

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN
Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023.

Balance de Situación

| ACTIVO | Nota | 2023 | 2022 |
|---|-----------|---------------------|---------------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | | 4.550.113,76 | 4.839.228,12 |
| I. Inmovilizado intangible | 5 | 411.816,84 | 433.979,58 |
| 1. Desarrollo | | 10.194,48 | 14.863,57 |
| 2. Aplicaciones informáticas | | 1.488,36 | 2.650,01 |
| 3. Derechos sobre activos cedidos en uso | | 400.134,00 | 416.466,00 |
| II. Inmovilizado material | 5 | 4.135.064,71 | 4.400.116,33 |
| 1. Terrenos y construcciones | | 3.541.399,12 | 3.722.073,09 |
| 2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material | | 593.665,59 | 678.043,24 |
| III. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo | | - | 1.900,00 |
| 1. Instrumentos de patrimonio | | - | 1.900,00 |
| IV. Inversiones financieras a largo plazo | | 3.232,21 | 3.232,21 |
| 1. Otros activos financieros | 7 | 3.232,21 | 3.232,21 |
| B) ACTIVO CORRIENTE | | 1.507.260,89 | 1.323.320,19 |
| I. Existencias | | 26.207,12 | 26.207,12 |
| 1. Bienes destinados a la actividad | | 19.800,00 | 19.800,00 |
| 2. Materias primas y otros aprovisionamientos | | 6.407,12 | 6.407,12 |
| II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia | 6 | 32.665,72 | 32.630,72 |
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | | 1.369.709,24 | 1.194.799,61 |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios | 7 | 967,09 | 5.411,68 |
| 2. Clientes, entidades del grupo y asociadas | 7,14 | 43.800,00 | - |
| 3. Deudores varios | 7 | 176.238,15 | 161.208,63 |
| 4. Otros créditos con las Administraciones Públicas | | 1.148.704,00 | 1.028.179,30 |
| IV. Periodificaciones a corto plazo | 7 | 5.229,74 | 4.058,70 |
| V. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | | 73.449,07 | 65.624,04 |
| 1. Tesorería | | 73.449,07 | 65.624,04 |
| TOTAL ACTIVO (A + B) | 17 | 6.057.374,65 | 6.162.548,31 |

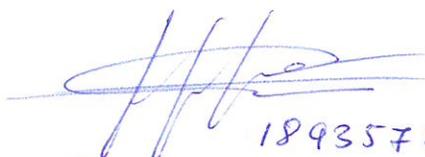

18282505 B


18-986.449-F

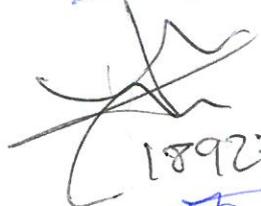

18569532-J


18867693 B

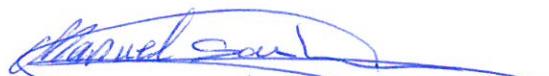

20240312-J

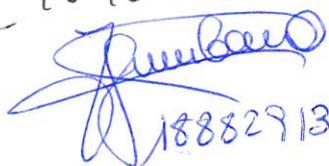

18935784 E

55416620 Y



18927268 Q


18915904 Z


18931996 Y


18882913-M

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN
Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023.

| PASIVO | Nota | 2023 | 2022 |
|--|-----------|---------------------|---------------------|
| A) PATRIMONIO NETO | | 2.876.334,61 | 3.252.322,34 |
| A-1) Fondos propios | | -1.061.615,82 | -1.108.894,54 |
| I. Dotación fundacional/Fondo social | 9 | 14.061,54 | 14.061,54 |
| 1. Fondo social | | 14.061,54 | 14.061,54 |
| II. Excedentes de ejercicios anteriores | 9 | -1.171.370,38 | -1.124.853,14 |
| 1. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores) | | -1.171.370,38 | -1.124.853,14 |
| III. Excedente del ejercicio | 3, 10, 13 | 95.693,02 | 1.897,06 |
| A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 19 | 3.937.950,43 | 4.361.216,88 |
| I. Subvenciones | | 3.748.894,43 | 4.172.160,88 |
| II. Donaciones y legados | | 189.056,00 | 189.056,00 |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | 7 | 128.123,33 | 172.517,80 |
| I. Deudas a largo plazo | | 128.123,33 | 172.517,80 |
| 1. Deudas con entidades de crédito | | 73.523,33 | 172.517,80 |
| 2. Otros pasivos financieros | | 54.600,00 | - |
| C) PASIVO CORRIENTE | | 3.052.916,71 | 2.737.708,17 |
| I. Deudas a corto plazo | | 1.776.532,59 | 1.830.480,13 |
| 1. Deudas con entidades de crédito | 7 | 1.606.282,59 | 1.829.230,13 |
| 2. Otros pasivos financieros | 7 | 170.250,00 | 1.250,00 |
| II. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | | 1.276.384,12 | 907.228,04 |
| 1. Acreedores varios | 7 | 443.346,24 | 387.087,86 |
| 2. Personal (remuneraciones pendientes de pago) | 7 | 478.219,44 | 343.998,69 |
| 3. Otras deudas con las Administraciones Públicas | | 354.818,44 | 176.141,49 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) | | 6.057.374,65 | 6.162.548,31 |

Handwritten signatures in blue ink, including names like 'Luis', 'Juan', 'Jesús', and 'María', over the bottom part of the table.

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN
Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023.

Cuenta de Resultados

| | Nota | Ejercicio 2023 | Ejercicio 2022 |
|---|------------------|--------------------|--------------------|
| A) Excedente del ejercicio | | | |
| 1. Ingresos de la actividad propia | 10 | 5.150.584,25 | 4.690.665,93 |
| a) Cuotas de asociados y afiliados | 11 | 40.272,29 | 37.277,50 |
| b) Aportaciones de usuarios | 11 | 21.371,00 | 25.179,50 |
| c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones | 11 | 160.045,85 | 193.304,05 |
| d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio | 11, 19 | 119.743,54 | 32.540,20 |
| e) Prestación de servicios acción concertada | 11 | 4.809.151,57 | 4.402.364,68 |
| 2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil | 10, 11 | 10.328,99 | 16.448,53 |
| 3. Aprovisionamientos | 10, 11 | -369,76 | - |
| 4. Otros ingresos de la actividad | 10, 11 | 5.467,00 | 8.222,46 |
| 5. Gastos de personal | 10, 11 | -3.933.180,14 | -3.674.913,55 |
| a) Sueldos, salarios y asimilados | | -3.006.946,47 | -2.825.167,99 |
| b) Cargas sociales | | -926.233,67 | -849.745,56 |
| 6. Otros gastos de la actividad | 10, 11 | -1.010.473,15 | -939.329,82 |
| a) Servicios exteriores | | -1.009.155,15 | -937.373,28 |
| b) Tributos | | -1.318,00 | -1.956,54 |
| 7. Amortización del inmovilizado | 5, 10, 11 | -337.709,61 | -337.876,76 |
| 8. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio | 10, 11, 13, 19 | 274.487,80 | 275.799,35 |
| a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio | | 274.487,80 | 275.799,35 |
| 9. Otros resultados | | -3.128,39 | -209,49 |
| a) Otros resultados | 10, 11 | -3.128,39 | -209,49 |
| A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9) | | 156.006,99 | 38.806,65 |
| 10. Ingresos financieros | 10,11 | 0,83 | - |
| a) De terceros | | 0,83 | - |
| 11. Gastos financieros | 7, 10, 11 | -60.314,80 | -36.909,59 |
| a) Por deudas con terceros | | -60.314,80 | -36.909,59 |
| A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (10+11) | | -60.313,97 | -36.909,59 |
| A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2) | | 95.693,02 | 1.897,06 |
| A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3) | 3, 10, 13 | 95.693,02 | 1.897,06 |
| B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto | | | |
| 1. Subvenciones recibidas | 19 | 10.849,62 | 55.174,16 |
| B.1) Variación de PN por ingresos y gastos reconocidos directamente patrimonio neto (1) | | 10.849,62 | 55.174,16 |
| C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio | | | |
| 1. Subvenciones recibidas | | -274.487,80 | -275.799,35 |
| C.1) Variaciones de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1) | 19 | -274.487,80 | -275.799,35 |
| D) Variaciones de PN por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1) | | -263.638,18 | -220.625,19 |
| | | -208.042,57 | -26.146,72 |
| E) Otras variaciones | | | |
| F) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E) | | -375.987,73 | -244.874,85 |

Handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page, including names like 'Juan', 'Antonio', and 'Pablo'.

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los asociados de ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN por encargo de la Junta Directiva:

Opinión con salvedades

Hemos auditado las cuentas anuales de ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN (la Entidad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de resultados y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de la cuestión descrita en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades* de nuestro informe, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión con salvedades

La Entidad tiene concedida la cesión de uso de un edificio que, de acuerdo con lo establecido en el Plan General de Contabilidad, debe contabilizar a su valor razonable, que ha estimado en 490 miles de euros. Tal como se indica en las notas 5 y 19 de la memoria, el valor neto contable correspondiente al derecho de uso de este edificio y a la subvención asociada asciende, al cierre de los ejercicios 2023 y 2022, a 400 y 416 miles de euros, respectivamente. A la fecha de emisión del presente informe no hemos dispuesto de información suficiente que nos permita comprobar la razonabilidad de la valoración realizada por la Entidad. Cualquier eventual variación del valor razonable no tendría ningún efecto sobre el excedente del ejercicio, registrándose directamente en el activo y el patrimonio neto en ambos ejercicios. Nuestro informe de auditoría sobre las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2022 contenía una salvedad al respecto.

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

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

Ingresos por subvenciones de la actividad propia

Tal como se indica en la nota 19 de la memoria, la Entidad recibe subvenciones para cubrir parte de los gastos de su actividad, así como para financiar la adquisición de determinados elementos de inmovilizado por importe significativo. De acuerdo con la normativa contable que resulta de aplicación, las subvenciones se consideran no reintegrables cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, se han cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existen dudas razonables sobre la recepción de la subvención. En este sentido, las subvenciones no reintegrables se contabilizan inicialmente, con carácter general, 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 que estén financiando. En consecuencia, consideramos un aspecto más relevante de la auditoría el reconocimiento de los ingresos por subvenciones de la actividad propia.

Nuestros procedimientos de auditoría para abordar este aspecto han incluido la obtención de un entendimiento de las políticas y procesos implantados por la Entidad para la solicitud, cumplimiento de condiciones y registro contable de las subvenciones a la actividad, incluida la evaluación del diseño e implementación de los controles internos relacionados, determinando que se han aplicado los requerimientos del marco de información financiera aplicable. En este sentido, hemos obtenido el listado de todas las subvenciones concedidas a la Entidad y hemos analizado la integridad de los datos. Sobre una muestra de dichas subvenciones hemos evaluado con documentación soporte el cumplimiento de las condiciones para su concesión y que no existan dudas razonables sobre su recepción. Asimismo, hemos comprobado que la imputación a resultados se ha realizado atendiendo al devengo de los gastos financiados. Además, hemos solicitado confirmación externa a los organismos y entidades sobre las subvenciones concedidas y los importes pendientes de cobro. Por último, hemos comprobado que la memoria incluye los desgloses de información relacionados que requiere el marco de información financiera aplicable.

Valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento

De acuerdo con lo descrito en la nota 2.3 de la memoria, como consecuencia de la disminución de las ayudas públicas concedidas a la Entidad, de la demora en el cobro de las mismas y del excedente negativo alcanzado en los últimos ejercicios, la situación financiera y patrimonial de la Entidad se ha visto deteriorada. La Junta Directiva ha valorado la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento y ha fundamentado su continuidad en base a presupuestos a 12 meses que prevén la generación de excedentes de tesorería para hacer frente a las necesidades a corto plazo y empezar con la mejora de la situación patrimonial, la disponibilidad de financiación bancaria y otros planes de actuación. Los hechos descritos relacionados con la aplicación del principio contable de entidad en funcionamiento han sido considerados como un aspecto más relevante de nuestra auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría para abordar este aspecto han incluido la obtención de un entendimiento de las políticas y procesos implantados por la Entidad para la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento, incluida la evaluación del diseño e implementación de los controles internos relacionados. Hemos evaluado la razonabilidad de los presupuestos aprobados por Junta Directiva para los 12 meses siguientes al cierre del ejercicio, que reflejan la continuidad en las ayudas públicas recibidas y que fundamentan las estimaciones para la continuidad de las operaciones en el corto plazo y hemos evaluado los planes de actuación elaborados por la Junta Directiva en cuanto a si es probable que su resultado mejore la situación y si son factibles en las circunstancias. Asimismo, hemos solicitado manifestaciones escritas a la Junta Directiva en relación con su compromiso con dichos planes de actuación futuros y con la viabilidad de estos. Adicionalmente, hemos considerado si los hechos posteriores acaecidos desde el cierre del ejercicio confirman las estimaciones y resultados esperados de los planes de actuación y presupuestos indicados. Por último, hemos verificado que la memoria incluye los desgloses de información relacionados que requiere el marco de información financiera aplicable.

Otra información: Memoria de actividades

La otra información comprende exclusivamente la memoria de actividades del ejercicio 2023, cuya formulación es responsabilidad de la Junta Directiva de la Entidad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre Memoria de actividades. Nuestra responsabilidad sobre la Memoria de actividades, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia de la Memoria de actividades con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas, así como en evaluar e informar de si el contenido y presentación de la memoria de actividades son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene la Memoria de actividades concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2023 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales

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

En la preparación de las cuentas anuales, la Junta Directiva es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Junta Directiva tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Junta Directiva.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta Directiva, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con la Junta Directiva de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a la Junta Directiva de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

Grant Thornton, S.L.P. Sociedad Unipersonal

ROAC nº S0231



Andrés Gurrea Nicolau

ROAC nº 19976

20 de junio de 2024



GRANT THORNTON, S.L.P.

2024 Núm.30/24/02027

.....
Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional
.....

MEMORIA ECONÓMICA 2023

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 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.

MEMORIA ECONÓMICA 2023

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

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 2023 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31 de diciembre de 2023 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 *Consellería 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 2023 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 Consellería de Igualdad y Políticas Inclusivas.
- **Concierto social.** Este ejercicio se ha formalizado el Concierto Social con la Consellería de Igualdad y Políticas Inclusivas la convocatoria plurianual 2022-2026 en materia de servicios 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:

MEMORIA ECONÓMICA 2023

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

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.

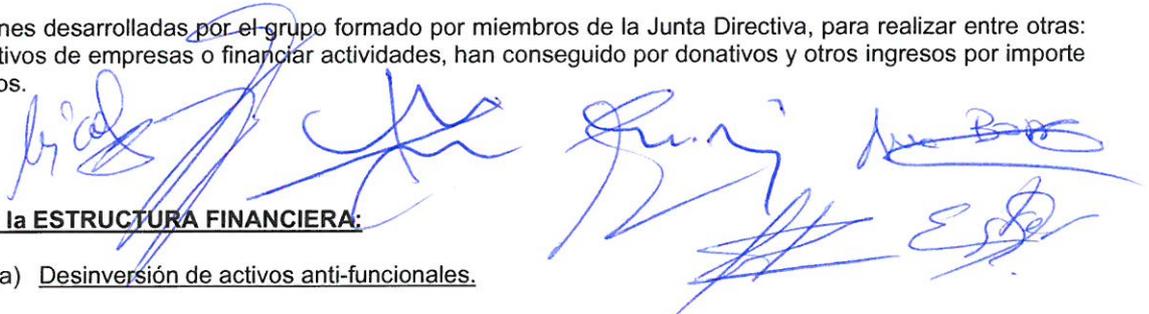
El importe anual de esta medida alternativa habrá de ser, al menos, de un importe de 1,5 veces el IPREM anual por cada trabajador con discapacidad dejado de contratar por debajo de la cuota del dos por ciento. Siendo así esta medida supone de forma efectiva un recurso fijo de 10.422,36 euros anuales 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 232.018,13 euros.



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 Masía 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 2023, 393 los/as usuarios/as beneficiarios de las mismas.

Desde los centros de desarrollo infantil y atención temprana, fueron 196 los/las usuarios/as, personas de entre 0 y 6 años con trastornos del desarrollo o riesgo de padecerlo, beneficiarios.



MEMORIA ECONÓMICA 2023

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

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 40 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 2023, 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.

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 | 2023 | 2022 |
|---|------------------|-----------------|
| Pérdidas y ganancias | 95.693,02 | 1.897,06 |
| Total | 95.693,02 | 1.897,06 |
| DISTRIBUCIÓN | 2023 | 2022 |
| A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores | 95.693,02 | 1.897,06 |
| Total distribuido | 95.693,02 | 1.897,06 |

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

MEMORIA ECONÓMICA 2023

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

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.

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.

MEMORIA ECONÓMICA 2023

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

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.

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 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

MEMORIA ECONÓMICA 2023

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

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 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.

MEMORIA ECONÓMICA 2023

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

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.



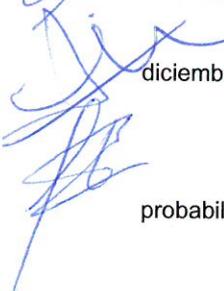
7. Impuesto sobre beneficios:



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.



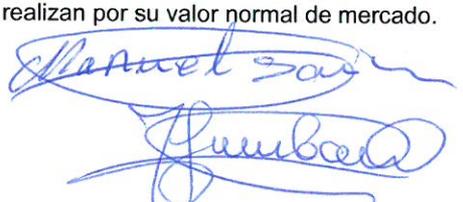
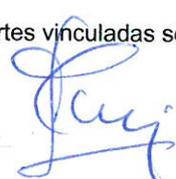
La Asociación ha ejercido la opción para aplicar el Régimen Fiscal establecido en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

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.



MEMORIA ECONÓMICA 2023

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

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 2023 | Importe 2022 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | 6.673.104,52 | 6.664.965,81 |
| (+) Resto de entradas | 13.703,25 | 8.138,71 |
| SALDO FINAL BRUTO | 6.686.807,77 | 6.673.104,52 |

| Amortización terrenos y construcciones | Importe 2023 | Importe 2022 |
|--|--------------|--------------|
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL | 2.951.031,43 | 2.756.654,21 |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio | 194.377,22 | 194.377,22 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL | 3.145.408,65 | 2.951.031,43 |

| Movimientos instalaciones técnicas y otro inmovilizado | Importe 2023 | Importe 2022 |
|--|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | 1.830.761,34 | 1.796.207,92 |
| (+) Resto de entradas | 36.792,00 | 43.400,81 |
| (-) Salidas, bajas o reducciones | - | 8.847,39 |
| SALDO FINAL BRUTO | 1.867.553,34 | 1.830.761,34 |

| Amortización instalaciones técnicas y otro inmovilizado | Importe 2023 | Importe 2022 |
|---|--------------|--------------|
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL | 1.152.718,10 | 1.072.811,82 |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio | 121.169,65 | 121.336,80 |
| (-) Salidas, bajas, reducciones o traspasos | - | 1.146,88 |
| (-) Salidas, otros traspasos | - | 40.283,64 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL | 1.273.887,75 | 1.152.718,10 |

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.
- 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.

MEMORIA ECONÓMICA 2023

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

- 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 2023 | IMPORTE 2022 |
|---|--------------|--------------|
| Importe de los bienes totalmente amortizados en uso | 670.773,75 | 638.839,99 |
| - Resto de inmovilizado material | 670.773,75 | 638.839,99 |

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

| | saldo a | |
|----------------|--------------|--------------|
| | 30/12/2023 | 31/12/2022 |
| 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 y líneas de crédito, cuya deuda al 31/12/2023 es de 510.767,72 euros, y al 31/12/2022 de 337.363,30 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 2023 asciende a 4.546.881,55 euros y 4.511.707,70 euros al 31 de diciembre de 2022.

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 2023 | Importe 2022 |
|------------------------|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | 46.690,68 | 46.690,68 |
| SALDO FINAL BRUTO | 46.690,68 | 46.690,68 |

| Amortización desarrollo | Importe 2023 | Importe 2022 |
|---|--------------|--------------|
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL | 31.827,11 | 27.158,02 |
| (+)Dotación a la amortización del ejercicio | 4.669,09 | 4.669,09 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL | 36.496,20 | 31.827,11 |

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.

MEMORIA ECONÓMICA 2023 ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

| Movimientos aplicaciones informáticas | Importe 2023 | Importe 2022 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | 18.065,63 | 15.512,53 |
| (+) Resto de entradas | - | 2.553,10 |
| SALDO FINAL BRUTO | 18.065,63 | 18.065,63 |

| Amortización aplicaciones informáticas | Importe 2023 | Importe 2022 |
|--|--------------|--------------|
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL | 15.415,62 | 14.253,97 |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio | 1.161,65 | 1.161,65 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL | 16.577,27 | 15.415,62 |

La Asociación mantiene dentro de su inmovilizado intangibles bienes que están totalmente amortizados en uso actualmente, por importe de 13.767,29 euros; 13.767,29 euros en 2022.

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 2023. Su aplicación no es retrospectiva:

| Movimientos derechos sobre activos cedidos en uso | Importe 2023 | Importe 2022 |
|---|--------------|--------------|
| 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 2023 | Importe 2022 |
|--|--------------|--------------|
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL | 73.494,00 | 57.162,00 |
| (+) Dotación a la amortización del ejercicio | 16.332,00 | 16.332,00 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL | 89.826,00 | 73.494,00 |

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:

En el ejercicio 2023:

| Denominación de la cuenta | Saldo inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
|---------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Usuarios deudores | 32.145,72 € | 85.789,44 € | 85.269,44 € | 32.665,72 € |
| Entidades asociadas | - € | 44.770,53 € | 44.745,53 € | 25,00 € |
| Otros | 32.145,72 € | 41.018,91 € | 40.523,91 € | 32.640,72 € |
| Patrocinadores | 485,00 € | 75.260,00 € | 75.745,00 € | - € |
| TOTAL | 32.630,72 € | 161.049,44 € | 161.014,44 € | 32.665,72 € |

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 | - € | 42.615,74 € | 42.615,74 € | - € |
| 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 € |

MEMORIA ECONÓMICA 2023

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

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 2023 | Importe 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| 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 2023 | Importe 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| 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 2023 | Importe 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Activos financieros a coste amortizado | 226.234,98 | 170.679,01 |
| TOTAL | 226.234,98 | 170.679,01 |

| Total activos financieros a corto plazo | Importe 2023 | Importe 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Activos financieros a coste amortizado | 226.234,98 | 170.679,01 |
| TOTAL | 226.234,98 | 170.679,01 |

a.3) Pasivos financieros a largo plazo:

| Deudas con entidades de crédito a largo plazo | Importe 2023 | Importe 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Pasivos financieros a coste amortizado | 73.523,33 | 172.517,80 |
| TOTAL | 73.523,33 | 172.517,80 |

| Derivados y otros a largo plazo | Importe 2023 | Importe 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Pasivos financieros a coste amortizado | 54.600,00 | - |
| TOTAL | 54.600,00 | - |

| Total pasivos financieros a largo plazo | Importe 2023 | Importe 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Pasivos financieros a coste amortizado | 128.123,33 | 172.517,80 |
| TOTAL | 128.123,33 | 172.517,80 |

Importes que quedan explicados según el siguiente detalle:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|------------------------------|--------------------|---------------------|
| Deudas a largo plazo: | 73.523,33 € | 172.517,80 € |
| Préstamo Triodos Bank | 60.205,34 € | 135.099,66 € |
| Préstamo ICO BBVA | 13.317,99 € | 37.418,14 € |

El resto del importe, 54.600,00 € corresponde a los pagarés entregados por las familias; 0,00 euros en 2022.

a.4) Pasivos financieros a corto plazo:

MEMORIA ECONÓMICA 2023

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

| Deudas con entidades de crédito a corto plazo | Importe 2023 | Importe 2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| Pasivos financieros a coste amortizado | 1.606.282,59 | 1.829.230,13 |
| TOTAL | 1.606.282,59 | 1.829.230,13 |

| Derivados y otros a corto plazo | Importe 2023 | Importe 2022 |
|--|---------------------|-------------------|
| Pasivos financieros a coste amortizado | 1.091.815,68 | 732.336,55 |
| TOTAL | 1.091.815,68 | 732.336,55 |

| Total pasivos financieros a corto plazo | Importe 2023 | Importe 2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| Pasivos financieros a coste amortizado | 2.698.098,27 | 2.561.566,68 |
| TOTAL | 2.698.098,27 | 2.561.566,68 |

Importes que quedan explicados según el siguiente detalle:

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Deudas a corto plazo: | 1.606.282,59 € | 1.829.230,13 € |
| Préstamo Triodos Bank | 74.958,60 € | 73.105,15 € |
| Póliza de crédito Triodos Bank | 195.577,36 € | 195.290,55 € |
| Efectos Triodos Bank | 246.158,48 € | - € |
| Bankinter préstamo | - € | 93.333,34 € |
| Bankinter cuenta crédito | 599.754,33 € | 600.000,00 € |
| BBVA cuenta crédito | 200.000,00 € | 131.085,16 € |
| Préstamo ICO BBVA | 26.256,19 € | 27.647,21 € |
| Línea Concierdos IVF 2022 | 263.577,63 € | 708.768,72 € |

Al cierre del ejercicio, el préstamo recibido por el Instituto Valenciano de Finanzas, cuyo saldo acreedor es de 263.577,63 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 Consellería de Igualdad y Políticas Inclusivas derivados del ejercicio de la actividad durante el año 2023.

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 2023 | Vencimiento en años | | |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|
| | Uno | Más de 5 | TOTAL |
| Inversiones financieras | - € | 3.232,21 € | 3.232,21 € |
| Otras inversiones | - € | 3.232,21 € | 3.232,21 € |
| Usuarios y otros deudores de la actividad propia | 32.665,72 € | - € | 32.665,72 € |
| Clientes por ventas y prestación de servicios | 967,09 € | - € | 967,09 € |
| Clientes por ventas y prestación de servicios | 43.800,00 € | - € | 43.800,00 € |
| Deudores varios | 176.238,15 € | - € | 176.238,15 € |
| TOTAL | 253.670,96 € | 3.232,21 € | 256.903,17 € |

| Año 2022 | Vencimiento en años | | |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|
| | Uno | Más de 5 | TOTAL |
| 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 € |

MEMORIA ECONÓMICA 2023

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

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

| Año 2023 | Vencimiento en años | | | | | |
|--|-----------------------|--------------------|--------------------|--------|-------------|-----------------------|
| | Uno | Dos | Tres | Cuatro | Cinco y más | TOTAL |
| Deudas | 1.776.532,59 € | 60.096,05 € | 68.027,28 € | - € | - € | 1.904.655,92 € |
| Deudas con entidades de crédito | 1.606.282,59 € | 60.096,05 € | 13.427,28 € | - € | - € | 1.679.805,92 € |
| Otros pasivos financieros | 170.250,00 € | - € | 54.600,00 € | - € | - € | 224.850,00 € |
| Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar | 921.565,68 € | - € | - € | - € | - € | 921.565,68 € |
| Acreeedores varios | 443.346,24 € | - € | - € | - € | - € | 443.346,24 € |
| Personal | 478.219,44 € | - € | - € | - € | - € | 478.219,44 € |
| TOTAL | 2.698.098,27 € | 60.096,05 € | 68.027,28 € | - € | - € | 2.826.221,60 € |

| Año 2022 | Vencimiento en años | | | | | |
|--|-----------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-------------|-----------------------|
| | Uno | Dos | Tres | Cuatro | Cinco y más | TOTAL |
| 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 € |
| Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar | 731.086,55 € | - € | - € | - € | - € | 731.086,55 € |
| Acreeedores 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 € |

07.01.02 Otra información

a) Entidades de grupo, multigrupo y asociadas:

1) En el ejercicio 2023 se elevó a publico la disolución de la entidad participada SAINAFA, SLU, lo que ha supuesto una pérdida imputada en la cuenta de resultados de 3.850 euros.

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

| Concepto | 2023 | | | |
|---|--------------------------------------|--------------------|------------|------------------------------------|
| | Pérdida por deterioro. Saldo inicial | entradas | salidas | 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> | <u>- €</u> | <u>- €</u> |

| Concepto | 2022 | | | |
|---|--------------------------------------|------------|------------|------------------------------------|
| | Pérdida por deterioro. Saldo inicial | entradas | salidas | 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>- €</u> | <u>- €</u> | <u>-69.829,07 €</u> |

Al 31 de diciembre de 2023, los créditos concedidos a entidades del grupo, sin vencimiento expreso, cuyo saldo a dicha fecha asciende a 0,00 euros; 71.729,07 en 2022.

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 2023

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

| Entidad | Operación | Fecha de constitución | Fecha de vencimiento | Capital | Pendiente a 31/12/2023 | Garantía |
|-------------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|----------------|------------------------|------------------------------|
| BBVA | ICO | 01/06/2020 | 30/06/2025 | 100.000,00 € | 39.574,18 € | aval |
| BBVA | Póliza de crédito | 05/06/2020 | 01/06/2025 | 200.000,00 € | 200.000,00 € | sin garantías |
| Bankinter | Póliza de crédito | 20/06/2020 | 19/06/2028 | 360.000,00 € | 359.899,54 € | sin garantías |
| Bankinter | Póliza de crédito | 17/11/2020 | 17/11/2028 | 240.000,00 € | 239.854,79 € | sin garantías |
| Instituto Valenciano Finanzas | | 19/05/2023 | 08/02/2024 | 1.801.665,00 € | 263.577,63 € | Prenda servicios concertados |
| Triodos Bank | Póliza de crédito | 16/05/2019 | 16/05/2020 | 200.000,00 € | 195.577,36 € | hipoteca nota 5,2,k) |
| Triodos Bank | | 10/03/2023 | 01/04/2024 | 800.000,00 € | 246.158,48 € | 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 € | 69.031,88 € | hipoteca nota 5,2,k) |
| | | | | | 1.679.805,92 € | |

- 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 2023 | Ejercicio 2022 | Ejercicio 2023 | Ejercicio 2022 |
| Débitos y partidas a pagar | - 60.314,80 € | - 36.909,59 € | - 60.314,80 € | - 36.909,59 € |

08 - ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

Arrendamientos operativos

Los gastos en concepto de arrendamiento de los ejercicios 2023 y 2022 y compromisos adquiridos de futuras cuotas de arrendamiento mínimas en virtud de arrendamientos operativos no cancelables han sido las siguientes:

| CONCEPTO | IMPORTE 2023 | IMPORTE 2022 |
|--|--------------|--------------|
| Importe pagos futuros mínimos arrendamientos operativos: | | |
| Hasta un año | 22.076,45 | 5.647,76 |

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 2023 y 2022 han sido de 25.399,57 euros y 25.912,45 euros, respectivamente.

09 - FONDOS PROPIOS

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

| Movimiento fondo social | Importe 2023 | Importe 2022 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 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 ejerc. anteriores | Importe 2023 | Importe 2022 |
|---|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | 1.124.853,14 | 952.567,33 |
| (+) Entradas | 46.517,24 | 172.285,81 |
| SALDO FINAL BRUTO | 1.171.370,38 | 1.124.853,14 |

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

MEMORIA ECONÓMICA 2023

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

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 2023 y 2022 es la siguiente:

| 2023 | Cuenta Resultados | | |
|--|-------------------|---------------|-------------|
| | Aumentos | Disminuciones | Efecto neto |
| Saldo de ingresos y gastos del ejercicio | | | 95.693,02 |
| Diferencias permanentes | 5.440.868,87 | 5.345.175,85 | 95.693,02 |
| Base imponible (resultado fiscal) | | | 0,00 |

| 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 |

11 - INGRESOS Y GASTOS

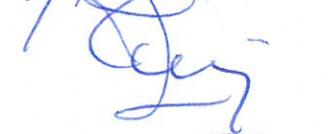
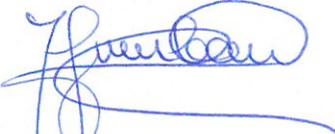
En el ejercicio 2023:

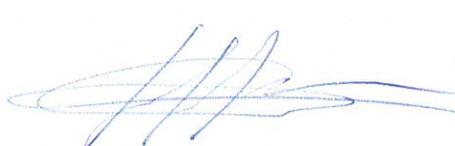
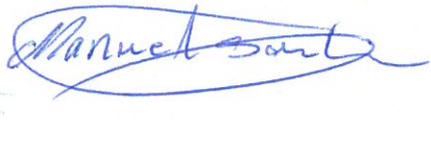
| Partida | Gastos |
|---|-----------------------|
| Ayudas monetarias y otros | - € |
| Ayudas Monetarias | - € |
| Ayudas no Monetarias | - € |
| Gastos por colaboración y órganos de gobierno | - € |
| Reintegro de ayudas y asignaciones | - € |
| Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | - € |
| Aprovisionamientos | 369,76 € |
| Consumo de bienes destinados a la actividad | 369,76 € |
| Consumo de materias primas | - € |
| Otros aprovisionamientos | - € |
| Gastos de personal | 3.933.180,14 € |
| Sueldos y Salarios | 3.006.946,47 € |
| Cargas sociales | 926.233,67 € |
| Otros gastos de explotación | 1.010.473,15 € |
| Arrendamientos y cánones | 25.399,57 € |
| Reparación y conservación | 95.788,12 € |
| Servicios de profesionales independientes | 67.978,65 € |
| Transporte | 162.849,69 € |
| Primas de seguros | 44.684,67 € |
| Servicios bancarios y similares | 1.066,55 € |
| Suministros | 118.170,53 € |
| Otros servicios | 493.217,37 € |
| Otros tributos | 1.318,00 € |
| Amortización del Inmovilizado | 337.709,61 € |
| Otros resultados | 3.128,39 € |
| Gastos financieros | 60.314,80 € |
| TOTAL | 5.345.175,85 € |







MEMORIA ECONÓMICA 2023

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

| Partida | Ingresos |
|--|-----------------------|
| Cuota de usuarios y afiliados | 61.643,29 € |
| Cuota de usuarios | 21.371,00 € |
| Cuota de afiliados | 40.272,29 € |
| Promociones, patrocinadores y colaboradores | 160.045,85 € |
| Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio | 119.743,54 € |
| Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasadas al excedente | 274.487,80 € |
| Prestación de servicios ACCIÓN CONCERTADA | 4.809.151,57 € |
| Ventas e ingresos ordinarios de la actividad mercantil | 10.328,99 € |
| Venta de bienes | - € |
| Prestación de servicios | 10.328,99 € |
| Trabajos realizados por la entidad para su actividad | - € |
| Otros ingresos de explotación | 5.467,00 € |
| Ingresos accesorios y de gestión corriente | 5.467,00 € |
| Otros resultados | - € |
| Ingresos financieros | 0,83 € |
| TOTAL | 5.440.868,87 € |

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

Servicios de Profesionales Independientes

| | |
|-------------------------------|---------------------------|
| Servicios jurídicos | 11.656,87 € |
| Servicios fiscales | 5.954,81 € |
| Prevención de riesgos | 15.307,34 € |
| Protección de datos | 2.885,85 € |
| Auditoría de cuentas | 9.573,54 € |
| Implantación ISO 9001 | 3.074,14 € |
| Psiquiatría | 3.000,00 € |
| Auditoría ISO 9001 | 1.605,18 € |
| Otros servicios profesionales | 2.075,85 € |
| Asesoría Técnica | 1.291,08 € |
| Centro ocupacional Penyeta | 11.553,99 € |
| | <u>67.978,65 €</u> |

Otros servicios

| | |
|--------------------------|----------------------------|
| Uniformes de trabajo | 2.447,90 € |
| Material oficina | 8.129,54 € |
| Centro ocupacional | 8.845,94 € |
| Actividades Centro Día | 22.570,50 € |
| Gastos varios | 1.459,93 € |
| Residencia | 14.956,91 € |
| Limpieza | 22.989,76 € |
| Correo | 186,12 € |
| Viviendas | 41.721,85 € |
| Centro atención temprana | 34,75 € |
| Combustible | 8.891,77 € |
| Imprenta | 7.011,29 € |
| Desplazamientos | 4.191,89 € |
| Cubiertos | 344.153,64 € |
| Asociacionismo | 3.438,03 € |
| Lavandería | 2.187,55 € |
| | <u>493.217,37 €</u> |

MEMORIA ECONÓMICA 2023

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

En el ejercicio 2022:

| 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 € |

MEMORIA ECONÓMICA 2023

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

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 Conselleria de Igualdad y Políticas Inclusivas.

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

| <u>Servicios de Profesionales Independientes</u> | | <u>Otros servicios</u> | |
|--|--------------------|--------------------------|---------------------|
| Servicios jurídicos | 4.806,12 € | Uniformes de trabajo | 3.087,76 € |
| Servicios fiscales | 4.640,35 € | Material oficina | 9.813,06 € |
| Prevención de riesgos | 11.271,23 € | Centro ocupacional | 30.278,07 € |
| Protección de datos | 2.885,85 € | Actividades Centro Día | 2.954,26 € |
| Auditoria de cuentas | 8.499,54 € | Gastos varios | 1.762,41 € |
| Implantación ISO 9001 | 3.194,40 € | Residencia | 17.447,44 € |
| Psiquiatría | 3.300,00 € | Limpieza | 22.755,62 € |
| Auditoria ISO 9001 | 1.851,30 € | Correo | 219,77 € |
| Otros servicios profesionales | 7.454,71 € | Viviendas | 40.471,91 € |
| Asesoría Técnica | 572,22 € | Centro atención temprana | 1.911,91 € |
| | 48.475,72 € | 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 € |
| | | | 465.091,48 € |

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 pendiente | |
|--------------|-------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|----------------|--|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------|
| | | | | | Importe | % | | N-4 | N-3 | N-2 | N-1 | N | | |
| 2019 | -62.919,16 | 0,00 | 0,00 | -62.919,16 | -62.919,16 | 100,00% | 248.421,18 | 248.421,18 | | | | | | 0,00 |
| 2020 | 11.466,43 | 0,00 | 0,00 | 11.466,43 | 11.466,43 | 100,00% | 244.846,90 | | 244.846,90 | | | | | 0,00 |
| 2021 | -146.139,09 | 0,00 | 0,00 | -146.139,09 | -146.139,09 | 100,00% | 274.926,95 | | | 274.926,95 | | | | 0,00 |
| 2022 | 1.897,06 | 0,00 | 0,00 | 1.897,06 | 1.897,06 | 100,00% | 273.794,03 | | | | 273.794,03 | | | 0,00 |
| 2023 | 95.693,02 | 0,00 | 0,00 | 95.693,02 | 95.693,02 | 100,00% | 146.188,27 | | | | | | 146.188,27 | 0,00 |
| TOTAL | -100.001,74 | 0,00 | 0,00 | -100.001,74 | -100.001,74 | 100,00% | 1.188.177,33 | 248.421,18 | 244.846,90 | 274.926,95 | 273.794,03 | 146.188,27 | 0,00 | |

2) Recursos aplicados en el ejercicio:

| | IMPORTE | | |
|--|-----------------------|---|--------------|
| 1. Gastos en cumplimiento de fines | 5.345.175,85 | | |
| | Fondos propios | Subvenciones, donaciones y legados | Deuda |
| 2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2) | 50.495,25 | 274.487,80 | 0,00 |
| 2.1. Realizadas en el ejercicio | 50.495,25 | 274.487,80 | 0,00 |
| 2.2. Procedentes de ejercicios anteriores | | 274.487,80 | 0,00 |
| a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores | | | 0,00 |

MEMORIA ECONÓMICA 2023

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

| | | | |
|---|-----------|------------|------|
| b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores | | 274.487,80 | |
| TOTAL (1 + 2) | 50.495,25 | 274.487,80 | 0,00 |

En el ejercicio 2022:

| | IMPORTE | | |
|---|----------------|------------------------------------|-------|
| | Fondos propios | Subvenciones, donaciones y legados | Deuda |
| 1. Gastos en cumplimiento de fines | | 4.989.239,21 | |
| 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 | |

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.

En este ejercicio se ha procedido a disolver la entidad participada SAINAFA, SLU, lo que ha supuesto una pérdida imputada en la cuenta de resultados de 3.850 euros. 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 2023 los créditos concedidos a entidades del grupo, sin vencimiento expreso, cuyo saldo a dicha fecha asciende a 0,00; 71.729,07 euros en 2022.

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

| Concepto | 2023 | | | Pérdida por deterioro. Saldo final |
|--|--------------------------------------|--------------------|------------|------------------------------------|
| | Pérdida por deterioro. Saldo inicial | entradas | salidas | |
| Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo | | | | |
| 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> | <u>- €</u> | <u>- €</u> |

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

MEMORIA ECONÓMICA 2023

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

| NIF | IDENTIFICACIÓN | NATURALEZA DE LA RELACIÓN |
|-----------|-------------------------|---------------------------|
| G12871059 | FUNDACIÓN AFANIAS, C.V. | PATRONO |

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

| DESCRIPCIÓN | OTRAS ENTIDADES VINCULADAS 2023 | OTRAS ENTIDADES VINCULADAS 2022 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| B) ACTIVO CORRIENTE | | |
| III.2. Entidades del grupo y asociadas | 43.800,00 | 30.000,00 |

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 2023

| Categoría | Personal |
|---------------------------|-----------------|
| ATS | 2,5000 |
| AUXILIAR OCUPACIONAL | 2,5000 |
| AUXILIAR TRANSPORTE | 3,0000 |
| CONDUCTOR | 1,0000 |
| CUIDADOR | 46,4300 |
| DIRECTOR | 2,0000 |
| EDUCADOR | 20,2500 |
| EDUCADOR SOCIAL | 1,0000 |
| ESTIMULADORA | 8,5700 |
| FISIOTERAPEUTA | 6,5600 |
| GERENTE | 1,0000 |
| GUARDA | 1,0000 |
| JEFE ADMINISTRACIÓN | 1,0000 |
| LOGOPEDA | 2,6400 |
| MEDICO | 0,5000 |
| MONITOR | 13,0000 |
| OFICIAL 1º SERV GRALES | 1,0000 |
| OFICIAL 2º SERV GRALES | 2,0000 |
| OFICIAL ADMINISTRATIVO | 2,0000 |
| OFICIAL ADMINISTRATIVO 2ª | 1,0000 |
| ORDENANZA | 2,0000 |
| PSICÓLOGA | 6,8000 |
| SERVICIOS GENERALES | 13,0000 |
| TERAPEUTA OCUPACIONAL | 1,0000 |
| TITULADA SUPERIOR | 1,0000 |
| TRABAJADOR SOCIAL | 1,0000 |
| Total | 143,7500 |

MEMORIA ECONÓMICA 2023

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

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 |

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 2023

| Categoría | Hombres | Mujeres |
|---------------------------|---------|---------|
| ATS | - | 3 |
| AUXILIAR OCUPACIONAL | - | 3 |
| AUXILIAR TRANSPORTE | - | 3 |
| CONDUCTOR | 1 | - |
| CUIDADOR | 13 | 37 |
| DIRECTOR | - | 2 |
| EDUCADOR | 4 | 17 |
| EDUCADOR SOCIAL | 1 | - |
| ESTIMULADORA | - | 8 |
| FISIOTERAPEUTA | 4 | 3 |
| GERENTE | 1 | - |
| GUARDA | 1 | - |
| JEFE ADMINISTRACIÓN | - | 1 |
| LOGOPEDA | - | 3 |
| MEDICO | 1 | - |
| MONITOR | 2 | 11 |
| OFICIAL 1ª SERV GRALES | 1 | - |
| OFICIAL 2º SERV GRALES | 1 | 1 |
| OFICIAL ADMINISTRATIVO | - | 2 |
| OFICIAL ADMINISTRATIVO 2ª | - | 1 |
| ORDENANZA | 1 | 1 |
| PSICÓLOGA | 2 | 4 |
| SERVICIOS GENERALES | 1 | 12 |
| TERAPEUTA OCUPACIONAL | - | 1 |
| TITULADA SUPERIOR | - | 1 |
| TRABAJADOR SOCIAL | - | 1 |

MEMORIA ECONÓMICA 2023

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

| | | |
|--------------|-----------|------------|
| Total | 34 | 115 |
|--------------|-----------|------------|

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 |

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 2023 | Importe 2022 |
|--|-----------------|-----------------|
| Honorarios cargados por auditoría de cuentas | 7.500,00 | 7.500,00 |
| TOTAL | 7.500,00 | 7.500,00 |

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

A collection of approximately ten handwritten signatures in blue ink, scattered across the lower half of the page. Some signatures are more legible than others, but they appear to be personal or official marks of the individuals involved in the document's preparation.

MEMORIA ECONÓMICA 2023

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

16 - ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

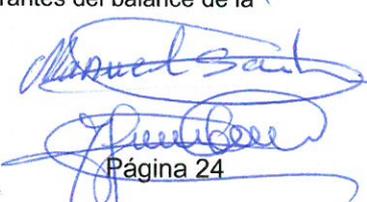
ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

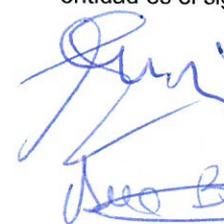
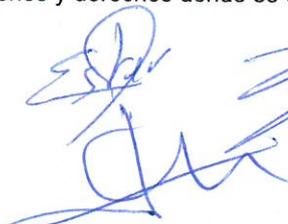
Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2023 (expresado en euros)

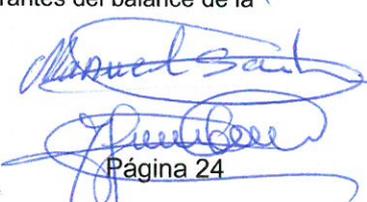
| | Notas de la Memoria | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN | | | |
| Excedente del ejercicio antes de impuestos | | 95.693,02 | 1.897,06 |
| Ajustes del resultado: | | 106.809,87 | 92.431,31 |
| Amortización del inmovilizado (+) | | 337.709,61 | 337.876,76 |
| Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-) | | (274.487,80) | (275.799,35) |
| Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) | | -- | 181,69 |
| Ingresos financieros (-) | | (0,83) | -- |
| Gastos financieros (+) | | 60.314,80 | 36.909,59 |
| Otros ingresos y gastos (-/+) | | (16.725,91) | (6.737,38) |
| Cambios en el capital corriente: | | 38.429,10 | (631.783,52) |
| Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-) | | (47.882,03) | 621,67 |
| Otros activos corrientes (+/-) | | (252.844,95) | (757.635,13) |
| Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) | | 26.258,38 | 12.665,01 |
| Otros pasivos corrientes (+/-) | | 312.897,70 | 112.564,93 |
| Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación: | | (75.269,70) | (72.542,49) |
| Pagos de intereses (-) | | (75.270,53) | (72.542,49) |
| Cobros de intereses (+) | | 0,83 | -- |
| Flujos de efectivo de las actividades de explotación | | 165.662,29 | (609.997,64) |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| Pagos por inversiones (-): | | (50.495,25) | (54.892,62) |
| Entidades del grupo y asociadas | | -- | (800,00) |
| Inmovilizado intangible | | -- | (2.553,10) |
| Inmovilizado material | | (50.495,25) | (51.539,52) |
| Cobros por desinversiones (+): | | -- | 3.000,00 |
| Inmovilizado material | | -- | 3.000,00 |
| Flujos de efectivo de las actividades de inversión | | (50.495,25) | (51.892,62) |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | | |
| Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero: | | (107.342,01) | 548.772,95 |
| Emisión: | | | |
| Deudas con entidades de crédito (+) | | 1.801.665,00 | 5.012.355,00 |
| Otras deudas (+) | | 214.600,00 | -- |
| Devolución y amortización de: | | | |
| Deudas con entidades de crédito (-) | | (2.123.607,01) | (4.463.582,05) |
| Flujos de efectivo de las actividades de financiación | | (107.342,01) | 548.772,95 |
| AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES | | 7.825,03 | (113.117,31) |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio | | 65.624,04 | 178.741,35 |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio | | 73.449,07 | 65.624,04 |

17 - INVENTARIO

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



 Página 24

MEMORIA ECONÓMICA 2023

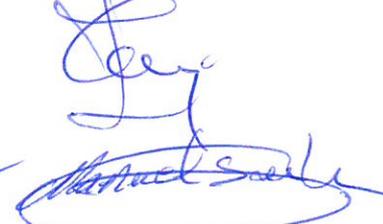
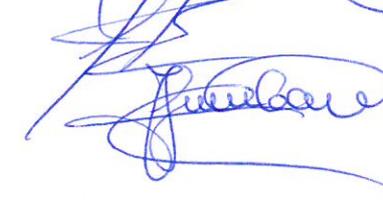
ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN
Inventario de bienes y derechos a 31 de diciembre de 2023

| Cta/cuentas | Descripción | Valor contable | Variaciones | Amortizaciones | Afectación |
|-------------|--|-----------------------|-------------|----------------|---------------|
| 200 | Eficiencia energética | 46.690,68 € | 0,00 € | 36.496,20 € | 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 € | 525,80 € | fines propios |
| 206/5 | Renovación Gateway security Sonic Wall | 3.169,47 € | 0,00 € | 2.284,18 € | fines propios |
| 207 | Cesión Centro PENYETA | 489.960,00 € | 0,00 € | 89.826,00 € | fines propios |
| 220/1 | Terreno BORRILL | 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 |
| 221/0 | 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 Soco Educativo (incluye terreno) | 6.265.000,20 € | 0,00 € | 3.052.291,85 € | fines propios |
| 221/3 | Piscas deportivas | 183.105,17 € | 0,00 € | 78.735,22 € | fines propios |
| 221/4 | Piscina chapoteo | 23.614,16 € | 0,00 € | 8.819,35 € | fines propios |
| 221/5 | Mejoras en viviendas tuteladas | 4.521,82 € | 0,00 € | 1.085,20 € | fines propios |
| 221/6 | Complejo socioeducativo cuadra portales | 13.703,25 € | 0,00 € | 0,00 € | fines propios |
| 223/0 | Gimnasio en la calle | 23.064,41 € | 0,00 € | 23.064,41 € | fines propios |
| 224/1 | Aire vivienda abida | 1.135,00 € | 0,00 € | 1.135,00 € | 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 € | 1.305,80 € | fines propios |
| 225/1 | Electrocardiografo | 1.153,38 € | 0,00 € | 922,68 € | 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 | 1.555,81 € | 0,00 € | 505,01 € | fines propios |
| 225/6 | Mobiliario vivienda | 5.369,76 € | 0,00 € | 5.038,44 € | fines propios |
| 225/7 | Frigorifico | 611,40 € | 0,00 € | 611,40 € | fines propios |
| 225/8 | Mobiliario Centros | 600.363,62 € | 0,00 € | 555.089,19 € | 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 € | 56.566,45 € | fines propios |
| 225/11 | Corral de la bumba | 6.066,92 € | 0,00 € | 1.831,48 € | fines propios |
| 225/12 | Equipamiento CAT | 23.505,49 € | 0,00 € | 23.505,49 € | fines propios |
| 225/14 | Frigorifico | 678,00 € | 0,00 € | 629,83 € | fines propios |
| 225/15 | Utillaje cocina | 609,40 € | 0,00 € | 609,40 € | fines propios |
| 225/16 | Depósitos Acumulación | 35.216,25 € | 0,00 € | 28.613,16 € | fines propios |
| 225/17 | Equipos medición VEOLIA | 9.678,50 € | 0,00 € | 8.065,42 € | fines propios |
| 225/18 | Nuevo equipamiento | 33.185,43 € | 0,00 € | 27.101,41 € | fines propios |
| 225/19 | Equipamiento FSSIO | 9.793,55 € | 0,00 € | 8.202,07 € | fines propios |
| 225/20 | Contadores VEOLIA | 34.554,28 € | 0,00 € | 10.630,46 € | fines propios |
| 225/21 | 2 Microondas NEVIR | 120,01 € | 0,00 € | 120,01 € | fines propios |
| 225/22 | Inmovilizado calle Ruiz Vila | 3.056,34 € | 0,00 € | 1.485,66 € | fines propios |
| 225/23 | Equipamiento CDIAI | 206,67 € | 0,00 € | 206,67 € | fines propios |
| 225/24 | Equipamiento Conselleria | 42.829,44 € | 0,00 € | 29.523,13 € | fines propios |
| 225/25 | Equipamiento Conselleria | 61.300,10 € | 0,00 € | 27.585,02 € | fines propios |
| 225/29 | Contador VEOLIA | 6.915,96 € | 0,00 € | 3.382,14 € | fines propios |
| 225/31 | ADAPTADOR POE Puntos Wifi DPE-101GI | 349,00 € | 0,00 € | 87,25 € | fines propios |
| 225/32 | Inmovilizado lavadoras | 2.977,19 € | 0,00 € | 297,72 € | fines propios |
| 225/33 | Caldera VEOLIA | 15.911,83 € | 0,00 € | 8.071,47 € | fines propios |
| 225/34 | Instalación VEOLIA | 132.225,43 € | 0,00 € | 57.861,76 € | fines propios |
| 225/35 | Oficina Plaza Clavé | 4.778,52 € | 0,00 € | 2.867,10 € | fines propios |
| 225/36 | Nuevo equipamiento Centros | 5.861,44 € | 0,00 € | 3.516,84 € | fines propios |
| 225/37 | Centro ocupacional PENYETA | 155.075,70 € | 0,00 € | 77.556,55 € | fines propios |
| 225/38 | Nuevo equipamiento | 30.745,55 € | 0,00 € | 13.468,19 € | fines propios |
| 225/39 | Equipamiento CDIAI | 5.050,59 € | 0,00 € | 2.651,56 € | fines propios |
| 225/40 | Bombas climatización | 1.095,53 € | 0,00 € | 547,75 € | fines propios |
| 225/41 | Veolia Penyeta | 45.746,93 € | 0,00 € | 17.974,61 € | fines propios |
| 225/42 | Veolia enfriadora | 205.496,52 € | 0,00 € | 81.344,37 € | fines propios |
| 225/43 | Programación Automation Server | 2.051,98 € | 0,00 € | 1.880,96 € | fines propios |
| 225/44 | Veolia Integración Software | 2.305,32 € | 0,00 € | 1.536,88 € | fines propios |
| 225/45 | Fregadora V900 Kartotek | 3.233,91 € | 0,00 € | 1.131,89 € | fines propios |
| 225/46 | Unificación cableado CAT, Rack 9U | 3.071,06 € | 0,00 € | 1.280,00 € | fines propios |
| 225/47 | Equipamiento enfermeria | 1.925,11 € | 0,00 € | 385,02 € | fines propios |
| 225/48 | Inmovilizado Herramientas de Evaluación | 3.793,63 € | 0,00 € | 569,04 € | fines propios |
| 225/49 | 2 Camas articuladas y 2 colchones | 950,00 € | 0,00 € | 205,83 € | fines propios |
| 225/50 | 2 Camillas eléctricas y 1 camilla hidraulica ecopostural | 6.114,07 € | 0,00 € | 1.273,74 € | fines propios |
| 225/51 | Subsanación Instalación PCI VEOLIA | 4.807,99 € | 0,00 € | 616,84 € | fines propios |
| 225/52 | Bombas reconstrucción adecuación instalación | 3.144,41 € | 0,00 € | 655,08 € | fines propios |
| 225/53 | Equipo Climatización Split pared- VEOLIA | 1.624,32 € | 0,00 € | 324,86 € | fines propios |
| 225/54 | Secadora LG RH90V3 | 749,41 € | 0,00 € | 149,88 € | fines propios |
| 225/55 | Inmovilizado PENYETA ROJA | 1.606,15 € | 0,00 € | 160,62 € | fines propios |
| 225/56 | MONOBLOCK BT RIF | 5.495,82 € | 0,00 € | 549,58 € | fines propios |
| 225/57 | Colchoneta PVC | 462,14 € | 0,00 € | 92,42 € | fines propios |
| 225/58 | Piscas solares | 29.042,81 € | 0,00 € | 5.469,45 € | fines propios |
| 225/59 | Articulos infantiles guarderia | 514,00 € | 0,00 € | 102,80 € | fines propios |
| 225/60 | Silla de ruedas y andador | 170,00 € | 0,00 € | 42,50 € | fines propios |
| 225/61 | Equipamiento RESI,CD,CO II, CAT y CAT II | 10.001,49 € | 0,00 € | 500,00 € | fines propios |
| 225/62 | MICROONDAS SVAN SVMW700 | 71,70 € | 0,00 € | 71,70 € | fines propios |
| 226/0 | Equipamiento informático | 23.574,06 € | 0,00 € | 22.459,70 € | 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 informatica | 2.773,93 € | 0,00 € | 2.773,93 € | fines propios |
| 226/5 | Sistema Eficiencia energética | 60.377,45 € | 0,00 € | 48.065,34 € | 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 € | 779,27 € | fines propios |
| 226/10 | 10 Tablets | 979,98 € | 0,00 € | 979,98 € | fines propios |
| 226/11 | SAI SALICRU SPS ONE 900 V 480W | 81,07 € | 0,00 € | 81,07 € | fines propios |
| 226/12 | Disco NAS | 122,28 € | 0,00 € | 122,28 € | fines propios |
| 226/13 | SAI NAS | 433,18 € | 0,00 € | 433,18 € | fines propios |
| 226/14 | Veolia Incendios | 32.572,51 € | 0,00 € | 14.064,18 € | fines propios |
| 226/15 | 2 Disco NAS Buffalo WD ZTB | 387,68 € | 0,00 € | 387,68 € | fines propios |
| 226/16 | 8 PC sobremesa Intel Core I5 | 3.792,23 € | 0,00 € | 3.239,16 € | fines propios |
| 226/17 | 14 Camaras videoconferencia Logitech + cascos | 1.183,04 € | 0,00 € | 1.010,52 € | fines propios |
| 226/18 | Portatil Lenovo Intel Core I3 | 501,70 € | 0,00 € | 512,76 € | fines propios |
| 226/19 | Cabina de discos 2U | 3.200,13 € | 0,00 € | 980,48 € | fines propios |
| 226/20 | Discos 6 uds 6 TB | 2.105,72 € | 0,00 € | 646,71 € | fines propios |
| 226/21 | SAI EATON PRO 400 WATT | 243,59 € | 0,00 € | 91,32 € | fines propios |
| 226/22 | Disco USB TOSHIBA | 67,76 € | 0,00 € | 67,76 € | fines propios |
| 226/23 | Ampliación nuevo cableado y puntos red | 3.306,32 € | 0,00 € | 818,60 € | fines propios |
| 226/24 | Servidor OPENPN | 410,10 € | 0,00 € | 102,55 € | fines propios |
| 226/25 | Advanced GATEWAY TZ300 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 | Clonacion Discos | 687,28 € | 0,00 € | 0,00 € | fines propios |
| 226/28 | MS OFFICE estándar | 2.904,00 € | 0,00 € | 0,00 € | fines propios |
| 226/30 | TABLET WITHTECH CIS EDISON V | 217,80 € | 0,00 € | 0,00 € | fines propios |
| 227/3 | VW Caraville | 28.242,65 € | 0,00 € | 27.018,77 € | 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 |
| 260 | Fianzas constituidas | 3.232,21 € | 0,00 € | 0,00 € | fines propios |
| | | 9.112.309,63 € | 0,00 € | 4.562.195,87 € | |
| | ACTIVO NO CORRIENTE | 4.550.113,76 € | | | |
| 446/447 | Usuarios y otros deudores | 32.665,72 € | | | fines propios |
| | USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA | 32.665,72 € | | | |
| 440/43/460 | Deudores y otros | 221.005,24 € | | | fines propios |
| 470 | Administraciones públicas | 1.148.704,00 € | | | fines propios |
| | DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR | 1.369.709,24 € | | | |
| 30/32 | Existencias | 26.207,12 € | | | fines propios |
| | EXISTENCIAS | 26.207,12 € | | | |
| 480 | Perdificaciones a corto plazo | 5.229,74 € | | | fines propios |
| | TESORERIA | 5.229,74 € | | | |
| 570/572 | Salios en caja, bancos | 73.449,07 € | | | fines propios |
| | TESORERIA | 73.449,07 € | | | |
| | ACTIVO CORRIENTE | 1.507.260,89 € | | | |
| | TOTAL ACTIVO | 6.057.374,65 € | | | |






MEMORIA ECONÓMICA 2023

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

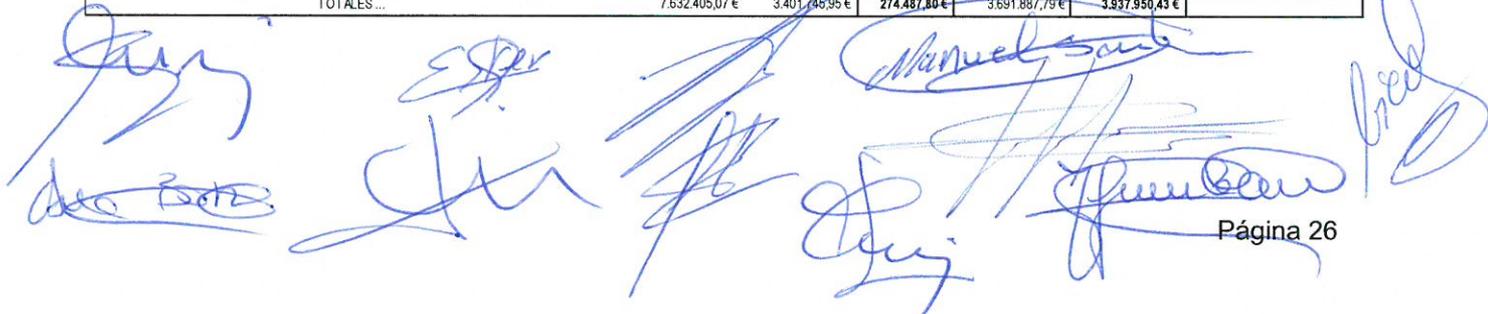
18 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

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 2023 son las que se relacionan a continuación, junto con el análisis del movimiento del contenido de la partida correspondiente del balance:

| 2023 | | | | | | | | | | |
|-------------|------------------------------------|----------------------------|------------------|-------------------|--|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|----------|------------------|
| 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 € | 1.314.444,40 € | 84.905,73 € | 1.399.350,13 € | 1.345.279,16 € | Público | actividad propia |
| 1301-2 | Diputación Provincial de Castellón | Obras Centro | 2004 | 799.338,75 € | 371.332,79 € | 23.980,16 € | 395.312,94 € | 404.025,81 € | Público | actividad propia |
| 1301-4 | Ayuntamiento de Castellón | Obras Centro | 2004 | 799.388,75 € | 371.356,00 € | 23.981,68 € | 395.337,68 € | 404.051,09 € | Público | actividad propia |
| 130-106 | Generalitat Valenciana | Equipamiento Centro | 2016 | 14.072,54 € | 4.925,34 € | 703,62 € | 5.628,96 € | 8.443,58 € | Público | actividad propia |
| 130-107 | Generalitat Valenciana | Equipamiento Centro | 2016 | 18.526,13 € | 6.484,10 € | 926,30 € | 7.410,40 € | 11.115,73 € | Público | actividad propia |
| 130-108 | Generalitat Valenciana | Equipamiento Centro | 2016 | 37.151,08 € | 13.002,85 € | 1.857,30 € | 14.860,15 € | 22.290,93 € | Público | actividad propia |
| 130-109 | Generalitat Valenciana | Equipamiento Centro | 2016 | 3.161,42 € | 1.106,49 € | 158,07 € | 1.264,56 € | 1.896,86 € | Público | actividad propia |
| 130-110 | Generalitat Valenciana | Equipamiento Centro | 2016 | 7.552,62 € | 2.643,41 € | 377,63 € | 3.021,04 € | 4.531,58 € | Público | actividad propia |
| 130-111 | Generalitat Valenciana | Equipamiento Centro | 2016 | 7.797,75 € | 2.729,16 € | 389,88 € | 3.119,04 € | 4.678,71 € | Público | actividad propia |
| 130-112 | Generalitat Valenciana | Equipamiento Centro | 2016 | 14.594,01 € | 5.107,90 € | 729,70 € | 5.837,60 € | 8.756,41 € | Público | actividad propia |
| 130-113 | Generalitat Valenciana | Equipamiento Centro | 2016 | 22.594,12 € | 13.179,88 € | 1.862,84 € | 15.062,72 € | 7.531,40 € | Público | actividad propia |
| 130-125 | Generalitat Valenciana | Equipamiento Centro | 2017 | 12.360,16 € | 7.416,06 € | 1.236,01 € | 8.652,07 € | 3.708,09 € | Público | actividad propia |
| 130-126 | Generalitat Valenciana | Equipamiento Centro | 2017 | 8.387,71 € | 5.032,62 € | 838,77 € | 5.871,39 € | 2.516,32 € | Público | actividad propia |
| 130-127 | Generalitat Valenciana | Equipamiento Centro | 2017 | 14.148,11 € | 8.488,86 € | 1.414,81 € | 9.903,67 € | 4.244,44 € | Público | actividad propia |
| 130-128 | Generalitat Valenciana | Equipamiento Centro | 2017 | 981,67 € | 588,96 € | 98,16 € | 687,12 € | 294,55 € | Público | actividad propia |
| 130-129 | Generalitat Valenciana | Equipamiento Centro | 2017 | 1.265,25 € | 759,12 € | 126,52 € | 865,64 € | 379,61 € | Público | actividad propia |
| 130-130 | Generalitat Valenciana | Equipamiento Centro | 2017 | 697,59 € | 418,50 € | 69,75 € | 488,25 € | 209,34 € | Público | actividad propia |
| 130-131 | Generalitat Valenciana | Equipamiento Centro | 2017 | 10.843,30 € | 6.505,98 € | 1.084,33 € | 7.590,31 € | 3.252,99 € | Público | actividad propia |
| 130-134 | Generalitat Valenciana | Equipamiento Centro | 2017 | 3.564,28 € | 2.138,52 € | 356,42 € | 2.494,94 € | 1.069,34 € | Público | actividad propia |
| 130-135 | Generalitat Valenciana | Equipamiento Centro | 2017 | 22.811,44 € | 13.686,84 € | 2.281,14 € | 15.967,98 € | 6.843,46 € | Público | actividad propia |
| 130-136 | Generalitat Valenciana | Equipamiento Centro | 2017 | 1.425,72 € | 855,42 € | 142,57 € | 997,99 € | 427,73 € | Público | actividad propia |
| 130-137 | Generalitat Valenciana | Equipamiento Centro | 2017 | 1.425,72 € | 855,42 € | 142,57 € | 997,99 € | 427,73 € | Público | actividad propia |
| 130-138 | Generalitat Valenciana | Equipamiento Centro | 2017 | 2.851,43 € | 1.710,84 € | 285,14 € | 1.995,98 € | 855,45 € | Público | actividad propia |
| 1301-12 | Ayuntamiento de Castellón | Pistas deportes | 2008 | 120.000,00 € | 15.600,00 € | 1.200,00 € | 16.800,00 € | 103.200,00 € | Público | actividad propia |
| 1301-7 | Diputación de Castellón | Pistas deportes | 2008 | 120.000,00 € | 106.219,04 € | 3.600,00 € | 109.819,04 € | 10.180,96 € | 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 | 489.960,00 € | 73.494,00 € | 16.332,00 € | 89.826,00 € | 400.134,00 € | Público | actividad propia |
| 130-152 | Diputación de Castellón | Penyeta | 2018 | 139.702,50 € | 48.895,87 € | 13.970,25 € | 62.866,12 € | 76.836,38 € | Público | actividad propia |
| 130-161 | Generalitat Valenciana | CDIAT | 2018 | 3.989,97 € | 1.728,50 € | 376,92 € | 2.105,42 € | 1.884,55 € | Público | actividad propia |
| 130-163 | Generalitat Valenciana | Residencia | 2019 | 12.543,96 € | 4.348,16 € | 1.254,90 € | 5.603,06 € | 6.940,90 € | Público | actividad propia |
| 130-164 | Generalitat Valenciana | CDIAT | 2019 | 12.517,95 € | 4.340,36 € | 1.251,79 € | 5.592,15 € | 6.925,80 € | Público | actividad propia |
| 130-167 | Diputación de Castellón | Penyeta | 2019 | 80.000,00 € | 25.951,43 € | 8.000,00 € | 33.951,43 € | 46.048,57 € | 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 € | 6.886,00 € | 765,00 € | 7.650,00 € | 7.650,00 € | Privado | actividad propia |
| 132-1059 | Fundación ONCE | Centro Atención Temprana | 2011 | 40.500,00 € | 37.834,00 € | 2.666,00 € | 40.500,00 € | - € | Privado | actividad propia |
| 132-20 | Fundación ONCE | Equipamiento Centro | 2016 | 26.051,49 € | 18.615,03 € | 2.659,29 € | 21.274,32 € | 4.777,17 € | Público | actividad propia |
| 130-92 | Conselleria de Igualdad | Equipamiento Centro | 2015 | 87.990,15 € | 23.464,00 € | 2.933,00 € | 26.397,00 € | 61.593,15 € | Público | actividad propia |
| 130-93 | IVACE | Equipamiento Centro | 2015 | 14.989,50 € | 10.680,02 € | 1.498,95 € | 12.178,97 € | 2.810,53 € | 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 € | - € | 980,00 € | 980,00 € | 8.819,99 € | Público | actividad propia |
| 130-235 | Generalitat Valenciana | Fondos europeos Empleo | 2023 | 2.928,63 € | - € | - € | - € | 2.928,63 € | Público | actividad propia |
| 130-238 | Fundación MAPFRE | Informática | 2023 | 7.920,99 € | - € | - € | - € | 7.920,99 € | Privado | actividad propia |
| 132-16 | Fundación Mutua Madrileña | Equipamiento Centro | 2015 | 7.000,00 € | 2.100,00 € | 262,50 € | 2.362,50 € | 4.637,50 € | Privado | actividad propia |
| 132-21 | Fundación ONCE | Reformas Centro | 2017 | 96.612,56 € | 57.967,50 € | 9.661,25 € | 67.628,75 € | 28.983,81 € | Privado | actividad propia |
| 132-25 | Fundación ONCE | PIR | 2018 | 19.369,41 € | 2.897,40 € | 965,80 € | 3.863,20 € | 15.506,21 € | Privado | actividad propia |
| 132-34 | Fundación ONCE | PIR | 2020 | 128.413,44 € | 38.524,02 € | 12.841,34 € | 51.365,36 € | 77.048,08 € | Privado | actividad propia |
| 132-35 | IVAE | Equipamiento | 2020 | 49.788,94 € | 14.936,70 € | 4.978,90 € | 19.915,60 € | 29.873,34 € | Privado | actividad propia |
| 132-36 | IRPF CjyPi | 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 € | 248.217,02 € | 9.333,08 € | 257.550,10 € | 42.955,95 € | Privado | actividad propia |
| 132-1007 | Obra Social Caja Madrid | Obras Centro | 2005/2006 | 165.000,00 € | 76.650,75 € | 4.950,00 € | 81.600,75 € | 83.399,25 € | Privado | actividad propia |
| 132-1009 | Fundación ONCE | Obras Centro | 2006 | 367.926,00 € | 170.919,55 € | 11.037,75 € | 181.957,30 € | 185.968,70 € | Privado | actividad propia |
| 132-1010 | Fundación BANCAJA | Obras Centro | 2005 | 500.000,00 € | 232.279,00 € | 15.000,00 € | 247.279,00 € | 252.721,00 € | Privado | actividad propia |
| TOTALES ... | | | | 7.632.405,07 € | 3.401.746,95 € | 274.487,80 € | 3.691.887,79 € | 3.937.950,43 € | | |



MEMORIA ECONÓMICA 2023

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

2023

| Denominación de la cuenta | Saldo inicial | Entradas | Salidas | Saldo final |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 130. Subvenciones de capital | 3.234.803,87 € | - 52.382,22 € | 199.366,89 € | 2.983.054,76 € |
| 131. Donaciones y legados de capital | 189.056,00 € | - € | - € | 189.056,00 € |
| 132. Otras subvenciones y donaciones | 937.357,01 € | 34.753,78 € | 206.271,12 € | 765.839,67 € |
| Total..... | 4.361.216,88 € | - 17.628,44 € | 405.638,01 € | 3.937.950,43 € |

Para el ejercicio de 2022, es como sigue:

| <u>2022</u> | | | | | | | | | | | |
|-------------|-----------------------------------|----------------------------|------------------|-------------------|--|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|----------|------------------|--|
| 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 | 799.388,75 € | 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 € | 925,30 € | 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 € | 1.862,84 € | 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 | 489.960,00 € | 57.162,00 € | 16.332,00 € | 73.494,00 € | 416.466,00 € | 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 € | 48.305,25 € | 9.661,25 € | 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 € | 34.852,24 € | Privado | actividad propia | |
| 132-36 | IRPF CljPI | 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... | | | | 7.769.626,88 € | 3.130.243,60 € | 275.799,35 € | 3.406.042,95 € | 4.361.216,88 € | | | |

MEMORIA ECONÓMICA 2023

ASOCIACIÓN AFANIAS CASTELLÓN

2022

| Denominación de la cuenta | Saldo inicial | Entradas | Salidas | Saldo final |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
| 130. Subvenciones de capital | 3.407.736,47 € | 25.454,03 € | 198.386,63 € | 3.234.803,87 € |
| 131. Donaciones y legados de capital | 189.056,00 € | - € | - € | 189.056,00 € |
| 132. Otras subvenciones y donaciones | 985.049,60 € | 29.720,13 € | 77.412,72 € | 937.357,01 € |
| Total..... | 4.581.842,07 € | 55.174,16 € | 275.799,35 € | 4.361.216,88 € |

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

SUBVENCIONES PÚBLICAS, PRIVADAS y CONCIERTOS 2023

| Origen | Importe | Aplicación |
|------------------------------------|---------------------|------------------------------|
| GVA programas | 79.506,81 € | Serv.Informa., Orientación |
| Fundacion MAPFRE | 2.079,01 € | Digitalización |
| Fundación Caja Castellón | 3.000,00 € | Accion Social Servicio SIOAF |
| Ayuntamiento de Castellón | 8.607,37 € | Vivienda Tutelada AFANIAS |
| Diputación Provincial de Castellón | 26.550,35 € | Vivienda Tutelada AFANIAS |
| | 119.743,54 € | |

Y para el ejercicio 2022:

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.

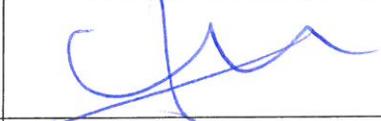
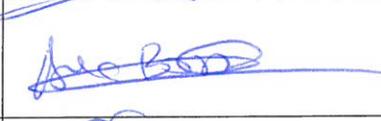
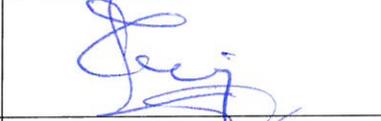
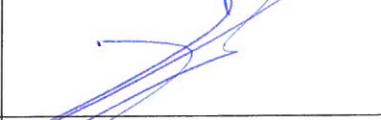
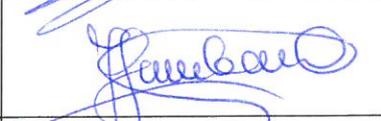
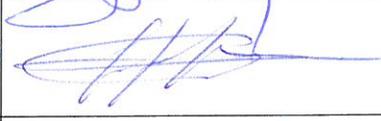
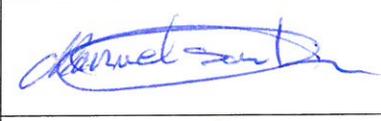
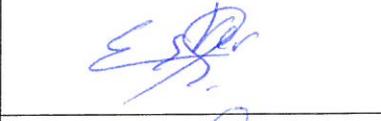
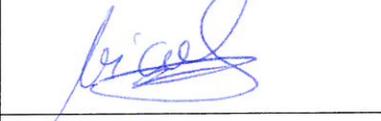
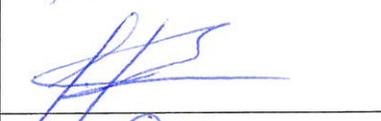
20 - DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

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 2023

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 |  |
| Ana Borrás Martí | Vicepresidenta |  |
| José Ramón Llopis Nicolau | Secretario |  |
| Antonio Ripollés Prades | Tesorero |  |
| Fina Gumbau Beltrán | Vocal 1 |  |
| Alejandro Bayona Torregrosa | Vocal 2 |  |
| Manuel Sánchez Morillas | Vocal 3 |  |
| Ester Capilla Prades | Vocal 4 |  |
| Nicoleta Dragomerescu | Vocal 5 |  |
| Guillem Badenes Franch | Vocal 6 |  |
| Miguel Maña Blasco | Vocal 7 |  |

