL, la Entidad, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2.1., de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Operaciones vinculadas

Descripción del riesgo:

La entidad tiene un volumen significativo de operaciones con la FUNDACIÓN ASPACE NAVARRA PARA EL EMPLEO y ASOCIACIÓN NAVARRA DE AYUDA A LA PARÁLISIS CEREBRAL (ASPACE). El Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos establece unas normas de registro y valoración para las operaciones vinculadas que, en el caso de no cumplirse, podrían distorsionar los resultados obtenidos por la entidad. La vinculación entre las partes puede inducir a la introducción de sesgos en la valoración de las operaciones.

Procedimientos de auditoría aplicados:

Se han aplicado procedimientos para determinar si las operaciones con partes vinculadas están afectas a actividades mercantiles o a las actividades propias de la finalidad de la entidad, concluyéndose que son del segundo tipo. En este caso, el Plan Contable establece que las operaciones se contabilicen por el precio acordado.

Sobre una muestra representativa de las operaciones realizadas se ha comprobado que existen tarifas acordadas entre las partes que establecen los conceptos a facturar. Se ha comprobado que los conceptos facturados son uniformes con los del ejercicio precedente.

Responsabilidad de la Junta de Patronos en relación con las cuentas anuales

La Junta de Patronos es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, la Junta de Patronos es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de entidad en

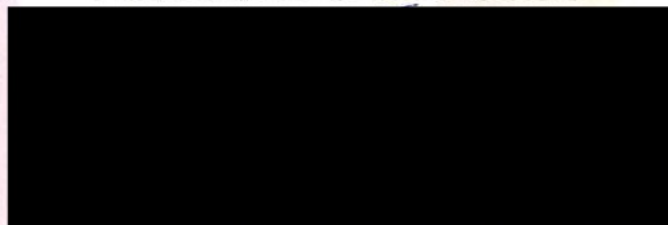
funcionamiento excepto si la Junta de Patronos tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

En el Anexo I de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales. Esta descripción que se encuentra en las páginas 4 y 5 es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Pamplona, a 28 de marzo de 2023



Ignacio Ilundain Larrainzar
Socio Auditor
Inscrito en el R.O.A.C. con el nº 22.133



FAGOAGA AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.
Av. Sancho El Fuerte, 77, 1º, Oficina B
31008 - Pamplona
Inscrita en el R.O.A.C. con el nº S2390

Anexo I de nuestro informe de auditoría

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

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

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

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

- Nos comunicamos con la Junta de Patronos de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría. Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a la Junta de Patronos de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.
- Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

CUENTAS ANUALES E INFORME DE AUDITORÍA

CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

DE LA ENTIDAD

"FUNDACIÓN ASPACE NAVARRA RESIDENCIAL"



Pamplona, 27 de marzo de 2023

FUNDACIÓN ASPACE NAVARRA RESIDENCIAL

CUENTAS ANUALES – 31 DICIEMBRE 2022

ÍNDICE

ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACIÓN	Página
Balance	3
Cuenta de Resultados	5
MEMORIA DEL EJERCICIO 2022	
1. Actividad de la Entidad	7
2. Bases de presentación de las cuentas anuales	11
3. Excedente del ejercicio	12
4. Normas de registro y valoración	13
5. Inmovilizado material	20
6. Bienes del patrimonio histórico	22
7. Inversiones inmobiliarias	23
8. Inmovilizado intangible	23
9. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar	24
10. Instrumentos financieros	24
11. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	28
12. Beneficiarios-Acreedores	28
13. Patrimonio neto y fondos propios	29
14. Existencias	29
15. Moneda extranjera	29
16. Administraciones públicas y situación fiscal	29
17. Ingresos y gastos	32
18. Provisiones y contingencias	33
19. Información sobre medio ambiente	33
20. Retribuciones a largo plazo	33
21. Subvenciones, donaciones y legados	33
22. Fusiones entre entidades no lucrativas y combinaciones de negocios	34
23. Negocios conjuntos	34
24. Actividad de la entidad. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios	35
25. Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones interrumpidas	56
26. Hechos posteriores	56
27. Operaciones con partes vinculadas	56
28. Otra información	57
29. Información segmentada.	58
30. Estado de flujos de efectivo	59
31. Inventario	59
32. Cuenta de explotación por actividades	62

BALANCE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ACTIVO		Notas	31/12/2022	31/12/2021
A - ACTIVO NO CORRIENTE			3.874.382,42	3.968.354,79
I) Inmovilizado intangible		8	6.403,91	11.920,04
5. Aplicaciones informáticas			6.404,01	11.920,14
6. Derechos sobre activos cedidos en uso			-0,10	-0,10
III) Inmovilizado material		50	3.867.858,31	3.956.314,55
1. Terrenos y construcciones			2.907.154,00	3.003.576,24
2. Instal. Técnicas y otro inmov. material			931.059,31	904.279,36
3. Inmovilizado en curso y anticipos			29.645,00	48.458,95
VI) Inversiones financieras a largo plazo		10	120,20	120,20
1. Instrumentos de patrimonio			120,20	120,20
B - ACTIVO CORRIENTE			1.125.132,66	1.456.469,96
III) Usuarios y otros deudores de la actividad propia		10	128.284,08	113.117,90
1. Usuarios actividad propia			111.265,26	98.691,18
2. Entidades del grupo			15.431,30	4.371,72
3. Otros			1.587,52	10.055,00
IV) Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		10, 27	613.891,09	565.975,70
1. Clientes ventas y prestaciones servicios			216.025,54	0,00
4. Personal			464,26	521,45
5. Activos por impuesto corriente			0,00	0,00
6. Otros créditos con las AAPP			397.401,29	565.454,25
V) Inversiones en empresas del grupo y asociadas a c/p		10	0,00	0,00
5. Otros activos financieros			0,00	0,00
VI) Inversiones financieras a corto plazo		10	666,67	8.617,31
5. Otros activos financieros			666,67	8.617,31
VII) Periodificaciones a corto plazo			24.675,98	29.454,28
VIII) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		10	357.614,84	739.304,77
1. Tesorería			357.614,84	739.304,77
TOTAL ACTIVO (A+B)			4.999.515,08	5.424.824,75

Las Cuentas Anuales de la Fundación que forman una sola unidad, comprenden el Balance, la Cuenta de Resultados y la Memoria adjunta que consta de 32 Notas

PASIVO		Notas	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETO			3.420.964,88	3.906.440,19
A-1) FONDOS PROPIOS		13	927.358,52	1.337.740,57
I) Fondo Social			1.337.215,77	1.394.821,03
1. Fondo Social			1.337.215,77	1.394.821,03
IV) Excedente del ejercicio			-409.857,25	-57.080,46
A-3) SUBVENCIONES, DONAC. Y LEGADOS RECIBIDOS		21	2.493.606,36	2.568.699,62
1. Subvenciones			793.231,44	824.098,32
2. Donaciones y Legados			1.700.374,92	1.744.601,30
B) PASIVO NO CORRIENTE			270.152,04	416.301,22
II) Deudas a largo plazo		10	270.152,04	416.301,22
2. Deudas con entidades de crédito			249.600,51	376.497,65
5. Otros pasivos financieros			20.551,53	39.803,57
C) PASIVO CORRIENTE			1.308.398,16	1.102.083,34
II. Provisiones a corto plazo		18	0,00	0,00
III) Deudas a corto plazo		10, 27	362.192,42	143.297,12
2. Deudas con entidades de crédito			342.870,47	125.243,55
5. Otros pasivos financieros			19.321,95	18.053,57
IV) Deudas entidades grupo y asociadas a C/P			344.258,41	450.321,26
VI) Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		10, 27	582.997,14	484.932,79
3. Acreedores varios			180.695,07	156.020,57
4. Acreedores entidades del grupo			35.315,47	47.206,38
5. Personal			55.477,73	46.831,53
7. Otras deudas con Administraciones Públicas			311.508,87	234.874,31
VII) Periodificaciones a corto plazo			18.950,19	23.532,17
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO (A+B+C)			4.999.515,08	5.424.824,75

Las Cuentas Anuales de la Fundación que forman una sola unidad, comprenden el Balance, la Cuenta de Resultados y la Memoria adjunta que consta de 32 Notas

CUENTA DE RESULTADOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	Notas	(DEBE) HABER	
		31/12/2022	31/12/2021
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-409.857,25	-57.080,46
1. Ingresos de la actividad propia	17, 24	8.715.337,05	8.375.424,82
b) Aportaciones de usuarios		8.673.974,98	8.283.451,01
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		14.395,26	70.602,30
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio		26.966,81	21.371,51
3. Gastos por Ayudas y otros	17, 24	-27.619,13	-25.375,22
a) Ayudas monetarias		0,00	0,00
b) Ayudas no monetarias		-27.619,13	-25.176,02
c) Gastos colaboraciones y órgano gobierno		0,00	0,00
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		0,00	-199,20
7. Otros ingresos de la actividad	17, 24	71.865,29	28.526,02
8. Gastos de personal	17, 24	-6.889.958,44	-6.331.244,17
a) Sueldos, salarios y asimilados		-5.455.501,72	-4.903.024,76
b) Cargas sociales		-1.434.456,72	-1.428.219,41
c) Provisiones		0,00	0,00
9. Otros gastos de la actividad	17, 24	-2.115.111,82	-1.919.920,55
a) Servicios exteriores		-2.111.028,22	-1.915.179,36
b) Tributos		-3.339,74	-1.396,51
c) Pérdidas, deterioro y variación pro		-486,03	-2.997,86
d) Otros gastos de gestión corriente		-257,83	-346,82
10. Amortización del inmovilizado	5, 8, 17	-245.820,24	-263.600,85
11. Subvenciones, donac. y legados de capital trasp. al ejercicio	21	86.322,26	97.207,08
a) Subvenciones de capital traspasadas al ejercicio		30.866,88	30.866,88
b) Donaciones y legados de capital traspasados al ejercicio		55.455,38	66.340,20
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	5	-5.500,67	-1.299,00
b) Resultado por enajenaciones y otras		-5.500,67	-1.299,00
14. Otros resultados		21.002,11	-2.258,21
A.1) Excedente actividad (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-389.483,59	-42.540,08
15. Ingresos financieros		12,89	2,93
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		12,89	2,93
16. Gastos financieros		-20.386,55	-14.543,31
a) Por deudas con entidades del grupo		-7.342,03	0,00
b) Por deudas con terceros		-13.044,52	-14.543,31
A.2) Excedente operaciones financieras (14+15+16+17+18)		-20.373,66	-14.540,38
A.3) Excedente antes de impuestos (A.1+A.2)		-409.857,25	-57.080,46
20. Impuestos sobre beneficios		0,00	0,00

A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)		-409.857,25	-57.080,46
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS AL PATRIMONIO NETO		11.229,00	70.138,44
3. Subvenciones recibidas		11.229,00	70.138,44
C.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3)		11.229,00	70.138,44
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-86.322,27	-97.207,08
3. Subvenciones recibidas		-86.322,27	-97.207,08
D.1) Variación patrimonio neto reclasific exced ejercicio (1+2+3+4)		-86.322,27	-97.207,08
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECT AL PATRIMONIO NETO (C.1+D.1)		0,00	0,00
G) Ajustes por errores		-524,79	-3.221,52
H) VARIACIONES EN FONDO SOCIAL		0,00	0,00
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		-485.475,31	-87.370,62

Las Cuentas Anuales de la Fundación que forman una sola unidad, comprenden esta Cuenta de Resultados, el Balance y la Memoria adjunta que consta de 32 Notas.

Empresa: **FUNDACIÓN ASPACE NAVARRA RESIDENCIAL**
Documento: **Memoria**
Ejercicio: **31/12/2022**

1) ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

- a) La Junta Directiva de la ASOCIACIÓN NAVARRA DE AYUDA A LA PARÁLISIS CEREBRAL (ASPACE) con fecha 5 de agosto de 2003 acordó constituir una fundación sin ánimo de lucro con el nombre de FUNDACIÓN ASPACE NAVARRA RESIDENCIAL.

Este acuerdo fue elevado a escritura pública el 25 de agosto de 2003 ante el notario de Burlada D. Luis María Pegenaute Garde, nº de protocolo 2.896/03.

- b) Su domicilio social radica en Pamplona (Navarra), Pintor Asarta nº 1.
- c) Según el artículo 1º de los estatutos, Fundación Aspace Navarra Residencial es una fundación sin ánimo de lucro.
- d) El objeto social, recogido en el artº 3º de los estatutos de la Fundación, es:
- *La promoción y gestión de centros residenciales para las personas con parálisis cerebral y patologías afines, así como hogares funcionales, apartamentos tutelados y servicios de apoyo para la vida independiente en el propio hogar.*
 - *La prestación de servicios a cualquier otro disminuido físico, psíquico o sensorial.*
 - *La concesión de ayudas a personas o entidades que persigan dichos fines o la colaboración con ellas en las actividades indicadas.*
 - *La gestión y dirección de centros y servicios ajenos destinados a los colectivos de personas señalados anteriormente.*
 - *Investigación y realización de actividades encaminadas a la mejora y aseguramiento de la calidad de vida, la integración social y el reconocimiento de los derechos como ciudadanos de las personas mencionadas con anterioridad.*
- e) La Fundación está inscrita en el Registro de Fundaciones del Gobierno de Navarra por Resolución de 15 de septiembre de 2003, con el nº de inscripción 170. Su N.I.F. es el G 31 800576.
- f) Por la Resolución 760/2003 de 5 de noviembre de 2003, la Fundación está sujeta a la Ley Foral 10/1996, de 2 de julio, reguladora del régimen tributario de las fundaciones y de las actividades de patrocinio.
- g) La Asociación Navarra de Ayuda a la Parálisis Cerebral (ASPACE), junto con la Fundación Aspace Navarra para el Empleo y con la Fundación Aspace Navarra Residencial, forman una red de entidades que comparten objetivos y estrategias y están estatutariamente vinculadas. La dirección de la red se localiza en la Asociación. No existe obligación de formular cuentas agregadas, si bien es intención de la red que para el ejercicio 2022 se formulen y aprueben las cuentas agregadas de la red. Las magnitudes económicas más relevantes de las tres entidades y de la red en su conjunto son las siguientes:

Ejercicio 2022:

Magnitudes	ASPACE	FANE	FANR	TOTAL RED
------------	--------	------	------	-----------

Cuentas Anuales FUNDACIÓN ASPACE NAVARRA RESIDENCIAL. Ejercicio 2022

Itunpeko zentroa Centro concertado con

Activo	1.120.260,46	6.477.063,33	4.999.515,08	12.596.838,87
Ingresos totales	581.442,28	8.281.180,51	8.895.242,51	17.757.865,30
Plantilla media	6,06	301,00	200,61	507,67

Ejercicio 2021:

Magnitudes	ASPACE	FANE	FANR	TOTAL RED
Activo	1.139.622,49	7.372.979,73	5.424.824,75	13.937.426,97
Ingresos totales	492.058,98	7.735.611,88	8.501.160,85	16.728.831,71
Plantilla media	6,50	295,00	200,61	502,11

La Fundación Aspace Navarra Residencial gestiona en la actualidad cuatro centros:

A) RESIDENCIA CARMEN ALDAVE

En cumplimiento de su objeto social, la Fundación gestiona desde el 14 de septiembre de 2004, por concierto firmado con el Instituto Navarro de Bienestar Social (en adelante INBS), ahora denominado ANADEP (Agencia Navarra para la autonomía y desarrollo de las personas), el servicio de atención a personas con discapacidad afectadas de parálisis cerebral u otras enfermedades afines, mediante la reserva y ocupación de 40 plazas en el centro "Carmen Aldave" de Pamplona en la modalidad de Residencia/Hogar. El plazo de este concierto será prorrogable por anualidades vencidas y tendrá una duración máxima de 10 años a partir del 31 de diciembre de 2004.

Mediante Resolución 3210/2017, de fecha 1 de junio de 2017, de la Agencia Navarra de Autonomía y Desarrollo de las Personas, se adjudica el contrato para la gestión de la Residencia Carmen Aldave y Centro Ramón y Cajal. El plazo de ejecución del contrato será el comprendido desde 5 de junio de 2017 hasta 30 de noviembre de 2018. Podrá prorrogarse anualmente por acuerdo expreso entre las partes siendo su duración máxima, incluidas sus posibles prórrogas, de 4 años.

Este nuevo concierto sustituye al anterior de fecha 1 de noviembre de 2015.

Al no ser propietaria del inmueble donde desarrolla su actividad, la suscripción del citado concierto exigía que se formalizara un contrato, mediante el cual la Fundación Aspace Navarra cedía en arrendamiento a la Fundación Aspace Navarra Residencial el 76% de la superficie total del edificio denominado Residencia Carmen Aldave, así como el mobiliario y las instalaciones contenidas en él. Dicho contrato se firmó en Pamplona el trece de septiembre de 2004. Los patronos de Fundación Aspace Navarra Residencial y Fundación Aspace Navarra aprobaron fusionarse mediante la absorción de Fundación Aspace Navarra por parte de Fundación Aspace Navarra Residencial, siguiendo las recomendaciones del INBS, de forma que, el inmueble donde desarrolla la actividad la Residencia Carmen Aldave ha pasado a ser propiedad de Fundación Aspace Navarra Residencial.

La RESIDENCIA CARMEN ALDAVE está construida en un solar cedido por el Ayuntamiento de Pamplona a Fundación Aspace Navarra, en régimen de "concesión administrativa". La Junta de Gobierno Local del Excmo. Ayuntamiento de Pamplona, con fecha 12 de febrero de 1999, autorizó a Fundación Aspace Navarra para la cesión de la concesión administrativa de la parcela nº 7 del polígono 16 de la Segunda Zona del III Ensanche a favor de Fundación Aspace Navarra Residencial. Dicha concesión administrativa se concedió por un plazo de 50 años prorrogable a 99 años, a cuyo término revertirá a dicho Ayuntamiento el solar con todas las obras e instalaciones ejecutadas en el mismo. A su vez, Fundación Aspace Navarra cedía en arrendamiento a Fundación Aspace Navarra Residencial el 76 % de la superficie total del edificio, así como el mobiliario.

Cuentas Anuales FUNDACIÓN ASPACE NAVARRA RESIDENCIAL. Ejercicio 2022

Itunpeko zentroa Centro concertado con



rio y las instalaciones contenidas en él. No obstante, durante los años 2005 y posteriores, Fundación Aspace Navarra Residencial está realizando inversiones en inmovilizado material e intangible con recursos propios.

B) RESIDENCIA MADDI

Asimismo, la Fundación gestiona a partir del 21 de mayo de 2007 el piso funcional "Residencia Maddi" de Bera, una vez aprobado el acuerdo de cesión de uso del edificio entre la FANR y ASPACE para su gestión. La Residencia Maddi es un recurso creado a iniciativa de Aspace con la colaboración del Patronato de la Fundación Residencia San José de Bera, de los Ayuntamientos de Cinco Villas y del señor Don Francisco Barandiarán. El proyecto fue iniciado el 29 de julio de 1998.

De acuerdo con la propuesta formulada por el INBS el 2 de febrero de 2007, la Residencia Maddi se configura como un recurso de piso funcional, es decir, vivienda en la que conviven grupos de personas con discapacidad donde la dinámica de relación y convivencia son de tipo familiar. Tiene capacidad para 16 personas usuarias, su funcionamiento es durante los 365 días del año y tienen un horario complementario al Centro Ocupacional Uxane y al Centro Especial de Empleo de Lesaka, ambos gestionados por la Fundación Aspace Navarra para el Empleo, con la misión de ser una alternativa de vida independiente del hogar familiar para aquellas personas usuarias de los servicios ocupacionales y de empleo mencionados.

El Patronato de la FANR, en reunión de 20 de marzo de 2007, aprueba y da el visto bueno al acuerdo de cesión de uso del edificio entre la FANR y ASPACE para la gestión de la Residencia Maddi, por el que aportará a la Asociación 15.665 euros al año. Dicho edificio está compartido con el Centro Ocupacional Uxane que se establece en la planta baja, mientras que la Residencia Maddi ocupa los pisos primero y segundo.

En el ejercicio 2014 la Asociación, tras la celebración de la Asamblea General Ordinaria, celebrada el 29 de abril de 2014, aprobó realizar una donación a FANRE de las instalaciones de la Residencia MADDI.

C) CENTRO RAMÓN Y CAJAL

La Fundación Aspace Navarra Residencial gestiona desde el 1 de agosto de 2009 el Centro Ramón y Cajal mediante un contrato firmado con la Agencia Navarra para la Dependencia, cuyo objeto es la gestión de un servicio de atención especializada a personas grave o severamente afectadas de parálisis cerebral y/o enfermedades afines y/o personas afectadas por pluridiscapacidad mediante la reserva y ocupación de 30 plazas residenciales y 90 plazas de centro de día.

El plazo de duración del contrato es el comprendido entre el 1 de agosto de 2009 hasta el 31 de diciembre de 2010. El contrato podrá prorrogarse, por acuerdo expreso de las partes, por anualidades vencidas, siendo su duración máxima incluidas las posibles prórrogas, de cuatro años.

Por Resolución 102/2013 de 11 de enero de la Directora Gerente de la Agencia Navarra para la Autonomía de las Personas, se prorroga durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de Julio de 2013 el contrato suscrito con Fundación Aspace Navarra Residencial para la gestión de un servicio de atención especializada a personas con discapacidad mediante reserva y ocupación de 90 plazas de centro de día y 30 plazas de residencia en el Centro Ramón y Cajal. La firma del nuevo contrato fue el 31 de marzo de 2014 y con una vigencia hasta el 31 de diciembre de 2014. Dicho contrato podrá prorrogarse anualmente siendo su duración máxima cuatro años.

Mediante Resolución 3210/2017, de fecha 1 de junio de 2017, de la Agencia Navarra de Autonomía y Desarrollo de las Personas, se adjudica el contrato para la gestión de la Residencia Carmen Aldave y Centro Ramón y Cajal. El plazo de ejecución del contrato será el comprendido desde 5 de junio de 2017 hasta 30 de noviembre de 2018. Podrá prorrogarse anualmente por acuerdo expreso entre las partes siendo su duración máxima, incluidas sus posibles prórrogas, de 4 años. Se amplían las plazas del Centro de Día pasando de 60 a 62 plazas, toda vez que el Centro está autorizado por la ANADP hasta 100 plazas.

Con fecha 31 de julio de 2009 se formaliza contrato de arrendamiento de la finca propiedad de Asociación Aspace Navarra con la Fundación Aspace Navarra Residencial donde se sitúa el Centro Ramón y Cajal.

La Asamblea General Ordinaria de ASPACE NAVARRA, celebrada el 29 de abril de 2014, aprobó realizar una donación a FANRE consistente en el terreno y edificios del centro Ramón y Cajal.

Con fecha 29 de diciembre de 2014 se firma el contrato por el cual Aspace Navarra, hasta ahora propietaria, dona a Fundación Aspace Navarra Residencial la finca urbana en la cual se encuentra el Centro Ramón y Cajal. Para ello se contó con el acuerdo del Concejo de Cizur Menor y la Asociación se reservó el derecho a que si la FANR decide modificar la titularidad o el uso de la parcela, ésta deberá ser aprobada por mayoría absoluta de la Asamblea General de dicha Asociación.

D) SERVICIO DE ACOGIDA, ORIENTACIÓN Y REHABILITACIÓN

El Servicio de Acogida, Orientación y Rehabilitación tiene como misión contribuir a potenciar al máximo las capacidades de las personas con parálisis cerebral y otras alteraciones afines para posibilitar la mayor autonomía en su entorno habitual con el apoyo y la implicación de su familia a través de distintos programas.

El programa de orientación y rehabilitación tiene como fin promover la autonomía personal, apoyando a la familia para contribuir y ayudar en el desarrollo del proyecto de vida de cada persona. Para ello cuenta con diferentes estrategias como el asesoramiento de los profesionales, proporcionar un punto de encuentro con otras familias e informar de los recursos públicos y privados existentes.

De forma paralela, ofrece un programa especializado de rehabilitación, cuyo objetivo es prevenir la situación de dependencia y promocionar la autonomía de cada persona, con diferentes técnicas rehabilitadoras, como la hidroterapia, la fisioterapia, psicología, logopedia, terapia ocupacional, apoyo escolar y la rehabilitación basada en el Método Petö. El fin es desarrollar y mantener las habilidades y capacidades de cada persona con un trabajo específico, orientando este trabajo a mejorar la realización de sus actividades básicas de la vida diaria, fomentando el uso de ayudas técnicas y ortopédicas adecuadas. Colabora también con la FANE, proporcionando apoyo de los profesionales en las diferentes terapias que se demandan para el Centro Especial de Empleo y Centro Ocupacional.

E) PROYECTO DE VIDA INDEPENDIENTE

Con fecha 1 de septiembre de 2021 el piso de vida independiente pasó a ser gestionado por ACODIFNA ADACEN ASPACE UTE. Consta en esta memoria a importes cero a efectos comparativos."

F) ACODIFNA ADACEN ASPACE UTE

Concierto firmado con Gobierno de Navarra con fecha de inicio 1 de septiembre de 2021 hasta 31 de agosto de 2022, pudiéndose prorrogar anualmente hasta un máximo de 3 años, para la gestión de una vivienda con apoyo para 4 personas con discapacidad física.

2) BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 *Imagen fiel*

Los Estados Financieros de la Entidad correspondientes al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2022 se han obtenido de los registros contables, y se presentan de acuerdo con el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, modificado por el RD 602/2016 de 17 de diciembre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de contabilidad a las Entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos, y la resolución del ICAC de 26 de marzo de 2013 por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de las Entidades sin Fines Lucrativos.

Estos Estados Financieros han sido formulados por la Junta del Patronato, la cual estima que las referidas cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados obtenidos en el ejercicio 2022, y del grado de cumplimiento de sus actividades, así como de la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo, de conformidad con las disposiciones legales en vigor y con las aclaraciones que se contienen en la presente memoria.

Por su parte, las cuentas anuales del ejercicio 2021 fueron aprobadas por la Junta del Patronato de la Fundación celebrada el 25 de marzo de 2022.

2.2 *Principios contables no obligatorios aplicados*

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, la Junta del Patronato ha formulado estos Estados Financieros teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichos estados financieros. No existe ningún principio contable que, siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

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

En la elaboración de los Estados Financieros adjuntos se han utilizado estimaciones realizadas por la Junta del Patronato de la Entidad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e inmateriales.
- El valor de mercado de las donaciones no monetarias recibidas.
- El valor de mercado de determinados instrumentos financieros.
- El cálculo de las provisiones.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2022, es posible que acontecimientos que pue-

dan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

2.4 Comparación de la información

Se presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de resultados y de la memoria, además de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio anterior.

Ambos ejercicios son comparables.

2.5 Agrupación de partidas

Determinadas partidas del balance y de la cuenta de resultados se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria.

2.6 Elementos recogidos en varias partidas

Los elementos recogidos en varias partidas al 31/12/2022 y 31/12/2021 son:

Deudas con entidades de crédito y otros pasivos financieros:

CONCEPTO	Euros	
	31/12/2022	31/12/2021
Saldo a largo plazo	270.152,04	416.301,22
Saldo a corto plazo	146.022,24	143.111,18
TOTAL	416.174,28	559.412,40

2.7 Cambios en criterios contables

En la elaboración de los estados contables a 31 de diciembre de 2022 no se han producido cambios de criterios contables significativos respecto a los criterios aplicados en el ejercicio 2021.

2.8 Corrección de errores

En el ejercicio 2022 no ha habido errores significativos que hayan debido ser corregidos.

3) EXCEDENTE DEL PERIODO

El art. 9º de la Ley Foral 10/1996, de 2 de julio, reguladora del régimen tributario de las fundaciones y de las actividades de patrocinio, establece que dichas entidades deberán destinar a la realización de los fines fundacionales al menos el 70 % de los ingresos netos, que deberán hacer efectivo en el plazo de tres años a partir de su obtención. El resto deberá destinarse a incrementar la dotación fundacional, una vez deducidos los gastos de administración.

La Propuesta de distribución de resultados es la siguiente:

Ejercicio 2022

Cuentas Anuales FUNDACIÓN ASPACE NAVARRA RESIDENCIAL. Ejercicio 2022

Itunpeko zentroa Centro concertado con

Base de reparto	Importe	Distribución	Importe
Déficit del ejercicio	-409.857,25	Fondo social	-409.857,25
	-409.857,25		-409.857,25

Ejercicio 2021

Base de reparto	Importe	Distribución	Importe
Déficit del ejercicio	-57.080,46	Fondo social	-57.080,46
	-57.080,46		-57.080,46

4) NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Entidad en la elaboración de sus estados financieros a 31 de diciembre de 2022, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

1. Inmovilizado Intangible

Como norma general, el inmovilizado intangible se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente se valora a su coste minorado por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado. Dichos activos se amortizan en función de su vida útil.

a) Aplicaciones informáticas

La Fundación registra en esta cuenta los costes incurridos en la adquisición y desarrollo de programas de ordenador, incluidos los costes de desarrollo de las páginas web. Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se registran en la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren. La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza aplicando el método lineal durante un periodo de 4 años.

Al cierre de cada ejercicio o siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Fundación procede a estimar mediante el denominado "Test de deterioro" la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros.

El importe recuperable se determina como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso.

b) Derechos sobre activos cedidos en uso

La amortización de los derechos se realiza aplicando el método lineal en función de la vida útil esperada. En caso de deterioro se aplican los mismos criterios que los detallados para las aplicaciones informáticas.

2. Bienes integrantes del Patrimonio histórico

La Entidad no tiene ninguna partida activada por este concepto.

3. Inmovilizado material

La Entidad ha clasificado todo su inmovilizado material como "bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo": Se clasifican así por cuanto se poseen con la finalidad de obtener flujos económicos sociales que benefician a la colectividad, y todos ellos se utilizan para conseguir el objeto social de la Fundación. Si en algún caso no está claro que la finalidad del activo sea obtener un rendimiento comercial, la Entidad ha realizado la presunción de que a la vista de los objetivos de la Fundación estos activos pertenecen a la categoría de no generadores de flujos de efectivo.

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, y posteriormente se minora por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera conforme al criterio mencionado en la Nota 4.4.

La Entidad no ha incluido como mayor valor de adquisición ninguna partida en concepto de intereses u otras cargas financieras. Incluye, sin embargo, el importe del impuesto sobre el valor añadido no deducible, dada su naturaleza de irrecuperable para la empresa.

Los gastos de conservación y mantenimiento de los diferentes elementos que componen el inmovilizado material se imputan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren. Por el contrario, los importes invertidos en mejoras que contribuyen a aumentar la capacidad o eficiencia o a alargar la vida útil de dichos bienes se registran como mayor coste de los mismos.

La Entidad amortiza el inmovilizado material siguiendo el método lineal, aplicando porcentajes de amortización anual calculados en función de los años de vida útil estimada de los respectivos bienes, según el siguiente detalle:

Instalaciones Técnicas	5%-10%-15%-20%
Mobiliario	10%-15%
Equipos Proc. Inform.	25%
Elem. Transporte	20%
Construcciones	2,314%

4. Deterioro de valor de activos no generadores de flujos de efectivo

El deterioro de valor de un activo no generador de flujos de efectivo es la pérdida de potencial de servicio de un activo, distinta a la depreciación sistemática y regular que constituye la amortización.

Siempre que existan indicios de pérdida de potencial de servicio, la Entidad procede a estimar mediante el denominado "Test de deterioro" la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros.

El importe recuperable se determina como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso. A tal efecto, el valor en uso se determina por referencia al coste de reposición.

El procedimiento implantado por la Dirección de la Entidad para la realización de dicho test es el siguiente:

Los valores recuperables se calculan siempre que sea posible para cada unidad generadora de efectivo, si bien en el caso de inmovilizaciones materiales, siempre que sea posible, los cálculos de deterioro se efectúan elemento a elemento, de forma individualizada.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo se incrementa en la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro en ejercicios anteriores. Dicha reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce como ingreso.

5. Inversiones inmobiliarias

La Entidad no tiene ninguna partida activada por este concepto.

6. Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Arrendamiento operativo

a) Como arrendador

Los ingresos y gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se cargan a la cuenta de resultados en el ejercicio en que se devengan.

Cualquier cobro o pago que pudiera realizarse al contratar un arrendamiento operativo se tratará como un cobro o pago anticipado que se imputará a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento, a medida que se cedan o reciban los beneficios del activo arrendado.

b) Como arrendatario

Los gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se cargan a la cuenta de resultados en el ejercicio en que se devengan.

Cualquier cobro o pago que pudiera realizarse al contratar un arrendamiento operativo se tratará como un cobro o pago anticipado, que se imputará a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento, a medida que se cedan o reciban los beneficios del activo arrendado.

7. Permutas de activos

No se han producido permutas de activos en el presente ejercicio 2022, ni en el ejercicio anterior.

8. Instrumentos financieros

4.8.1 Activos financieros

Clasificación -

Los activos financieros que posee la Entidad se clasifican en las siguientes categorías:

- a) Efectivo y otros medios líquidos equivalentes: bajo este epígrafe del balance adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.
- b) Préstamos y partidas a cobrar: activos financieros originados en el desarrollo de la actividad propia frente a los beneficiarios, usuarios patrocinadores y afiliados.
- c) Activos financieros disponibles para la venta: se incluyen los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no hayan sido clasificados en ninguna de las categorías anteriores.

Valoración inicial -

Los activos financieros se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.

Valoración posterior:

Los préstamos, partidas a cobrar se valoran por su coste amortizado.

Los activos financieros disponibles para la venta se valoran a su valor razonable, registrándose en el Patrimonio Neto el resultado de las variaciones en dicho valor razonable, hasta que el activo se enajena o haya sufrido un deterioro de valor (de carácter estable o permanente), momento en el cual dichos resultados acumulados reconocidos previamente en el Patrimonio Neto pasan a registrarse en la cuenta de resultados. En este sentido, se considera que existe deterioro (carácter permanente) si se ha producido una caída de más del 40% del valor de cotización del activo, durante un período de un año y medio, sin que se haya recuperado el valor.

Al menos al cierre del ejercicio la Entidad realiza un test de deterioro para los activos financieros que no están registrados a valor razonable. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el valor recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. Cuando se produce el registro de este deterioro se registra en la cuenta de resultados.

En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, el criterio utilizado por la Entidad para calcular las correspondientes correcciones valorativas, si las hubiera, es el siguiente siempre que haya un retraso en el pago superior a doce meses desde la fecha de vencimiento.

La Entidad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

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.

4.8.2 Pasivos financieros

Son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Entidad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones propias de la actividad fundacional y que no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado.

La Entidad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

9. Créditos no derivados de la actividad

La Entidad no posee créditos que no se deriven de la actividad.

10. Existencias

Debido a la alta rotación de las existencias y la actividad de la Fundación, no figura cantidad alguna contabilizada en este epígrafe. Las compras, en su caso, se imputan a resultados cuando se adquieren.

11. Transacciones en moneda extranjera

La moneda funcional utilizada por la Entidad es el euro. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del euro se consideran denominadas en moneda extranjera y se registran según los tipos de cambio vigentes en las fechas de las operaciones.

Al cierre del ejercicio, los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten aplicando el tipo de cambio en la fecha del balance. Los beneficios o pérdidas puestos de manifiesto se imputan directamente a la cuenta de resultados del ejercicio en que se producen.

En el ejercicio 2022 ni en el ejercicio anterior, no se han realizado operaciones en moneda extranjera.

12. Impuesto sobre beneficios

La Entidad cumple con los requisitos para disfrutar de los beneficios fiscales de exención de tributación, teniendo en cuenta que éstos son destinados en su totalidad al cumplimiento de la actividad y fines propios de la Entidad.

De acuerdo con el artículo 18 de la Ley Foral 10/1996, modificada por la Ley Foral 22/2008, las rentas obtenidas por la Entidad están exentas del Impuesto de sociedades. La entidad no realiza ninguna actividad distinta de la propia de su objeto específico, ni ha tenido incrementos ni disminuciones de patrimonio derivados de transmisiones sometidas a gravamen.

Por tanto, la base imponible de la entidad es cero y no existe gasto por impuesto sobre beneficios.

13. Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el importe acordado.

En particular, las ayudas otorgadas por la Entidad se reconocen en el momento que se aprueba su concesión.

Los ingresos propios por prestación de servicios se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Los intereses recibidos de activos financieros se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo. En cualquier caso, los intereses de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de resultados.

14. Provisiones y contingencias

Los Administradores de la Entidad en la elaboración de los Estados financieros diferencian entre:

- a) Provisiones: saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/o momento de cancelación.
- b) Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Entidad.

Los Estados financieros recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria, en la medida en que no sean considerados como remotos.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir la obligación, teniendo en cuenta la información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, y registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, se registra como activo, excepto en el caso de que exista un vínculo legal por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual la Entidad no esté obligada a responder; en esta situación, la compensación se tendrá en cuenta para estimar el importe por el que, en su caso, figurará la correspondiente provisión.

15. Gastos de personal: Indemnizaciones por despido

De acuerdo con la legislación vigente, la Entidad está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Por tanto, las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto en el ejercicio en el que se adopta la deci-

sión del despido. En el ejercicio 2022 se han contabilizado indemnizaciones por importe de 8.206,88 euros. En el ejercicio 2021 no se registraron indemnizaciones.

16. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Se consideran activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Entidad, cuya finalidad principal es la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medioambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura.

La actividad de la Entidad, por su naturaleza, no tiene un impacto medioambiental significativo.

17. Compromisos por pensiones

No existen compromisos por pensiones con los trabajadores de la Entidad.

18. Subvenciones, donaciones y legados

Para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos la Entidad sigue los criterios siguientes:

- a) Subvenciones, donaciones y legados de capital 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. Se valoran por el valor razonable del importe o el bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no, y se imputan a resultados de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención donación o legado. Si fueran concedidas por los asociados fundadores o patronos se seguirá este mismo criterio, salvo que se otorgasen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocen directamente en los fondos propios de la Entidad.
- b) Subvenciones de carácter reintegrables: mientras tienen el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos.
- c) Subvenciones de explotación: se abonan a resultados en el momento en que se conceden, excepto si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios. Si se conceden para financiar gastos específicos la imputación se realizará a medida que se devenguen los gastos financiados. Si son sin finalidad específica se contabilizan directamente en el excedente del ejercicio en que se reconozcan.

19. Transacciones con vinculadas

La Entidad realiza todas sus operaciones con vinculadas a valores de mercado. Adicionalmente, los precios de transferencia se encuentran adecuadamente soportados, por lo que los miembros de la Junta del Patronato de la Entidad consideran que no existen riesgos significativos por este aspecto de los que puedan derivarse pasivos de consideración en el futuro.

Se consideran empresas del grupo y asociadas a la ASOCIACIÓN NAVARRA DE AYUDA A LA PARÁLISIS CEREBRAL (ASPACE) como Entidad fundadora, y a la FUNDACIÓN ASPACE NAVARRA PARA EL EMPLEO que comparte fundador.

5) INMOVILIZADO MATERIAL

El movimiento habido en este capítulo del balance a 31 de diciembre de 2022 y 2021, así como la información más significativa que afecta a este epígrafe han sido los siguientes (Cifras en Euros):

Ejercicio 2022

Coste	Saldo inicial	Entradas	Traspasos	Salidas, bajas o reducciones	Saldo final
Terrenos	247.888,02				247.888,02
Construcciones	4.169.669,62				4.169.669,62
Utillaje, otras instalaciones y mob	2.149.334,74	136.308,16		-9.276,00	2.276.366,90
Equipos Informáticos	152.792,29	3.848,67			156.640,96
El de Transporte	347.948,61				347.948,61
Otro inmovilizado material	529.002,75	33.509,89		-5.471,57	557.041,07
Instalaciones técnicas en montaje	48.458,95			-18.813,95	29.645,00
TOTAL COSTE	7.645.094,98	173.666,72	0,00	-33.561,52	7.785.200,18

Amortizaciones	Saldo inicial	Entradas	Traspasos	Salidas, bajas o reducciones	Saldo final
Construcciones	1.413.981,40	96.422,24			1.510.403,64
Resto Inmovilizado	2.274.799,03	141.386,10		-9.246,90	2.406.938,23
TOTAL COSTE	3.688.780,43	237.808,34	0,00	-9.246,90	3.917.341,87

Total Inmovilizado material	Saldo inicial	Saldo final
Coste	7.645.094,98	7.785.200,18
Amortizaciones	-3.688.780,43	-3.917.341,87
Deterioros	0,00	0,00
TOTAL NETO	3.956.314,55	3.867.858,31

Ejercicio 2021

Coste	Saldo inicial	Entradas	Traspasos	Salidas, bajas o reducciones	Saldo final
Terrenos	247.888,02				247.888,02
Construcciones	4.169.669,62				4.169.669,62
Utillaje, otras instalaciones y mob	2.095.073,92	42.025,86	12.234,96		2.149.334,74
Equipos Informáticos	134.097,57	18.694,72			152.792,29
El de Transporte	304.036,82	43.911,79			347.948,61
Otro inmovilizado material	507.543,08	22.758,67		-1.299,00	529.002,75
Instalaciones técnicas en montaje	25.410,00	35.283,91	-12.234,96		48.458,95
TOTAL COSTE	7.483.719,03	162.674,95	0,00	-1.299,00	7.645.094,98

Amortizaciones	Saldo inicial	Entradas	Traspasos	Salidas, bajas o	Saldo final
----------------	---------------	----------	-----------	------------------	-------------

				reducciones	
Construcciones	1.317.559,16	96.422,24			1.413.981,40
Resto Inmovilizado	2.132.541,62	142.257,41			2.274.799,03
TOTAL COSTE	3.450.100,78	238.679,65	0,00	0,00	3.688.780,43

Total Inmovilizado material	Saldo inicial	Saldo final
Coste	7.483.719,03	7.645.094,98
Amortizaciones	-3.450.100,78	-3.688.780,43
Deterioros	0,00	0,00
TOTAL NETO	4.033.618,25	3.956.314,55

Durante el ejercicio 2015 la Entidad realizó importantes inversiones, principalmente en el Centro Ramón y Cajal, tales como la reforma de la piscina, la adecuación del colegio y de la instalación de climatización saneamiento y electricidad; por otro lado, en ese mismo centro se ha procedido a la baja de bienes que ya no estaban en uso y que en algunos casos se han sustituido por los nuevos.

Los criterios de amortización aplicados durante los ejercicios 2022 y 2021 han sido los detallados en el apartado 4.3 de la presente Memoria.

Otra información sobre el Inmovilizado Material

- La Fundación no se acogió a la actualización de balances contemplada en LF Navarra 21/2012 disp.adic.1ª y disp.adic.2ª, BON 31-12-12 por la que se aprueban diversas medidas tributarias.
- No existen inversiones en el Inmovilizado Material situadas fuera del territorio español.
- No se ha practicado capitalización alguna de gastos financieros.
- No existen elementos del inmovilizado material no afectos a la actividad ni que sean generadores de efectivo.
- No existen elementos obsoletos técnicamente y no utilizados.
- Dentro del Inmovilizado material se recogen determinadas partidas que se encuentran totalmente amortizadas y que continúan en explotación, cuyo detalle en valores de adquisición es el siguiente (Cifras en Euros):

Descripción	Valor contable 2022	Valor contable 2021
Utillaje y otras instalaciones y mobiliario	961.685,92	929.426,38
Otro inmovilizado material	441.506,36	403.626,67
Equipos Informáticos	121.995,50	113.515,53
Elementos de transporte	213.534,27	134.140,63
TOTAL	1.738.722,05	1.580.709,21

- La Entidad, a la fecha de cierre del ejercicio, tiene hipotecado el Edificio situado en Pintor Asarta, nº 1, cuyo valor neto contable asciende a 1.356.947,55 euros

Cuentas Anuales FUNDACIÓN ASPACE NAVARRA RESIDENCIAL. Ejercicio 2022

Itunpeko zentroa Centro concertado con

(1.416.340,31 euros a 31-12-2021), en garantía de los préstamos hipotecarios que se detallan en la nota 10.

- La Entidad dispone de bienes de inmovilizado material e intangible, por importe de 4.405.019,12 euros (4.502.531,58 euros en el ejercicio 2021), respecto a los cuales se han recibido las subvenciones de capital desglosadas en la nota 21.
- La política de la Entidad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. Al cierre del ejercicio 2022 y 2021 no existía déficit de cobertura alguno relacionado con dichos riesgos.
- El Edificio está construido sobre un terreno cedido por el Ayuntamiento de Pamplona en régimen de concesión administrativa sobre el que se paga un canon por cesión que se contabiliza dentro del epígrafe de arrendamientos (Nota 1.A).
- La Asamblea General Ordinaria de la Asociación, reunida con fecha 29 de abril de 2014, tomó, entre otros, el acuerdo de realizar una donación a favor de Fundación Aspace Navarra Residencial, de la finca urbana de la Cendea de Cizur nº 20308, parcela de terreno, denominada número 1, resultante del Proyecto de Reparcelación Voluntaria de la Unidad D-34 de Cizur Menor donde desarrolla su actividad el centro Ramón y Cajal. En cumplimiento de dicho acuerdo, con fecha 29 de diciembre de 2014, se firmó un contrato de donación de inmuebles por tiempo indefinido entre la Asociación Aspace y la Fundación Aspace.

El valor razonable de la citada donación, calculado por un experto independiente, asciende a 1.846.442,20 euros, de los cuales 247.888,02 euros corresponden al valor del terreno.

6) BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

La Fundación no tiene ninguna partida activada por este concepto.

7) INVERSIONES INMOBILIARIAS

La Entidad no tiene inversiones inmobiliarias a 31 de diciembre de 2022, ni 2021.

8) INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento en los ejercicios 2022 y 2021 ha sido el siguiente:

Ejercicio 2022

Coste	Saldo inicial	Entradas	Traspasos	Salidas, bajas o reducciones	Saldo final
Aplicaciones Informáticas	114.687,62	2.495,77			117.183,39
Propiedad Industrial	63.965,11				63.965,11
Derechos sobre activos cedidos en uso	174.108,90				174.108,90
TOTAL COSTE	352.761,63	2.495,77	0,00	0,00	355.257,40

Amortizaciones	Saldo inicial	Dotaciones	Traspasos	Salidas, bajas o reducciones	Saldo final
Aplicaciones Informáticas	102.767,48	8.011,90			110.779,38
Propiedad Industrial	63.965,11				63.965,11
Derechos sobre activos cedidos en uso	174.109,00				174.109,00
TOTAL AMORT	340.841,59	8.011,90	0,00	0,00	348.853,49

En resumen:

Total Inmovilizado intangible	Saldo inicial	Saldo final
Coste	352.761,63	355.257,40
Amortizaciones	-340.841,59	-348.853,49
Deterioros	0,00	0,00
TOTAL NETO	11.920,04	6.403,91

Ejercicio 2021

Coste	Saldo inicial	Entradas	Traspasos	Salidas, bajas o reducciones	Saldo final
Aplicaciones Informáticas	114.388,42	299,20			114.687,62
Propiedad Industrial	63.965,11				63.965,11
Derechos sobre activos cedidos en uso	174.108,90				174.108,90
TOTAL COSTE	352.462,43	299,20	0,00	0,00	352.761,63

Amortizaciones	Saldo inicial	Dotaciones	Traspasos	Salidas, bajas o reducciones	Saldo final
Aplicaciones Informáticas	95.257,22	7.510,26			102.767,48
Propiedad Industrial	63.965,11				63.965,11
Derechos sobre activos cedidos en uso	156.698,06	17.410,94			174.109,00
TOTAL AMORT	315.920,39	24.921,20	0,00	0,00	340.841,59

En resumen:

Total Inmovilizado intangible	Saldo inicial	Saldo final
Coste	352.462,43	352.761,63
Amortizaciones	-315.920,39	-340.841,59
Deterioros	0,00	0,00
TOTAL NETO	36.542,04	11.920,04

La Asamblea General Ordinaria de la Asociación, reunida con fecha 29 de abril de 2014, tomó, entre otros, el acuerdo de realizar una donación a favor de Fundación Aspace Navarra Residencial de las instalaciones realizadas por ASPACE Navarra en el edificio de la antigua Residencia San José, de Bera. En cumplimiento de dicho acuerdo, con fecha 29 de diciembre de 2014 se firmó un contrato de cesión de uso de las instalaciones por tiempo indefinido entre la Asociación Aspace y la Fundación Aspace.

El valor razonable de la citada cesión de uso, calculado por un experto independiente, ascendió a 174.108,90 euros.

A 31 de diciembre de 2022 y 2021 la Entidad tenía elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados por importe de 302.455,04 euros en los precitados ejercicios, que seguían en uso.

9) ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

La Entidad tiene gastos por arrendamientos operativos y cánones por cesión de terrenos (Nota 1.A) por un total de 38.549,02 euros (63.886,65 euros en 2021).

10) INSTRUMENTOS FINANCIEROS

10.1 Activos financieros a largo plazo

La clasificación de los activos financieros a largo plazo por clases y categorías es la siguiente:

	Instrumentos financieros a largo plazo						TOTAL	
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros			
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Activos disponibles para la venta								
-Valorados a valor razonable								
-Valorados a coste	120,20	120,20					120,20	120,20
TOTAL	120,20	120,20	0,00	0,00	0,00	0,00	120,20	120,20

Corresponden a unas participaciones en Caja Rural de Navarra.

10.2 Activos financieros a corto plazo

La clasificación de los activos financieros a corto plazo por clases y categorías es la siguiente:

	Instrumentos financieros a corto plazo						TOTAL	
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros		2022	2021
	2022	2021	2022	2021	2022	2021		
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias							0,00	0,00
-mantenidos para negociar							0,00	0,00
-otros							0,00	0,00
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento							0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar					1.117.492,57	1.454.987,69	1.117.492,57	1.454.987,69
Activos disponibles para la venta							0,00	0,00

-Valorados a valor razonable							0,00	0,00
-Valorados a coste							0,00	0,00
Derivados							0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	1.117.492,57	1.454.987,69	1.117.492,57	1.454.987,69

El detalle es el siguiente:

Concepto	31/12/2022	31/12/2021
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	128.284,08	113.117,90
ANADEP y deudores varios	393.040,91	563.445,99
Anticipo de remuneraciones	464,26	521,45
Deudores, entidades del grupo	22.062,94	30.812,60
Efectos comerciales descontados	216.025,54	0,00
Efectivo	357.614,84	739.304,77
Fianza a c/p	0,00	7.784,98
TOTAL	1.117.492,57	1.454.987,69

Deterioros:

A 31 de diciembre de 2022 ni a 31 de diciembre de 2021 no existen saldos de deterioros de activos financieros. Así mismo, en ambos ejercicios, no existen variaciones derivadas de las pérdidas o beneficios por deterioro registradas a fecha de cierre del ejercicio.

10.3 Información sobre naturaleza y nivel de riesgo de los instrumentos financieros

10.3.1 Información cualitativa

La gestión de los riesgos financieros de la Entidad está centralizada en la Dirección Financiera, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés y tipos de cambio, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Entidad:

a) Riesgo de crédito:

Con carácter general la Entidad mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel crediticio.

Adicionalmente, hay que indicar que no existe una concentración significativa del riesgo de crédito con terceros.

b) Riesgo de liquidez:

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la Entidad dispone de la tesorería que muestra su balance.

9.3.2 Información cuantitativa

a) Riesgo de crédito:

No hay ningún deudor con un saldo que suponga un porcentaje significativo.

La Entidad no tiene seguros de crédito sobre sus cuentas a cobrar.

b) Riesgo de tipo de interés:

No existe riesgo de tipo de interés y de tipos de cambio.

10.4 Pasivos Financieros a Largo Plazo

El desglose de los pasivos financieros a largo plazo atendiendo a la categoría y a su clasificación es el siguiente:

Clases Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo							
	Deudas con entidades de crédito y arrendamiento financiero		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Débitos y partidas a pagar	249.600,51	376.497,65			20.551,53	39.803,57	270.152,04	416.301,22
Total	249.600,51	376.497,65	0,00	0,00	20.551,53	39.803,57	270.152,04	416.301,22

Las deudas con Entidades de crédito corresponden a préstamos que tienen constituida garantía hipotecaria sobre el Edificio propiedad de la Fundación. El tipo de interés está referenciado al Euribor, siendo en el ejercicio 2022 del orden del 1,23% de media (1,37% en el ejercicio 2021).

La cantidad consignada en Derivados y otros corresponde a la parte a largo plazo de un saldo con un Proveedor de Inmovilizado.

El detalle por vencimientos es como sigue:

Ejercicio 2022

	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	2028 y siguientes	TOTAL
Deudas con entidades de crédito (PRÉSTAMOS)	126.770,24	127.886,62	45.799,86	18.451,72	18.902,89	38.559,42	376.370,75
Deudas con entidades de crédito (DESCUENTO COMERCIAL)	216.025,54						216.025,54
Derivados y otros	19.252,00	20.551,53	0,00	0,00	0,00	0,00	39.803,53
Total	362.047,78	148.438,15	45.799,86	18.451,72	18.902,89	38.559,42	632.199,82

Ejercicio 2021

	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	2027 y siguientes	TOTAL
Deudas con entidades de crédito	125.076,54	126.744,16	128.434,04	46.079,56	18.468,18	56.771,73	501.574,21
Derivados y otros	18.220,58	19.252,04	20.551,56	0,00	0,00	0,00	58.024,18
Total	143.297,12	145.996,20	148.985,60	46.079,56	18.468,18	56.771,73	559.598,39

10.5 Pasivos Financieros a Corto Plazo

El desglose de los pasivos financieros a corto plazo atendiendo a la categoría y a su clasificación es el siguiente:

Clases	Instrumentos financieros a corto plazo							
	Deudas con entidades de crédito y arrendamiento financiero		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Débitos y partidas a pagar	344.086,83	125.262,48			655.248,48	749.226,98	999.335,31	874.489,46
Total	344.086,83	125.262,48	0,00	0,00	655.248,48	749.226,98	999.335,31	874.489,46

10.5.1 Débitos y partidas a pagar

El detalle a 31 de diciembre de 2022 y 2021 se indica a continuación (Cifras en Euros):

Concepto	31/12/2022	31/12/2021
Deudas con entidades de crédito	344.086,83	125.262,48
Otros Pasivos financieros	19.252,00	18.034,64
Deudas con Emp. Grupo	342.445,27	450.321,26
Acreedores Emp. Grupo	57.378,41	78.018,98
Acreedores	180.695,07	156.020,57
Personal	55.477,73	46.831,53
TOTAL	999.335,31	874.489,46

11) USUARIOS Y DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El saldo de esta partida del Balance asciende a 128.284,08 euros (113.117,90 euros al cierre de 2021).

Se ha considerado como Usuarios y Deudores de la Fundación a las empresas y entidades con las que colabora para la realización de proyectos de los fines sociales de la Fundación.

Los movimientos de la partida usuarios y deudores de la actividad propia en 2022 son los siguientes:

Conceptos	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Usuarios	98.691,18	1.475.667,04	1.463.092,96	111.265,26
Usuarios, empresas grupo	4.371,72	217.459,33	206.399,75	15.431,30

Otros	10.055,00	119.688,00	128.155,48	1.587,52
Total	113.117,90	1.812.814,37	1.797.648,19	128.284,08

Los movimientos de la partida usuarios y deudores de la actividad propia en 2021 son los siguientes:

Conceptos	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Usuarios	105.078,48	1.374.665,04	1.381.413,81	98.691,18
Usuarios, empresas grupo	18.838,67	197.527,33	211.994,28	4.371,72
Otros	6.528,04	145.959,49	142.071,06	10.055,00
Total	130.445,19	1.718.151,86	1.735.479,15	113.117,90

12) BENEFICIARIOS - ACREEDORES

El saldo de esta partida del Balance es cero, tanto al cierre de 2022, como al cierre de 2021.

Ni en el ejercicio 2022 ni en el 2021 se han pagado ayudas monetarias.

13) PATRIMONIO NETO Y FONDOS PROPIOS

13.1 Fondos propios

La dotación fundacional fue aportada y desembolsada íntegramente por la entidad fundadora.

Dicha dotación tiene carácter irrevocable e irreversible.

El movimiento habido a 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

	Fondo Social	Reservas	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	TOTAL
SALDO A 31.12.19	1.545.848,36	0,00	0,00	-329.753,62	1.216.094,74
Errores					
SALDO A 01.01.20	1.545.848,36	0,00	0,00	-329.753,62	1.216.094,74
Ingresos y gastos reconocidos	0,00			181.947,81	181.947,81
Otras variaciones de patrimonio neto (rdos)	-329.753,62			329.753,62	0,00
SALDO A 31.12.20	1.216.094,74	0,00	0,00	181.947,81	1.398.042,55
Errores	-3.221,52				-3.221,52
SALDO A 01.01.21	1.212.873,22	0,00	0,00	181.947,81	1.394.821,03
Ingresos y gastos reconocidos	0,00			-57.080,46	-57.080,46
Otras variaciones de patrimonio neto (rdos)	181.947,81			-181.947,81	0,00
SALDO A 31.12.21	1.394.821,03	0,00	0,00	-57.080,46	1.337.740,57

Errores	-524,80				0,00
SALDO A 01.01.22	1.394.296,23	0,00	0,00	-57.080,46	1.337.215,77
Ingresos y gastos reconocidos	0,00			-409.857,25	-409.857,25
Otras variaciones de patrimonio neto (rdos)	-57.080,46			57.080,46	0,00
SALDO A 31.12.21	1.337.215,77	0,00	0,00	-409.857,25	927.358,52

14) EXISTENCIAS

La Fundación no tiene existencias al cierre del ejercicio 2022 ni del 2021.

15) MONEDA EXTRANJERA

La Fundación no ha realizado transacciones en moneda extranjera ni en 2022 ni en 2021 y tampoco tiene saldos en moneda extranjera al cierre de ninguno de los dos ejercicios.

16) ADMINISTRACIONES PÚBLICAS Y SITUACIÓN FISCAL

16.1 *Saldos corrientes con las Administraciones Públicas*

La composición de los saldos corrientes con las Administraciones Públicas es la siguiente (Cifras en Euros):

Saldos deudores

	31/12/2022	31/12/2021
H.P. deudora por I. Sociedades	4.182,55	2.822,54
Saldo pendiente de cobro subv. GN	9.240,28	0,00
Saldo pendiente de cobro ANADEP	383.800,63	562.613,66
Otros saldos no significativos	177,83	18,05
TOTAL	397.401,29	565.454,25

Saldos acreedores

	31/12/2022	31/12/2021
Hacienda Pública acreedora por IVA	3.122,54	2.874,64
Hacienda Pública acreedora por IRPF	150.549,30	93.246,25
Organismos de la S.S. acreedores	157.837,03	138.753,42
TOTAL	311.508,87	234.874,31

16.2 *Conciliación resultado contable y base imponible fiscal*

La Entidad se acoge a la Ley Foral 10/1996 reguladora del régimen tributario de las Fundaciones. En cumplimiento de los artículos 18, 19 y 20 de dicha Ley todas las rentas de la Entidad están exentas y todos los gastos son no deducibles, por lo que la base imponible del impuesto de sociedades es cero. No existen tampoco diferencias temporarias.

La conciliación del resultado contable antes de impuestos y la base imponible del impuesto sobre Sociedades es la siguiente:

EJERCICIO 2022	Euros
Resultado contable después de impuestos	-409.857,25
Diferencias Permanentes	
- Con origen en el ejercicio	
* Aumentos: Aplicación de la ley foral 10/1996	9.305.099,76
* Disminuciones: Aplicación de la ley foral 10/1996	-8.895.242,51
Base Imponible Negativa	0,00
Cuota al 10%	0,00
Retenciones a devolver por Hacienda Tributaria	4.182,55

EJERCICIO 2021	Euros
Resultado contable después de impuestos	-57.080,46
Diferencias Permanentes	
- Con origen en el ejercicio	
* Aumentos: Aplicación de la ley foral 10/1996	8.558.241,31
* Disminuciones: Aplicación de la ley foral 10/1996	-8.501.160,85
Base Imponible Negativa	0,00
Cuota al 10%	0,00
Retenciones a devolver por Hacienda Tributaria	2.822,54

16.3 Ejercicios pendientes de comprobación y actuaciones inspectoras

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Al cierre de 2022 la Entidad tiene abiertos a inspección los ejercicios no prescritos del Impuesto sobre Sociedades y demás impuestos que le son de aplicación.

Los Administradores de la Entidad consideran que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales adjuntas.

16.4. Otras informaciones

Ni en el ejercicio ni en ejercicios anteriores se han reconocido diferencias temporarias ni impuestos diferidos.

Al cierre del ejercicio existen deducciones fiscales pendientes de aplicación con el siguiente detalle:

Concepto	31-12-2022	31-12-2021
Creación Empleo 2014	630,00	630,00
Creación Empleo 2016	26.600,00	26.600,00
Creación Empleo 2017	4.150,00	4.150,00
Creación Empleo 2021	17.900,00	0,00
Activos Fijos 2011	13.500,04	13.500,04
Activos Fijos 2012	9.364,18	9.364,18
Activos Fijos 2013	5.858,38	5.858,38
Activos Fijos 2014	16.394,01	16.394,01
Activos Fijos 2015	80.921,07	80.921,07
Deduc. Pdtes.	175.317,68	157.417,68

De acuerdo con el art. 67 de la Ley Foral 26/2016, las deducciones pendientes de aplicar podrán compensarse en el plazo de quince años desde su generación. Dado que la cuota del Impuesto, por aplicación del Régimen de Fundaciones, acostumbra a ser nula, no existe previsión de poder aplicar las citadas deducciones.

No existen ni provisiones ni contingencias por conceptos fiscales.

La Fundación está exenta de tributación por el Impuesto sobre Actividades Económicas y por la Contribución Urbana.

17) INGRESOS Y GASTOS

17.1. Ayudas monetarias y no monetarias

El desglose de la partida Ayudas monetarias es el siguiente:

Centros	31/12/2022	31/12/2021
R. Carmen Aldave	0,00	0,00
R. Maddi	0,00	0,00
C. Ramón y Cajal	0,00	0,00
SAOR	0,00	0,00
General	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

El desglose de la partida Ayudas no monetarias es el siguiente:

Centros	31/12/2022	31/12/2021
R. Carmen Aldave	0,00	80,39
R. Maddi	0,00	0,00
C. Ramón y Cajal	1.551,71	0,00
SAOR	26.067,42	25.095,63
TOTAL	27.619,13	25.176,02

17.2 Ingresos de la entidad por actividad propia

Tienen el siguiente detalle:

Centros	31/12/2022	31/12/2021
R. Carmen Aldave	2.919.453,63	2.772.613,01
R. Maddi	453.695,79	444.889,30
C. Ramón y Cajal	4.944.145,37	4.709.931,43
SAOR	376.990,37	399.247,29
General	0,00	5.324,03
Piso Mutilva	0,00	36.870,83
ACODIFNA, ADACEN, ASPACE UTE	21.051,89	6.548,93
TOTAL	8.715.337,05	8.375.424,82

Se han contabilizado ingresos concertados con el siguiente detalle:

Concepto	Centro	31/12/2022	31/12/2021
Concierto y otros	Carmen Aldave	2.914.525,86	2.770.363,01
Concierto y otros	Ramón y Cajal	4.934.609,82	4.701.117,54
Total		7.849.135,68	7.471.480,55

Todos ellos son destinados a la actividad propia de la Entidad.

17.3 Cargas sociales

La partida de la Cuenta de Resultados "Cargas Sociales" engloba los siguientes conceptos (Cifras en Euros):

	31/12/2022	31/12/2021
Seguridad Social a Cargo de la Empresa	1.402.380,02	1.391.995,70
Otras cargas sociales (vestuario, formación, kilometrajes, etc.)	32.076,70	36.223,71
TOTAL	1.434.456,72	1.428.219,41

17.4 Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores

Centros	31/12/2022	31/12/2021
R. Carmen Aldave	498,00	0,00
R. Maddi	0,00	0,00
C. Ramón y Cajal	615,00	2.209,53
SAOR	13.282,26	26.045,13
General	0,00	4.826,45
Piso Mutilva	0,00	36.870,83
ACODIFNA, ADACEN, ASPACE UTE	0,00	650,36
TOTAL	14.395,26	70.602,30

La entidad no cuenta con saldo en las partidas "Aprovisionamientos".

La partida "Otros resultados", a cierre del ejercicio 2022 tiene un saldo de 21.002,11 euros, correspondiente al cobro de indemnizaciones procedentes de compañías de seguros y otras entidades. A cierre del ejercicio 2021 reflejaba un saldo de -2.258,21 euros.

18) PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

A cierre del ejercicio 2022 y 2021 no existía saldo.

19) INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

Dadas las actividades a las que se dedica la Entidad ésta no tiene responsabilidades, gastos, activos ni provisiones o contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados. Por este motivo, no se incluyen los desgloses específicos en esta memoria.

20) RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

La Fundación no tiene reconocido ningún compromiso de retribuciones a largo plazo al personal.

21) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El detalle de las subvenciones, donaciones y legados es el siguiente:

Ejercicio 2022

ORGANISMO	ÁMBITO	SALDO INICIAL	AUMENTOS	TRASPASO A RESULTADOS	DEVOLUCIONES	SALDO FINAL
GOBIERNO DE NAVARRA	Admón. Local	686.005,82		25.686,12		660.319,70
IMSERSO	Admón. Local	138.092,50		5.180,76		132.911,74
FUNDACIÓN ONCE	Privado	66.754,89		2.505,84		64.249,05
FUNDACIÓN ONCE	Privado	158,22		158,22		0,00
FUNDACIÓN CARREFOUR	Privado	5.079,92		2.003,34		3.076,58
ASOCIACIÓN ASPACE*	Privado	1.587.508,48		36.990,54		1.550.517,94
CONFEDERACIÓN ASPACE-VODAFONE	Privado	-0,03				-0,03
CONFEDERACIÓN ASPACE-CARREFOUR/COUGH ASSIST	Privado	1.475,00		885,00		590,00
EQUIPOS INFORMÁTICOS	Privado	33,34	2.000,00	197,74		1.835,60
KIT UPSEE PARA EL TERAPEUTA-CONFEDERACIÓN/CARREFOUR	Privado	376,55		130,35		246,20
"ASPACE TE APOYA" CONFEDERACIÓN/CARREFOUR	Privado	1.010,00		299,25		710,75
CUTTER-EMULSIONADOR PARA TEXTURIZADOS	Privado	931,76		246,39		685,37
FUNDACIÓN ONCE-FURGONETA MERCEDES 2238KTV	Privado	8.986,85		4200		4.786,85
SUBV. VODAFONE TRANSFERIDAS AL EXCED.	Privado	2.460,57		570,94		1.889,63
SUBV. COTEL TRANSFERIDA AL EXCED.	Privado	399,40		81,56		317,84
CARRO CALIENTE 90º	Privado	2.685,90		436,33		2.249,57
MESA ELEVABLE DISEÑO ADAPTADO	Privado	5.577,22		889,44		4.687,78
SMURFIT KAPPA	Privado	51.200,00		4208,2		46.991,80
FUNDACIÓN ONCE-REFORMAS MADDI	Privado	9.963,24		504,96		9.458,28
SUBVENCION IED ELECTRONICS	Privado		1.485,00	247,15		1.237,85
PLATAFORMA INTERACTIVA DUALEBIKE	Privado		7.744,00	900,14		6.843,86
TOTAL		2.568.699,63	11.229,00	86.322,27	0,00	2.493.606,36

Ejercicio 2021

ORGANISMO	ÁMBITO	SALDO INICIAL	AUMENTOS	TRASPASO A RESULTADOS	DEVOLUCIONES	SALDO FINAL
GOBIERNO DE NAVARRA	Admón. Local	711.691,94		25.686,12		686.005,82
IMSERSO	Admón. Local	143.273,26		5.180,76		138.092,50
FUNDACIÓN ONCE	Privado	69.260,73		2.505,84		66.754,89
FUNDACIÓN ONCE	Privado	2.908,22		2.750,00		158,22
FUNDACIÓN CARREFOUR	Privado	8.083,25		3.003,33		5.079,92
ASOCIACIÓN ASPACE*	Privado	13.436,90		13.436,90		0,00
ASOCIACIÓN ASPACE*	Privado	1.624.499,02		36.990,54		1.587.508,48
CONFEDERACIÓN ASPACE-VODAFONE	Privado	-0,03		0,00		-0,03
CONFEDERACIÓN ASPACE-CARREFOUR/COUGH ASSIST	Privado	2.360,00		885,00		1.475,00
LAGUNAK	Privado	129,32		129,32		0,00
EQUIPOS INFORMÁTICOS	Privado	335,05		301,71		33,34
KIT UPSEE PARA EL TERAPEUTA-CONFEDERACION/CARREFOUR	Privado	506,90		130,35		376,55
"ASPACE TE APOYA" CONFEDERACION/CARREFOUR	Privado	1.309,25		299,25		1.010,00
CUTTER-EMULSIONADOR PARA TEXTURIZADOS	Privado	1.178,15		246,39		931,76
FUNDACIÓN ONCE-FURGONETA	Privado	13.186,85		4.200,00		8.986,85
SUBV. VODAFONE TRANSFERIDAS AL EXCED.	Privado	3.026,82		566,25		2.460,57
SUBV. COTEL TRANSFERIDA AL EXCED.	Privado	480,96		81,56		399,40
DONACION FANE EQUIPOS INFORMATI-COS	Privado	101,88		101,88		0,00
CARROS CALIENTES 90º	Privado		2.909,44	223,54		2.685,90
MESAS ELEVABLES DISEÑO ADAPTADO	Privado		5.929,00	351,78		5.577,22
SMURFIT KAPPA (PARQUE MADDI)	Privado		51.200,00	0,00		51.200,00
FUNDACIÓN ONCE-REFORMAS MADDI	Privado		10.100,00	136,76		9.963,24
TOTAL		2.695.768,27	70.138,44	97.207,08	0,00	2.668.699,63

Se han recibido otras subvenciones a la explotación, imputadas directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias, por importe de 26.966,81 euros (21.371,51 euros en el ejercicio 2021).

22) FUSIONES ENTRE ENTIDADES NO LUCRATIVAS Y COMBINACIONES DE NEGOCIOS

No se han producido ni en el ejercicio 2022 ni en el precedente.

23) NEGOCIOS CONJUNTOS

Con fecha 30 de junio de 2021, bajo la escritura del Notario de Pamplona D. ERNESTO RODRIGO CATALÁN, se constituyó la unión temporal de empresas "ACODIFNA ADACEN ASPACE, UNIÓN TEMPORAL DE EMPRESAS LEY 18/1982, NÚMERO 1".

Dicha UTE se constituyó como forma jurídica que coordine el concierto firmado con Gobierno de Navarra, con fecha de inicio el 1 de septiembre de 2021 hasta el 31 de agosto de 2022, pudiéndose prorrogar anualmente hasta un máximo de 3 años, objeto de la gestión de una vivienda con apoyo para 4 personas con discapacidad física.

La participación de la FUNDACIÓN ASPACE NAVARRA RESIDENCIAL en la UTE es del 33,33%.

Los parámetros principales de las cuentas anuales de la UTE son los siguientes:

Ejercicio 2022:

Concepto	UTE ACODIFNA ADACEN ASPACE	FANR
ACTIVO	29.091,16	9.697,05
PASIVO	3.428,52	1.142,84
PATRIMONIO NETO	25.662,64	8.554,21
GASTOS TOTALES	58.041,11	19.347,04
INGRESOS TOTALES	63.155,68	21.051,89

Ejercicio 2021:

Concepto	UTE ACODIFNA ADACEN ASPACE	FANR
ACTIVO	30.835,98	10.175,87
PASIVO	10.287,91	3.395,01
PATRIMONIO NETO	20.548,07	6.780,86
GASTOS TOTALES	20.098,71	6.632,57
INGRESOS TOTALES	19.646,78	5.493,44

No existen contingencias en las que la entidad como partícipe haya incurrido en relación con las inversiones en negocios conjuntos ni compromisos de inversión de capital.

24) ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

24.1 Actividad de la entidad.

24.1.1. Actividades realizadas.

RESIDENCIA CARMEN ALDAVE

A) Identificación:

Denominación de la actividad	Asistencia en establecimientos residenciales para personas con discapacidad.
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Atención residencial a personas con parálisis cerebral y otras enfermedades afines.
Lugar de desarrollo de la actividad	C/Pintor Asarta, 1 31007 Pamplona

La actividad realizada es la atención residencial a personas con parálisis cerebral y otras enfermedades afines.

B) Recursos humanos empleados en la actividad:

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	72	176	81.702	93.116
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	45	150	198	2.250

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad:

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	40	40
Personas jurídicas		

D) Recursos económicos empleados en la actividad:

Gastos/ Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias	80,39	
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	2.135.507,53	2.376.060,74
Otros gastos de la actividad	698.271,88	699.899,87
Amortización del Inmovilizado	66.866,85	68.582,18
Deterioro y resultado por enajenación		52,19
Gastos financieros	6.631,00	8.756,56
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
Subtotal gastos	2.907.357,65	3.153.351,54
Adquisiciones del Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		49.945,93
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		0,00
Cancelación deuda no comercial		95.154,61
Subtotal recursos		145.100,54

TOTAL	2.907.357,65	3.298.452,08
--------------	---------------------	---------------------

RESIDENCIA MADDI

A) Identificación:

Denominación de la actividad	Piso funcional
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Piso funcional para la atención a personas con minusvalía ligera y con autonomía para realizar las actividades de la vida diaria.
Lugar de desarrollo de la actividad	C/Legua 2,8 31780 Bera

En relación a la actividad desarrollada, se trata de un piso funcional para la atención a personas con minusvalía ligera y con autonomía para realizar las actividades de la vida diaria.

B) Recursos humanos empleados en la actividad:

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	11	17	12.977	12.334
Personal con contrato de servicios	0	0	0	0
Personal voluntario	2	0	6	0

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad:

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	16	16
Personas jurídicas		

Recursos económicos empleados en la actividad:

Gastos/ Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	312.298,29	354.130,00

Otros gastos de la actividad	89.022,24	106.684,62
Amortización del Inmovilizado	22.349,57	4.662,47
Deterioro y resultado por enajenación		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
Subtotal gastos	423.670,10	465.477,09
Adquisiciones del Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		992,77
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		0,00
Cancelación deuda no comercial		0,00
Subtotal recursos		992,77
TOTAL	423.670,10	466.469,86

CENTRO RAMÓN Y CAJAL

A) Identificación:

Denominación de la actividad	Atención especializada a personas grave o severamente afectadas de parálisis cerebral y/o enfermedades afines y/o personas afectadas por pluridiscapacidad, mediante la reserva y ocupación de 30 plazas residenciales y 62 plazas de Centro de Día y Educación Especial
Tipo de actividad *	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Atención especializada a personas grave o severamente afectadas de parálisis cerebral y/o enfermedades afines y/o personas afectadas por pluridiscapacidad
Lugar de desarrollo de la actividad	Centro Ramón y Cajal, Camino de Santiago s/n 31190, Cizur Menor Navarra

La descripción detallada de la actividad se ha explicado en la Nota 1 de la presente memoria.

B) Recursos humanos empleados en la actividad:

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	123	232	159.435	149.149
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	43	182	146	2.730

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad:

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	92	92
Personas jurídicas		

D) Recursos económicos empleados en la actividad:

Gastos/ Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	199,20	1.551,71
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		1.551,71
d) Reintegro por subv. Donac. legados	199,20	
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	3.554.287,14	3.823.737,28
Otros gastos de la actividad	997.773,43	1.200.329,49
Amortización del Inmovilizado	154.037,45	152.531,33
Deterioro y resultado por enajenación	1.299,00	5.448,48
Otros resultados	2.258,21	689,85
Gastos financieros	5.981,35	10.260,83
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
Subtotal gastos	4.715.835,78	5.194.548,97
Adquisiciones del Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		122.728,02
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		0,00
Cancelación deuda no comercial		18.034,68
Subtotal recursos		140.762,70
TOTAL	4.715.835,78	5.335.311,67

SERVICIO DE ACOGIDA, ORIENTACIÓN Y REHABILITACIÓN

A) Identificación:

Denominación de la actividad	SERVICIO DE ACOGIDA, ORIENTACIÓN Y REHABILITACIÓN
Tipo de actividad *	PROPIA
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar de desarrollo de la actividad	NAVARRA

El Servicio de Acogida, Orientación y Rehabilitación de ASPACE NAVARRA, tiene como misión servir como punto de encuentro y acogimiento de las personas con parálisis cerebral y/o alteraciones afines en nuestra institución y orientar, informar y asesorar en todo lo referente a la rehabilitación, reeducación y autonomía de las personas, así como favorecer la integración social, en el ámbito educativo, asistencial, laboral y otros aspectos del desarrollo como personas. Desde este servicio también se ofrecen diferentes programas innovadores y especializados de rehabilitación, COMPLEMENTARIOS a los que se llevan desde los servicios sanitarios y educativos.

Estos programas tienen por objeto contribuir a potenciar al máximo las capacidades de las personas con parálisis cerebral y otras alteraciones afines, para posibilitar la mayor autonomía posible en su entorno habitual con el apoyo e implicación de su familia (el Servicio considera clave el papel de la familia en el proceso de rehabilitación).

En este Servicio de Acogida, Orientación y Rehabilitación, (S.A.O.R.), dirigido a Atención Temprana, niños y adultos, se encuentran dos servicios diferenciados:

Servicio de Acogida:

- Programa de Orientación y Asesoramiento.

Servicio de Rehabilitación: Consulta y Tratamiento

- Programa de Seguimiento individual.

- Programa de Orientación en Ayudas Técnicas y Ortopédicas.

- Programas Terapéuticos:

Fisioterapia

Rehabilitación Integral

Terapia ocupacional

Apoyo escolar

Hidroterapia

Rehabilitación basada en el Método Petö

Terapia Psicomotriz

Estimulación Multisensorial

Psicología

Logopedia (Programa de Técnicas en alimentación e Implantación de Sistemas Alternativos y Aumentativos de Comunicación (SAAC), que ayuden en la comunicación, accesos a NNTT y Desarrollo Curricular.

B) Recursos humanos empleados en la actividad:

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	13	16	16.606	14.875
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	16	19	112	133

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad:

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	290	275
Personas jurídicas		

D) Recursos económicos empleados en la actividad:

Gastos/ Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	25.095,63	26.067,42
a) Ayudas monetarias	-	
b) Ayudas no monetarias	25.095,63	26.067,42
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	297.814,44	324.931,67
Otros gastos de la actividad	104.397,83	92.124,13
Amortización del Inmovilizado	16.406,17	16.362,14
Deterioro y resultado por enajenación		
Gastos financieros	1.528,63	1.083,86
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
Subtotal gastos	445.242,70	460.569,22
Adquisiciones del Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		0,00
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		0,00
Cancelación deuda no comercial		23.788,65

Subtotal recursos	0,00	23.788,65
TOTAL	445.242,70	484.357,87

ACODIFNA ADACEN ASPACE UTE

A) Identificación:

Denominación de la actividad	Concierto firmado con Gobierno de Navarra con fecha de inicio el 1 de septiembre de 2021 hasta el 31 de agosto de 2022 pudiéndose prorrogar anualmente hasta un máximo de 3 años para la gestión de una vivienda con apoyo para 4 personas con discapacidad física.
Tipo de actividad *	Propia
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar de desarrollo de la actividad	Avda. Lezkairu 14, bajo B Mutilva

B) Recursos humanos empleados en la actividad:

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	2	5	1.327	1.418
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	0	0	0	0

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad:

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	4	4
Personas jurídicas		

D) Recursos económicos empleados en la actividad:

Gastos/ Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		

Aprovisionamientos		
Gastos de personal		10.756,69
Otros gastos de la actividad		6.959,56
Amortización del Inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Otros resultados		13,06
Impuesto sobre beneficios		
Subtotal gastos		17.729,31
Adquisiciones del Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		0,00
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		0,00
Cancelación deuda no comercial		0,00
Subtotal recursos		0,00
TOTAL		17.729,31

FANRE GENERAL

A) Identificación:

Denominación de la actividad	Centro contable
Tipo de actividad	
Identificación de la actividad por sectores	
Lugar de desarrollo de la actividad	C/Pintor Asarta,1 - 31007 Pamplona

B) Recursos humanos empleados en la actividad:

No hay personal asignado a este centro.

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad:

No hay beneficiarios dadas las características de este centro.

D) Recursos económicos empleados en la actividad:

Gastos/ Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		

a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal		342,06
Otros gastos de la actividad	13.905,98	9.114,15
Amortización del Inmovilizado	3.940,81	3.682,12
Deterioro y resultado por enajenación		
Gastos financieros	402,33	285,30
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
Subtotal gastos	18.249,12	13.423,63
Adquisiciones del Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		2.495,77
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		0,00
Cancelación deuda no comercial		6.260,17
Subtotal recursos		8.755,94
TOTAL	18.249,12	22.179,57

24.1.2. Recursos económicos totales empleados por la entidad

Ejercicio 2022

RECURSOS	CARMEN ALDAVE	MADDI	RAMÓN Y CAJAL	SAOR	GENERAL	PROYECTO DE VIDA INDEPENDIENTE	ACODIFNA, ADACEN, ASPACE UTE	TOTAL
Gastos por ayudas y otros			1.551,71	26.067,42				27.619,13
a) Ayudas monetarias								0,00
b) Ayudas no monetarias			1.551,71	26.067,42				27.619,13
d) Reintegro por subv, donac, legados								0,00
Gastos de personal	2.376.060,74	354.130,00	3.823.737,28	324.931,67	342,06		10.756,69	6.889.958,44
Otros gastos de la actividad	689.899,87	106.684,62	1.200.329,49	92.124,13	9.114,15		6.959,56	2.115.111,82
Amortización del Inmovilizado	68.582,18	4.862,47	152.531,33	16.382,14	3.682,12			245.820,24
Deterioro y resultado por enajenación	52,19		5.448,48					5.500,67
Otros resultados			689,85				13,06	702,91
Gastos financieros	8.756,56		10.260,83	1.083,86	285,30			20.386,55
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros								0,00
Impuesto sobre beneficios								0,00
Subtotal gastos	3.153.351,54	465.477,09	5.194.548,97	460.569,22	13.423,63	0,00	17.729,31	9.305.099,76
Adquisiciones del Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	49.945,93	992,77	122.728,02	0,00	2.495,77	0,00		176.162,49

Cuentas Anuales FUNDACIÓN ASPACE NAVARRA RESIDENCIAL. Ejercicio 2022

Itunpeko zentroa Centro concertado con

Nafarroako Gobernua Gobierno de Navarra
Eskubide Sozialetako Departamentua Departamento de Derechos Sociales

Página nº.: 44

Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	95.154,61	0,00	18.034,68	23.788,65	6.260,17			143.238,12
Subtotal inversiones	145.100,54	992,77	140.762,70	23.788,65	8.755,94	0,00	0,00	319.400,61
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	3.298.452,08	466.469,86	5.335.311,67	484.357,87	22.179,57	0,00	17.729,31	9.624.500,37

Ejercicio 2021

RECURSOS	CARMEN ALDAVE	MADDI	RAMÓN Y CAJAL	SAOR	GENERAL	PROYECTO DE VIDA INDEPENDIENTE	ACODIFNA, ADACEN, ASPACE UTE	TOTAL
Gastos por ayudas y otros	80,39		199,20	25.095,63				25.375,22
a) Ayudas monetarias								0,00
b) Ayudas no monetarias	80,39			25.095,63				25.176,02
d) Reintegro por subv. donac. legados			199,20					199,20
Gastos de personal	2.135.507,53	312.298,29	3.554.287,14	297.814,44		29.179,00	2.157,77	6.331.244,17
Otros gastos de la actividad	698.271,88	89.022,24	997.773,43	104.397,83	13.905,98	16.549,19		1.919.920,65
Amortización del Inmovilizado	66.866,85	22.349,57	154.037,45	16.406,17	3.940,81			263.600,85
Deterioro y resultado por enajenación			1.299,00					1.299,00
Otros resultados			2.258,21					2.258,21
Gastos financieros	6.631,00		5.981,35	1.528,63	402,33			14.543,31
Impuesto sobre beneficios								0,00
Subtotal gastos	2.907.357,65	423.670,10	4.715.835,78	445.242,70	18.249,12	45.728,19	2.157,77	8.558.241,31
Adquisiciones del Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	45.063,68	35.793,09	71.341,85	0,00	10.775,53	0,00	0,00	162.974,25
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación deuda no comercial	93.635,94	0,00	16.894,32	23.408,98	6.160,26	0,00	0,00	140.099,50
Subtotal inversiones	138.699,71	35.793,08	88.236,19	23.408,98	16.935,79	0,00	0,00	303.073,75
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	3.046.057,36	459.463,18	4.804.071,97	468.651,68	35.184,91	45.728,19	2.157,77	8.861.315,06

24.1.3. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.

A. Ingresos Obtenidos por la Entidad:

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	0,00	0,00
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	8.283.451,01	8.673.974,98
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	0,00	0,00
Subvenciones del sector público	39.721,24	44.005,69
Aportaciones privadas	149.459,65	83.678,64
Otros tipos de ingresos	28.528,95	93.583,20
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	8.501.160,85	8.895.242,51

B. Otros recursos económicos obtenidos por la Entidad:

OTROS RECURSOS	Previsto	Realizado
Deudas contraídas	--	--
Otras obligaciones financieras asumidas	--	--
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	--	--

24.1.4. Convenios de colaboración con otras entidades.

DESCRIPCIÓN	Ingresos	Gastos	No produce corriente de bienes y servicios
Convenio 1. Con ANDEP Y Ramón y Cajal	4.934.610	5.194.549	0,00
Convenio 2. Con ANDEP del centro Carmen Aldave	2.914.526	3.153.352	0,00

24.1.5. Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados.

A falta de presupuesto para el ejercicio 2022 debido a la situación en que nos hemos encontrado por la negociación del concierto la comparativa se ha realizado con respecto al real del ejercicio 2021. Las desviaciones más importantes por centros han sido:

CENTRO CARMEN ALDAVE

Ingresos de la actividad propia: incrementado el coste plaza por la aplicación de la subida en tablas salariales para 2022 (6,6%) desde el 1 de enero.

Otros ingresos de la actividad: Mayor apoyo de personal contratado por FANR a turnos de vacaciones y respiros organizados por la Asociación.

Gastos de personal: incrementado principalmente por la aplicación de la subida en tablas salariales para 2022 (6,6%) desde el 1 de enero, sustitución de absentismo e incremento de estructura. Ahorro en prestación IT por bajas de larga duración por Covid-19 consideradas A.T. así como bonificaciones aplicadas a diferentes contratos por maternidad o paternidad.

Otros gastos de explotación: ahorro en partidas de mantenimiento por unificación de proveedores. Incremento importante en las partidas de suministros por el alza de precios. Los servicios prestados por FANE se incrementan al actualizarse con el 6,6%.

Otros resultados: Indemnización de la compañía aseguradora por los problemas ocasionados en la operativa diaria debido a una incidencia en la fibra.

Gastos financieros: Intereses abonados a Asociación por el crédito solicitado para cubrir las necesidades de tesorería provocadas por el retraso de la firma del Concierto. Intereses abonados a Caja Rural por el anticipo de facturas solicitado para cubrir las necesidades de tesorería provocadas por el retraso de la firma del Concierto.

MADDI

Ingresos de la actividad propia: incrementado el copago por la aplicación de la subida en tablas salariales para 2022 (6,6%) desde el 1 de enero. Disminución de los ingresos por no ocupación de una plaza durante 4 meses.

Gastos de personal: incrementado principalmente por la aplicación de la subida en tablas salariales para 2022 (6,6%) desde el 1 de enero, sustitución de absentismo e incremento de estructura. Ahorro en prestación IT por bajas de larga duración por Covid-19 consideradas A.T. así como bonificaciones aplicadas a diferentes contratos por maternidad o paternidad.

Otros gastos de explotación: Incremento importante en las partidas de suministros por el alza de precios y el cambio de proveedor en el servicio de comedor.

Amortización e imputación a subvención: Finalizada la amortización de inmovilizado donado por la Asociación y a su vez, por tanto, la imputación a subvención.

CENTRO RAMÓN Y CAJAL

Ingresos de la actividad propia: incrementado el coste plaza por la aplicación de la subida en tablas salariales para 2022 (6,6%) desde el 1 de enero.

Otros ingresos de la actividad: Mayor apoyo por parte de personal contratado por FANR a turnos de vacaciones y respiros organizados por la Asociación. Ingresos por cesión de uso de sala a la Asociación para impartir formación ACP.

Gastos de personal: incrementado principalmente por la aplicación de la subida en tablas salariales para 2022 (6,6%) desde el 1 de enero, sustitución de absentismo e incremento de estructura. Ahorro en prestación IT por bajas de larga duración por Covid-19 consideradas A.T. así como bonificaciones aplicadas a diferentes contratos por maternidad o paternidad.

Otros gastos de explotación: Incremento importante en las partidas de suministros por las alzas de precios. Los servicios prestados por FANE se incrementan al actualizarse con el 6,6% y por un incremento de los servicios.

Deterioro por enajenación de inmovilizado: Bajas por sustitución de calentadores y descalcificador. Cubiertos en parte por indemnización de la compañía aseguradora.

Otros resultados: Indemnización de la compañía aseguradora para la sustitución de calentadores y descalcificador. Indemnización de la compañía aseguradora por los problemas ocasionados en la operativa diaria debido a una incidencia en la fibra.

Gastos financieros: Intereses abonados a Asociación por el crédito solicitado para cubrir las necesidades de tesorería provocadas por el retraso de la firma del Concierto. Intereses abonados a Caja Rural por el anticipo de facturas solicitado para cubrir las necesidades de tesorería provocadas por el retraso de la firma del Concierto.

SAOR

Ingresos de la actividad propia: la subida de las tarifas ha sido de un 2% con respecto al año anterior, manteniéndose la cifra facturada por los servicios prestados a FANE con respecto al año anterior. Destaca el incremento de sesiones en ambulatorio (adultos y niños) junto con intensivos y la disminución en fisioterapia Bera, fisioterapia Pamplona y psicología.

Otros ingresos de la actividad: Mayor apoyo por parte de personal contratado por FANR a turnos de vacaciones organizados por la Asociación. Formación impartida a otras entidades.

Gastos de personal: incrementado principalmente por la aplicación de la subida en tablas salariales para 2022 (6,6%) desde el 1 de enero, sustitución de absentismo

e incremento de estructura. Ahorro en prestación IT por bajas de larga duración por Covid-19 consideradas A.T. así como bonificaciones aplicadas a diferentes contratos por maternidad o paternidad.

Otros gastos de explotación: ahorro en partidas de mantenimiento por unificación de proveedores. Incremento importante en las partidas de suministros por el alza de precios. Los servicios prestados por FANE se incrementan al actualizarse con el 6,6%.

24.1.6. Objetivos e indicadores de las actividades.

PROCESOS ESTRATEGICOS

	Objetivo	Indicador	Objetivo 2022	Realizado
PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA	Crear el Equipo y desarrollar el documento del "Marco estratégico" de Aspace Navarra.	Nº de reuniones	10	240%
		Documento final	Realizado	60%
	Revisar anualmente el plan estratégico para ajustar los plazos e incorporar las mejoras propuestas al mismo.	Nº de acciones propuestas.	10	10%
		% de estas implantadas.	más 70%	114%
		Nº de reuniones para la revisión	3	0%
	Preguntar por su participación en la definición estratégica en la encuesta satisfacción dirigida diferentes grupos de interés.	Puntuación obtenida	7 de 10	120%
	Elaborar un listado de todos los Grupos de interés y preguntarles sobre la Misión, Visión y Valores, que nos ayude a definir las líneas estratégicas del Plan.	Nº de respuestas recibidas.		1
		% sobre enviadas: + 70	más 70%	0%
	Realizar estudio Socio demográfico personas con p.c. de Navarra, mediante consultas a la administración y otras fuentes.	% de realización del estudio	100%	100%
	Utilizar las conclusiones del estudio, los datos obtenidos de prevalencia, magnitud y necesidades para hacer incidencia política.	Nº acciones realizadas	5	120%
	Realizar un estudio comparativo de la atención de las personas con p.c., según ámbitos de actuación en Navarra, identificando las mejores prácticas, diferencias en las comarcas, necesidades y demandas de las personas y sus familias. Difundir resultados.	% realización del estudio	100%	10%
		Nº acciones de difusión	10	0%

	Promover un grupo de personas de centros y servicios de Aspace Navarra que trabajen en proyectos innovadores y establecer sinergias y colaboraciones internas y externas	Nº participantes	10	0%
		Nº proyectos	3	0%

CALIDAD Y SISTEMAS	Actualizar todos los documentos que se están utilizando, apartando aquellos que están obsoletos	% documentos auditados	100%	90%
	Revisar e implantar la encuesta de satisfacción de las partes interesadas de Aspace	% clientes internos responden	70%	44%
		% clientes externos responden	70%	30%
	Seguimiento de registros de calidad (incidencias, quejas, reclamaciones...)	Seguimiento del 100 % de los registros	100%	100%

DINAMIZACIÓN ASOCIATIVA, PARTICIPACIÓN Y VOLUNTARIADO	Socios: enviar comunicaciones sobre el 50 Aniversario	Nº de comunicaciones	3	33%
	Familias: continuar con los cafés-debate y realizar al menos uno trimestralmente.	Nº de reuniones	7	57%
	Plan de Acogida	Nº de reuniones realizadas	70	181%
	Voluntariado: enviar un "boletín" pensado en ellos al menos una vez al mes.	Nº de comunicaciones	3	67%
	Realizar 3 formaciones específicas.	% de formaciones realizadas	10	40%
	Crear y empezar a funcionar el Grupo de "Acogida de voluntarios"	Nº de reuniones realizadas	5	660%
	Promover el Voluntariado corporativo con empresas y administraciones públicas.	Nº de actividades realizadas	2	50%
	Crear un programa de planificación y seguimiento de todos los órganos de participación en la entidad.	Nº de grupos Nº de reuniones	3	0%
	Revisar y actualizar los reglamento de Régimen interno para su aprobación en 2022	% de documentos revisados	100%	0%
	Revisión del Código Ético	Documento revisado	Revisado	100%

Elaboración del Código ético y Guía de conducta del personal directivo y su aprobación por la Junta Directiva.	Elaboración del documento	Documento	0%
Elaboración del Código de buen gobierno y política de conflicto de intereses y su aprobación por la Junta Directiva	Elaboración del Documento	Documento	0%

PROCESOS CLAVE

	Objetivo	Indicador	Objetivo 2022	Realizado
COLEGIO EDUCACIÓN ESPECIALIZADA " VIRGEN DE ORREAGA "	Valoración de las capacidades de cada alumno-a para establecer vías de comunicación.	Nº valoraciones	23	274%
		% alumnado c/adapt. Informát.	80%	79%
		Listado de adaptaciones	10	930%
	Coordinación otras entidades de Aspace para compartir a través de Talento compartido intervenciones NNTT	Nº intervenciones en entidades	12	125%
	Seguir organizando campus inclusivos con niños y niñas sin discapacidad compartiendo jornada y actividades con nuestros alumnos en periodos vacacionales.	Nº campus organizados	2	100%
		Nº participantes	10	120%
	Fortalecer las relaciones con otros centros educativos o entidades para colaborar en la atención de alumnado con parálisis cerebral.	Nº de colegios tenemos relación	10	80%
		Nº interv. educación/c. educat	10	60%
	Realizar previsión anticipada de la asistencia de los alumnos-as y personas de centro de día.	Nº participantes en IT	18	289%
	Actualización de PAI y perfiles personales antes de cada IT	Nº reuniones pre ingreso	23	109%
	Establecer encuentros que promuevan las relaciones entre las familias	Nº encuentros entre familias	6	83%
		% de participantes	100%	6%
	Realización de reuniones de PAI al comienzo de cada curso	Nº reuniones anuales	23	204%
		% de reuniones presenc/on line	23/0 on line	70%

	Ingresos temporales en Residencia	Nº de participantes	12	108%
		% alumnos que hacen IT	50%	112%
		Nº de ingresos temporales	120	101%
	Actividades extraescolares	Nº Actividades ofrecidas	12	8%
		Nº participantes	15	7%

ACOGIDA, ATENCIÓN TEMPRANA, INTENSIVOS Y ATENCIÓN AMBULATORIA	Dar a conocer este servicio a la sociedad con acciones de comunicación	Nº de acciones de comunicación	4	0%
		Nº de acogidas nuevas	15	73%
	Desarrollo de programas de Atención Temprana (0-6 años), con la participación de las familias	Nº de niños/as que participan	15	48%
	Desarrollo de programas de rehabilitación de modalidad Ambulatoria (+ 6 AÑOS)	Nº de participantes	30	62%
	Desarrollo programa de Fisioterapia	Nº participantes Fisio	4	56%
	Desarrollo programa de Logopedia	Nº participantes Logopedia	9	26%
	Desarrollo programa de Psicología	Nº participantes Psicología	4	33%
	Desarrollo programa Rehabilitación basada en el Método Petö	Nº participantes Peto	15	95%
	Desarrollo programa de Hidroterapia	Nº participantes Hidroterapia	5	0%
	Desarrollo programa de Terapia Ocupacional	Nº participantes T. Ocupacional	4	4%
	Desarrollo de programas de rehabilitación de modalidad Intensiva en los meses de verano	Nº niños/as/jóvenes participan.	20	275%
		Nº Navarra	15	313%
	Desarrollo del Campamento de Rehabilitación y Ocio en Lekaroz	Nº participantes	20	105%
		Nº Navarra	15	100%
	Firma de acuerdos con centros educativos.	Nº acuerdos centros educativos.	4	75%
	Búsqueda de financiación	Nº de financiadores	5	40%
		Nº de familias con dificultad	10	80%
		% de financiación	100%	0%

ATENCIÓN DIURNA	Reunión individual y anual de PAICP que recoja los objetivos prioritarios y sueños de cada persona.	NºPAICP c. objetivos prioritarios.	124	103%
		Nº Obj. Priorit. del año anterior	248	42%
	Asambleas semanales para tomar decisiones consensuadas sobre aspectos organizativos del servicio.	Nº asambleas realizadas.	120	66%
		Actas/acuerdos.	120	26%
	Colaboración con programas y actividades de ciudadanía activa	Nº activid Ciudad Acti realizadas.	96	67%
	Realizar talleres y actividades en instalaciones de la comunidad, como Civivox, Biblioteca, Museos...	Nº actividades realizadas.	8	825%
	Realizar salidas semanales en la comunidad, de acuerdo a los intereses y elecciones de las personas.	Nº salidas anuales	80	326%
	Realizar actividades en los centros, impartidos con la colaboración de otras entidades y/o voluntariado.	Nº actividad especial realizadas	24	396%
		% de participación	50%	
	Recoger e incluir en el plan anual las sugerencias, demandas e intereses de las personas sobre actividades y talleres a realizar.	Plan anual de actividades	Realizado	0%
		% de participación	50%	0%
		Nº sugerencias anuales	24	0%
	Realizar evaluación de los taller/actividad al finalizar el año para conocer el grado satisfacción participantes	Registro de evaluación	20	0%
	Realizar actividades cooperativas y colaborativas en las que participen personas de diferentes grupos	Nº de actividades colaborativas	12	83%
	Adaptar las actividades para favorecer la participación activa y la accesibilidad de todas las personas	Nº de actividades adaptadas	48	27%
	Grupos de trabajo y reflexión para definir las líneas de actuación nuevo modelo centro de día/atención diurna	Nºreuniones del grupo trabajo	2	0%
	Diseño del espacio físico para dar respuesta a las demandas y elecciones de actividades, comidas, etc.	Líneas de actuación definidas	2	25%
		Proyecto técnico	Avance en 2022	0%
	Asesoramiento a la familia en los temas que solicite (adaptaciones domicilio, psicología, jurídicos, alimentación...)	NºPAICP intervenciones asesora	32	50%

	Facilitar información de actividades: ocio inclusivo, programas vacaciones, quedadas de fin de semana...	Nº participantes en programas	552	78%
--	--	-------------------------------	-----	-----

RECURSOS RESIDENCIALES	Enviar contratos de gastos e inversiones previstas en 10 años y conseguir que lo concierten.	Nºdocument comparti. ANADP	96	102%
	Realizar informe con el fin de conseguir que se concierten enfermería y transporte.	% temas propuest.recog conciert	100%	200%
	Negociar para firmar el contrato en los primeros meses	Mes de firma de contrato	3	133%
	Negociar con el Comité crear calendarios de 2021 que adecueados a la demanda de acostarse en franja 21/22.30h	100% satisfec. cumpli. horarios	100%	100%
	Incluir en encuesta: eleccion horarios de levantar, acostar, comer y respeto a la intimidad (baños, llamar puerta habitación)	Nº quejas por no respetar norma	0	No alcanzado
	Fomentar los ingresos temporales en residencias para las personas de cdd, ocupacional y colegio (2 semana rca y ryc y 1 en maddi al mes)	Nº de ingresos temporales	116	214%
		Nº de personas	19,5	764%
	Promover junto con FANE el recurso de residencia NO PERMANENTE concertado con Gobierno de Navarra	Subvencion adaptación recurso	100%	0%
		Nº trab.Lekaroz acreditación	6	0%
		Nº reuniones G.N. concert recur	3	33%
	Fomentar el uso de programas de vacaciones y escapadas de ocio entre personas de cdd, ocupacional y de colegio	Nº personas escapada 2022	60	60%
		Nº personas prog. de vacaciones	80	99%
	Recordatorio en los partes de los objetivos no conseguidos todavía	100% objetivos metidos parte.	147	80%
	Conseguir que todas las personas tengan habitaciones individuales o con medios separadores	Nº personas habitación compart	0	No alcanzado
		Nº habit.c/separad de intimidad	16	63%
		Nº pers. sist. intimidad activo	24	58%

Negociar con Gobierno de Navarra las subvenciones de la segunda planta de RCA y de vestuarios de hidroterapia	400.000 euros subvención	Conseguirlo	2023
	100% amortizac en concierto.	100%	100%
Establecer de manera medible mejoras dimensiones de calidad de vida personas de recursos residenciales.	Mejora rtdos escala San Martin.	120	31%
Recoger en un informe las causas de aquellas dimensiones que hayan empeorado la calidad de vida	Informe	12	100%
Formación del personal nuevo en ASPACE ES MI CASA y misión, visión y valores .	12 acogidas (1 al mes)	12	250%
Fomentar el "yo piso de distintos suelos": actividades fuera de entorno residencial, fomentar intercambios entre residencias. Nº Salidas furgoneta (1 a la semana por residencia y en Cizur si se puede 2) (no se cuentan las salidas del Club de Ocio)	Nº intercambios residencias.	40	23%
	Salidas furgoneta	150	171%
Fomentar la relación familiar a través de las visitas (1 al mes por residente), salidas a casa (1 al trimestre) y las video llamadas con las familias (1 a la semana de las personas que NO reciben visitas)	Nº visitas por persona residente	1020	161%
	Nº video llamadas /llamadas	4420	13%
Disminuir el % de personas que no reciben visitas	Nº personas que no han tenido contacto físico con la familia a través de visitas, paseos o ir a casa	disminuir cada mes	No alcanzado
Fomentar las salidas a casa	Nº de salidas a casa	340	429%
Reorganización anual de plantas conforme a relaciones personales y ingreso una persona nueva.	0 solicitudes no atendidas	0	Alcanzado
Desarrollar el modelo de vida independiente en el entorno rural	Nº de pisos	1	100%
	Nº personas	4	500%

24.2 Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.

La dotación fundacional y el fondo social recogen la aportación inicial realizada para la constitución y los beneficios obtenidos desde la misma.

Las rentas obtenidas por la Entidad han sido aplicadas en su totalidad a la realización de los fines u objetivos recogidos en los estatutos de la entidad.

24.2.1. Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos (miles de euros).

Ejercicio	RESULTADO CONTABLE	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	%		2018	2019	2020	2021	2022
2018	130	0	7.686	7.816	5.471	98%	7.675	7.675				
2019	-330	0	8.390	8.060	5.642	105%	8.496		8.496			
2020	182	0	7.870	8.052	5.636	99%	7.959			7.959		
2021	-57	0	8.558	8.501	5.951	101%	8.555				8.555	
2022	-410		9.305	8.895	6.227	106%	9.465					9.465
TOTAL	-486	0	41.809	41.324	28.927		42.150	7.675	8.496	7.959	8.555	9.465

Ajustes negativos (ingresos por enajenación de bienes procedentes de la dotación fundacional): no hay.
Ajustes positivos (gastos directamente relacionados con la actividad propia de la entidad): se considera que representan el 100% de los gastos.
Renta a destinar: el art. 9º de la Ley Foral 10/1996, de 2 de julio, reguladora del régimen tributario de las fundaciones y de las actividades de patrocinio establece que dichas entidades deberán destinar a la realización de los fines fundacionales, al menos el 70 % de los ingresos netos.
% Destinado: se calcula dividiendo los recursos destinados a los fines de la entidad entre el resultado contable ajustado.
Años: el citado art. 9º de la Ley Foral 10/1996 indica que el destino de los recursos debe hacerse en un máximo de 4 años

24.2.2. Recursos aplicados en el ejercicio.

EJERCICIO 2022	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines*	9.059.279,52		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines* (2.1 + 2.2)	176.162,49	86.322,27	143.238,12
2.1. Realizadas en el ejercicio	176.162,49	1.147,29	0,00
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores	0,00	85.174,98	143.238,12
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores	0,00	0,00	143.238,12
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores	0,00	85.174,98	0,00
TOTAL (1 + 2)	9.465.002,40		

EJERCICIO 2021	IMPORTE
1. Gastos en cumplimiento de fines*	8.294.640,46

	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines* (2.1 + 2.2)	162.974,15	97.207,08	140.099,50
2.1. Realizadas en el ejercicio	162.974,15	712,08	0,00
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores	0,00	96.495,00	140.099,50
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores	0,00	0,00	140.099,50
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores	0,00	96.495,00	0,00
TOTAL (1 + 2)	8.694.921,19		

24.3 Gastos de administración.

La Fundación no ha incurrido en los gastos de administración tal y como se encuentran definidos en el art. 25.3 de la ley 30/1994, ya que no tiene gastos directamente ocasionados a los Órganos de Gobierno por la administración de los bienes y derechos que integran el patrimonio de la fundación y de los que los Patronos tienen derecho a resarcirse de acuerdo a lo regulado en el art. 13.6 de la misma Ley.

25) ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUPTIDAS

No existen activos no corrientes que deban ser clasificados como mantenidos para la venta.

Tampoco existen actividades que deban ser calificadas de interrumpidas.

26) HECHOS POSTERIORES

No existen hechos acaecidos con posterioridad al cierre del ejercicio y que deban ser reseñados.

27) OPERACIONES Y SALDOS CON PARTES VINCULADAS

27.1 Operaciones con vinculadas

Los ingresos y gastos por servicios prestados o recibidos con las entidades vinculadas han ascendido a (Cifras en Euros):

	2022		2021	
	FANE	ASOCIACION ASPACE	FANE	ASOCIACION ASPACE
Transacciones con partes Vinculadas*				
Servicios Prestados	164.680,33	38.994,00	169.484,61	19.229,02
Servicios recibidos	609.657,91	134.470,74	673.563,47	167.163,44

(*) Se consignan los importes facturados excluido el IVA

27.2 Saldos con vinculadas

Cuentas Anuales FUNDACIÓN ASPACE NAVARRA RESIDENCIAL. Ejercicio 2022

Itunpeko zentroa Centro concertado con

El saldo con las entidades vinculadas a 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente (Cifras en Euros):

Saldos deudores	31/12/2022	31/12/2021
Cuenta de usuarios FANE	13.512,18	1.533,37
Cuenta de usuarios Asociación	3.125,76	2.838,68
FANE facturas pendientes emitir	-1.206,64	-0,33
UTE ACODIFNA-ADACEN-ASPACE facturas pendientes recibir	0,00	35,58
TOTAL	15.431,30	4.407,30

Saldos Acreedores	31/12/2022	31/12/2021
Cta. Acreedor FANE	44.388,74	62.803,01
Cta. Acreedor Asociación	12.989,67	15.215,97
Cta. Acreedor UTE ACODIFNA-ADACEN-ASPACE	266,64	342,42
Cta. Cte. Asociación Aspace	343.111,94	450.321,26
Asociación facturas pendientes recibir	-3.866,65	-25.229,09
FANE facturas pendientes recibir	-18.196,29	-5.584,00
TOTAL	378.694,05	497.869,57

El saldo del préstamo concedido por Caja Rural de Navarra a la Entidad se encuentra avalado por la ASOCIACIÓN ASPACE NAVARRA, por un saldo de 122.018,22 euros (175.203,26 en el ejercicio 2021).

27.3 Retribuciones a la Junta del patronato y a la alta dirección

El importe soportado por la Entidad en concepto de Servicios Gerenciales facturados por la Asociación Aspace en el ejercicio 2022 asciende a 41.925,60 euros más IVA. En el ejercicio 2021 ascendió a 41.600,50 euros más IVA.

No se han concedido anticipos y créditos a los miembros de la Junta del Patronato a 31 de diciembre de 2022 ni 2021. Los miembros de la Junta del Patronato no perciben ningún tipo de remuneración.

La Entidad no ha incurrido en ninguno de los supuestos legales que determinan autorización previa del Protectorado.

28) OTRA INFORMACIÓN

A lo largo del ejercicio 2022 se han producido cambios en la composición de la Junta del Patronato.

A fecha de la formulación de la presente Memoria la composición de la Junta del Patronato es la siguiente:

Presidente: D. David Erice Vidaurre.

Vicepresidente: D. Francisco José Alegría Villafranca.

Secretario: D. Ignacio Baranda Los Arcos.

Vocales: D^a. Amaia Oroz Pascual, D. Miguel Ángel Munárriz Casajús, D. Miguel Ángel Pérez Pascual, D. José Andrés Garde Mateo y D. Luis Forga Llenas.

28.1 Personal

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio 2022 y 2021, detallado por categorías, es el siguiente:

Categorías	hombres	mujeres	2022	hombres	mujeres	2021
Cuidadores	16,83	125,87	142,70	16,44	121,73	138,17
ATS	1,00	4,36	5,36	1,43	6,43	7,86
Dirección	0,00	2,00	2,00	0,00	2,03	2,03
Monitor	4,00	5,67	9,67	4,47	6,49	10,96
Titulado Grado Medio	2,74	30,20	32,94	2,84	25,90	28,74
Titulado Grado Superior	0,03	5,62	5,65	0,59	4,90	5,49
Aux. Servicios múltiples	0,00	5,84	5,84	0,00	5,33	5,33
Oficial Mtº y Servicios Múltiples	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Oficial 1ª Admon	1,00	0,00	1,00	1,03	0,00	1,03
Total	26,60	179,56	206,16	27,80	172,81	200,61

Asimismo, la distribución por sexos a 31 de diciembre de 2022 y 2021 es la siguiente:

31/12/2022		31/12/2021	
Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
26,60	179,56	27,80	172,81

La Entidad tiene subcontratados los servicios de limpieza, recepción, mantenimiento, lavandería, transporte, gestión de personas y servicios de prevención de riesgos laborales a través de Fundación Aspace Navarra para el Empleo, cuyo personal tiene distintos grados de discapacidad, incluido grado superior al 33%.

28.2 Honorarios de auditoría

De acuerdo con la disposición adicional decimocuarta de la Ley 44/2002 de 22 de noviembre, se informa que durante el ejercicio 2022 y 2021 los honorarios relativos a los servicios de auditoría de cuentas y a otros servicios prestados por el auditor de la Entidad han sido los siguientes (Cifras en Euros):

Categorías	Servicios prestados por el auditor de cuentas	
	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Servicios de Auditoría (Base más IVA)	11.848,45	11.132,00
Otros Servicios	0,00	0,00
Total Servicios Profesionales	11.848,45	11.132,00

29) INFORMACIÓN SEGMENTADA

La Fundación no desarrolla actividades de naturaleza mercantil.

30) ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	NOTAS	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (I)		-183.439,72	100.798,21
Resultado del ejercicio antes de impuestos		-409.857,25	-57.080,46
Ajustes al resultado:		203.661,45	247.851,07
- Amortización del inmovilizado	5 y 8	245.820,24	263.600,85
- Variación de provisiones		0,00	0,00
- Imputación de subvenciones	21	-86.322,27	-27.068,64
- Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado		24.314,62	0,00
- Ingresos financieros		-12,89	-2,93
- Gastos financieros		20.386,55	14.543,31
- Otros ingresos y gastos (-/+)		-524,80	-3.221,52
Cambios en el capital corriente	11, 12	43.129,74	-75.432,02
- Deudores y otras cuentas a cobrar		-50.352,63	-9.410,10
- Acreedores y otras cuentas a pagar		93.482,37	-66.021,92
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		-20.373,66	-14.540,38
- Pagos de intereses		-20.386,55	-14.543,31
- Cobros de intereses		12,89	2,03
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (II)		-176.162,49	-161.675,15
Pagos por inversiones	5 Y 8	-176.162,49	-161.675,15
- Empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
- Inmovilizado intangible		-2.495,77	-299,20
- Inmovilizado material		-173.666,72	-161.375,95
- Otros activos financieros		0,00	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (III)		-22.087,72	304.504,67
Subvenciones concedidas	21	11.229,01	0,00
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		-33.316,73	304.504,67
- Emisión de otras deudas		72.746,12	1.371,30
- Emisión de deudas con Empresas del grupo	10	0,00	449.304,32
- Devolución y amortización de deudas con entidades de crédito	10	-106.062,85	-146.170,95
- Devolución y amortización de deudas con empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
EFFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO (IV)		0,00	0,00
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (I+II+III+IV)		-381.689,93	243.627,73
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		739.304,77	495.667,04
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		357.614,84	739.304,77

31) INVENTARIO

El inventario de la Entidad Fundación Aspace Navarra Residencial comprende los elementos patrimoniales integrantes del balance, distinguiendo los distintos bienes, derechos, obligaciones y otras partidas que lo componen:

Ejercicio 2022

Cuenta	Concepto	Saldo
170	Deudas a largo plazo con entidades de crédito	-249.600,51
173	Proveedores inmovilizado a largo plazo	-20.551,53
203	Propiedad Industrial	63.965,11

Cuentas Anuales FUNDACIÓN ASPACE NAVARRA RESIDENCIAL. Ejercicio 2022

Itunpeko zentroa Centro concertado con

205	Derechos de Traspaso	174.108,90
206	Aplicaciones Informáticas	117.183,39
210	Terrenos y Bienes Naturales	247.888,02
211	Construcciones	4.169.669,62
215	Otras Instalaciones	1.823.180,26
216	Mobiliario	453.186,64
217	Equipos para proceso de Información	156.640,96
218	Elementos de transporte	347.948,61
219	Otro Inmovilizado Material	557.041,07
232	Instalaciones Técnicas en Montaje	29.645,00
260	Fianzas constituidas a largo plazo	120,20
2803	Amort. Acum. Propiedad Industrial	-63.965,11
2805	Amort. Acum. Derechos de Traspaso	-174.109,00
2806	Amort. Acum. Aplicaciones Informáticas	-110.779,38
2811	Amort. Acum. Construcciones	-1.510.403,64
2815	Amort. Acum. Otras Instalaciones	-1.047.782,40
2816	Amort. Acum. Mobiliario	-440.548,43
2817	Amort. Acum. Equipos para proceso de Información	-139.682,97
2818	Amort. Acum. Elementos de Transporte	-285.875,29
2819	Amort. Acum. Otro Inmovilizado Material	-493.049,14
4100	Acreedores por prestaciones de servicios (euros)	-180.695,07
4109	Acreedores por prestaciones de servicios, facturas pendientes de recibir o de formalizar	-35.315,47
4311	Efectos comerciales descontados	216.025,54
4400	Deudores (euros)	128.284,08
460	Anticipo Remuneraciones	464,26
465	Remuneraciones Ptes Pago	-55.477,73
4708	Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	393.040,91
471	Organismos Públicos Deudores	177,83
473	H.P.Retenciones y Pagos Cta	4.182,55
4750	H.P.Acreedora I.V.A.	-3.314,73
4751	H.P.Acreedora I.R.P.F.	-150.357,11
476	Seg Social Acreedora	-157.837,03
480	Gastos Anticipados	24.675,98
485	Ingresos Anticipados	-18.950,19
5143	Intereses a corto plazo de deudas, empresas del grupo	-1.146,47
5200	Préstamos a corto plazo de entidades de crédito	-126.603,57
5201	Deudas a corto plazo por crédito dispuesto	0,33
5208	Deudas por efectos descontados	-216.025,54
521	Deudas a corto plazo	-69,89
523	Prov. Inmovilizado a corto plazo	-19.252,00
527	Intereses a corto plazo de deudas con ent. Crédito	-241,69
5523	Cuenta corriente con empresas del grupo	-343.111,94
554	Cuenta corriente con uniones temporales de Empresas	666,67
555	Partidas Ptes Aplicación	-0,06
570	Caja, euros	4.347,60
572	Bancos c/c a la vista	353.267,24
	SUMA TOTAL	3.420.964,88

Ejercicio 2021

Cuenta	Concepto	Saldo
170	Deudas a largo plazo con entidades de crédito	-376.497,65
173	Proveedores inmovilizado a largo plazo	-39.803,57
203	Propiedad Industrial	63.965,11
205	Derechos de Traspaso	174.108,90
206	Aplicaciones Informáticas	114.687,62
210	Terrenos y Bienes Naturales	247.888,02
211	Construcciones	4.169.669,62
215	Otras Instalaciones	1.696.790,81
216	Mobiliario	452.543,93
217	Equipos para proceso de Información	152.792,29
218	Elementos de transporte	347.948,61
219	Otro Inmovilizado Material	529.002,75
232	Instalaciones Técnicas en Montaje	48.458,95
260	Fianzas constituidas a largo plazo	120,20
2803	Amort. Acum. Propiedad Industrial	-63.965,11
2805	Amort. Acum. Derechos de Traspaso	-174.109,00
2806	Amort. Acum. Aplicaciones Informáticas	-102.767,48
2811	Amort. Acum. Construcciones	-1.413.981,40
2815	Amort. Acum. Otras Instalaciones	-975.032,66
2816	Amort. Acum. Mobiliario	-435.079,85
2817	Amort. Acum. Equipos para proceso de Información	-130.621,66
2818	Amort. Acum. Elementos de Transporte	-253.224,55
2819	Amort. Acum. Otro Inmovilizado Material	-480.840,31
4100	Acreedores por prestaciones de servicios (euros)	-193.442,17
4109	Acreedores por prestaciones de servicios, facturas pendientes de recibir o de formalizar	-9.784,78
4400	Deudores (euros)	113.117,90
460	Anticipo Remuneraciones	521,45
465	Remuneraciones Ptes Pago	-46.831,53
4708	Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	562.613,66
471	Organismos Públicos Deudores	18,05
473	H.P.Retenciones y Pagos Cta	2.822,54
4750	H.P.Acreeedora I.V.A.	-2.874,64
4751	H.P.Acreeedora I.R.P.F.	-93.246,25
476	Seg Social Acreeedora	-138.753,42
480	Gastos Anticipados	29.454,28
485	Ingresos Anticipados	-23.532,17
5200	Préstamos a corto plazo de entidades de crédito	-125.076,54
5201	Deudas a corto plazo por crédito dispuesto	0,33
521	Deudas a corto plazo	-18,93
523	Prov. Inmovilizado a corto plazo	-18.034,64
527	Intereses a corto plazo de deudas con ent. Crédito	-167,34
5523	Cuenta corriente con empresas del grupo	-450.321,26
554	Cuenta corriente con uniones temporales de Empresas	832,33
565	Fianzas constituidas C/P	7.784,98

Cuentas Anuales FUNDACIÓN ASPACE NAVARRA RESIDENCIAL. Ejercicio 2022

Itunpeko zentroa Centro concertado con

570	Caja, euros	3.160,05
572	Bancos c/c a la vista	736.144,72
	SUMA TOTAL	3.906.440,19

32) CUENTA DE EXPLOTACIÓN POR ACTIVIDADES

La cuenta de resultados detallada por las distintas actividades de la Entidad es la siguiente:

Ejercicio 2022

CONCEPTO	RESIDENCIA CARMEN ALDAVE	MADDI	RAMÓN Y CAJAL	SAOR	GENE- RAL	PROYECTO DE VIDA INDEPENDIENTE	ACODIFNA ADACEN ASPACE UTE	TOTAL FANRE
INGRESOS ACTIVIDAD PROPIA	2.919.453,63	453.695,79	4.944.145,37	376.990,37	0,00	0,00	21.051,89	8.715.337,05
GASTOS POR AYUDAS Y OTROS	0,00	0,00	-1.551,71	-26.067,42	0,00	0,00	0,00	-27.619,13
OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	11.157,16	663,20	27.110,93	18.736,68	15.815,04	0,00	-1.617,72	71.865,29
GASTOS DE PERSONAL	-2.376.060,74	-354.130,00	-3.823.737,28	-324.931,67	-342,06	0,00	-10.756,69	-6.889.958,44
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-699.899,87	-106.684,62	-1.200.329,49	-92.124,13	-9.114,15	0,00	-6.959,56	-2.115.111,82
AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-68.582,18	-4.662,47	-152.531,33	-16.362,14	-3.682,12	0,00	0,00	-245.820,24
SUBVENCIONES TRASPASADAS AL EXCEDENTE	26.905,00	619,59	48.751,47	8.344,26	1.701,94	0,00	0,00	86.322,26
DETERIORO Y RDOS., POR ENAJ. INMOVILIZADO	-52,19	0,00	-5.448,48	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.500,67
RESULTADOS EXCEPCIONALES	4.933,28	721,45	14.568,12	687,99	104,33	0,00	-13,06	21.002,11
EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD	-182.145,91	-9.777,06	-149.022,40	-54.726,06	4.482,98	0,00	1.704,86	-389.483,59
INGRESOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	12,89	0,00	0,00	12,89
GASTOS FINANCIEROS	-8.756,56	0,00	-10.260,83	-1.083,86	-285,30	0,00	0,00	-20.386,55
EXCEDENTE FINANCIERO	-8.756,56	0,00	-10.260,83	-1.083,86	-272,41	0,00	0,00	-20.373,66
RESULTADO	-190.902,47	-9.777,06	-159.283,23	-55.809,92	4.210,57	0,00	1.704,86	-409.857,25

Ejercicio 2021

CONCEPTO	RESIDENCIA CARMEN ALDAVE	MADDI	RAMÓN Y CAJAL	SAOR	GENE- RAL	PROYECTO DE VIDA INDEPENDIENTE	ACODIFNA ADACEN ASPACE UTE	TOTAL FANRE
INGRESOS ACTIVIDAD PROPIA	2.772.613,01	444.889,30	4.709.931,43	399.247,29	5.324,03	36.870,83	6.548,93	8.375.424,82
GASTOS POR AYUDAS Y OTROS	-80,39	0,00	-199,20	-25.095,63	0,00	0,00	0,00	-25.375,22
OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	2.556,62	0,00	5.920,77	1.727,16	14.855,48	8.007,79	-4.541,80	28.526,02
GASTOS DE PERSONAL	-2.135.507,53	-312.298,29	-3.554.287,14	-297.814,44	0,00	-29.179,00	-2.157,77	-6.331.244,17
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-698.271,88	-89.022,24	-997.773,43	-104.397,83	-13.905,98	-16.549,19	0,00	-1.919.920,55
AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-66.866,85	-22.349,57	-154.037,45	-16.408,17	-3.940,81	0,00	0,00	-263.600,85
SUBVENCIONES TRASPASADAS AL EXCEDENTE	25.917,54	13.683,60	47.162,06	8.473,57	1.970,31	0,00	0,00	97.207,08
DETERIORO Y RDOS., POR ENAJ. INMOVILIZADO	0,00	0,00	-1.299,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.299,00
RESULTADOS EXCEPCIONALES	0,00	0,00	-2.258,21	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.258,21
EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD	-99.639,48	34.902,80	53.159,83	-34.266,05	4.303,03	-849,57	-150,64	-42.540,08
INGRESOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,73	2,20	0,00	0,00	2,93
GASTOS FINANCIEROS	-6.631,00	0,00	-5.981,35	-1.528,63	-402,33	0,00	0,00	-14.543,31
EXCEDENTE FINANCIERO	-6.631,00	0,00	-5.981,35	-1.527,90	-400,13	0,00	0,00	-14.540,38
RESULTADO	-106.270,48	34.902,80	47.178,48	-35.793,95	3.902,90	-849,57	-150,64	-57.080,46

En Pamplona, a 27 de marzo de 2023, en prueba de la formulación de las presentes cuentas anuales del ejercicio 2022, integradas por 63 páginas, los miembros que componen el Patronato de la Fundación estampan su firma:



Presidente: David Erice Vidaurre



Vicepresidente: Francisco José Alegría Villafranca



Secretario: Ignacio Baranda Los Arcos



Vocal: Amaia Oroz Pascual



Vocal: Miguel Ángel Munárriz Casajáus



Vocal: Miguel Ángel Perez Pascual



Vocal: José Andrés Garde Mateo



Vocal: Luis Forga Llenas