

MEMORIA ECONÓMICA 2022

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

01 - ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN

La ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN, a que se refiere la presente memoria, fue legalmente constituida el 3 de noviembre de 1965, e inscrita en el Registro de Asociaciones con el número 1, Sección 1ª, y adaptados sus Estatutos a la vigente Ley Orgánica 1/2002 del Derecho de Asociación en fecha de 27 de octubre de 2004, con personalidad jurídica propia, posee la consideración de entidad sin fines lucrativos, declarada de utilidad pública por Orden Ministerial de 7 de junio de 2007, estando adaptados sus Estatutos a lo preceptuado en la Ley 14/2008, de 18 de noviembre, de la Generalitat, de Asociaciones de la Comunitat Valenciana, en fecha de 30 de diciembre de 2010; tiene su domicilio social y fiscal en Cuadra Portolés, 1 de 12006-Castellón de la Plana.

La misión de la Asociación es:

Promover, atender y mejorar la calidad de vida de las personas con discapacidad intelectual o del desarrollo y la de sus familias con el fin de garantizar sus derechos, promoviendo y fomentando la igualdad de oportunidades, así como su inclusión social.

Las personas con discapacidad en general, cualquiera que sea su vertiente física, psíquica, sensorial o mixta, serán, en definitiva, objeto de la atención y protección por parte de la ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN pese a que se reconoce en los orígenes de la Asociación una especial empatía por atender personas afectas de patologías psíquicas.

Las actividades desarrolladas por la Asociación durante este año, por programas y servicios, de las que son beneficiarios todas las personas con discapacidad intelectual, ya sea directamente o a través de sus familiares o tutores, en toda la provincia de Castellón, han sido:

CENTRO OCUPACIONAL AFANIAS II
CENTRO OCUPACIONAL AFANIAS CASTELLÓN
CENTRO DE DÍA AFANIAS CASTELLÓN
RESIDENCIA AFANIAS CASTELLÓN
VIVIENDA TUTELADA ASISTIDA AFANIAS
VIVIENDAS SUPERVISADA BOVALAR
VIVIENDA SUPERVISADA ESTEPAR
CENTRO DE DESARROLLO INFANTIL Y ATENCIÓN TEMPRANA AFANIAS
CENTRO DE DESARROLLO INFANTIL Y ATENCIÓN TEMPRANA AFANIAS II
SERVICIO SANITARIO INTEGRADO EN UNA ORGANIZACIÓN NO SANITARIA
SERVICIO DE INFORMACIÓN, ORIENTACIÓN Y ASESORAMIENTO
TALLER DE INFORMÁTICA
TALLER DE IMPRENTA Y REVISTA
TALLER DE TRENCADÍS
TALLER DE CARPINTERÍA
TALLER DE PENSAMIENTO LIBRE
SERVICIO DE TRANSPORTE
GIMNASIO EN LA CALLE
FORMACIÓN EN IGUALDAD
TALLER DE FORMACIÓN LABORAL

Estas actividades y otras más quedan explicadas en la memoria de actividades que se presenta junto con las cuentas anuales del ejercicio.

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales adjuntas han sido formuladas a partir de los registros contables de la Asociación y se presentan de acuerdo con las normas establecidas por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, y por las Normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, aprobadas por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, así como por el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, por el que se modifican el

MEMORIA ECONÓMICA 2022

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre; el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas aprobado por el Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre; y las Normas de Adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos aprobadas por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre; así como por el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifican el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre; el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas aprobado por el Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre; las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas aprobadas por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre; y las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos aprobadas por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre.

Salvo indicación en contrario, todas las cifras presentadas en la presente memoria vienen expresadas en euros.

2. Principios contables:

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la Asociación, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el artículo 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad.

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2022 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31 de diciembre de 2022 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro 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 anuales futuras.

Como consecuencia de que las Ayudas Públicas concedidas a la Asociación, no cubren el 100 % del coste de los servicios, además de otros ponderables, la situación financiera y patrimonial de la Asociación se ha visto deteriorada en ejercicios anteriores.

Como consecuencia de la no adecuación del precio-plaza en las ayudas públicas concedidas a la Asociación, por la demora en su cobro, por parte de la *Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas*, y del excedente negativo alcanzado en el ejercicio 2021 y anteriores, la situación financiera y patrimonial de la Asociación se ha visto deteriorada. En el año 2022 se ha visto mejorada la financiación por la modificación de algunos precios plaza.

Con el fin de mejorar esta situación, la Asociación continúa aplicando medidas de austeridad y eficiencia.

Las principales actuaciones o medidas que la Asociación está llevando a cabo, iniciadas desde el ejercicio de 2012, son las siguientes:

- **Obtención de nuevos fondos ajenos de entidades bancarias.** Esta medida se concreta en el compromiso realizado por la entidad, en apostar por cuatro entidades bancarias para el sostenimiento y/o apoyo de la financiación necesaria cuando se precise; estas entidades son el Triodos Bank, el Instituto Valenciano de Finanzas (IVF), el BBVA y Bankinter, tal y como se explica en la nota 7 de esta memoria. Además, la entidad en este ejercicio ha obtenido nuevos fondos ajenos los cuales ha conseguido que el efectivo o recursos generados en forma de liquidez aumenten, tal y como se observa en la información contenida en la nota 16 de esta memoria.

Líneas de financiación. Esta medida se concreta en una nueva línea de financiación para dotar de liquidez a las entidades sociales, aprobada por el Instituto Valenciano de Finanzas. En fecha 17 de mayo de 2023 se ha formalizado con esta entidad un préstamo personal bonificado de circulante en la modalidad "Diversidad funcional" de una cuantía de 1.801.665,00 euros cuyo objeto es la financiación del concierto social suscrito con la Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas.

- **Concierto social.** Este ejercicio se ha formalizado el Concierto Social con la Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas la convocatoria plurianual 2022-2026 en materia de servicios

MEMORIA ECONÓMICA 2022

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

sociales, dando con ello estabilidad económica y financiera en el funcionamiento de las actividades de la entidad.

Al respecto, tras la formalización del Concierto Social se ha advertido diferencias de precios en las plazas concertadas de todos los servicios, viéndose mejorada la situación para el ejercicio 2023, lo que supone un incremento del 15% en la cantidad aportada por la Administración autonómica, que se verá reflejada en el próximo ejercicio.

- **Captación de nuevos benefactores.** Esta medida se concreta en la búsqueda y/o divulgación de nuestras actividades de forma que la entidad con el paso del tiempo obtenga y mantenga a determinadas personas afines a nuestros objetivos e igualmente sensibles al mundo de las personas usuarias de Afanias, de forma que la entidad favorezca el acercamiento de estas personas, y estas mediante el apoyo y/o ayuda de contenido económico, favorezcan a la entidad al cumplimiento de sus fines sociales.
- **Optimización de recursos.** Esta medida se concreta en un férreo control llevado a cabo en el uso de los fondos de la entidad, de forma que como se puede observar en la cuenta de pérdidas y ganancias, el gasto que allí queda recogido, podemos decir que la entidad ha cumplido con creces los objetivos marcados.

De igual forma, recientemente la Asociación ha establecido un plan con diversas actuaciones y cuyo objetivo es mejorar la situación económico-financiera de la Asociación sin menoscabo de los servicios a los usuarios de la Asociación. Estas son las siguientes:

1.- Con relación a la ESTRUCTURA ECONÓMICA:

(a) Medidas alternativas.

La realización de donaciones y de acciones de patrocinio, siempre de carácter monetario, para el desarrollo de actividades de inserción laboral y de creación de empleo de personas con discapacidad, cuando la entidad beneficiaria de dichas acciones de colaboración sea una fundación o una asociación de utilidad pública cuyo objeto social sea, entre otros, la formación profesional, la inserción laboral o la creación de empleo en favor de las personas con discapacidad que permita la creación de puestos de trabajo para aquéllas y, finalmente, su integración en el mercado de trabajo, al amparo y en cumplimiento del Real Decreto Legislativo 1/2013, de 29 de noviembre, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley General de derechos de las personas con discapacidad y de su inclusión social.

El importe anual de esta medida alternativa habrá de ser, al menos, de un importe de 1,5 veces el IPREM anual por cada trabajador con discapacidad dejado de contratar por debajo de la cuota del dos por ciento. Siendo así esta medida supone de forma efectiva un recurso fijo de 10.422,36 euros anuales y durante tres años por cada trabajador. En este ejercicio, a diferencia de los pasados, ya llevamos tres formalizaciones de solicitud ante el SERVEF con estas características.

(b) Nuevos socios, nuevos patrocinadores, nuevos benefactores.

Otra medida de importancia que ya está en vigor es aumentar las cuotas anuales de los socios de Afanias, 150€; pero además nos hemos concienciado de la importancia que es hacerse socio y tenemos en marcha un plan o campaña de poder conseguir 1.000 nuevos socios, que nos reportarían anualmente 150.000 euros. Unido a ello, dentro de las personas posibles participantes, lo pueden ser tanto personas físicas como personas jurídicas que puedan participar como socios, como patrocinadores de alguna concreta actividad o sean benefactores de Afanias, en ello es de vital importancia la utilidad pública de nuestros fines.

(c) Búsqueda de ayudas para gastos no subvencionados.

Las acciones desarrolladas por el grupo formado por miembros de la Junta Directiva, para realizar entre otras: captación de donativos de empresas o financiar actividades, han conseguido por donativos y otros ingresos por importe de 278.947,51 euros.

MEMORIA ECONÓMICA 2022

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

2.- Con relación a la ESTRUCTURA FINANCIERA:

(a) Desinversión de activos anti-funcionales.

La entidad es propietaria de una finca cubierta en la Partida de los Ibarzos, de una heredad y una casa Masia de los Ibarzos. Además es propietaria de un terreno en la localidad castellonense de Borriol. Ninguno de estos bienes está afectados a las actividades de la Asociación, y sobre los que tenemos que hacer frente a los gastos de mantenimiento e impuestos tras de ellos, así que se ha considerado proceder a su enajenación, siempre y cuando las condiciones sean las idóneas y adecuadas para Afanias. La obtención de recursos por esta vía estaría vinculada a la cancelación de deuda. Se está en contacto con una agencia inmobiliaria para que lo gestione.

(b) Ejecución como beneficiarios de herencia.

En este apartado nos referimos a la herencia intestada de D^a Josefa Martell Farcha, de la cual somos una de las entidades beneficiarias y que hoy nada se sabe sobre su cuantificación definitiva. Actualmente la entidad ha recibido recursos del reparto de esta herencia, recursos que han mejorado la situación patrimonial de la entidad, ya que la herencia estaba cuantificada en un importe muy superior.

(c) Concierto de nuevas plazas

En este apartado nos referimos a la creación de nuevos servicios que ayuden a sufragar los gastos generales que se producen en las instalaciones que tenemos en la actualidad.

(d) Mejora del balance social.

En este apartado se quiere hacer especial mención a los beneficios sociales a que nos debemos, y que respecto de las actividades de la asociación están dirigidas a personas con discapacidad intelectual, discapacidad gravemente afectada, siendo en 2022, 383 los/as usuarios/as beneficiarios de las mismas.

Desde los centros de desarrollo infantil y atención temprana, fueron 187 los/las usuarios/as, personas de entre 0 y 6 años con trastornos del desarrollo o riesgo de padecerlo, beneficiarios.

Desde la Vivienda Estepar, la Vivienda Bovalar y la Vivienda Afanias, fueron 21 los/las usuarios/as que dispusieron de asistencia, apoyo o supervisión en todas sus actividades vitales, alojamiento y manutención.

La residencia, como centro de convivencia destinada a servir de vivienda estable y común a personas con discapacidad intelectual, acogió a 36 usuarios/as que se pudieron beneficiar de ello.

El Centro ocupacional que atiende de forma individualizada a 80 personas usuarias con discapacidad intelectual.

En el Centro de día, se atienden a personas adultas con discapacidad intelectual gravemente afectadas en servicio diurno, siendo 39 los/las usuarios/as beneficiados.

En el Centro Ocupacional II se atienden a 20 personas.

4. Comparación de la información:

De acuerdo con la legislación mercantil, se presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de resultados además de las cifras del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022, las correspondientes al ejercicio anterior. En la memoria también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable establece específicamente que no es necesario.

5. Agrupación de partidas:

Durante el ejercicio, no se han realizado agrupaciones de partidas ni en el balance ni en la cuenta de resultados.

MEMORIA ECONÓMICA 2022

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

6. Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

7. Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables

8. Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentados en sus notas correspondientes.

03 - EXCEDENTE DEL EJERCICIO

BASE DE REPARTO	2022	2021
Pérdidas y ganancias	1.897,06	-146.139,09
Total	1.897,06	-146.139,09
DISTRIBUCIÓN	2022	2021
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	1.897,06	0,00
A resultados negativos del ejercicio	0,00	-146.139,09
Total distribuido	1.897,06	-146.139,09

04 - NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. Inmovilizado intangible:

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y o/pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

La Sociedad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, si procede, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada que se han considerado que son 5 años.

Para los derechos sobre bienes cedidos en uso de forma gratuita y tiempo determinado, se reconocerá un inmovilizado intangible por el valor razonable del derecho de uso y simultáneamente un ingreso de patrimonio neto, que se reclasificará al excedente sobre una base sistemática. El derecho se amortizará de acuerdo con el plazo de cesión.

2. Inmovilizado material:

a) Coste

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

MEMORIA ECONÓMICA 2022

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

b) Amortizaciones

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma lineal:

	Años de vida útil estimada
Edificios y construcciones	30-40
Instalaciones técnicas y maquinaria	8,33
Mobiliario y enseres	10
Elementos de transporte	5
Equipos para procesos de información	3-10
Otro inmovilizado material	12,5

c) Deterioro de valor de los activos materiales no generadores de flujos de efectivo

Se produce una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material no generador de flujos de efectivo cuando su valor contable supera a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. A tal efecto, el valor en uso se determina por referencia al coste de reposición.

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la entidad evalúa si existen indicios de que algún inmovilizado material o, en su caso, alguna unidad de explotación o servicio puedan estar deteriorados, en cuyo caso, estima sus importes recuperables efectuando las correcciones valorativas que procedan.

Los cálculos del deterioro de los elementos del inmovilizado material se efectuarán elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material no generadores de flujos de efectivo, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron hubieran dejado de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión, si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

La partida de inmovilizado material incluye exclusivamente bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo debido a que únicamente se destinan a una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial.

3. Créditos y débitos por la actividad propia

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originan un derecho de cobro que se contabiliza por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconoce por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registra como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

No se han concedido préstamos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado.

Al cierre de cada ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos. A tal efecto, se aplica el criterio del coste amortizado.

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originan el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocen por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabiliza como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

MEMORIA ECONÓMICA 2022

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registra por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplica este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no esté sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

4. Ingresos y gastos:

Los gastos realizados por la entidad se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurren, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la entidad se reconocen en el momento en que se aprueba su concesión.

En ocasiones, el reconocimiento de estos gastos se difiere en espera de que se completen algunas circunstancias necesarias para su devengo, que permitan su consideración definitiva en la cuenta de resultados.

Dichas reglas son aplicables a los siguientes casos:

a) Cuando la corriente financiera se produce antes que la corriente real, la operación en cuestión da lugar a un activo, que es reconocido como un gasto cuando se desarrolla el hecho que determina dicha corriente real.

b) Cuando la corriente real se extiende por períodos superiores al ejercicio económico, para cada uno de los períodos se reconoce el gasto correspondiente, calculado con criterios razonables, sin perjuicio de lo indicado para los gastos de carácter plurianual.

Las ayudas otorgadas en firme por la entidad y otros gastos comprometidos de carácter plurianual se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en que se aprueba su concesión con abono a una cuenta de pasivo, por el valor actual del compromiso asumido.

Los desembolsos relacionados con la organización de eventos futuros (exposiciones, congresos, conferencias, etcétera) se reconocen en la cuenta de resultados de la entidad como un gasto en la fecha en la que se incurren, salvo que estuvieran relacionados con la adquisición de bienes del inmovilizado, derechos para organizar el citado evento o cualquier otro concepto que cumpla la definición de activo.

En la contabilización de los ingresos se tienen en cuenta las siguientes reglas:

a) Los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios se valoran por el importe acordado.

b) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el período al que correspondan.

c) Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.

d) En cada caso, deberán realizarse las periodificaciones necesarias.

5. Subvenciones, donaciones y legados:

1.- Reconocimiento:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención, donación o legado.

En las subvenciones, donaciones o legados concedidos por los asociados, fundadores o patronos se sigue 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. También se reconocen directamente

MEMORIA ECONÓMICA 2022

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

en los fondos propios, las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social.

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

2.- Valoración:

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido. Las de carácter no monetario o en especie se valoran por el valor razonable del bien o servicio recibido, siempre que el valor razonable del citado bien o servicio pueda determinarse de manera fiable.

6. Instrumentos financieros:

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros. Criterios aplicados para determinar el deterioro:

Los **activos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Activos financieros a coste amortizado

Se incluirán en esta categoría los activos financieros, incluso cuando estén admitido a negociación en un mercado organizado, si la empresa mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivos derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Los activos financieros clasificados en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, no obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Posteriormente, los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán por su coste amortizado.

Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

Se incluirá en esta categoría todo activo financiero salvo que proceda su clasificación en alguna de las restantes categorías. Se considera que un activo financiero se posee para negociar cuando:

- Se origine o adquiera con el propósito de venderlo en el corto plazo (por ejemplo, valores representativos de deuda, cualquiera que sea su plazo de vencimiento, o instrumentos de patrimonio, cotizados, que se adquieren para venderlos en el corto plazo).
- Forme parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo, o
- Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la

MEMORIA ECONÓMICA 2022

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

contraprestación entregada. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Posteriormente, la empresa valorará los activos financieros comprendidos en esta categoría a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Activos financieros a coste

Se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles. Forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Posteriormente se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Los **pasivos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Pasivos financieros a coste amortizado

Se incluirán en esta categoría todos los pasivos financieros excepto cuando deban valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Se valorarán inicialmente por su valor razonable, que será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal. Posteriormente, los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valorarán por su coste amortizado, aunque los débitos por vencimiento no superior a un año continuarán valorándose por su valor nominal.

Las inversiones en entidades del grupo se han registrado por su coste de adquisición. Su valoración posterior se realiza a su coste, minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Dichas correcciones se calculan como la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Los cambios en el valor debidos a correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Respecto de los criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

Respecto de la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros: intereses, primas o descuentos, dividendos, etc.

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocerán como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

7. Impuesto sobre beneficios:

MEMORIA ECONÓMICA 2022

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

La Asociación ha ejercido la opción para aplicar el Régimen Fiscal establecido en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

8. Provisiones y contingencias:

Las cuentas anuales de la Entidad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación.

9. Transacciones entre partes vinculadas:

Las transacciones entre partes vinculadas se realizan por su valor normal de mercado.

Las operaciones entre partes vinculadas, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. En consecuencia, con carácter general, los elementos objeto de transacción se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. Si el precio acordado en una operación difiere de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las correspondientes normas.

05 - INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE

INMOVILIZADO MATERIAL

1. Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y del ejercicio anterior de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

Movimientos terrenos y construcciones	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	6.664.965,81	6.647.535,05
(+) Resto de entradas	8.138,71	17.430,76
SALDO FINAL BRUTO	6.673.104,52	6.664.965,81

Amortización terrenos y construcciones	Importe 2022	Importe 2021
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	2.756.654,21	2.562.951,86
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	194.377,22	193.702,35
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	2.951.031,43	2.756.654,21

Movimientos instalaciones técnicas y otro inmovilizado	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	1.796.207,92	1.741.733,99
(+) Resto de entradas	43.400,81	54.473,93
(-) Salidas, bajas o reducciones	8.847,39	0,00
SALDO FINAL BRUTO	1.830.761,34	1.796.207,92

Amortización instalaciones técnicas y otro inmovilizado	Importe 2022	Importe 2021
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	1.072.811,82	943.433,47
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	121.336,80	129.378,35
(-) Salidas, bajas, reducciones o traspasos	1.146,88	0,00
(-) Salidas, otros traspasos	40.283,64	0,00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	1.152.718,10	1.072.811,82

2. Información sobre:

- a) No se han producido correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio del inmovilizado material no generador de flujos de efectivo.

MEMORIA ECONÓMICA 2022

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

b) No se han contabilizado pérdidas ni reversiones por deterioro

c) Los coeficientes de amortización utilizados son:

	Años de vida útil estimada
Construcciones	30-40
Instalaciones técnicas	8-9
Otras instalaciones	10
Mobiliario	10
Equipos para procesos de la información	3-10
Elementos de transporte	5-8
Otro inmovilizado material	8-13

d) No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.

e) No se han adquirido elementos del inmovilizado material a entidades de grupo y asociadas.

f) No se dispone de inversiones en inmovilizado material situadas fuera del territorio español.

g) No se han capitalizado gastos financieros.

h) No existen compensaciones de terceros que se incluyan en el resultado del ejercicio.

i) La Asociación mantiene dentro de su inmovilizado material bienes que están totalmente amortizados en uso actualmente, siendo estos los que a continuación se relacionan:

INFORMACIÓN SOBRE:	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Importe de los bienes totalmente amortizados en uso	638.839,99	638.839,99
- Resto de inmovilizado material	638.839,99	638.839,99

El valor neto contable por separado de la construcción y del terreno, de los inmuebles poseídos, es el siguiente:

	saldo a	
	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Terrenos	31.343,54 €	31.343,54 €
Construcciones	88.656,46 €	88.656,46 €
	120.000,00 €	120.000,00 €

j) No hay elementos del inmovilizado material afectos a garantías y reversión.

k) Existe garantía hipotecaria sobre terrenos y construcciones cuyo valor neto contable asciende a 188.215,09 euros por diversas operaciones de préstamo, cuya deuda al 31/12/2022 es de 337.363,30 euros, y al 31/12/2021 de 361.738,63 euros.

l) Las subvenciones, donaciones y legados relacionados con el inmovilizado material se detallan en la nota 19.

m) La entidad no dispone de compromisos firmes de compra y/o venta.

n) La entidad no tiene arrendamientos financieros.

o) El valor neto contable de los elementos objeto de subvenciones o donaciones al 31 de diciembre de 2022 asciende a 4.511.707,70 euros y 5.166.196,36 euros al 31 de diciembre de 2021.

MEMORIA ECONÓMICA 2022

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

p) La entidad tiene contratada una póliza de aseguramiento sobre los elementos del inmovilizado material.

INMOVILIZADO INTANGIBLE

Desarrollo

Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y del ejercicio anterior de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

Movimientos desarrollo	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	46.690,68	46.690,68
SALDO FINAL BRUTO	46.690,68	46.690,68

Amortización desarrollo	Importe 2022	Importe 2021
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	27.158,02	22.488,93
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	4.669,09	4.669,09
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	31.827,11	27.158,02

Aplicaciones informáticas

Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y del ejercicio anterior de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

Movimientos aplicaciones informáticas	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	15.512,53	15.512,53
(+) Resto de entradas	2.553,10	0,00
SALDO FINAL BRUTO	18.065,63	15.512,53

Amortización aplicaciones informáticas	Importe 2022	Importe 2021
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	14.253,97	13.734,37
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	1.161,65	519,60
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	15.415,62	14.253,97

La Asociación mantiene dentro de su inmovilizado intangibles bienes que están totalmente amortizados en uso actualmente, por importe de 13.767,29 euros y 13.767,29 euros en 2021.

Los elementos cedidos en uso, las instalaciones del Centro Penyeta de Castellón, según detalle siguiente, y por aplicación de la norma 9ª de registro y valoración apartado 4 del Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, 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, los cuales han sido valorados según el valor razonable a 31 de diciembre de 2022. Su aplicación no es retrospectiva:

Movimientos derechos sobre activos cedidos en uso	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	489.960,00	489.960,00
SALDO FINAL BRUTO	489.960,00	489.960,00

Amortización derechos sobre activos cedidos en uso	Importe 2022	Importe 2021
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	57.162,00	40.830,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	16.332,00	16.332,00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	73.494,00	57.162,00

06 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El movimiento de la partida B.I del activo del balance "Usuarios y otros deudores de la actividad propia" se refleja en las siguientes tablas:

Los movimientos y saldos respecto de estas partidas han sido como sigue:

MEMORIA ECONÓMICA 2022

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

En el ejercicio 2022:

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios deudores	32.955,72	86.557,09	87.367,09	32.145,72
Entidades asociadas	0,00	42.615,74	42.615,74	0,00
Otros	32.955,72	43.941,35	44.751,35	32.145,72
Patrocinadores	1.260,00	74.174,18	74.949,18	485,00
TOTAL	34.215,72	160.731,27	162.316,27	32.630,72

En el ejercicio 2021:

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios deudores	39.989,90	114.651,12	121.685,30	32.955,72
Entidades asociadas	5.515,54	73.360,62	78.876,16	0,00
Otros	34.474,36	41.290,50	42.809,14	32.955,72
Patrocinadores	1.080,00	72.057,00	71.877,00	1.260,00
TOTAL	41.069,90	186.708,12	193.562,30	34.215,72

07 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS

07.01 Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la entidad

07.01.01 Información relacionada con el balance

a) Categorías de activos y pasivos financieros: a continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de activos y pasivos financieros señaladas en la norma de registro y valoración novena, sin incluirse las inversiones en patrimonio de entidad de grupo, multigrupo y asociadas.

a.1) Activos financieros a largo plazo:

Créditos, derivados y otros a largo plazo	Importe 2022	Importe 2021
Activos financieros a coste amortizado	3.232,21	3.232,21
TOTAL	3.232,21	3.232,21

Total activos financieros a largo plazo	Importe 2022	Importe 2021
Activos financieros a coste amortizado	3.232,21	3.232,21
TOTAL	3.232,21	3.232,21

a.2) Activos financieros a corto plazo:

Créditos, derivados y otros a corto plazo	Importe 2022	Importe 2021
Activos financieros a coste amortizado	170.679,01	136.666,89
TOTAL	170.679,01	136.666,89

Total activos financieros a corto plazo	Importe 2022	Importe 2021
Activos financieros a coste amortizado	170.679,01	136.666,89
TOTAL	170.679,01	136.666,89

a.3) Pasivos financieros a largo plazo:

Deudas con entidades de crédito a largo plazo	Importe 2022	Importe 2021
Pasivos financieros a coste amortizado	172.517,80	271.057,75
TOTAL	172.517,80	271.057,75

MEMORIA ECONÓMICA 2022

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

Total pasivos financieros a largo plazo	Importe 2022	Importe 2021
Pasivos financieros a coste amortizado	172.517,80	271.057,75
TOTAL	172.517,80	271.057,75

Importes que quedan explicados según el siguiente detalle:

	2022	2021
Deudas a largo plazo:	172.517,80 €	271.057,75 €
Préstamo Triodos Bank	135.099,66 €	208.090,02 €
Préstamo ICO BBVA	37.418,14 €	62.967,73 €

a.4) Pasivos financieros a corto plazo:

Deudas con entidades de crédito a corto plazo	Importe 2022	Importe 2021
Pasivos financieros a coste amortizado	1.829.230,13	1.181.917,23
TOTAL	1.829.230,13	1.181.917,23

Derivados y otros a corto plazo	Importe 2022	Importe 2021
Pasivos financieros a coste amortizado	732.336,55	600.366,78
TOTAL	732.336,55	600.366,78

Total pasivos financieros a corto plazo	Importe 2022	Importe 2021
Pasivos financieros a coste amortizado	2.561.566,68	1.782.284,01
TOTAL	2.561.566,68	1.782.284,01

Importes que quedan explicados según el siguiente detalle:

	2022	2021
Deudas a largo plazo:	172.517,80 €	271.057,75 €
Préstamo Triodos Bank	135.099,66 €	208.090,02 €
Préstamo ICO BBVA	37.418,14 €	62.967,73 €

	2022	2021
Deudas a corto plazo:	1.829.230,13 €	1.181.917,23 €
Préstamo Triodos Bank	73.105,15 €	72.599,47 €
Póliza de crédito Triodos Bank	195.290,55 €	192.720,88 €
Bankinter préstamo	93.333,34 €	0,00 €
Bankinter cuenta crédito	600.000,00 €	599.969,59 €
BBVA cuenta crédito	131.085,16 €	200.000,00 €
Préstamo ICO BBVA	27.647,21 €	24.857,32 €
Línea concertos IVF 2021	0,00 €	91.769,97 €
Línea Concertos IVF 2022	708.768,72 €	0,00 €

Al cierre del ejercicio, el préstamo recibido por el Instituto Valenciano de Finanzas, cuyo saldo acreedor es de 708.768,72 euros, está pignorado con los derechos de crédito sobre los acuerdos de acción concertada y sobre cualquier otro derecho de contenido económico que le corresponda a la Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas derivados del ejercicio de la actividad durante el segundo semestre del año 2022.

MEMORIA ECONÓMICA 2022

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

b) Reclasificaciones:

No existen reclasificaciones entre los activos financieros.

c) Clasificación por vencimientos:

Se informan los importes que vencen en cada uno de los cinco próximos años de los activos financieros:

Año 2022	Vencimiento en años		TOTAL
	Uno	Más de 5	
Inversiones financieras	- €	3.232,21 €	3.232,21 €
Otras inversiones	- €	3.232,21 €	3.232,21 €
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	32.630,72 €	- €	32.630,72 €
Clientes por ventas y prestación de servicios	5.411,68 €	- €	5.411,68 €
Deudores varios	161.208,63 €	- €	161.208,63 €
TOTAL	199.251,03 €	3.232,21 €	202.483,24 €

Año 2021	Vencimiento en años		TOTAL
	Uno	Más de 5	
Inversiones financieras	- €	3.232,21 €	3.232,21 €
Otras inversiones	- €	3.232,21 €	3.232,21 €
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	34.215,72 €	- €	34.215,72 €
Clientes por ventas y prestación de servicios	4.448,35 €	- €	4.448,35 €
Deudores varios	125.575,73 €	- €	125.575,73 €
TOTAL	164.239,80 €	3.232,21 €	167.472,01 €

Se informan los importes que vencen en cada uno de los cinco próximos años de los pasivos financieros:

Año 2022	Vencimiento en años					TOTAL
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco y más	
Deudas	1.830.480,13 €	101.591,50 €	60.096,05 €	10.830,25 €	- €	2.002.997,93 €
Deudas con entidades de crédito	1.829.230,13 €	101.591,50 €	60.096,05 €	10.830,25 €	- €	2.001.747,93 €
Otros pasivos financieros	1.250,00 €	- €	- €	- €	- €	1.250,00 €
Beneficiarios - Acreedores	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	731.086,55 €	- €	- €	- €	- €	731.086,55 €
Acreedores varios	387.087,86 €	- €	- €	- €	- €	387.087,86 €
Personal	343.998,69 €	- €	- €	- €	- €	343.998,69 €
TOTAL	2.561.566,68 €	101.591,50 €	60.096,05 €	10.830,25 €	- €	2.734.084,48 €

Año 2021	Vencimiento en años					TOTAL
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco y más	
Deudas	1.183.167,23 €	99.503,54 €	101.591,50 €	60.096,05 €	9.866,66 €	1.454.224,98 €
Deudas con entidades de crédito	1.181.917,23 €	99.503,54 €	101.591,50 €	60.096,05 €	9.866,66 €	1.452.974,98 €
Otros pasivos financieros	1.250,00 €	- €	- €	- €	- €	1.250,00 €
Beneficiarios - Acreedores	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	604.152,64 €	- €	- €	- €	- €	604.152,64 €
Acreedores varios	374.422,85 €	- €	- €	- €	- €	374.422,85 €
Personal	224.693,93 €	- €	- €	- €	- €	224.693,93 €
TOTAL	1.787.319,87 €	99.503,54 €	101.591,50 €	60.096,05 €	9.866,66 €	2.058.377,62 €

07.01.02 Otra información

a) Entidades de grupo, multigrupo y asociadas:

1) Denominación, domicilio y forma jurídica de las entidades del grupo, multigrupo y asociadas así como las que aun poseyendo más del 20% del capital, la entidad no ejerce influencia

MEMORIA ECONÓMICA 2022 ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

significativa y aquellas en las que la entidad es socio colectivo:

ENTIDAD DEL GRUPO	
Nombre	SAINAFA, S.L.
Domicilio	Cuadra Portolés, 1 Castellón de la Plana
Forma jurídica	Sociedad Limitada
CNAE	8129
Part. directa % Capital	100,000 %
Part. directa % Derechos voto	100,000 %
Capital social	3.100,00

2) El importe de las correcciones valorativas por deterioro y sus movimientos han sido los siguientes:

2022		
Concepto	Pérdida por deterioro. Saldo inicial	Pérdida por deterioro. Saldo final
<u>Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo</u>		
Instrumentos de patrimonio	- 8.000,00 €	- 8.000,00 €
Crédito a entidades	-61.829,07 €	-61.829,07 €
	<u>-69.829,07 €</u>	<u>-69.829,07 €</u>

2021		
Concepto	Pérdida por deterioro. Saldo inicial	Pérdida por deterioro. Saldo final
<u>Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo</u>		
Instrumentos de patrimonio	- 8.000,00 €	- 8.000,00 €
Crédito a entidades	-61.829,07 €	-61.829,07 €
	<u>-69.829,07 €</u>	<u>-69.829,07 €</u>

Al 31 de diciembre de 2022 existen créditos concedidos a entidades del grupo, sin vencimiento expreso, cuyo saldo a dicha fecha asciende a 71.729,07 y en el 2021 70.929,07 euros.

3) No se han realizado enajenaciones o disposiciones por otro medio de inversiones en entidades de grupo, multigrupo y asociadas.

c) Otro tipo de información:

1) No existen compromisos firmes de compra ni de venta de activos financieros.

La entidad ha formalizado distintas operaciones de financiación con entidades bancarias, las cuales quedan recogidas en el cuadro siguiente:

MEMORIA ECONÓMICA 2022

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

Entidad	Operación	Fecha de constitución	Fecha de vencimiento	Capital	Pendiente a 31/12/2022	Garantía	
BBVA	ICO	01/06/2020	31/05/2025	100.000,00 €	65.065,35 €	aval	
BBVA	Póliza de crédito	05/06/2020	01/06/2023	460.014,53 €	131.085,16 €	sin garantías	
Bankinter	Póliza de crédito	20/06/2020	19/06/2023	360.000,00 €	360.000,00 €	sin garantías	
Bankinter	Póliza de crédito	17/11/2020	17/11/2023	240.000,00 €	240.000,00 €	sin garantías	
Bankinter	Préstamo	25/07/2022		280.000,00 €	93.333,34 €	sin garantías	
Instituto Valenciano Finanzas	Concierto CAT II	22/10/2019	22/04/2021	48.877,00 €	0,00 €	prenda subvenciones	
Instituto Valenciano Finanzas		08/02/2022	08/02/2023	2.226.690,00 €	708.768,72 €	Prenda servicios concertados	
Triodos Bank	Póliza de crédito	16/05/2019	16/05/2020	200.000,00 €	195.290,55 €	hipoteca	nota 5,2,k)
Triodos Bank					45.539,68 €	hipoteca	nota 5,2,k)
Triodos Bank	ICO	18/05/2020	01/05/2025	200.000,00 €	66.132,06 €	aval	
Triodos Bank	Préstamo	10/04/2014	01/04/2026	320.000,00 €	96.533,07 €	hipoteca	nota 5,2,k)
					2.001.747,93 €		

- 2) El pasivo financiero a largo plazo de la entidad tiene una garantía real sobre el Complejo AFANIAS (ver nota 5). El vencimiento es el 10 de abril de 2026. La financiación por parte del Instituto Valenciano de Finanzas (IVF) tiene en garantía la pignoración sobre subvenciones.
- 3) Las pérdidas o ganancias netas procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros, con indicación separada de los ingresos y gastos financieros calculados por la aplicación del método del tipo de interés efectivo, han sido las siguientes:

Pasivos Financieros	(Pérdidas) o ganancias netas		Gastos financieros	
	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Débitos y partidas a pagar	- 36.909,59 €	- 24.637,25 €	- 36.909,59 €	- 24.637,25 €

08 - ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

Arrendamientos operativos

Los gastos en concepto de arrendamiento de los ejercicios 2022 y 2021 y compromisos adquiridos de futuras cuotas de arrendamiento mínimas en virtud de arrendamientos operativos no cancelables han sido las siguientes:

CONCEPTO	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Importe pagos futuros mínimos arrendamientos operativos:		
Hasta un año	3.273,05	4.899,29

Este arrendamiento consiste en un vehículo del tipo Furgoneta Adaptada para 9 ocupantes. Como arrendatario, el importe de las cuotas de arrendamiento operativo reconocidas como gasto, dentro del epígrafe "Otros gastos de explotación", durante los ejercicios 2022 y 2021 han sido de 25.912,45 euros y 24.761,21 euros, respectivamente.

09 – FONDOS PROPIOS

El movimiento del fondo social habido durante el ejercicio ha sido como sigue:

Movimiento fondo social	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	14.061,54	14.061,54
SALDO FINAL BRUTO	14.061,54	14.061,54

El movimiento de los excedentes negativos de ejercicios anteriores habido durante el ejercicio ha sido como sigue:

Movimiento excedentes negativos ejercicios anteriores	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	952.567,33	884.889,26
(+) Entradas	172.285,81	67.678,07
(-) Salidas	0,00	0,00
SALDO FINAL BRUTO	1.124.853,14	952.567,33

MEMORIA ECONÓMICA 2022

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

10 - SITUACIÓN FISCAL

Debido al hecho de que determinadas operaciones tienen diferente consideración al efecto de la tributación del impuesto sobre sociedades y la elaboración de estas cuentas anuales, la base imponible del ejercicio difiere del resultado contable.

La Asociación ha ejercido la opción por la aplicación del Régimen fiscal establecido en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo. No existen diferencias temporarias deducibles e imponibles, ni créditos por bases imponibles negativos pendientes de compensar, ni incentivos fiscales pendientes de aplicar que se hayan registrado en el balance al cierre del ejercicio. La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del impuesto sobre sociedades en 2022 y 2021 es la siguiente:

2022	Cuenta Resultados		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			1.897,06
Diferencias permanentes	4.989.239,21	4.991.136,27	1.897,06
Base imponible (resultado fiscal)			0,00

2021	Cuenta Resultados		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			-146.139,09
Diferencias permanentes	4.755.169,57	4.609030,48	146.139,09
Base imponible (resultado fiscal)			0,00

11 - INGRESOS Y GASTOS

En el ejercicio 2022:

Manuel Sanli

Jesús Bona

[Signature]

[Signature]

[Large signature]
[Signature]
[Signature]

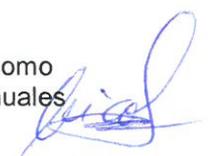
MEMORIA ECONÓMICA 2022 ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

Partida	Gastos
Ayudas monetarias y otros	- €
Ayudas Monetarias	- €
Ayudas no Monetarias	- €
Gastos por colaboración y órganos de gobierno	- €
Reintegro de ayudas y asignaciones	- €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	- €
Aprovisionamientos	- €
Consumo de bienes destinados a la actividad	- €
Consumo de materias primas	- €
Otros aprovisionamientos	- €
Gastos de personal	3.674.913,55 €
Sueldos y Salarios	2.825.167,99 €
Cargas sociales	849.745,56 €
Otros gastos de explotación	939.329,82 €
Arrendamientos y cánones	25.912,45 €
Reparación y conservación	96.548,88 €
Servicios de profesionales independientes	48.475,72 €
Transporte	123.833,32 €
Primas de seguros	43.304,83 €
Servicios bancarios y similares	852,84 €
Suministros	133.353,76 €
Otros servicios	465.091,48 €
Otros tributos	1.956,54 €
Amortización del Inmovilizado	337.876,76 €
Otros resultados	209,49 €
Gastos financieros	36.909,59 €
TOTAL	4.989.239,21 €

Partida	Ingresos
Cuota de usuarios y afiliados	62.457,00 €
Cuota de usuarios	25.179,50 €
Cuota de afiliados	37.277,50 €
Promociones, patrocinadores y colaboradores	193.304,05 €
Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	32.540,20 €
Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasadas al excedente	275.799,35 €
Prestación de servicios ACCIÓN CONCERTADA	4.402.364,68 €
Ventas e ingresos ordinarios de la actividad mercantil	16.448,53 €
Venta de bienes	16.448,53 €
Prestación de servicios	- €
Trabajos realizados por la entidad para su actividad	- €
Otros ingresos de explotación	8.222,46 €
Ingresos accesorios y de gestión corriente	- €
Otros resultados	8.222,46 €
Ingresos financieros	-
TOTAL	4.991.136,27 €

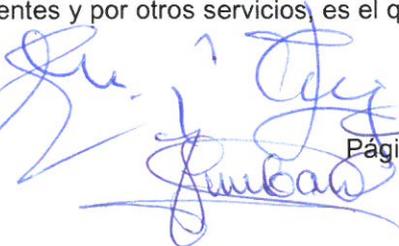
En este ejercicio 2022 hay que hacer mención del tratamiento como ingresos propios de la entidad como prestación de servicios que deriva de la formalización del Concierto Social de la convocatoria plurianuales con la Consellería de Igualdad y Políticas Inclusivas.

El desglose de los gastos por servicios de profesionales independientes y por otros servicios, es el que sigue:







MEMORIA ECONÓMICA 2022

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

Servicios de Profesionales Independientes

Servicios jurídicos	4.806,12 €
Servicios fiscales	4.640,35 €
Prevención de riesgos	11.271,23 €
Protección de datos	2.885,85 €
Auditoria de cuentas	8.499,54 €
Implantación ISO 9001	3.194,40 €
Psiquiatría	3.300,00 €
Auditoria ISO 9001	1.851,30 €
Otros servicios profesionales	7.454,71 €
Asesoría Técnica	572,22 €
	<u>48.475,72 €</u>

Otros servicios

Uniformes de trabajo	3.087,76 €
Material oficina	9.813,06 €
Centro ocupacional	30.278,07 €
Actividades Centro Día	2.954,26 €
Gastos varios	1.762,41 €
Residencia	17.447,44 €
Limpieza	22.755,62 €
Correo	219,77 €
Viviendas	40.471,91 €
Centro atención temprana	1.911,91 €
Combustible	12.829,57 €
Imprenta	3.104,99 €
Desplazamientos	3.960,18 €
Cubiertos	310.960,14 €
Alimentación mascotas	38,14 €
Asociacionismo	2.767,97 €
Lavandería	728,28 €
	<u>465.091,48 €</u>

(Handwritten signatures and notes in blue ink)

Manuel Sastre

Ayza Borra

Qui...

Juan...

Juan...

Juan...

...

...

MEMORIA ECONÓMICA 2022

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

En el ejercicio 2021:

Partida	Gastos
Ayudas monetarias y otros	- €
Ayudas Monetarias	- €
Ayudas no Monetarias	- €
Gastos por colaboración y órganos de gobierno	- €
Reintegro de ayudas y asignaciones	- €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	- €
Aprovisionamientos	183,50 €
Consumo de bienes destinados a la actividad	183,50 €
Consumo de materias primas	- €
Otros aprovisionamientos	- €
Gastos de personal	3.560.235,75 €
Sueldos y Salarios	2.728.526,18 €
Cargas sociales	831.709,57 €
Otros gastos de explotación	825.507,33 €
Arrendamientos y cánones	24.761,21 €
Reparación y conservación	83.105,73 €
Servicios de profesionales independientes	50.119,12 €
Transporte	91.373,72 €
Primas de seguros	44.265,09 €
Servicios bancarios y similares	733,02 €
Suministros	127.754,27 €
Otros servicios	402.018,12 €
Otros tributos	1.377,05 €
Amortización del Inmovilizado	344.601,39 €
Otros resultados	- €
Gastos financieros	24.637,25 €
TOTAL	4.755.165,22 €

Partida	Ingresos
Cuota de usuarios y afiliados	59.217,59 €
Cuota de usuarios	20.652,59 €
Cuota de afiliados	38.565,00 €
Promociones, patrocinadores y colaboradores	145.265,06 €
Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	4.125.208,32 €
Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasadas al excedente	273.794,03 €
Ventas e ingresos ordinarios de la actividad mercantil	- €
Venta de bienes	- €
Prestación de servicios	- €
Trabajos realizados por la entidad para su actividad	- €
Otros ingresos de explotación	5.541,13 €
Ingresos accesorios y de gestión corriente	4.568,44 €
Otros resultados	972,69 €
Ingresos financieros	- €
TOTAL	4.609.026,13 €

El desglose de los gastos por servicios de profesionales independientes y por otros servicios, es el que sigue:

MEMORIA ECONÓMICA 2022

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

Servicios de Profesionales Independientes

Servicios jurídicos	4.806,12 €
Servicios fiscales	4.211,45 €
Prevención de riesgos	14.677,48 €
Protección de datos	4.035,35 €
Auditoria de cuentas	8.366,84 €
Implantación ISO 9001	3.194,40 €
Psiquiatría	3.600,00 €
Auditoria ISO 9001	2.776,95 €
Otros servicios profesionales	4.450,53 €
TOTAL	50.119,12 €

Otros servicios

Uniformes de trabajo	6.308,83 €
Material oficina	11.817,64 €
Centro ocupacional	28.584,38 €
Actividades Centro Día	4.877,97 €
Gastos varios	1.073,57 €
Residencia	12.487,66 €
Limpieza	19.307,13 €
Correo	326,20 €
Viviendas	39.517,72 €
Centro atención temprana	1.733,74 €
Combustible	8.497,97 €
Imprenta	2.042,19 €
Desplazamientos	3.199,48 €
Cubiertos	259.249,21 €
Alimentación mascotas	45,65 €
Asociacionismo	2.948,78 €
TOTAL	402.018,12 €

12 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

Con la entrada en vigor de la Orden INT/1089/2014, de 11 de junio, por la que se aprueba el modelo de memoria de actividades a utilizar en los procedimientos relativos a asociaciones de utilidad pública, la información a la que se refiere el presente apartado no será necesario cumplimentarla.

13 – APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS.

1) Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos:

Ejercicio	Excedente del ejercicio	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR		RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSIONES)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES						
					Importe	%		N-4	N-3	N-2	N-1	N	Importe pendiente	
2018	-244.519,19	0,00	0,00	-244.519,19	0,00	0,00%	248.421,18	248.421,18						0,00
2019	-62.919,16	0,00	0,00	-62.919,16	0,00	0,00%	244.846,90		244.846,90					0,00
2020	11.466,43	0,00	0,00	11.466,43	11.466,43	100,00%	274.926,95			274.926,95				0,00
2021	-146.139,09	0,00	0,00	-146.139,09	-146.139,09	100,00%	273.794,03					273.794,03		0,00
2022	1.897,06	0,00	0,00	1.897,06	1.897,06	100,00%	275.799,35						275.799,35	0,00
TOTAL	-440.213,95	0,00	0,00	-440.213,95	-132.775,60	3,00	1.317.786,41	248.421,18	244.846,90	274.926,95	273.794,03	275.799,35	0,00	

2) Recursos aplicados en el ejercicio:

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	4.989.239,21		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2)	55.692,62	275.799,35	0,00
2.1. Realizadas en el ejercicio	55.692,62	275.799,35	0,00
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		275.799,35	0,00
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			0,00
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		275.799,35	
TOTAL (1 + 2)	55.692,62	275.799,35	

En el ejercicio 2021:

MEMORIA ECONÓMICA 2022

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	4.755.169,57		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2)	71.904,63	273.794,03	0,00
2.1. Realizadas en el ejercicio	71.904,63	273.794,03	0,00
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		273.794,03	0,00
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			0,00
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		273.794,03	
TOTAL (1 + 2)	71.904,63	273.794,03	

14 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

A continuación se detalla la empresa con la que se han realizado operaciones vinculadas así como la naturaleza de las relaciones:

14.1.- Entidades del Grupo.

NIF	IDENTIFICACIÓN	NATURALEZA DE LA RELACIÓN
B12786315	SAINAFA, S.L.	SERVICIOS

Para este ejercicio y para el anterior, no se han realizado operaciones con partes vinculadas.

Se muestran a continuación el detalle de los saldos pendientes, de forma separada para cada una de las siguientes categorías:

Al 31 de diciembre de 2022 existen créditos concedidos a entidades del grupo, sin vencimiento expreso, cuyo saldo a dicha fecha asciende a 71.729,07 euros, y 70.029,07 euros en 2021.

El importe de las correcciones valorativas por deterioro y sus movimientos han sido los siguientes:

2022		
Concepto	Pérdida por deterioro. Saldo inicial	Pérdida por deterioro. Saldo final
<u>Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo</u>		
Instrumentos de patrimonio	- 8.000,00 €	- 8.000,00 €
Crédito a entidades	-61.829,07 €	-61.829,07 €
	<u>-69.829,07 €</u>	<u>-69.829,07 €</u>

2021		
Concepto	Pérdida por deterioro. Saldo inicial	Pérdida por deterioro. Saldo final
<u>Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo</u>		
Instrumentos de patrimonio	- 8.000,00 €	- 8.000,00 €
Crédito a entidades	-61.829,07 €	-61.829,07 €
	<u>-69.829,07 €</u>	<u>-69.829,07 €</u>

MEMORIA ECONÓMICA 2022

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

NIF	IDENTIFICACIÓN	NATURALEZA DE LA RELACIÓN
G12871059	FUNDACIÓN SERONA, C.V.	PATRONO

Se muestran a continuación el detalle de los saldos pendientes, para cada una de las siguientes categorías:

DESCRIPCIÓN	OTRAS ENTIDADES VINCULADAS 2022	OTRAS ENTIDADES VINCULADAS 2021
C) PASIVO CORRIENTE		
I. Acreedores varios	-30.000,00	0,00

15 - OTRA INFORMACIÓN

- 1) No se han producido cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación.
- 2) A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por categorías:

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORIAS EJERCICIO 2022

Categoría	Personal
ATS	2,5000
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	0,0800
AUXILIAR OCUPACIONAL	2,0800
AUXILIAR TRANSPORTE	3,0000
CONDUCTOR	1,0000
CUIDADOR	45,3300
DIRECTOR	1,9600
EDUCADOR	21,0000
EDUCADOR SOCIAL	1,0000
ESTIMULADORA	7,5800
FISIOTERAPEUTA	5,5000
GERENTE	1,0000
GUARDA	1,0000
JEFE ADMINISTRACIÓN	1,0000
LOGOPEDA	1,5000
MEDICO	0,5000
MONITOR	13,9200
OFICIAL 2º SERV GRALES	2,0000
OFICIAL ADMINISTRATIVO	2,0000
OFICIAL ADMINISTRATIVO 2ª	1,0000
OFICIAL SERVICIOS GENERALES	1,0000
ORDENANZA	2,0000
PSICÓLOGA RESIDENCIA	5,9700
SERVICIOS GENERALES	12,0000
TERAPEUTA OCUPACIONAL	1,0000
TITULADA SUPERIOR	1,0000
TRABAJADOR SOCIAL	1,0000
Total	138,9200

Handwritten signatures in blue ink, including names like 'Manuel San', 'Alicia Bara', and others, positioned to the right of the 2022 personnel breakdown table.

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORIAS EJERCICIO 2021

Categoría	Personal
AUXILIAR	1,5400
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	2,0000
AUXILIAR TRANSPORTE	1,3300
CONDUCTOR	1,0000
CUIDADOR	45,2900
DIRECTOR	1,5000
EDUCADOR	20,0800
EDUCADOR SOCIAL	1,0000
ENFERMERIA	2,9200

MEMORIA ECONÓMICA 2022

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

Categoría	Personal
ESTIMULADORA	6,6700
FISIOTERAPEUTA	5,7100
GERENTE	1,0000
GUARDA	1,0000
JEFE ADMINISTRACIÓN	1,0000
LOGOPEDA	1,5000
MEDICO	0,5000
MONITOR	11,5800
OFICIAL ADMINISTRATIVO	1,0000
OFICIAL ADMINISTRATIVO 2ª	1,0000
OFICIAL SERVICIOS GENERALES	12,3300
ORDENANZA	2,0000
PEDAGOGO	1,0000
PSICÓLOGA RESIDENCIA	4,3800
SERVICIOS GENERALES	2,0000
TERAPEUTA OCUPACIONAL	0,5000
TRABAJADOR SOCIAL	1,0000
Total	130,8300

3) A continuación se detalla la plantilla al final de ejercicio de trabajadores, agrupados por categorías y diferenciados por sexos:

DESGLOSE PERSONAL FINAL POR CATEGORIAS EJERCICIO 2022

Categoría	Hombres	Mujeres
ATS		2
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	1	
AUXILIAR OCUPACIONAL		2
AUXILIAR TRANSPORTE		3
CONDUCTOR	1	
CUIDADOR	12	39
DIRECTOR		2
EDUCADOR	5	16
EDUCADOR SOCIAL	1	
ESTIMULADORA		9
FISIOTERAPEUTA	3	3
GERENTE	1	
GUARDA	1	
JEFE ADMINISTRACIÓN		1
LOGOPEDA		2
MEDICO	1	
MONITOR	2	12
OFICIAL 2º SERV GRALES	1	1
OFICIAL ADMINISTRATIVO		2
OFICIAL ADMINISTRATIVO 2ª		1
OFICIAL SERVICIOS GENERALES	1	
ORDENANZA	1	1
PSICÓLOGA RESIDENCIA	1	4
SERVICIOS GENERALES	1	11
TERAPEUTA OCUPACIONAL		1
TITULADA SUPERIOR		1
TRABAJADOR SOCIAL		1
Total	33	114

DESGLOSE PERSONAL FINAL POR CATEGORIAS EJERCICIO 2021

Categoría	Hombres	Mujeres
AUXILIAR		2
AUXILIAR TRANSPORTE		1
CONDUCTOR	1	
CUIDADOR	10	38
EDUCADOR	1	18
EDUCADOR SOCIAL	1	
ENFERMERIA		3
ESTIMULADORA		7

MEMORIA ECONÓMICA 2022 ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

Categoría	Hombres	Mujeres
FISIOTERAPEUTA	3	3
GERENTE	1	
GUARDA	1	
JEFE ADMINISTRACIÓN		1
MEDICO	1	
MONITOR	2	11
OFICIAL ADMINISTRATIVO 2ª		1
OFICIAL SERVICIOS GENERALES	2	12
PSICÓLOGA RESIDENCIA	2	5
TERAPEUTA OCUPACIONAL		1
TRABAJADOR SOCIAL		1
Total	25	104

4) El importe desglosado por conceptos de los honorarios por auditoría de cuentas y otros servicios prestados por los auditores de cuentas se muestra a continuación:

Honorarios	Importe 2022	Importe 2021
Honorarios cargados por auditoría de cuentas	7.500,00	6.800,00
TOTAL	7.500,00	6.800,00

5) La entidad no tiene acuerdos que no figuren en el balance.

16 - ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A continuación se muestra el Estado de Flujos de Efectivo normalizado:

MEMORIA ECONÓMICA 2022

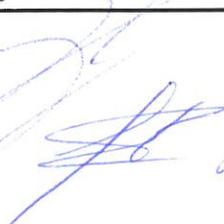
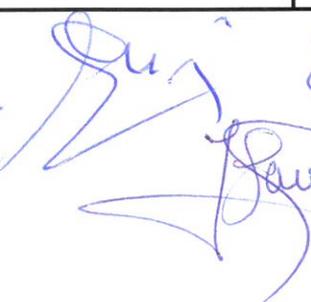
ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2022

	2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	
Excedente del ejercicio antes de impuestos	1.897,06
Ajustes del resultado:	92.431,31
Amortización del inmovilizado (+)	337.876,76
Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)	(275.799,35)
Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	181,69
Gastos financieros (+)	36.909,59
Otros ingresos y gastos (-/+)	(6.737,38)
Cambios en el capital corriente:	(631.783,52)
Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	621,67
Otros activos corrientes (+/-)	(757.635,13)
Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	12.665,01
Otros pasivos corrientes (+/-)	112.564,93
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación:	(72.542,49)
Pagos de intereses (-)	(72.542,49)
Flujos de efectivo de las actividades de explotación	(609.997,64)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Pagos por inversiones (-):	(54.892,62)
Entidades del grupo y asociadas	(800,00)
Inmovilizado intangible	(2.553,10)
Inmovilizado material	(51.539,52)
Cobros por desinversiones (+):	3.000,00
Inmovilizado material	3.000,00
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	(51.892,62)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero:	548.772,95
Emisión:	
Deudas con entidades de crédito (+)	5.012.355,00
Devolución y amortización de:	
Deudas con entidades de crédito (-)	(4.463.582,05)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación	548.772,95
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	(113.117,31)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	178.741,35
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65.624,04







MEMORIA ECONÓMICA 2022
ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2021
(expresado en euros)

	2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	
Excedente del ejercicio antes de impuestos	(146.139,09)
Ajustes del resultado:	16.300,11
Amortización del inmovilizado (+)	344.601,39
Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)	(273.794,03)
Gastos financieros (+)	24.637,25
Otros ingresos y gastos (-/+)	(79.144,50)
Cambios en el capital corriente:	386.853,26
Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	(26.633,47)
Otros activos corrientes (+/-)	306.056,71
Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	75.204,05
Otros pasivos corrientes (+/-)	32.225,97
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación:	(24.637,25)
Pagos de intereses (-)	(24.637,25)
Flujos de efectivo de las actividades de explotación	232.377,03
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Pagos por inversiones (-):	(72.804,69)
Entidades del grupo y asociadas	(900,00)
Inmovilizado material	(71.904,69)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	(72.804,69)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Cobros y pagos por operaciones de patrimonio	2.595,53
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	2.595,53
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero:	(243.875,35)
Emisión:	
Deudas con entidades de crédito (-)	(243.875,35)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación	(241.279,82)
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	(81.707,48)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	260.448,83
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	178.741,35

17 - INVENTARIO

El inventario de bienes y derechos donde se detallan los elementos patrimoniales integrantes del balance de la entidad es el siguiente:

Handwritten signatures in blue ink, including names like 'Daniel', 'Ana Borr', 'Juan', 'Francisco', and 'Luis'.

MEMORIA ECONÓMICA 2022

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

Inventario de bienes y derechos a 31 de diciembre de 2022

Cla/contable	Descripción	Valor contable	Variaciones	Amortizaciones	Afectación
200	Eficiencia energética	46.690,68 €	0,00 €	31.827,11 €	fines propios
206/1	Licencia Software	2.775,45 €	0,00 €	2.775,45 €	fines propios
206/3	Licencia antivirus	10.991,84 €	0,00 €	10.991,84 €	fines propios
206/4	Licencias Firewall	1.128,87 €	0,00 €	420,64 €	fines propios
206/5	Renovación Gateway security Sonic Wall	3.169,47 €	0,00 €	1.227,69 €	fines propios
207	Cesión Centro PENYETA	489.960,00 €	0,00 €	73.494,00 €	fines propios
220 1	Terreno BORRIOL	3.636,12 €	0,00 €	0,00 €	fines propios
220/3	Terrenos granja parcela 51 poligono 15	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	fines propios
220/4	Terrenos parcela 21 poligono 15 Ibarzos	8.056,00 €	0,00 €	0,00 €	fines propios
220/5	1/4 parte parcela 50 poligono 15 Ibarzos	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	fines propios
220/10	Inmovilizado edificios	1.171,05 €	0,00 €	0,00 €	fines propios
221 1	Casa Masia Ibarzos, 19	120.000,00 €	0,00 €	4.477,03 €	fines propios
221 2	Complejo Socio Educativo (incluye terreno)	6.268.000,20 €	0,00 €	2.864.251,85 €	fines propios
221 3	Pistas deportivas	183.105,17 €	0,00 €	73.242,07 €	fines propios
221 4	Piscina chapoteo	23.614,16 €	0,00 €	8.110,93 €	fines propios
221/5	Mejoras en viviendas tuteladas	4.521,82 €	0,00 €	949,55 €	fines propios
223 0	Gimnasio en la calle	23.064,41 €	0,00 €	23.064,41 €	fines propios
224	Aire vivienda alada	1.350,00 €	0,00 €	1.350,00 €	fines propios
224 2	Aire Acondicionado imprenta	5.700,00 €	0,00 €	5.700,00 €	fines propios
224 3	AA Junker	1.694,00 €	0,00 €	1.136,40 €	fines propios
225/1	Electrocardiografo	1.153,38 €	0,00 €	807,35 €	fines propios
225 3	TV video	1.038,57 €	0,00 €	1.038,57 €	fines propios
225 4	Mobiliario sede	1.877,80 €	0,00 €	1.877,80 €	fines propios
225 5	Mobiliario lavadora	1.565,81 €	0,00 €	438,71 €	fines propios
225 6	Mobiliario vivienda	5.369,76 €	0,00 €	5.009,88 €	fines propios
225 7	Frigorifico	480,00 €	0,00 €	480,00 €	fines propios
225 8	Mobiliario Centros	596.952,26 €	0,00 €	549.640,23 €	fines propios
225 9	Mobiliario Casañ	6.000,00 €	0,00 €	6.000,00 €	fines propios
225 10	Centro de atención temprana	56.566,45 €	0,00 €	55.947,75 €	fines propios
225 11	Corral de la burra	6.066,92 €	0,00 €	1.649,48 €	fines propios
225 12	Equpamiento CAT	23.505,49 €	0,00 €	21.154,92 €	fines propios
225 13	Frigorifico NEVIR	678,00 €	0,00 €	1.562,00 €	fines propios
225/15	Utillaje cocina	609,40 €	0,00 €	609,40 €	fines propios
225/16	Depósitos Acumulación	35.216,25 €	0,00 €	25.091,54 €	fines propios
225/17	Equipos medición VEOLIA	9.678,50 €	0,00 €	7.097,57 €	fines propios
225/18	Nuevo equipamiento	33.185,43 €	0,00 €	23.782,87 €	fines propios
225/19	Equipamiento FISIO	9.793,55 €	0,00 €	7.222,72 €	fines propios
225/20	Cortadores VEOLIA	34.554,28 €	0,00 €	7.175,04 €	fines propios
225/21	2 Microondas NEVIR	120,01 €	0,00 €	120,01 €	fines propios
225/22	Inmovilizado calle Ruiz Vila	3.056,94 €	0,00 €	1.209,77 €	fines propios
225/23	Equipamiento CDIAT	206,67 €	0,00 €	206,67 €	fines propios
225/24	Equipamiento Consellena	42.159,44 €	0,00 €	25.307,19 €	fines propios
225/25	Equipamiento Consellena	61.300,10 €	0,00 €	21.455,01 €	fines propios
225/29	Contador VEOLIA	6.915,96 €	0,00 €	2.690,55 €	fines propios
225/32	Inmovilizado lavadoras	2.977,19 €	0,00 €	0,00 €	fines propios
225/33	Caldera VEOLIA	15.911,83 €	0,00 €	6.480,29 €	fines propios
225/34	Instalación VEOLIA	132.255,64 €	0,00 €	44.362,22 €	fines propios
225/35	Oficina Plaza Clavé	4.778,52 €	0,00 €	2.389,25 €	fines propios
225/36	Nuevo equipamiento Centros	5.861,44 €	0,00 €	2.930,70 €	fines propios
225/37	Centro ocupacional PENYETA	155.075,70 €	0,00 €	62.048,99 €	fines propios
225/38	Nuevo equipamiento	30.745,55 €	0,00 €	10.393,64 €	fines propios
225/39	Equipamiento CDIAT	5.050,59 €	0,00 €	2.146,50 €	fines propios
225/40	Bombas climatización	1.095,53 €	0,00 €	438,20 €	fines propios
225/41	Veolia Perventa NEVIR	42.746,93 €	0,00 €	13.399,92 €	fines propios
225/42	Veolia enfriadora	205.496,52 €	0,00 €	60.794,72 €	fines propios
225/43	Programación Automation Server	2.051,98 €	0,00 €	1.410,72 €	fines propios
225/44	Veolia IntegraHub Software	2.305,32 €	0,00 €	1.152,66 €	fines propios
225/45	Fregadora V900 Karcher	3.233,91 €	0,00 €	808,49 €	fines propios
225/46	Unificación cableado CAT, Rack 9U	3.071,06 €	0,00 €	960,00 €	fines propios
225/47	Equipamiento enfermería	1.925,11 €	0,00 €	256,68 €	fines propios
225/48	Inmovilizado Asesorías de Evaluación	3.753,63 €	0,00 €	379,36 €	fines propios
225/49	2 Camas articuladas y 2 colchones	950,00 €	0,00 €	110,83 €	fines propios
225/50	2 Camillas eléctricas y 1 camilla hidraulica ecopostural	6.114,07 €	0,00 €	662,34 €	fines propios
225/51	Subsanación Instalación PCI VEOLIA	4.478,99 €	0,00 €	320,65 €	fines propios
225/52	Bombas reutilización adecuación instalación	3.144,41 €	0,00 €	340,64 €	fines propios
225/53	Equipo Climatización Split pared- VEOLIA	1.624,32 €	0,00 €	162,43 €	fines propios
225/54	Secadora LG RH90V3	749,41 €	0,00 €	74,94 €	fines propios
225/57	Colchoneta PVC	462,14 €	0,00 €	46,21 €	fines propios
225/58	Piscas solares	14.034,53 €	0,00 €	1.403,45 €	fines propios
225/59	Artículos infantiles guardería	514,00 €	0,00 €	51,40 €	fines propios
226 0	Equipamiento informático	23.574,06 €	0,00 €	20.102,34 €	fines propios
226 1	2 Ordenadores	798,00 €	0,00 €	798,00 €	fines propios
226 2	Impresora ECOSYS	456,42 €	0,00 €	456,42 €	fines propios
226 3	Impresora Kyocera	824,74 €	0,00 €	824,74 €	fines propios
226 4	varios informática	2.773,93 €	0,00 €	2.773,93 €	fines propios
226/5	Sistema Eficiencia energética	60.377,45 €	0,00 €	42.027,60 €	fines propios
226/6	27 Optiplex	23.864,83 €	0,00 €	23.864,83 €	fines propios
226/7	NAS	296,45 €	0,00 €	296,45 €	fines propios
226/8	Apple Iphone	649,87 €	0,00 €	649,87 €	fines propios
226/9	Portatil LENOVO	779,24 €	0,00 €	502,00 €	fines propios
226/10	10 Tablets	979,98 €	0,00 €	979,98 €	fines propios
226/11	SAI SA LICRU SPS ONE 900 V 480W	81,07 €	0,00 €	81,07 €	fines propios
226/12	Disco NAS	122,28 €	0,00 €	93,99 €	fines propios
226/13	SAI NAS	433,18 €	0,00 €	329,17 €	fines propios
226/14	Veolia Incendios	32.572,51 €	0,00 €	10.806,93 €	fines propios
226/15	2 Disco NAS Buffalo WD 2TB	387,68 €	0,00 €	387,68 €	fines propios
226/16	8 PC sobremesa Intel Core I5	3.792,23 €	0,00 €	2.291,11 €	fines propios
226/17	14 Camaras videoconferencia Logitech + cascos	1.183,04 €	0,00 €	714,76 €	fines propios
226/18	Portatil Dell Vostro Intel Core I3	602,62 €	0,00 €	364,09 €	fines propios
226/19	Cabina discos 2U	3.200,13 €	0,00 €	650,53 €	fines propios
226/20	Discos 6 uds 6 TB	2.105,72 €	0,00 €	436,14 €	fines propios
226/21	SAI EATON PRO 400 WATT	243,59 €	0,00 €	60,88 €	fines propios
226/22	Disco USB TOSHIBA	67,76 €	0,00 €	67,76 €	fines propios
226/23	Ampliación nuevo cableado y puntos red	3.508,32 €	0,00 €	467,77 €	fines propios
226/24	Servidor OPENVPN	410,19 €	0,00 €	0,00 €	fines propios
226/25	Advanced GATEWAY T2300 series security	2.152,59 €	0,00 €	0,00 €	fines propios
226/26	Tablets SPC GRAVITY	239,58 €	0,00 €	0,00 €	fines propios
226/27	Clonación Discos	687,18 €	0,00 €	0,00 €	fines propios
226/28	MS OFFICE standard	2.904,00 €	0,00 €	0,00 €	fines propios
227/3	VW Caravelle	28.242,65 €	0,00 €	22.499,95 €	fines propios
228 1	Pintura centro	8.555,00 €	0,00 €	8.555,00 €	fines propios
219/3	Samsungs Galaxy Dispositivos	588,06 €	0,00 €	0,00 €	fines propios
2403	Participaciones SA INAFA	9.900,00 €	-8.000,00 €	0,00 €	fines propios
2423	Crédito L/P SA INAFA	61.829,07 €	-61.829,07 €	0,00 €	fines propios
260	Finanzas constituidas	3.232,21 €	0,00 €	0,00 €	fines propios

9.133.543,45 € -69.829,07 € 4.224.486,26 €

ACTIVO NO CORRIENTE 4.839.228,12 €

446/447 Usuarios y otros deudores 32.630,72 € fines propios

USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA 32.630,72 €

440/43/460 Deudores y otros 166.620,31 € fines propios
470 Administraciones públicas 1.028.179,30 € fines propios

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR 1.194.799,61 €

30/32 Gastos anticipados 26.207,12 € fines propios

EXISTENCIAS 26.207,12 €

480 Periodificaciones a corto plazo 4.058,70 € fines propios

TESORERIA 4.058,70 €

570/572 Saldos en caja, bancos 65.624,04 € fines propios

TESORERIA 65.624,04 €

ACTIVO CORRIENTE 1.323.320,19 €

TOTAL ACTIVO 6.162.548,31 €

Manuel Sant

Jose Borra

Jose Luis

Jose

Juan Carlos

Ricard

MEMORIA ECONÓMICA 2022

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

18 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

Los representantes de la Entidad manifiestan que **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo con las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre).

19 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Para el ejercicio 2022 son las que se relacionan a continuación, junto con el análisis del movimiento del contenido de la partida correspondiente del balance:

Cuenta	Entidad concedente	Elemento adquirido	Año de concesión	Importe concedido	Imputado a Resultados hasta comienzo del ejercicio	Imputado al Resultado del ejercicio	Total imputado a Resultados	Pendiente de imputar a resultados	Carácter	Vinculación
1301-1	Generalitat Valenciana	Obras Centro	2004	2.744.629,29 €	1.229.538,67 €	84.905,73 €	1.314.444,40 €	1.430.184,89 €	Público	actividad propia
1301-2	Dputación Provincial de Castellón	Obras Centro	2004	799.338,75 €	347.352,62 €	23.980,16 €	371.332,78 €	428.005,97 €	Público	actividad propia
1301-4	Ayuntamiento de Castellón	Obras Centro	2004	799.368,75 €	347.374,34 €	23.981,66 €	371.356,00 €	428.032,75 €	Público	actividad propia
130-106	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2016	14.072,54 €	4.221,72 €	703,62 €	4.925,34 €	9.147,20 €	Público	actividad propia
130-107	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2016	18.526,13 €	5.557,80 €	926,30 €	6.484,10 €	12.042,03 €	Público	actividad propia
130-108	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2016	37.151,08 €	11.145,30 €	1.857,55 €	13.002,85 €	24.148,23 €	Público	actividad propia
130-109	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2016	3.161,42 €	948,42 €	158,07 €	1.106,49 €	2.054,93 €	Público	actividad propia
130-110	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2016	7.552,62 €	2.265,78 €	377,63 €	2.643,41 €	4.909,21 €	Público	actividad propia
130-111	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2016	7.797,75 €	2.339,28 €	389,88 €	2.729,16 €	5.068,59 €	Público	actividad propia
130-112	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2016	14.594,01 €	4.378,20 €	729,70 €	5.107,90 €	9.486,11 €	Público	actividad propia
130-113	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2016	22.594,12 €	11.297,04 €	1.882,84 €	13.179,88 €	9.414,24 €	Público	actividad propia
130-125	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	12.360,16 €	6.180,05 €	1.236,01 €	7.416,06 €	4.944,10 €	Público	actividad propia
130-126	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	8.387,71 €	4.193,85 €	838,77 €	5.032,62 €	3.355,09 €	Público	actividad propia
130-127	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	14.148,11 €	7.074,05 €	1.414,81 €	8.488,86 €	5.659,25 €	Público	actividad propia
130-128	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	981,67 €	490,80 €	98,16 €	588,96 €	392,71 €	Público	actividad propia
130-129	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	1.265,25 €	632,60 €	126,52 €	759,12 €	506,13 €	Público	actividad propia
130-130	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	697,59 €	348,75 €	69,75 €	418,50 €	279,09 €	Público	actividad propia
130-131	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	10.843,30 €	5.421,65 €	1.084,33 €	6.505,98 €	4.337,32 €	Público	actividad propia
130-134	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	3.564,28 €	1.782,10 €	356,42 €	2.138,52 €	1.425,76 €	Público	actividad propia
130-135	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	22.811,44 €	11.405,70 €	2.281,14 €	13.686,84 €	9.124,60 €	Público	actividad propia
130-136	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	1.425,72 €	712,85 €	142,57 €	855,42 €	570,30 €	Público	actividad propia
130-137	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	1.425,72 €	712,85 €	142,57 €	855,42 €	570,30 €	Público	actividad propia
130-138	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	2.851,43 €	1.425,70 €	285,14 €	1.710,84 €	1.140,59 €	Público	actividad propia
1301-12	Ayuntamiento de Castellón	Pistas deportes	2008	120.000,00 €	14.400,00 €	1.200,00 €	15.600,00 €	104.400,00 €	Público	actividad propia
1301-7	Diputación de Castellón	Pistas deportes	2008	120.000,00 €	102.619,04 €	3.600,00 €	106.219,04 €	13.780,96 €	Público	actividad propia
1301-56	Diputación de Castellón	Centro Atención Temprana	2011	27.000,00 €	24.433,15 €	- €	24.433,15 €	- €	Público	actividad propia
130-1	Diputación de Castellón	Centro PENYETA	2018	489.980,00 €	57.162,00 €	16.332,00 €	73.494,00 €	416.486,00 €	Público	actividad propia
130-152	Diputación de Castellón	Penyeta	2018	139.702,50 €	34.925,62 €	13.970,25 €	48.895,87 €	90.806,63 €	Público	actividad propia
130-161	Generalitat Valenciana	CDIAT	2018	3.989,97 €	1.351,58 €	376,92 €	1.728,50 €	2.261,47 €	Público	actividad propia
130-163	Generalitat Valenciana	Residencia	2019	12.543,96 €	3.093,77 €	1.254,39 €	4.348,16 €	8.195,80 €	Público	actividad propia
130-164	Generalitat Valenciana	CDIAT	2019	12.517,95 €	3.088,57 €	1.251,79 €	4.340,36 €	8.177,59 €	Público	actividad propia
130-167	Diputación de Castellón	Penyeta	2019	80.000,00 €	17.951,43 €	8.000,00 €	25.951,43 €	54.048,57 €	Público	actividad propia
131-3	Donación Granja	Terrenos	2006	60.000,00 €	- €	- €	- €	60.000,00 €	Privado	actividad propia
131-4	Donación parcela 21 poligono 15	Terrenos	2006	8.056,00 €	- €	- €	- €	8.056,00 €	Privado	actividad propia
131-5	Donación 1/4 parte parcela 50	Terrenos	2006	1.000,00 €	- €	- €	- €	1.000,00 €	Privado	actividad propia
131-6	Donación casa ibarzos, 19	Terrenos	2006	120.000,00 €	- €	- €	- €	120.000,00 €	Privado	actividad propia
132-15	Fundación IBERDROLA	Aula TIC	2013	15.300,00 €	6.120,00 €	765,00 €	6.885,00 €	8.415,00 €	Privado	actividad propia
132-1059	Fundación ONCE	Centro Atención Temprana	2011	40.500,00 €	35.167,97 €	2.666,03 €	37.834,00 €	2.666,00 €	Privado	actividad propia
132-20	Fundación ONCE	Equipamiento Centro	2016	26.051,49 €	15.955,74 €	2.659,29 €	18.615,03 €	7.436,46 €	Público	actividad propia
130-92	Conselleria de Igualdad	Equipamiento Centro	2015	87.990,15 €	20.531,00 €	2.933,00 €	23.464,00 €	64.526,15 €	Público	actividad propia
130-93	IVACE	Equipamiento Centro	2015	14.989,50 €	9.181,07 €	1.498,95 €	10.680,02 €	4.309,48 €	Público	actividad propia
130-221	Generalitat Valenciana	Programa Empleo SIOAF 0,7%	2022	15.654,04 €	- €	- €	- €	15.654,04 €	Público	actividad propia
130-222	Generalitat Valenciana	Equipamiento 0,7%	2022	9.799,99 €	- €	- €	- €	9.799,99 €	Público	actividad propia
132-16	Fundación Mutua Madrileña	Equipamiento Centro	2015	7.000,00 €	1.837,50 €	262,50 €	2.100,00 €	4.900,00 €	Privado	actividad propia
132-19	Fundación ONCE	Equipamiento Centro	2015	4.297,00 €	2.005,22 €	2.291,78 €	4.297,00 €	- €	Privado	actividad propia
132-21	Fundación ONCE	Reformas Centro	2017	96.612,56 €	48.308,25 €	9.861,25 €	57.967,50 €	38.645,06 €	Privado	actividad propia
132-25	Fundación ONCE	PIR	2018	32.193,43 €	1.931,60 €	965,80 €	2.897,40 €	29.296,03 €	Privado	actividad propia
132-33	Fundación ONCE	PIR	2019	131.150,21 €	- €	- €	- €	131.150,21 €	Privado	actividad propia
132-34	Fundación ONCE	PIR	2020	128.413,44 €	25.682,68 €	12.841,34 €	38.524,02 €	89.889,42 €	Privado	actividad propia
132-35	IVAE	Equipamiento	2020	49.788,94 €	9.957,80 €	4.978,90 €	14.936,70 €	34.852,24 €	Privado	actividad propia
132-36	IRPF CiPi	Equipamiento	2021	2.595,53 €	- €	- €	- €	2.595,53 €	Público	actividad propia
132-39	Fundación ONCE	Seguridad informática	2022	29.720,13 €	- €	- €	- €	29.720,13 €	Privado	actividad propia
132-101	Otras subvenciones oficiales	Equipamiento	2003	300.506,05 €	238.883,94 €	9.333,08 €	248.217,02 €	52.289,03 €	Privado	actividad propia
132-1007	Obra Social Caja Madrid	Obras Centro	2005/2006	165.000,00 €	71.700,75 €	4.950,00 €	76.650,75 €	88.349,25 €	Privado	actividad propia
132-1009	Fundación ONCE	Obras Centro	2006	367.925,00 €	159.881,80 €	11.037,75 €	170.919,55 €	197.005,45 €	Privado	actividad propia
132-1010	Fundación BANCAJA	Obras Centro	2005	500.000,00 €	217.275,00 €	15.000,00 €	232.275,00 €	267.725,00 €	Privado	actividad propia
TOTALES ...				7.769.826,68 €	3.130.243,60 €	275.799,35 €	3.406.042,95 €	4.361.216,88 €		

MEMORIA ECONÓMICA 2022

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

2022

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
130. Subvenciones de capital	3.360.158,67 €	25.454,03 €	198.386,63 €	3.187.226,07 €
131. Donaciones y legados de capital	189.056,00 €	- €	- €	189.056,00 €
132. Otras subvenciones y donaciones	1.032.627,40 €	29.720,13 €	77.412,72 €	984.934,81 €
Total.....	4.581.842,07 €	55.174,16 €	275.799,35 €	4.361.216,88 €

Para el ejercicio de 2021, es como sigue:

Cuenta	Entidad concedente	Elemento adquirido	Año de concesión	Importe concedido	Imputado a Resultados hasta comienzo del ejercicio	Imputado al Resultado del ejercicio	Total imputado a Resultados	Pendiente de imputar a resultados	Carácter	Vinculación
1301-1	Generalitat Valenciana	Obras Centro	2004	2.744.629,29 €	1.147.199,79 €	82.338,88 €	1.229.538,67 €	1.515.090,62 €	Público	actividad propia
1301-2	Dputacion Provincial de Castellón	Obras Centro	2004	799.338,75 €	323.372,46 €	23.980,16 €	347.352,62 €	451.986,13 €	Público	actividad propia
1301-4	Ayuntamiento de Castellón	Obras Centro	2004	799.388,75 €	323.392,68 €	23.981,66 €	347.374,34 €	452.014,41 €	Público	actividad propia
130-106	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2016	14.072,54 €	3.518,10 €	703,62 €	4.221,72 €	9.850,82 €	Público	actividad propia
130-107	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2016	18.526,13 €	4.631,50 €	926,30 €	5.557,80 €	12.968,33 €	Público	actividad propia
130-108	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2016	37.151,08 €	9.287,75 €	1.857,55 €	11.145,30 €	26.005,78 €	Público	actividad propia
130-109	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2016	3.161,42 €	790,35 €	158,07 €	948,42 €	2.213,00 €	Público	actividad propia
130-110	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2016	7.552,62 €	1.888,15 €	377,63 €	2.265,78 €	5.286,84 €	Público	actividad propia
130-111	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2016	7.797,75 €	1.949,40 €	389,88 €	2.339,28 €	5.458,47 €	Público	actividad propia
130-112	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2016	14.594,01 €	3.648,50 €	729,70 €	4.378,20 €	10.215,81 €	Público	actividad propia
130-113	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2016	22.594,12 €	9.414,20 €	1.882,84 €	11.297,04 €	11.297,08 €	Público	actividad propia
130-125	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	12.360,16 €	4.944,04 €	1.236,01 €	6.180,05 €	6.180,11 €	Público	actividad propia
130-126	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	8.387,71 €	3.355,08 €	838,77 €	4.193,85 €	4.193,86 €	Público	actividad propia
130-127	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	14.148,11 €	5.659,24 €	1.414,81 €	7.074,05 €	7.074,06 €	Público	actividad propia
130-128	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	981,67 €	392,64 €	98,16 €	490,80 €	490,87 €	Público	actividad propia
130-129	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	1.265,25 €	506,08 €	126,52 €	632,60 €	632,65 €	Público	actividad propia
130-130	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	697,59 €	279,00 €	69,75 €	348,75 €	348,84 €	Público	actividad propia
130-131	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	10.843,30 €	4.337,32 €	1.084,33 €	5.421,65 €	5.421,65 €	Público	actividad propia
130-134	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	3.564,28 €	1.425,68 €	356,42 €	1.782,10 €	1.782,18 €	Público	actividad propia
130-135	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	22.811,44 €	9.124,56 €	2.281,14 €	11.405,70 €	11.405,74 €	Público	actividad propia
130-136	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	1.425,72 €	570,28 €	142,57 €	712,85 €	712,87 €	Público	actividad propia
130-137	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	1.425,72 €	570,28 €	142,57 €	712,85 €	712,87 €	Público	actividad propia
130-138	Generalitat Valenciana	Equipamiento Centro	2017	2.851,43 €	1.140,56 €	285,14 €	1.425,70 €	1.425,73 €	Público	actividad propia
1301-12	Ayuntamiento de Castellón	Pistas deportes	2008	120.000,00 €	13.200,00 €	1.200,00 €	14.400,00 €	105.600,00 €	Público	actividad propia
1301-7	Diputación de Castellón	Pistas deportes	2008	120.000,00 €	99.019,04 €	3.600,00 €	102.619,04 €	17.380,96 €	Público	actividad propia
1301-56	Diputación de Castellón	Centro Atención Temprana	2011	27.000,00 €	24.433,15 €	2.566,85 €	27.000,00 €	- €	Público	actividad propia
130-1	Diputación de Castellón	Centro PENYETA	2018	489.960,00 €	40.830,00 €	16.332,00 €	57.162,00 €	432.798,00 €	Público	actividad propia
130-152	Diputación de Castellón	Penyeta	2018	139.702,50 €	20.955,37 €	13.970,25 €	34.925,62 €	104.776,88 €	Público	actividad propia
130-161	Generalitat Valenciana	CDIAT	2018	3.989,97 €	974,66 €	376,92 €	1.351,58 €	2.638,39 €	Público	actividad propia
130-163	Generalitat Valenciana	Residencia	2019	12.543,96 €	1.839,38 €	1.254,39 €	3.093,77 €	9.450,19 €	Público	actividad propia
130-164	Generalitat Valenciana	CDIAT	2019	12.517,95 €	1.836,78 €	1.251,79 €	3.088,57 €	9.429,38 €	Público	actividad propia
130-167	Diputación de Castellón	Penyeta	2019	80.000,00 €	9.951,43 €	8.000,00 €	17.951,43 €	62.048,57 €	Público	actividad propia
131-3	Donación Granja	Terrenos	2006	60.000,00 €	- €	- €	- €	60.000,00 €	Privado	actividad propia
131-4	Donación parcela 21 poligono 15	Terrenos	2006	8.056,00 €	- €	- €	- €	8.056,00 €	Privado	actividad propia
131-5	Donación 1/4 parte parcela 50	Terrenos	2006	1.000,00 €	- €	- €	- €	1.000,00 €	Privado	actividad propia
131-6	Donación casa Ibarzós, 19	Terrenos	2006	120.000,00 €	- €	- €	- €	120.000,00 €	Privado	actividad propia
132-15	Fundación IBERDROLA	Aula TIC	2013	15.300,00 €	5.355,00 €	765,00 €	6.120,00 €	9.180,00 €	Privado	actividad propia
132-1059	Fundación ONCE	Centro Atención Temprana	2011	40.500,00 €	32.501,94 €	2.666,03 €	35.167,97 €	5.332,03 €	Privado	actividad propia
132-20	Fundación ONCE	Equipamiento Centro	2016	26.051,49 €	13.296,45 €	2.659,29 €	15.955,74 €	10.095,75 €	Público	actividad propia
130-92	Conselleria de Igualdad	Equipamiento Centro	2015	87.990,15 €	17.598,00 €	2.933,00 €	20.531,00 €	67.459,15 €	Público	actividad propia
130-93	IVACE	Equipamiento Centro	2015	14.989,50 €	7.682,12 €	1.498,95 €	9.181,07 €	5.808,43 €	Público	actividad propia
132-16	Fundación Mutua Madrileña	Equipamiento Centro	2015	7.000,00 €	1.575,00 €	262,50 €	1.837,50 €	5.162,50 €	Privado	actividad propia
132-19	Fundación ONCE	Equipamiento Centro	2015	4.297,00 €	1.718,76 €	286,46 €	2.005,22 €	2.291,78 €	Privado	actividad propia
132-21	Fundación ONCE	Reformas Centro	2017	96.612,56 €	38.645,00 €	9.661,25 €	48.306,25 €	48.306,31 €	Privado	actividad propia
132-25	Fundación ONCE	PIR	2018	32.193,43 €	965,80 €	965,80 €	1.931,60 €	30.261,83 €	Privado	actividad propia
132-33	Fundación ONCE	PIR	2019	131.150,21 €	- €	- €	- €	131.150,21 €	Privado	actividad propia
132-34	Fundación ONCE	PIR	2020	128.413,44 €	12.841,34 €	12.841,34 €	25.682,68 €	102.730,76 €	Privado	actividad propia
132-35	IVAE	Equipamiento	2020	49.788,94 €	4.978,90 €	4.978,90 €	9.957,80 €	39.831,14 €	Privado	actividad propia
132-36	IRPF CjPI	Equipamiento	2021	2.595,53 €	- €	- €	- €	2.595,53 €	Público	actividad propia
132-101	Otras subvenciones oficiales	Equipamiento	2003	300.506,05 €	229.550,86 €	9.333,08 €	238.883,94 €	61.622,11 €	Privado	actividad propia
132-1007	Obra Social Caja Madrid	Obras Centro	2005/2006	165.000,00 €	66.750,75 €	4.950,00 €	71.700,75 €	93.299,25 €	Privado	actividad propia
132-1009	Fundación ONCE	Obras Centro	2006	367.925,00 €	148.844,05 €	11.037,75 €	159.881,80 €	208.043,20 €	Privado	actividad propia
132-1010	Fundación BANCAJA	Obras Centro	2005	500.000,00 €	202.275,00 €	15.000,00 €	217.275,00 €	282.725,00 €	Privado	actividad propia
TOTALES...				7.714.652,52 €	2.859.016,42 €	273.794,03 €	3.132.810,45 €	4.581.842,07 €		

MEMORIA ECONÓMICA 2022

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

2021

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
130. Subvenciones de capital	3.558.545,30 €	2.595,53 €	153.404,36 €	3.407.736,47 €
131. Donaciones y legados de capital	189.056,00 €	- €	- €	189.056,00 €
132. Otras subvenciones y donaciones	1.105.439,27 €	- €	120.389,67 €	985.049,60 €
Total.....	4.853.040,57 €	2.595,53 €	273.794,03 €	4.581.842,07 €

Con relación a las subvenciones de explotación, su cuantía y organismos concedentes, se detalla a continuación:

SUBVENCIONES PÚBLICAS, PRIVADAS y CONCIERTOS 2022

Origen	Importe	Aplicación
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	2.979,94 €	Serv.Informa., Orientación
Diputación Provincial de Castellón	12.824,62 €	Transporte Adaptado
Fundación Caja Castellón	2.000,00 €	Accion Social Servicio SIOAF
Ayuntamiento de Castellón	6.670,00 €	Vivienda Tutelada AFANIAS
Diputación Provincial de Castellón	8.065,64 €	Vivienda Tutelada AFANIAS
32.540,20 €		

Mencionar el que en este ejercicio tras la formalización del Concierto Social, los importes han sido registrados como prestación de servicios de la actividad propia.

Y para el ejercicio 2021:

SUBVENCIONES PÚBLICAS, PRIVADAS y CONCIERTOS 2021

Origen	Importe	Aplicación
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	1.638.922,63 €	Residencia
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	727.119,40 €	Centro ocupacional
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	575.086,20 €	Centro de día
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	167.395,83 €	Vivienda BOVALAR
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	167.395,83 €	Vivienda ESTEPAR
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	167.395,83 €	Vivienda AFANIAS
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	402.850,00 €	CDIAT
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	201.425,00 €	CDIAT II
Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas	63.252,00 €	Centro ocupacional II
Diputación Provincial de Castellón	6.365,60 €	Actividades sociales vivienda tutelada
Fundación Caja Castellón	2.000,00 €	Acción social
Ayuntamiento de Castellón	6.000,00 €	Servicios sociales vivienda asistida
4.125.208,32 €		

20 - DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

Durante el ejercicio actual y ejercicio anterior, no se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

MEMORIA ECONÓMICA 2022 ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

21 - INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

A continuación, se detalla la información requerida por la normativa vigente en esta materia:

	2022
	DÍAS
Periodo medio de pago a proveedores	79,72
Ratio operaciones pagadas	39,17
Ratio operaciones pendientes de pago	137,02
	IMPORTE
Total pagos realizados	598.064,33
Total pagos pendientes	423.216,69
	IMPORTE
Volumen de facturas pagadas dentro del plazo legal	464.569,04
Número de facturas pagadas dentro del plazo legal	1.544,00
Porcentaje del volumen de facturas pagadas dentro del plazo legal sobre volumen total de facturas pagadas (%)	77,68%
Porcentaje del número de facturas pagadas dentro del plazo legal sobre el número total de facturas pagadas (%)	93,86%

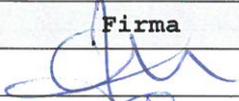
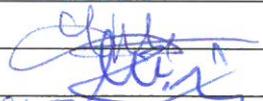
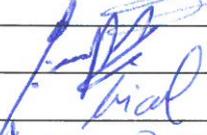
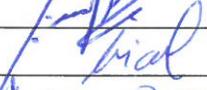
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Multiple handwritten signatures and initials in blue ink]

MEMORIA ECONÓMICA 2022 ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

Firma de la memoria económica por los miembros de la Junta Directiva de la entidad

Nombre y Apellidos	Cargo	Firma
Héctor Vicente Redó Vallés	Presidente	
Ester Capilla Prades	Vicepresidenta	
José Ramón Llopis Nicolau	Secretario	
Josefina Gumbau Beltrán	Tesorero	
Miguel Mañá Blasco	Vocal	
Guillem Badenes Franch	Vocal	
Manuel Sánchez Morillas	Vocal	
Antonio Ripollés Prades	Vocal	
Fernando Bérdugo Pérez	Vocal	
Nicoleta Dragomerescu	Vocal	
Ana Borrás Martí	Vocal	

