

ASOCIACION PLENA INCLUSION XEREZ

**Cuentas Anuales de pymes correspondientes al ejercicio anual terminado el
31 de diciembre de 2023**

ÍNDICE

- Balance de pymes al 31 de diciembre de 2023.
- Cuenta de pérdidas y ganancias de pymes correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023.
- Memoria de pymes correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023.

ASOCIACION PLENA INCLUSION XEREZ**Balance de pymes al 31 de diciembre de 2023**

ACTIVO	Notas	31/12/2023	31/12/2022
ACTIVO NO CORRIENTE		205.639,75	189.713,24
I.- Inmovilizado intangible	5	6.604,97	7.033,48
II.- Inmovilizado material	6	199.034,78	179.752,87
IV.- Inversiones en empresas del grupo y asociadas a L/P		-	-
V.- Inversiones financieras a L/P		-	-
VI.- Activos por impuesto diferido	10	-	2.926,89
ACTIVO CORRIENTE		64.243,32	57.299,33
I.- Existencias		-	-
II.- Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7	58.187,40	38.390,64
1.-Usuarios y otros deudores de la actividad propia		1.500,00	38.390,64
3.-Otros deudores		56.687,40	-
III.- Inversiones en empresas del grupo y asociadas a C/P		-	-
IV.- Inversiones financieras a C/P		-	-
V.- Periodificaciones a C/P		-	-
VI.- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		6.055,92	18.908,69
TOTAL ACTIVO		269.883,07	247.012,57

Las notas 1 a la 12 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del balance de situación correspondiente al ejercicio 2023

ASOCIACION PLENA INCLUSION XEREZ

Balance de pymes al 31 de diciembre de 2023

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	31/12/2023	31/12/2022
PATRIMONIO NETO		42.999,32	(5.282,70)
FONDOS PROPIOS		42.999,32	(5.282,70)
I.- Fondo Social		2.103,54	2.103,54
1.-Fondo Social		2.103,54	2.103,54
III.- Reservas		8.368,93	23.639,94
2.-Otras reservas		8.368,93	23.639,94
V.- Excedentes de ejercicios anteriores		-	(31.689,36)
VII.- Excedente del ejercicio	3	32.526,85	663,18
PASIVO NO CORRIENTE		-	-
II.- Deudas a L/P		-	-
IV.- Pasivos por impuesto diferido		-	-
PASIVO CORRIENTE		226.883,75	252.295,27
I.- Provisiones a C/P		-	-
II.- Deudas a C/P	8	140.662,34	141.385,48
1.-Deuda con entidades de crédito		140.662,34	140.939,64
3.-Otras deudas a corto plazo		-	445,84
IV.- Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		86.221,41	110.909,79
1.-Proveedores	8	871,90	794,25
2.-Otros acreedores	8, 10	85.349,51	110.115,54
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		269.883,07	247.012,57

Las notas 1 a la 12 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del balance de situación correspondiente al ejercicio 2023

ASOCIACION PLENA INCLUSION XEREZ**Cuentas de pérdidas y ganancias correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023**

	Notas	31/12/2023	31/12/2022
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la actividad propia		833.452,02	796.233,60
a) Cuotas de asociados y afiliados		4.573,12	9.030,64
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ej.	9	828.878,90	787.202,96
6. Aprovisionamientos		(17.271,50)	(16.213,19)
7. Otros ingresos de la actividad		5.581,09	4.401,42
8. Gastos de personal		(677.686,77)	(658.709,03)
9. Otros gastos de la actividad		(87.908,01)	(117.664,81)
10. Amortización del inmovilizado	5, 6	(10.101,61)	(5.034,24)
13. Otros resultados		8,19	2.855,62
A1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		46.073,41	5.869,37
14. Ingresos financieros		-	18,15
15. Gastos financieros		(3.830,75)	(5.003,35)
A2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		(3.830,75)	(4.985,20)
A3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		42.242,66	884,17
19. Impuestos sobre beneficios	10	(9.715,81)	(221,06)
A4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ej.		32.526,85	663,11
F) Ajustes por errores		15.755,17	-
I) RESULTADO TOTAL, VARIACION DEL PN EN EL EJERCICIO		48.282,02	663,11

Las notas 1 a la 12 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio 2023

ASOCIACION PLENA INCLUSION XEREZ

MEMORIA DE CUENTAS ANUALES DE PYMES DEL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La Asociación Plena Inclusión Xerez (en adelante, "la Asociación"), se constituyó el 16 de octubre de 1980 de conformidad con lo establecido en la Ley de Asociaciones de 24 de diciembre de 1964 y el Real Decreto de 20 de mayo de 1965, derogados por la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del derecho de asociación. Figura inscrita con fecha 24 de marzo de 1981, y número de registro -626- de la Sección 1ª de la provincia de Badajoz, según consta en el Registro de Asociaciones de la Consejería de Hacienda y Administración Pública de la Junta de Extremadura. La Asociación no está declarada de utilidad pública y se constituyó sin Fondo Social.

La Asociación es una entidad benéfica que carece totalmente de ánimo de lucro y tiene personalidad jurídica propia e independiente de la de sus socios y goza de plena capacidad para ser sujeto de derecho y obligaciones en los términos establecidos por las leyes y los estatutos.

El ámbito de alcance y actuación se limita a la provincia de Badajoz. El domicilio social se encuentra en Jerez de los Caballeros (Badajoz), calle Rodeo, número 10.

La actividad de la Asociación consiste en contribuir desde el compromiso ético, con apoyos y oportunidades a que cada persona con Discapacidad Intelectual y su familia puedan desarrollar su proyecto de calidad de vida, así como promover su inclusión como ciudadano/a de pleno derecho en una sociedad justa y solidaria.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Imagen fiel

Las cuentas anuales del ejercicio 2023 adjuntas han sido formuladas por la Junta Directiva a partir de los registros contables de la Asociación a 31 de diciembre de 2023 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1515/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pymes, el Real Decreto 1491/2011, por el que se aprueban las normas de adaptación al Plan General Contable de entidades sin ánimo de lucro, el Plan de Contabilidad de Pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos aprobado por la Resolución del ICAC de 26 de marzo de 2013 y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación.

No existen en las cuentas anuales elementos patrimoniales recogidos en dos o más partidas del balance.

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados

No ha sido necesario acudir a principios contables no obligatorios, por cuanto los de obligado cumplimiento han sido suficientes para mostrar la imagen fiel.

2.3. Aspectos críticos de la valoración y la estimación de las incertidumbres

La Asociación, para poder continuar con su actividad y estructura, necesita de la renovación constante de financiación externa en forma de póliza de crédito, así como del mantenimiento de sus ingresos mediante los acuerdos y conciertos de actuación con Organismos Públicos. Al cierre del ejercicio, la Asociación presenta un fondo de maniobra negativo de 162.640,53 euros, que corresponde principalmente a la disposición de la póliza de circulante que tiene formalizada. Este hecho refleja las dificultades financieras que podrían tenerse en caso de no renovarse a su vencimiento. No obstante, tal y como se comenta en la nota 18 de Hechos Posteriores de esta memoria, este riesgo queda mitigado temporalmente porque el 18 de abril de 2024 se ha suscrito una póliza de crédito por un periodo de dos años y límite de disposición de 200 mil euros.

La Asociación ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento. En la preparación de las cuentas anuales de la Asociación, los Administradores han realizado estimaciones que están basadas en la experiencia histórica y en otros factores que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias actuales y que constituyen la base para establecer el valor contable de los activos y pasivos cuyo valor no es fácilmente determinable mediante otras fuentes. La Asociación revisa sus estimaciones de forma continua.

La preparación de las cuentas anuales requiere la aplicación de estimaciones contables y la realización de juicios, estimaciones e hipótesis en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Asociación. En este sentido, se resumen a continuación los aspectos que han implicado un mayor grado de juicio, complejidad o en los que las hipótesis y estimaciones son significativas para la preparación de las cuentas anuales.

- Vidas útiles de los activos intangibles y materiales
- Correcciones valorativas por insolvencias

Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, se produzcan acontecimientos en el futuro que obliguen a modificarlas al alza o a la baja en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

2.4. Comparación de la información

La Junta Directiva presenta a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias y de la memoria de las cuentas anuales, además de las cifras del ejercicio 2023, las

correspondientes al ejercicio anterior, que han sido adaptadas en la medida de lo posible en lo comentado en la nota 2.5 siguiente.

2.5. Corrección de errores

Durante el ejercicio ha sido necesario realizar correcciones por errores de ejercicios anteriores, recogiendo 40.058,29 euros en el haber de la cuenta de reserva voluntarias.

2.6. Importancia relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Asociación, de acuerdo con la normativa contable vigente, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio.

3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

La Junta Directiva propondrá la siguiente distribución de resultados:

	31.12.2023	31.12.2022
Base de reparto		
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias (beneficio)	32.526,85	663,18
	32.526,85	663,18
Aplicación		
A reservas legales	3.252,69	-
A reservas voluntarias	29.274,17	-
A compensar pérdidas de ejercicios anteriores	-	663,18
	32.526,85	663,18

4. NORMAS DE VALORACION

Los principales criterios de registro y valoración utilizados por la Asociación en la elaboración de estas cuentas anuales son los siguientes:

a) Inmovilizado Intangible

El Inmovilizado Intangible, constituido por las aplicaciones informáticas, se valora por su coste de adquisición, amortizándose en función de los años de vida útil estimada, linealmente, en un plazo de cinco años.

b) Inmovilizado Material

Los elementos que constituyen el inmovilizado material figuran contablemente registrados por su valor de adquisición, el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento de los respectivos bienes.

Los costes de ampliación o mejora que representan un aumento de la capacidad, productividad o vida útil, se registran como mayor valor del inmovilizado.

Los gastos de reparación y mantenimiento del inmovilizado material se imputan como gastos a la cuenta de resultados en el ejercicio en que se producen.

Las amortizaciones de los diferentes elementos que componen el mismo se practican de forma lineal, atendiendo a la vida útil. La Asociación revisa el valor residual, la vida útil y el método de amortización del inmovilizado material al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación.

La vida útil de los elementos de inmovilizado material es la siguiente:

	Años de vida útil
Construcciones	12/62
Otras instalaciones	10/20
Mobiliario y equipos de oficina	10
Equipos para procesos de información	5
Elementos de transporte	6

c) Instrumentos Financieros

La Asociación tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Se consideran, por tanto, instrumentos financieros, los siguientes. La presente norma resulta de aplicación a los siguientes:

a) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
- Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;
- Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y

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

b) Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;
- Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;
- Deudas con características especiales, y
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

c) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas.

c) 1. Inversiones financieras a largo y corto plazo

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

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

Las inversiones en empresas del grupo, asociadas y multigrupo.

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

c) 2. Pasivos financieros

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

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

c) 3. Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas

Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, se valoran inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.

Al menos al cierre del ejercicio, la Asociación procede a evaluar si ha existido deterioro de valor de las inversiones. Las correcciones valorativas por deterioro y en su caso la reversión, se llevan como gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La corrección por deterioro se aplicará siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. Se entiende por valor recuperable, el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizados por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera que sean generados por la empresa participada. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se tomará en consideración el patrimonio neto de la Entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio del grupo una vez deducidos todos sus pasivos.

d) Subvenciones

Las subvenciones de capital figuran contablemente registradas por su valor de concesión, minoradas en la parte imputada a resultados en función de la vida útil de los elementos subvencionados. Estas subvenciones se registran como deudas a largo plazo transformables en subvenciones hasta que no existan dudas razonables sobre el cumplimiento de las condiciones de su resolución, fecha en la que se recogerán en el patrimonio neto y comenzarán a imputarse a resultados.

Las subvenciones de explotación se imputan a resultados a medida que se van devengando los gastos relacionados con ella, reconociéndose como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias de cada ejercicio.

e) Ingresos y gastos

La Asociación registra sus ingresos y gastos en función del período en el que se devengan, con independencia de cuando se produzca su cobro o pago respectivo. No obstante, la Asociación únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aún siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

f) Impuesto sobre Sociedades

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente, que resulta de aplicar el correspondiente tipo de gravamen a la base imponible del ejercicio menos las bonificaciones y deducciones existentes, y de las variaciones producidas durante dicho ejercicio en los activos y pasivos por impuestos diferidos registrados. Se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto cuando corresponde a transacciones que se registran directamente en el patrimonio neto, en cuyo caso el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto, y en las combinaciones de negocios en las que se registra con cargo o abono al fondo de comercio.

Los impuestos diferidos se registran para las diferencias temporarias existentes en la fecha del balance entre la base fiscal de los activos y pasivos y sus valores contables. Se considera como base fiscal de un elemento patrimonial el importe atribuido al mismo a efectos fiscales.

El efecto impositivo de las diferencias temporarias se incluye en los correspondientes epígrafes de “Activos por impuesto diferido” y “Pasivos por impuesto diferido” del balance.

La Asociación reconoce un pasivo por impuesto diferido para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo, en su caso, para las excepciones previstas en la normativa vigente.

La Asociación reconoce los activos por impuesto diferido para todas las diferencias temporarias deducibles, créditos fiscales no utilizados y bases imponibles negativas pendientes de compensar, en la medida en que resulte probable que la Asociación disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos, salvo, en su caso, para las excepciones previstas en la normativa vigente.

En la fecha de cierre de cada ejercicio la Asociación evalúa los activos por impuestos diferidos reconocidos y aquellos que no se han reconocido anteriormente. En base a tal evaluación, la Asociación procede a dar de baja un activo reconocido anteriormente si ya no resulta probable su recuperación, o procede a registrar cualquier activo por impuesto diferido no reconocido anteriormente siempre que resulte probable que la Asociación disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su aplicación.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se valoran a los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión, según la normativa vigente aprobada, y de acuerdo con la forma en que racionalmente se espera recuperar o pagar el activo o pasivo por impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuesto diferido no se descuentan y se clasifican como activos y pasivos no corrientes.

g) Provisiones y contingencias

Las obligaciones existentes a la fecha del balance de situación surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Asociación cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance de situación como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Asociación tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

La composición del epígrafe inmovilizado intangible a 31 de diciembre de 2023, así como las variaciones habidas en las cuentas que lo componen durante el ejercicio, son las siguientes:

	01.01.2023	Altas y dotaciones	Bajas y reversiones	Trasposos	31.12.2023
Coste					
Aplicaciones informáticas	12.452,20	1.954,15	-	-	14.406,35
	12.452,20	1.954,15	-	-	14.406,35
Amortización acumulada					
Aplicaciones informáticas	(5.418,72)	(2.382,66)	-	-	(7.801,38)
	(5.418,72)	(2.382,66)	-	-	(7.801,38)
Valor neto contable	7.033,48	(428,51)	-	-	6.604,97

	01.01.2022	Altas y dotaciones	Bajas y reversiones	Trasposos	31.12.2022
Coste					
Aplicaciones informáticas	5.190,76	7.261,44	-	-	12.452,20
	5.190,76	7.261,44	-	-	12.452,20
Amortización acumulada					
Aplicaciones informáticas	(5.190,76)	(227,96)	-	-	(5.418,72)
	(5.190,76)	(227,96)	-	-	(5.418,72)
Valor neto contable	-	7.033,48	-	-	7.033,48

En los ejercicios 2023 y anterior se han cargado 2.382,66 euros y 227,96 euros respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias en concepto de amortización del inmovilizado intangible. Al cierre del

ejercicio los bienes incluidos en el epígrafe “Inmovilizado Intangible” totalmente amortizados ascienden a 5.190,76 euros.

Durante el ejercicio 2023 no se han producido correcciones de valor sobre los elementos del inmovilizado intangible.

6. INMOVILIZADO MATERIAL

La composición del inmovilizado material a 31 de diciembre de 2023, así como las variaciones habidas en las cuentas que lo componen durante el ejercicio, son las siguientes:

	01.01.2023	Altas y dotaciones	Bajas y reversiones	Traspasos	31.12.2023
Coste					
Terrenos y Construcciones	533.711,25	-	-	-	533.711,25
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	187.018,17	27.000,86	-	-	214.019,03
	720.729,42	27.000,86	-	-	747.730,28
Amortización acumulada					
A.A. Construcciones	(368.519,07)	(5.082,44)	-	-	(373.601,51)
A.A. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	(172.457,48)	(2.636,51)	-	-	(175.093,99)
	(540.976,55)	(7.718,95)	-	-	(548.695,50)
Valor neto contable	179.752,87	19.281,91	-	-	199.034,78

	01.01.2022	Altas y dotaciones	Bajas y reversiones	Traspasos	31.12.2022
Coste					
Terrenos y Construcciones	525.958,02	7.753,23	-	-	533.711,25
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	172.159,16	14.859,01	-	-	187.018,17
	698.117,18	22.612,24	-	-	720.729,42
Amortización acumulada					
A.A. Construcciones	(364.011,01)	(4.508,06)	-	-	(368.519,07)
A.A. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	(172.159,26)	(298,22)	-	-	(172.457,48)
	(536.170,27)	(4.806,28)	-	-	(540.976,55)
Valor neto contable	161.946,91	17.805,96	-	-	179.752,87

El coste del epígrafe “Terrenos y Construcciones” está compuesto por 13.207,57 euros correspondientes a Terrenos y 509.399,65 euros a Construcciones.

Los cargos efectuados en la cuenta de pérdidas y ganancias en los ejercicios 2023 y anterior en concepto de amortización del inmovilizado material han ascendido a 7.718,95 euros y 4.806,28 euros, respectivamente. Al cierre del ejercicio existen bienes totalmente amortizados por un coste de 224.177,93 euros, correspondientes al epígrafe “Construcciones” y 172.159,16 euros a “Instalaciones Técnicas y Otro Inmovilizado Material”.

Garantías

La Asociación no tiene constituidas hipotecas con entidades financieras sobre sus bienes.

Pólizas de seguro

La política de la Asociación es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. La administración revisa anualmente, o cuando alguna circunstancia lo hace necesario, las coberturas y los riesgos cubiertos y se acuerdan los importes que razonablemente se deben cubrir para el año siguiente. A 31 de diciembre de 2023, el importe de las coberturas de los seguros contratados supera el valor neto contable de las inmovilizaciones materiales de la Asociación.

Durante el ejercicio no se han producido correcciones de valor sobre los elementos del inmovilizado material.

7. ACTIVOS FINANCIEROS

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Asociación tanto a largo como a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalente, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

	Créditos, derivados y otros	
	31.12.2023	31.12.2022
Activos financieros a largo plazo		
Activos financieros a coste	-	-
Activos financieros a coste amortizado	-	-
Activos financieros a corto plazo		
Activos financieros a coste amortizado	58.187,40	38.390,64
	58.187,40	38.390,64

Estos importes se desglosan en el balance de la siguiente forma:

	Créditos, derivados y otros	
	31.12.2023	31.12.2022
Activos financieros no corrientes	-	-
Activos financieros corrientes		
Clientes	1.500,00	38.390,64
Deudores	56.687,40	-
	58.187,40	38.390,64

8. PASIVOS FINANCIEROS

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Asociación, tanto a largo como a corto plazo, clasificados por categorías a 31 de diciembre de 2023, es:

	Deudas entidades de crédito		Derivados y otros		Totales	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Pasivos financieros a largo plazo						
Pasivos financieros a coste amortizado	-	-	-	-	-	-
Pasivos financieros a corto plazo						
Pasivos financieros a coste amortizado	140.662,34	140.939,64	49.562,79	80.052,93	190.225,13	220.992,57
	140.662,34	140.939,64	49.562,79	80.052,93	190.225,13	220.992,57

Deudas con entidades de crédito

La composición de las deudas con entidades de crédito al 31 de diciembre de 2023 según sus vencimientos es:

	Vencimiento en años						Total
	1º	2º	3º	4º	5º	Más de 5	
Préstamos	-	-	-	-	-	-	-
Pólizas de crédito	140.662,34	-	-	-	-	-	140.662,34
Arrendamiento financiero	-	-	-	-	-	-	-
	140.662,34	-	-	-	-	-	140.662,34

Toda la deuda financiera corresponde al importe dispuesto de una póliza de crédito cuyo límite asciende a 200.000 euros

Derivados y otros

Los importes de esta categoría se desglosan en el pasivo del balance de la Asociación a 31 de diciembre de 2023 como se detalla a continuación:

	31.12.2023	31.12.2022
A largo plazo	-	-
A corto plazo		
Proveedores	871,90	794,25
Remuneraciones pendientes de pago	33.219,61	51.030,49
Otras deudas	-	445,84
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	15.471,28	27.782,35
	49.562,79	80.052,93

Vencimientos

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la Asociación, de los importes que vencen en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan así:

	Vencimiento en años						Total
	1º	2º	3º	4º	5º	Más de 5	
Deudas entidades de crédito	140.662,34	-	-	-	-	-	140.662,34
Proveedores	871,90	-	-	-	-	-	871,90
Acreedores varios	48.690,89	-	-	-	-	-	48.690,89
	190.225,13	-	-	-	-	-	190.225,13

9. SUBVENCIONES

El importe y características de las subvenciones, donaciones y legados imputadas directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias, se desglosan como sigue:

	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	
	31.12.2023	31.12.2022
Subvenciones de explotación	828.878,90	774.178,77

La Asociación tiene firmados conciertos con el Servicio Extremeño de Promoción de la Autonomía y Atención a la Dependencia (SEPAD), de la Junta de Extremadura, para la prestación de servicios incluidos en el marco de atención a la discapacidad en Extremadura. En concreto, los servicios corresponden principalmente a Atención Temprana, Centro Ocupacional, Habilitación Funcional y Centro de día.

El desglose de las subvenciones según sus características es el siguiente:

Órgano	Concepto	Importe concedido
Junta Extremadura	Servicios Centro de Día	162.747,20
Junta Extremadura	Atención temprana	100.893,35
Junta Extremadura	Centro Ocupacional	362.301,68
Junta Extremadura	Habilitación funcional	148.985,47
Varios	Otras ayudas	53.951,20
		828.878,90

10. SITUACION FISCAL

La conciliación del resultado contable con el resultado fiscal es la siguiente:

	Cuenta de pérdidas y ganancias		
	Aumentos	Disminuciones	Total
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			
Operaciones continuadas	32.526,85	-	32.526,85
Impuesto sobre Sociedades			
Operaciones continuadas	9.715,81	-	9.715,81
Saldo de ingresos y gastos antes de impuestos	42.242,66	-	42.242,66
Diferencias permanentes			
Diferencias temporarias:			
Base imponible (resultado fiscal)	42.242,66	-	42.242,66
Reserva de capitalización y nivelación	-	-	-
Base imponible (resultado fiscal)	42.242,66	-	42.242,66

El desglose del epígrafe “Impuesto sobre beneficios” es el siguiente:

	31.12.2023	31.12.2022
Impuesto corriente	6.299,04	-
Impuesto diferido	3.416,87	221,06
	9.715,91	221,06

Según las disposiciones legales vigentes las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o transcurrido el plazo de prescripción correspondiente.

La Asociación tiene pendientes de comprobación, por los ejercicios no prescritos, los impuestos sobre IVA, Sociedades e I.R.P.F. y cualquier otro derivado de sus operaciones mercantiles. El Órgano de Administración considera que cualquier pasivo fiscal que pudiera producirse como consecuencia de una eventual inspección, no tendría una incidencia significativa en el conjunto de estas cuentas anuales.

La Asociación no tiene bases imponibles negativas pendientes de compensar.

Los saldos mantenidos por la Asociación con las Administraciones Públicas a 31 de diciembre de 2023 son los que se muestran a continuación:

	31.12.2023	31.12.2022
Deudor		
Hacienda Pública, deudora por IVA	-	-
Acreedor		
Hacienda Pública acreedora por retenciones fiscales	13.465,78	13.161,39
Organismos de la Seguridad Social acreedora	16.633,57	14.494,52
Hacienda Pública, acreedora por IVA	260,33	3.646,79
Hacienda Pública, acreedora por Impuesto de Sociedades	6.298,94	-

11. OTRA INFORMACIÓN

Durante el ejercicio no se ha satisfecho ninguna cantidad a los administradores de la Asociación en concepto de sueldos, dietas y remuneraciones.

No se ha contraído tampoco ninguna obligación en materia de pensiones, ni seguros de vida, a favor del órgano de administración de la Asociación.

El importe de los honorarios por la auditoría de cuentas de los ejercicios 2023 asciende a 2.900 euros, no habiéndose satisfecho ningún importe por otro concepto a los auditores de la Asociación.

El empleo medio durante el ejercicio ha sido de 19,78 y 2,62 trabajadores fijos y eventuales y en el ejercicio anterior de 18,70 y 4,57, respectivamente.

12. HECHOS POSTERIORES

Con fecha 18 de abril de 2024, la Asociación ha firmado una póliza de crédito con vencimiento a dos años y límite de disposición de 200 mil euros.

Diligencia de Formulación de Cuentas anuales

En cumplimiento de la legislación vigente, las cuentas anuales (balance, cuenta de pérdidas y ganancias, y memoria) del ejercicio 2023, de Asociación Plena Inclusión Xerez, han sido formuladas por la Junta Directiva. Asimismo, declaran firmados de su puño y letra los citados documentos, mediante la suscripción del presente folio anexo, que se extiende en las páginas número 1 a 21 de las cuentas anuales.

En Jerez de los Caballeros, a 25 de julio de 2024

D. Alfredo Martín Alfonso
Presidente

D^a. María Isabel García Moreno
Vicepresidenta

D. Mariano Calle Montero
Secretario

D. Cándido Rodríguez Pozo
Tesorero

D^a Carmen Márquez Esteban
Vocal

D^a. Rocío Esteban Luna
Vocal

D^a. Fernanda López Sánchez
Vocal

D. Manuel Masero Rodríguez
Vocal

D. Francisco Barragán García
Vocal