

MEMORIA 2022(ABREVIADA)
ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO
G06008833

01 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

02 – BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

03 - EXCEDENTE DEL EJERCICIO

04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

05 - INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE

06 - BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

07 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

08 - BENEFICIARIOS – ACREEDORES

09 - FONDOS PROPIOS

10 - SITUACIÓN FISCAL

11 - INGRESOS Y GASTOS

12 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

13 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

14 - OTRA INFORMACIÓN

15 - INVENTARIO

16 - «ASPECTOS DERIVADOS DE LA TRANSICIÓN A LOS CRITERIOS DEL PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD»

17 - INVERSIONES INMOBILIARIAS

18 - ACTIVOS FINANCIEROS

19 - PASIVOS FINANCIEROS

20 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

21 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

22 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

MEMORIA 2022(ABREVIADA)
ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO
G06008833

**23 - INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES.
DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY
15/2010, DE 5 DE JULIO**

MEMORIA 2022(ABREVIADA)

ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO

G06008833

01 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La entidad ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO, a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 1977 y tiene su domicilio social y fiscal en Don Benito(Badajoz), Avenida de Madrid, 95. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Asociación.

ACTIVIDAD:

La Entidad tiene como fin social principal:

La misión de nuestra Asociación es atender y apoyar el proyecto de vida de cada persona con discapacidad intelectual o del desarrollo, y de su familia, para alcanzar el mayor grado de calidad de vida posible.

Dentro de sus fines asociativos la asociación también desarrolla proyectos de responsabilidad social con empresas y corporaciones con ánimo de lucro dentro de los cuales desarrollamos talleres ocupacionales.

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

2. Principios contables:

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

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre juicios relevantes en la aplicación de políticas contables:

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2022 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2022 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

4. Comparación de la información:

No existe ninguna causa que impida la comparación de los estados financieros del ejercicio actual con los del ejercicio anterior.

5. Elementos recogidos en varias partidas

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

6. Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable ESFL.

7. Corrección de errores

MEMORIA 2022(ABREVIADA)
ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO
G06008833

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 comentadas en sus apartados correspondientes.

03 - EXCEDENTE DEL EJERCICIO

BASE DE REPARTO	2022	2021
Pérdidas y ganancias	-10.991,13	-47.804,52
Total	0,00	0,00
DISTRIBUCIÓN	2022	2021
Total distribuido	0,00	0,00

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

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada.

Analizados todos los factores, no se reconocen inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

2. Inmovilizado material:

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.

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción 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.

a) 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 línea:

	Años de vida útil estimada
--	-----------------------------------

MEMORIA 2022(ABREVIADA)
ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO
G06008833

Edificios y construcciones	3%
Instalaciones técnicas y maquinaria	12%
Mobiliario y enseres	10%
Elementos de transporte	16%
Equipos para procesos de información	25%

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.

d) Costes de renovación, ampliación o mejora:

Durante el ejercicio no se han incurrido costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo.

e) Inmovilizado cedido por la entidad sin contraprestación

En el presente ejercicio no se han cedido bienes del inmovilizado material.

3. Bienes integrantes del Patrimonio Histórico

Los mismos criterios de valoración relativos al inmovilizado material, se aplican a los bienes del Patrimonio Histórico teniendo en cuenta que las grandes reparaciones a las que deben someterse estos bienes se contabilizan de acuerdo con el siguiente criterio:

a) En la determinación del precio de adquisición se tiene en cuenta la incidencia de los costes relacionados con grandes reparaciones. En este sentido, el importe equivalente a estos costes se amortiza de forma distinta a la del resto del elemento, durante el periodo que medie hasta la gran reparación.

b) Cuando se realiza la gran reparación, su coste se reconoce en el valor contable del bien como una sustitución, siempre y cuando se cumplan las condiciones para su reconocimiento. Asimismo, se dará de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado bien.

4. Permutas:

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta.

5. Créditos y débitos por la actividad propia

MEMORIA 2022(ABREVIADA)

ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO

G06008833

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

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

Al cierre del 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 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.

6. Existencias:

Las existencias que figuran en el balance están destinadas a la entrega a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios, sin contraprestación o a cambio de una contraprestación significativamente inferior al valor de mercado.

A los efectos de calcular el deterioro de valor de estos activos, el importe neto recuperable a considerar será el mayor entre su valor neto realizable y su coste de reposición.

Las entregas realizadas en cumplimiento de los fines de la entidad, se contabilizan como un gasto por el valor contable de los bienes entregados.

7. 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 perfecciona el hecho que determina dicha corriente real.

b) Cuando la corriente real se extiende por períodos superiores al ejercicio económico, cada uno de los períodos 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.

MEMORIA 2022(ABREVIADA)

ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO

G06008833

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 todo caso, deberán realizarse las periodificaciones necesarias.

8. Fusiones entre entidades no lucrativas

Durante el ejercicio no se han realizado fusiones entre entidades no lucrativas.

9. 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:

Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la entidad. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la entidad y que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que no es otra cosa que el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, estos activos se han valorado por su coste amortizado, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados, aplicando el método del interés efectivo.

Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo queridos por todos los conceptos a lo largo de su vida.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado por hacer frente a los compromisos contractuales.

MEMORIA 2022(ABREVIADA)

ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO

G06008833

Se reconocen en el resultado del periodo las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Activos financieros no derivados, el cobro de los cuales son fijos o determinables, que se negocian en un mercado activo y con vencimiento fijo en los cuales la entidad tiene la intención y capacidad de conservar hasta su finalización. Tras su reconocimiento inicial por su valor razonable, se han valorado también a su coste amortizado.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

En esta categoría se han incluido los activos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros activos financieros que la entidad ha considerado conveniente incluir en esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable. Los costes de transacción que han sido atribuibles directamente, se han registrado en la cuenta de resultados. También se han registrado en la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

Activos financieros disponibles para la venta

En esta categoría se han incluido los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras entidades que no se han incluido en otra categoría.

Se ha valorado inicialmente por su valor razonable y se han incluido en su valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares, que se han adquirido.

Posteriormente estos activos financieros se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en los cuales han de incurrir para su venta.

Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto.

Derivados de cobertura

Dentro de esta categoría se han incluido los activos financieros que han sido designados para cubrir un riesgo específico que puede tener impacto en la cuenta de resultados por las variaciones en el valor razonable o en los flujos de efectivo de las partidas cubiertas.

Estos activos se han valorado y registrado de acuerdo con su naturaleza.

Correcciones valorativas por deterioro

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias por la existencia de evidencia objetiva que el valor en libros de una inversión no es recuperable.

El importe de esta corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión.

Las correcciones valorativas por deterioro, y si procede, su reversión se ha registrado como un gasto o un ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero.

En particular, al final del ejercicio se comprueba la existencia de evidencia objetiva que el valor de un crédito (o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente) se

MEMORIA 2022(ABREVIADA)

ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO

G06008833

ha deteriorado como consecuencia de uno o más acontecimientos que han ocurrido tras su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o un retraso en los flujos de efectivo que se habían estimado recibir en el futuro y que puede estar motivado por insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se han estimado que se recibirán, descontándolos al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

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

Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la entidad y aquellos que, no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses devengados se han contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el pago de las cuales se espera que sea en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal.

Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida que no se liquidan en el periodo que se devengan.

Los préstamos se clasifican como corrientes salvo que la Entidad tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

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

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros pasivos financieros que la entidad ha considerado conveniente incluir dentro de esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable que es el precio de la transacción. Los costes de transacción que ha sido directamente atribuibles se han registrados en la cuenta de resultados. También se han imputado a la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

b) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros:

Durante el ejercicio, no se ha dado de baja ningún activo ni pasivo financiero.

c) Instrumentos financieros híbridos:

La entidad no posee en su balance ningún instrumento financiero híbrido.

d) Instrumentos financieros compuestos:

MEMORIA 2022(ABREVIADA)

ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO

G06008833

La entidad no posee en su balance ningún instrumento financiero compuesto.

e) Contratos de garantías financieras:

No se disponen de contratos de garantías financieras.

f) Inversiones en entidades de grupo, multigrupo y asociadas:

No se han realizado inversiones en entidades de grupo, multigrupo y asociadas.

g) 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.

h) 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.

i) Instrumentos de patrimonio propio en poder de la entidad:

Cuando la entidad ha realizado alguna transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, se ha registrado el importe de estos instrumentos en el patrimonio neto. Los gastos derivados de estas transacciones, incluidos los gastos de emisión de estos instrumentos, se han registrado directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

Cuando se ha desistido de una operación de esta naturaleza, los gastos derivados de la misma se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias.

10. Transacciones en moneda extranjera:

No existen transacciones en moneda extranjera.

11. 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 (en el resultado contable se ha reducido el importe de los resultados procedentes de las actividades exentas) 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.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Estos importes se registran

MEMORIA 2022(ABREVIADA)

ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO

G06008833

aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Entidad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

12. 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. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

13. Subvenciones, donaciones y legados:

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 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.

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.

14. Combinaciones de negocios:

Durante el ejercicio no se han realizado operaciones de esta naturaleza.

15. Negocios conjuntos:

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

16. Transacciones entre partes vinculadas:

En el supuesto de existir, las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las

MEMORIA 2022(ABREVIADA)

ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO

G06008833

transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de valoración de cuentas anuales 23ª del PGC. En este sentido:

- a) Se entenderá que una empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.
- b) Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal y como se recoge en la norma de elaboración de las cuentas anuales 13ª.
- c) Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de las cuentas anuales 15ª.

05 - INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE

1.a) Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y anterior del inmovilizado material e intangible y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumulado:

Movimientos del inmovilizado material	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	2.432.340,06	2.207.504,24
(+) Entradas	35.105,86	249.335,82
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		24.500,00
SALDO FINAL BRUTO	2.467.445,92	2.432.340,06

Movimientos amortización del inmovilizado material	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	1.308.780,75	1.270.608,26
(+) Aumento por dotaciones	67.236,54	61.910,40
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		23.737,91
SALDO FINAL BRUTO	1.376.017,29	1.308.780,75

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado material	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento del inmovilizado intangible	Importe 2022	Importe 2021

MEMORIA 2022(ABREVIADA)
ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO
G06008833

Movimiento del inmovilizado intangible	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	2.783,00	2.783,00
(+) Entradas	2.849,55	
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	5.632,55	2.783,00

Movimientos amortización inmovilizado intangible	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	1.581,20	936,33
(+) Aumento por dotaciones	644,87	644,87
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	2.226,07	1.581,20

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado intangible	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

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) No se han cedido inmuebles a la entidad y tampoco ésta ha cedido ninguno.
- d) Los coeficientes de amortización utilizados son:

	Coeficiente
Terrenos y bienes naturales	0%
Construcciones	3%
Instalaciones técnicas	12%
Maquinaria	12%
Utillaje	12%
Otras instalaciones	12%
Mobiliario	10%
Equipos para procesos de la información	25%
Elementos de transporte	16%
Otro inmovilizado material	10%

06 - BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La asociación no tiene elementos patrimoniales del patrimonio histórico afectos a la actividad de la asociación.

07 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

MEMORIA 2022(ABREVIADA)
ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO
G06008833

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

Movimiento usuarios, deudores	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento patrocinadores	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento afiliados	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento otros deudores	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

Correcciones de valor deterioro usuarios	Importe 2022	Importe 2021
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

Correcciones valor deterioro patroc. y afiliados	Importe 2022	Importe 2021
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

Correcciones de valor deterioro otros deudores	Importe 2022	Importe 2021
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

MEMORIA 2022(ABREVIADA)

ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO

G06008833

Los usuarios y otros deudores no proceden de entidades del grupo, multigrupo o asociadas.

08 - BENEFICIARIOS - ACREEDORES

El movimiento de la partida C. V del pasivo del balance "Beneficiarios - Acreedores" se refleja en la siguiente tabla:

Movimiento beneficiarios - acreedores	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas	8.694,50	8.538,80
(-) Salidas	8.694,50	8.538,80
SALDO FINAL BRUTO		

Los beneficiarios y/o acreedores no proceden de entidades del grupo, multigrupo o asociadas.

09 - FONDOS PROPIOS

1. La composición y el movimiento de las partidas que forman el epígrafe "Fondos Propios" es la siguiente:

FONDOS PROPIOS	2022	2021
Fondo Social	512.479,04	512.479,04
Excedente de ejercicios ant.		
Excedente del ejercicio	-10.991,13	-47.804,52

2. No existen ninguna circunstancia que limiten la disponibilidad de las reservas.

3. A continuación se detallan las aportaciones al fondo social o dotación fundacional realizadas en el ejercicio, distinguiendo las dinerarias de las no dinerarias e indicando para cada aportación los desembolsos pendientes, así como la fecha de exigibilidad:

El fondo social de la asociación está totalmente desembolsado al cierre del ejercicio.

10 - SITUACIÓN FISCAL

1. Impuesto sobre beneficios.

a) El régimen fiscal aplicable a la entidad es el régimen de entidades parcialmente exentas regulado en el capítulo XV del título VII(arts. 120 y siguientes del TRLIS). La Asociación desarrolla una actividad económica sujeta al impuesto: se trata de tres talleres ocupacionales y el arrendamiento de unas instalaciones. Dichas actividades se encuentran diferenciadas, en la contabilidad de la asociación, de la actividad principal de la misma.

b) No existen diferencias entre el resultado contable y el resultado fiscal.

c) Al no existir diferencias temporarias, el impuesto corriente coincide con el impuesto total. (No hay variación de impuesto diferido).

d) Los incentivos fiscales aplicados en el ejercicio son:

No se ha adquirido ningún compromiso en relación a Incentivos Fiscales.

MEMORIA 2022(ABREVIADA)
ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO
G06008833

- e) No existen provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados.
- f) Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios. Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible de interpretaciones. Los administradores estiman que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendría un efecto significativo en las Cuentas Anuales tomadas en su conjunto.

2. Otros tributos.

Los saldos pendientes con las administraciones públicas al cierre del ejercicio son los siguientes:

ORGANISMO	CONCEPTO	IMPORTE PENDIENTE A 31/12
AEAT	IVA	3.232,60
AEAT	IRPF	39.498,23
TGSS	SEGUROS SOCIALES	54.081,59

11 - INGRESOS Y GASTOS

1. Se detalla a continuación el desglose de la partida 3.a) de la cuenta de resultados "Ayudas monetarias" por actividades:

Nombre o razón social	DNI o NIF	Importe concedido	Reintegros producidos	Actividad para la que son concedidas las ayudas
Pérdida crédito com. Incobrable				
Gratificación usuarios Imprenta		635,00		
Gratificación usuarios Herraje		1.765,00		
Gratificación usuarios Manipulados		2.811,00		
Gratificación usuarios Madera		3.483,50		
Gratificación usuarios C.O. por colaboración				
TOTAL		8.694,50		

2. Se detalla a continuación el desglose de la partida 2.b) de la cuenta de resultados "Ayudas no monetarias" por actividades:

Nombre o razón social	DNI o NIF	Importe concedido	Reintegros producidos	Actividad para la que son concedidas las ayudas

3. A continuación, se detallan el desglose de la partida de la cuenta de pérdidas y ganancias de:

- "Aprovisionamientos":

Aprovisionamientos	Importe 2022	Importe 2021
Consumo de mercaderías	96.633,15	81.023,12
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	89.256,42	75.877,61

MEMORIA 2022(ABREVIADA)
ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO
G06008833

- nacionales	89.256,42	75.877,61
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias	790,16	3003,63
c) Trabajos realizados por otras empresas	6586,57	2141,88
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles	715,89	2.037,71
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	715,89	2.037,71
- nacionales	715,89	2.037,71
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		

- Las cargas sociales de la partida de "Gastos de personal" se desglosan de la siguiente forma:

Concepto	Importe 2022	Importe 2021
Cargas sociales	628.467,95	548.996,49
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	619.391,95	541.409,49
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones		
c) Otras cargas sociales	9.076,00	7.587,00

- El desglose de "Otros gastos de la actividad" corresponden a:

Concepto	Importe 2022	Importe 2021
Otros gastos de la actividad	466.496,09	380.473,99
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales	75,95	-1.944,47
b) Resto de gastos de la actividad	466.420,14	382.418,46

- No existen ventas de bienes ni prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios.
- Existen resultados originados fuera de la actividad normal de la entidad incluidos en la partida "Otros resultados": se trata concretamente de un importe de 7704,70€

Partida	Gastos
Ayudas monetarias y otros	8.694,50
Ayudas monetarias	8.694,50
Ayudas no monetarias	
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	
Reintegro de ayudas y asignaciones	
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	790,16

MEMORIA 2022(ABREVIADA)
ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO
G06008833

Aprovisionamientos	89.972,31
Consumo de bienes destinados a la actividad	89.256,42
Consumo de materias primas	
Otras materias consumibles	715,89
Gastos de personal	2.799.002,95
Sueldos	2.170.535,00
Cargas sociales	628.467,95
Otros gastos de explotación	466.496,09
Servicios exteriores	464.314,21
Tributos	2.105,93
Pérdidas por créditos incobrables derivados de la actividad	75,95
Total...	3.364.956,01

Partida	Ingresos
Cuota de usuarios y afiliados	126.740,03
Cuota de usuarios	99.722,10
Cuota de afiliados	27.017,93
Promociones, patrocinios y colaboraciones	11.777,65
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	76.346,11
Venta de bienes	58.980,43
Prestación de servicios	17.365,68
Trabajos realizados por la entidad para su activo	0,00
Otros ingresos de explotación	59.076,01
Ingresos accesorios y de gestión corriente	59.076,01
Total...	273.939,80

12 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

11.1. Actividad de la entidad

Ver anexo 2 al final de esta memoria.

MEMORIA 2022(ABREVIADA)
ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO
G06008833

11.2. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

Ejercicio	Ingresos Brutos	Gastos necesarios	Impuestos	Diferencia (4)=(1)-(2)-	Total		Destinado en el ejercicio	
	computable	computable					Importe	Pendiente de Aplicación
	-1	-2			-3	-3		
2018	2.822.522,20	2.746.723,97	0	75.798,23	75.798,23	100	0	0
2019	3.187.813,77	3.141.480,15	0	46.333,62	46.333,62	100	0	0
2020	3.125.663,12	3.130.179,77	0	-4.516,65	-4.516,65	100	0	0
2021	3.119.024,86	3.166.829,38	0	-47.804,52	-47.804,52	100	0	0
2022	3.436.265,80	3.447.256,93	0	-10.991,13	-10.991,13	100	0	0

11.3. Gastos de administración:

A continuación se detallan los gastos directamente ocasionados por la administración de los bienes y derechos que integran el patrimonio de la fundación y el de los gastos de los que los patronos tienen derecho a ser resarcidos:

Nº de cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle del gasto	Criterio de imputación a la función de administración del patrimonio	Importe
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				

Se informa a continuación el cumplimiento del límite al importe de estos gastos:

Ejercicio	Límites alternativos (art. 33 Reglamento RD1337/2005)		Gastos directamente ocasionados por la administración del patrimonio [3]	Gastos resarcibles a los patronos [4]	TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN DEVENGADOS EN EL EJERCICIO [5] = [3] + [4]	Supera (+) No supera (-) el límite máximo (el mayor de 1 y 2) -[5]
	5% de los fondos propios [1]	20% de la base de cálculo del art. 27 Ley 50/2004 y Art. 32.1 Reglamento RD 1337/2005 [2]				

MEMORIA 2022(ABREVIADA)
ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO
G06008833

13 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

a) Saldos con empresas del grupo, asociadas y vinculadas:

Los saldos y las transacciones con los socios de la sociedad, empresas asociadas y partes vinculadas al 31 de diciembre de 2022 son los siguientes:

<u>CONCEPTO</u>	<u>IMPORTES</u>
Activo	
Créditos a terceros	
Saldos clientes empresas vinculadas	35,57
Efectos a cobrar	
Deudores	
Creditos e intereses a empresas	
Cta. Corriente con socios	
Total Activo	35,57
Pasivo	
Saldo proveedores empresas vinculadas	
Efectos a pagar	
Total Pasivo	

EJERCICIO 2022

EMPRESA	COMPRAS Y GASTOS	VENTAS E INGRESOS
MINUSVAL, S.L.U.(Operación 1)	789,00	
MINUSVAL, S.L.U.(Operación 2)		372,64
MINUSVAL, S.L.U.(Operación 3)		50.000,01

Operación 1: consumo eléctrico de las instalaciones de la Asociación. Dado que el contador único y general del conjunto de las instalaciones del complejo se encuentra a nombre de MINUSVAL, S.L.U., es ésta la que recibe la factura del consumo global, y automáticamente le traslada a la Asociación, mediante factura, su consumo particular.

Operación 2: Ventas de los talleres ocupacionales de la Asociación.

Operación 3: Arrendamiento de las instalaciones propiedad de la Asociación dónde MINUSVAL, S.L.U. desarrolla su actividad.

Las referidas operaciones han sido realizadas en condiciones de mercado.

b) Tal y como establece la normativa contable, no se ha considerado necesario informar de aquellas operaciones efectuadas con partes vinculadas en el ejercicio 2022 que, perteneciendo al tráfico ordinario de la empresa, se han efectuado en condiciones normales de mercado, han sido de escasa importancia cuantitativa y carecen de relevancia para expresar la imagen fiel del patrimonio, de la situación

MEMORIA 2022(ABREVIADA)
ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO
G06008833

financiera y de los resultados de la Asociación.

14 - OTRA INFORMACIÓN

- 1) No se han producido cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación.
- 2) La asociación tiene contratado un seguro de responsabilidad civil para los directivos en las siguientes condiciones:

BERKLEY	Responsabilidad Civil (Directivos)	833,98	01-01-2021 A 31-12-2021	Anual
---------	------------------------------------	--------	-------------------------	-------

- 3) A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por categorías:

AÑO 2.022		
CATEGORIA	HOMBRES	MUJERES
APRENDIZ		
AUX. ADM./TEC. AUX.		
AUXILIAR SERVICIOS GENERALES		
AUXILIAR TECNICO EDUCACION ESPECIAL	2,03	6,17
BECARIO		
COCINERA TECNICA		1,00
COCINERO	1,13	0,37
CONDUCTOR	1,65	
CUIDADOR	6,01	1,29
CUIDADORA TÉCNICA		10,93
D.U.E.		1,05
EDUCADOR		
ENCARGADO		1,00
ENCARGADO TALLER		
ENCARGADO TALLER TECNICO SUPERIOR	5,58	3,29
FISIOTERAPEUTA	1,17	5,32
JEFE ADMINISTRACIÓN TECN. SUPERIOR		0,75
JEFE PROD./TEC. SUP.		1,00
LOGOPEDA	1,03	1,90
MAESTRO EDUC. ESPEC.		2,00
MONITOR		
OFICIAL ADMINISTRATIVO		0,25
OFICIAL DE 1ª OFICIOS		
OFICIAL DE 2ª	1,00	
OFICIAL DE 2ª CONDUCTOR		
OFICIAL-TÉCNICO	0,39	
PEDAGOGO	0,79	0,21
PERSONAL SERVICIO DOMESTICO		4,21
PROFESOR	1,19	13,20
PROFESOR DE TALLER	0,49	
PSICOLOGO	2,13	5,44
PSICOPEDAGOGO		
TÉCNICO SUPERIOR		0,62

MEMORIA 2022(ABREVIADA)
ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO
G06008833

TERAPEUTA OCUPACION		1,77	7,83
TITULADO GRADO MEDIO		0,61	2,33
TITULADO GRADO SUP.		0,21	0,79
TRABAJADOR SOCIAL			2,43
TOTAL		27,18	73,38

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

AÑO 2.022		
CATEGORIA	HOMBRES	MUJERES
APRENDIZ		
AUX. ADM./TEC. AUX.		
AUXILIAR SERVICIOS GENERALES		
AUXILIAR TECNICO EDUCACION ESPECIAL	2,00	6,00
BECARIO		
COCINERA TECNICA		1,00
COCINERO	2,00	0,00
CONDUCTOR	2,00	
CUIDADOR	13,00	1,00
CUIDADORA TÉCNICA		22,00
D.U.E.		3,00
EDUCADOR		
ENCARGADO		1,00
ENCARGADO TALLER		
ENCARGADO TALLER TECNICO SUPERIOR	5,00	4,00
FISIOTERAPEUTA	2,00	7,00
JEFE ADMINISTRACIÓN TECN. SUPERIOR		1,00
JEFE PROD./TEC. SUP.		1,00
LOGOPEDA	2,00	3,00
MAESTRO EDUC. ESPEC.		2,00
MONITOR		
OFICIAL ADMINISTRATIVO		
OFICIAL DE 1ª OFICIOS		
OFICIAL DE 2ª	1,00	
OFICIAL DE 2ª CONDUCTOR		
OFICIAL	1,00	
PEDAGOGO	1,00	
PERSONAL SERVICIO DOMESTICO		6,00
PROFESOR	1,00	14,00
PROFESOR DE TALLER	2,00	
PSICOLOGO	2,00	7,00
PSICOPEDAGOGO		
TÉCNICO SUPERIOR		2,00

MEMORIA 2022(ABREVIADA)
ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO
G06008833

TERAPEUTA OCUPACION	2,00	10,00
TITULADO GRADO MEDIO	1,00	3,00
TITULADO GRADO SUP.		1,00
TRABAJADOR SOCIAL		4,00
TOTAL	39,00	99,00

5) El importe de los honorarios por la auditoría de cuentas del presente ejercicio ha ascendido a 2.500,00€.

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

15 - INVENTARIO

Se anexa al final de esta memoria (anexo 1) el inventario donde se detallan los elementos patrimoniales integrantes del balance de la entidad, distinguiendo los distintos bienes, derechos, obligaciones y otras partidas que lo componen.

16 - «ASPECTOS DERIVADOS DE LA TRANSICIÓN A LOS CRITERIOS DEL PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD»

Hasta el ejercicio 2011, la entidad ha venido formulando sus cuentas anuales de acuerdo con el *Real Decreto 776/1998, de 30 de abril*. A partir del ejercicio 2012, la sociedad formula sus cuentas anuales de acuerdo con el PGC, aprobado mediante *Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre* y el *PGC de las ESFL aprobado el 26/03/2013*.

Las principales diferencias entre los criterios contables aplicados en el ejercicio 2013 y en el ejercicio 2012 son las siguientes: no existe ninguna diferencia.

17 - INVERSIONES INMOBILIARIAS

La entidad no tiene inversiones inmobiliarias.

18 - ACTIVOS FINANCIEROS

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

a) Activos financieros a largo plazo:

Instrumentos de patrimonio lp	Importe 2022	Importe 2021
Activos a valor razonable con cambios en pyg	3.299,00	1.749,00
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	3.299,00	1.749,00

Valores representativos de deuda lp	Importe 2022	Importe 2021
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		

MEMORIA 2022(ABREVIADA)
ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO
G06008833

Valores representativos de deuda lp	Importe 2022	Importe 2021
TOTAL		

Créditos, derivados y otros lp	Importe 2022	Importe 2021
Activos valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL		

Total activos financieros lp	Importe 2022	Importe 2021
Activos a valor razonable con cambios en pyg	3.299,00	1.749,00
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	3.299,00	1.749,00

b) Activos financieros a corto plazo:

Instrumentos de patrimonio cp	Importe 2022	Importe 2021
Activos valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL		

Valores representativos de deuda cp	Importe 2022	Importe 2021
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL		

Créditos, derivados y otros cp	Importe 2022	Importe 2021
Activos valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	535.808,74	124.920,59
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	535.808,74	124.920,59

Total activos financieros cp	Importe 2022	Importe 2021
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	535.808,74	124.920,59
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	535.808,74	124.920,59

MEMORIA 2022(ABREVIADA)
ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO
G06008833

c) Traspasos o reclasificaciones de activos financieros:

No existen traspasos o reclasificaciones de los activos financieros.

2. Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

No existen correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.

3. Valor razonable y variaciones en el valor de activos financieros valorados a valor razonable:

a) El valor razonable de determina en su totalidad tomando como referencia los precios cotizados en mercados activos.

b) A continuación se informa el valor razonable por categorías de activos financieros así como las variaciones en el valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias, así como las consignadas directamente a patrimonio neto:

Ejercicio 2022	Act. VR con cambios pyg	Act. VR con cambios patr.neto
Ejercicio 2021	Act. VR con cambios pyg	Act. VR con cambios patr.neto

c) No existen instrumentos financieros derivados distintos de los que se califican como instrumentos de cobertura.

4. Entidades del grupo, multigrupo y asociadas:

La entidad **ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO** tiene vinculación con la mercantil: MINUSVAL, S.L.U., con C.I.F.:B06148183, y domicilio en Avda. de Madrid, 95 de Don Benito(Badajoz), de la cual posee una participación del 100%.

19 - PASIVOS FINANCIEROS

1. Información sobre los pasivos financieros de la entidad:

a) Pasivos financieros a largo plazo:

A continuación se detallan los pasivos financieros a l/p atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena:

Deudas con entidades de crédito lp	Importe 2022	Importe 2021
Débitos y partidas a pagar	223.491,30	266.479,76
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	223.491,30	266.479,76

Obligaciones y otros valores negociables lp	Importe 2022	Importe 2021
Débitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL		

MEMORIA 2022(ABREVIADA)
ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO
G06008833

Derivados y otros lp	Importe 2022	Importe 2021
Débitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL		

Total pasivos financieros lp	Importe 2022	Importe 2021
Débitos y partidas a pagar	223.491,30	266.479,76
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	223.491,30	266.479,76

b) Pasivos financieros a corto plazo:

Deudas con entidades de crédito cp	Importe 2022	Importe 2021
Débitos y partidas a pagar	43.425,69	51.893,54
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	43.425,69	51.893,54

Obligaciones y otros valores negociables cp	Importe 2022	Importe 2021
Débitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL		

Derivados y otros cp	Importe 2022	Importe 2021
Débitos y partidas a pagar	60.900,15	41.897,98
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	60.900,15	41.897,98

Total pasivos financieros cp	Importe 2022	Importe 2021
Débitos y partidas a pagar	104.325,84	93.791,52
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	104.325,84	93.791,52

2. Información sobre:

a) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio **2022**:

Asoc.Plena Inclusión Don Benito	Vencimiento en años							
	2022	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Deudas con entidades de crédito		43.425,69	39.333,47	41.382,31	42.216,11	40.209,51	60.349,90	266.916,99
Acreeedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras deudas		3.175,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.175,64
Deudas con emp.grupo y asociadas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreeedores comerciales no corrientes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MEMORIA 2022(ABREVIADA)
ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO
G06008833

Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	57.724,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.724,51
Proveedores	18.145,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.145,15
Otros acreedores	39.579,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.579,36
Deuda con características especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	104.325,84	39.333,47	41.382,31	42.216,11	40.209,51	60.349,90	327.817,14

- b) Existen deudas con garantía real: Existe un préstamo con garantía hipotecaria a favor de caja 3, en el cual, el bien hipotecado es una parcela en el término de Don Benito, sitio del cuervo, dehesa boyal, lugar donde se encuentra el edificio "Nuestra Señora de las Cruces", en el cual la asociación desarrolla sus actividades.
- c) No existen líneas de descuento al cierre del ejercicio.
- d) No existen pólizas de crédito al cierre del ejercicio.

3. Préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio:

No existen impagos sobre los préstamos pendientes de pago.

La asociación es avalista de la mercantil Minusval, S.L.U., en los siguientes términos:

ENTIDAD BANCARIA	LIMITE(€)	SALDO PENDIENTE A 31/12/2022
IBERCAJA(PTMO)	17.000,00 €	1.827,39 €
IBERCAJA(PTMO)	88.950,00 €	39.638,23 €
IBERCAJA(POLIZA DTO)	60.000,00 €	60.000,00 €
IBERCAJA (LINEA DTO)	60.000,00 €	60.000,00 €
BBVA (POLIZA DTO)	100.000,00 €	100.000,00 €
BBVA (LINEA DTO)	50.000,00 €	50.000,00 €
TOTALES	375.950,00 €	311.465,62 €

20 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

MEMORIA 2022(ABREVIADA)
ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO
G06008833

SUBVENCIONES 2022								
CUENTA	Entidad	Años Concesión	Perido Aplicación	Importe Concedido	Imputado a Rtdo hasta comienzo del ejercicio	Imputado al Rtdo del ejercicio	Total Imputado a Resultado	Pendiente de imputar a resultados
74000004	Junta de Extremadura Contratos Indefinidos	2022	1 año	43.534,65 €		43.534,65 €	43.534,65 €	- €
74000005	Ayuntamiento de Don Benito	2022	1 año	12.000,00 €		12.000,00 €	12.000,00 €	- €
74000006	Diputacion de Badajoz	2022	1 año	3.980,00 €		3.980,00 €	3.980,00 €	- €
74000007	Fundacion Caja Badajoz	2022	1 año	1.000,00 €	- €	1.000,00 €	1.000,00 €	- €
74000008	Bonificacion Gasoleo	2022	1 año	3.244,60 €		3.244,60 €	3.244,60 €	
74000009	Junta Extremadura Voluntariado	2022	1 año	3.332,92 €		3.332,92 €	3.332,92 €	
74000009	Fundacion La Caixa	2022	1 año	9.935,00 €		9.935,00 €	9.935,00 €	
74002000	Junta Extremadura Mant.Gral Colegio	2022	1 año	352.121,07 €	- €	352.121,07 €	352.121,07 €	- €
74002001	Junta Extremadura Pago Delegado Prof.	2022	1 año	609.541,11 €	- €	609.541,11 €	609.541,11 €	- €
74002001	Junta Extremadura Libros de Texto	2022	1 año	3.410,00 €		3.410,00 €	3.410,00 €	- €
74004000	Junta Extremadura Mant.Gral Centro Dia	2022	1 año	642.977,21 €	- €	642.977,21 €	642.977,21 €	- €
74005000	Junta Extremadura Mant.Gral At.Temprana	2022	1 año	298.147,66 €	- €	298.147,66 €	298.147,66 €	- €
74006000	Junta Extremadura Mant.Gral C.Ocupacional	2022	1 año	739.208,00 €	- €	739.208,00 €	739.208,00 €	- €
74008000	Junta Extremadura Mant.Gral Hab.Funcional	2022	1 año	301.851,85 €	- €	301.851,85 €	301.851,85 €	- €
13000100	Junta Extremadura Const. Y equipos complejos	1985	50 años	288.155,25 €	227.930,85 €	5.763,11 €	233.693,96 €	54.461,29 €
13000102	Junta Extremadura Const. Y equipos complejos	2009	50 años	10.000,00 €	2.600,00 €	200,00 €	2.800,00 €	7.200,00 €

MEMORIA 2022(ABREVIADA)
ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO
G06008833

13000103	Junta Extremadura Const. Y equipos complejos	2010	10 años	5.674,26 €	5.674,26 €	- €	5.674,26 €	- €
13000104	Ayuntamiento Don Benito Terreno Zafilla	2008	100 años	41.829,60 €	- €	- €	- €	41.829,60 €
13000105	Ayuntamiento Don Benito Adecuación Nave	2008	100 años	121.200,00 €	16.362,00 €	1.212,00 €	17.574,00 €	103.626,00 €
13000123	Junta Extremadura (Pir 2008) Const.C Dia y C.O.	2008	50 años	38.527,05 €	9.631,75 €	770,54 €	10.402,29 €	28.124,76 €
13000129	Junta Extremadura Sub. IRPF 0'7%	2018	10 años	20.400,00 €	6.120,00 €	2.040,00 €	8.160,00 €	12.240,00 €
1300900	Subv.Proyecto Mi casa	2022	2 años	337.913,04 €	- €	83.789,39 €	83.789,39 €	254.123,65 €
13100100	Caja Madrid Constuc. C.Ocupacional	2008	50 años	50.000,00 €	14.000,00 €	1.000,00 €	15.000,00 €	35.000,00 €
13100101	Fundación ONCE Const. C.Ocupacional	2008	50 años	36.285,00 €	9.434,10 €	725,70 €	10.159,80 €	26.125,20 €
13100102	Fundación ONCE Const. C.Ocupacional	2009	50 años	29.161,83 €	7.546,52 €	583,24 €	8.129,76 €	21.032,07 €
13100103	Fundación ONCE Const. C.Ocupacional	2013	50 años	20.000,00 €	3.600,00 €	400,00 €	4.000,00 €	16.000,00 €
13100104	Fundación ONCE Sala Usos multiples	2015	50 años	15.337,00 €	2.147,18 €	306,74 €	2.453,92 €	12.883,08 €
13100104	OBRA SOCIAL LA CAIXA Aseos Planta Baja	2017	50 años	5.000,00 €	425,00 €	100,00 €	525,00 €	4.475,00 €
13100107	OBRA SOCIAL LA CAIXA Apoyo	2018		5.000,00 €	4.172,21 €	3.249,63 €	5.000,00 €	- €
13100109	Fundacion ONCE Reforma Electrica e Informatica	2019	8 años	14.276,59 €	4.639,89 €	1.713,19 €	6.353,08 €	7.923,51 €
13100110	Fundacion ONCE Adecuacion Tejado Sede	2020	50 años	10.707,44 €	285,53 €	214,15 €	499,68 €	10.207,76 €
	TOTALES			4.073.751,13 €	314.569,29 €	3.126.351,76 €	3.438.499,21 €	635.251,92 €

Análisis del movimiento del contenido de la partida correspondiente del balance:

Movimiento	Importe 2022	Importe 2021
Saldo al inicio del ejercicio	399.406,57	464.151,03
(+) Recibidas en el ejercicio	337.913,04	
(+) Conversión deudas lp en subvenciones		
(+) Otros movimientos		
(-) Subvenciones traspasadas resultado ejercicio	102.067,69	64.744,46
(-) Importes devueltos		
(-) Otros movimientos		
Saldo al cierre del ejercicio	635.251,92	399.406,57

21 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Con posterioridad al cierre del ejercicio 2022 y hasta la fecha de formulación de estas cuentas anuales no ha ocurrido otro hecho que afecte o modifique significativamente la información contenida en las cuentas anuales

22 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

MEMORIA 2022(ABREVIADA)

ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO

G06008833

1. Información sobre medio ambiente

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre).

2. 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.

23 - INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

A continuación se detalla el periodo medio de pago a los proveedores (plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación) en el ejercicio:

Concepto	Número días 2022	Número días 2021
Periodo medio de pago a proveedores		

La empresa no dispone de medios o sistemas informáticos ni de otro tipo para calcular estos datos de forma fiable y ello supondría un coste excesivo.

Lo único que se puede asegurar es que con el 99% aproximadamente de los proveedores la asociación tiene acordado como forma de pago el giro de recibo a la vista de fecha factura.

En Don Benito, a 31 de Marzo de 2023.

FIRMA DE TODOS LOS MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA.

Presidente: M^a SOLEDAD DOVADO FÉLIX _____

Vice-Presidente: EMILIA CRUCERA SIERRA _____

Tesorero: PEDRO MANSILLA PARRA: _____

Secretario: RAMÓN MARTÍN SÓLO DE ZALDÍVAR _____

Vocal: JOSE M^a CRUCERA EXOJO _____

MEMORIA 2022(ABREVIADA)
ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO
G06008833

Vocal: JUAN JOSE MARTIN JARAMILLO _____

Vocal: ANTONIO HUERAS HUERTAS _____

Vocal: ANA M^a NIETO BAHAMONDE _____

Vocal: M^a JOSE GUERRERO MARTIN _____

MEMORIA 2022(ABREVIADA)

ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO

G06008833

ANEXO 1			
ESTADILLO DE SITUACIÓN DEL INMOVILIZADO 2022			
COMPLEJO	VALOR HISTÓRIC	TOTAL	VALOR
	EUROS	A.A.	CONTABLE
2100.01.00. Terrenos:	18.030,36	0,00	18.030,36
2100.01.01. Terrenos.Naves Zafrilla(Cesión Ayto.2008)	41.829,60	0,00	41.829,60
2110.01.00. Construcción Complejo:	517.054,39	419.330,64	97.723,75
2110.01.01. Construc.Naves Zafrilla(Cesión Ayto.2008)	121.200,00	17.574,00	103.626,00
2110.01.02. Construcción Nave (1999) FEDER	5.752,80	2.646,35	3.106,45
2110.01.03. Nave Fábrica Cajas Madera.(2002):	10.806,43	4.538,72	6.267,71
2110.01.05. Ampliación paso carretera.Año 2004:	4.668,55	1.774,04	2.894,51
2110.01.06. Construcc.Cuartos de Baños Manualidades.2007:	5.854,00	1.873,28	3.980,72
2110.01.07. Construcción Centro Día.Año 2008:	137.164,52	48.395,46	88.769,06
2110.01.08. Constrcc.C.O. Nave Zafrilla.Año 2009-2010:	162.584,27	45.462,59	117.121,68
2110.01.09. Constr.Aula ajuste-psicos.Zafrilla 2013	27.260,29	5.452,07	21.808,22
2110.01.10. Construcc.Sala usos múltiples 2015.(Subv.F.Once)	32.231,46	4.512,40	27.719,06
2110.01.11. Adecuación Nave Zafrilla Alquilada (2016)	72.988,98	8.758,68	64.230,30
2110.01.11. Final Obra Nave Zafrilla Alquilada (2016)	3.788,79	359,94	3.428,85
2110.01.12. Adecuación Baños Colegio (2017)	31.336,14	3.290,29	28.045,85
2110.01.12. Adecuación Baños Colegio (2017)	3.348,31	89,29	3.259,02
2110.01.13. Edif. Atención Tempr y H.Funcional	236.324,22	4.726,48	231.597,74
2110.01.14. Adecuación Entrada y aparcamientos	7.000,00	478,33	6.521,67
2110.01.15. Adecuacion Tejado	32.062,50	1.442,81	30.619,69
2110.01.16. Tejado patio multiusos	3.177,07	127,08	3.049,99
2120.01.00. Instalaciones Complejo:	62.704,80	62.704,80	0,00
2120.01.01. Instalac.Eq.Climatización C.O.Imprenta.2009	6.950,00	6.950,00	0,00
2120.01.02. Instalac.Pista Deportiva (1999):	11.752,43	11.752,43	0,00
2120.01.03. Instalac.Equipos Telefónicos (2000):	2.942,36	2.942,36	0,00
2120.01.04. Instalac.Apar.Transformador 2001:	620,62	620,62	0,00
2120.01.05. Instalac.Sistema Alarma.2001:	1.506,37	1.506,37	0,00
2120.01.06. Instalac.Consola Aire Acond.(Comedor) (2015)COFARES	2.541,00	2.541,00	0,00
2120.01.07. Instalac.Plancha Techo.Año 2004:	6.535,05	4.966,62	1.568,43
2120.01.08. Instalac.Equipo Evaporativo.Año 2010	3.224,80	3.224,80	0,00
2120.01.09. Inst.Extractores Aire.Año 2005	2.245,76	2.245,76	0,00
2120.01.10. Inst.Calefacción y Radiadores.Año 2005	18.387,00	18.387,00	0,00
2120.01.11. Inst.3 Consolas Aire Acond.año 2006	5.208,41	5.208,41	0,00
2120.01.12. Inst.Centrales detección incendios.Año 2007	4.359,07	4.359,07	0,00
2120.01.13. Inst.Centrales detec.incendios.C.Día 2008-09	1.105,19	1.105,19	0,00
2120.01.14. Inst.Asideros.Cuartos Baños.2008	640,58	640,58	0,00
2120.01.15. Inst.Eléctrica Centro Día.Año 2008	5.942,96	5.942,96	0,00
2120.01.16. Inst.Eléctrica Centro Ocupac.Año 2008	2.849,00	2.849,00	0,00
2120.01.17. Instalac.complejo.Año 2008	3.773,94	3.773,94	0,00
2120.01.18. Inst.Programa Equipamiento.C.Ocup.Año 2008	13.323,99	13.323,99	0,00
2120.01.19. Inst.Programa Equipamiento.C.Día.Año 2008	6.570,33	6.570,33	0,00
2120.01.20. Inst.Central detección incendios.Nave C.O.2009	1.447,78	1.447,78	0,00
2120.01.21. Instalación Puertas Edificio.2010	8.106,08	8.106,08	-0,00
2120.01.22. Inst.Puerta Abatible dos hojas.2011	1.344,19	1.344,19	-0,00
2120.01.23. Inst.2 Consolas Aire acond.Naves Zafrilla.2014	3.944,60	3.944,60	0,00
2120.01.24. Inst.Consola Aire Acond.(Sala Psicomotr.)2015	931,70	931,70	0,00
2120.01.25. Inst.Toldo pared y suelo (Colegio) 2016	1.449,63	1.449,63	-0,00
2120.01.26. Inst.Equip Split (Habilit.Funcional) 2016	1.467,49	1.467,49	-0,00
2120.01.27. Inst.Equip Split (Aula Multiusos) 2017	1.875,50	1.875,50	0,00
2120.01.28. Inst.Eauiop.Consolas C.Ocupacional(23/06/17)	3.097,60	3.097,60	0,00
2120.01.29. Inst.Paneles Aislantes Puertas C.Ocupacional(13/07/17)	786,50	786,50	0,00
2120.01.30. Insta. Cerramientos en Patios interiores	2.232,79	1.250,36	982,43
2120.01.31. Consola Mitsubishi Aula 8	757,46	401,45	356,01
2120.01.32. Reforma Instalacion Electrica	12.036,86	5.296,22	6.740,64
2120.01.33. Climatizacion Planta Alta	3.527,15	1.481,40	2.045,75
2120.01.34. Instalacion Informatica	6.415,39	2.726,54	3.688,85
2120.01.35. Climatizacion Despacho Davinia	617,10	191,30	425,80
2120.01.36. Instl.Alarma Securitas	1.203,95	355,17	848,78
2120.01.37. Climatizacion Administración	653,40	199,29	454,11
2120.01.38. Inst.Camaras de Seguridad	1.733,33	450,67	1.282,66
2120.01.39. Toldos Palillleria Patios de Colegio	2.372,81	462,70	1.910,11
2120.01.40. Split Mundoclima H& (Aula Alicia)	756,25	151,25	605,00
2120.01.41. Inst.Detec.Incendios AT/HF	2.572,94	308,75	2.264,19
2120.01.42. Inst.Antena Wifi Complejo	1.207,55	169,06	1.038,49
2120.01.43. Consola Split Inverter CO	1.022,45	97,13	925,32
2120.01.44. Consola Split Mundoclima	1.270,50	76,23	1.194,27
2120.01.45. Inst.Antena Wifi C.O.	1.196,24	113,64	1.082,60
2120.01.46. Termo electrico C.O.	613,47	15,34	598,13
2130.01.00. Máquina Rotativa Lijadora-Pulidora (2010)	1.623,80	1.623,80	0,00
2130.01.01. Horno Ecotop 50.1320*;50 lts.(Aula PTVA.2015)	1.202,84	1.058,50	144,34
2130.01.03. 2 Grúas eléctricas y Arnes (2005):	2.232,00	2.232,00	0,00
2130.01.05. Ap. Elevador EHP autoprotante	25.287,00	10.114,80	15.172,20
2150.01.00. Mobiliario C.O.Progr.Equipam.2008-09	4.118,00	4.118,00	0,00
2150.01.01. Camillas hidrául.Pr.Equip.C.D.2008-09	2.387,17	2.387,17	-0,00
2150.01.02. Camilla hidráulica.Sala Fisio.Colegio (2014)	714,66	583,64	131,02

MEMORIA 2022(ABREVIADA)

ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO

G06008833

2150.01.07. Mobiliario Aula Tareas domésticas.Año 2005	1.136,57	1.136,57	0,00
2150.01.08. Mobiliario C.Ocupac.Año 2008 Prg.Equipam.C.S.D.	3.555,40	3.555,40	0,00
2150.01.09. Mobiliar.Aula C.O.Naves Zafrilla (Dic.2013)	1.719,41	1.561,80	157,61
2150.01.10. 12 Sillas C.Día.(Año 2014):	1.159,42	966,19	193,23
2150.01.11. 25 Sillas.Sala de Juntas (Año 2015)	2.041,88	1.582,46	459,42
2150.01.12. 2 Sillones Mod.622-R. C.Día. (Año 2015)	927,64	695,72	231,92
2150.01.13. Bipedestador Dondolino Talla 2 (Colegio)	1.200,00	780,00	420,00
2150.01.14. Recorrido Motriz,Suelo y Valla (Colegio)	805,57	516,91	288,66
2150.01.15. Tronas y Mesas Adaptadas (Colegio)	4.846,84	3.069,66	1.777,18
2150.01.16. Camilla hidráulica BOBATH (Hab.Funcional)	1.517,65	929,56	588,09
2150.01.17. Sillón Respaldo Alto Centro Día	1.004,30	610,95	393,35
2150.01.18. Mobiliario Zafrilla	3.394,26	2.036,56	1.357,70
2150.01.19. Sistema cinta andadora Essential (Colegio)	550,00	293,33	256,67
2150.01.20. Grua de elevacion Sunlift Midi	750,00	381,25	368,75
2150.01.21. Sillones Geriatrico y reposapies	1.099,90	1.044,91	54,99
2150.01.22. Mobiliario Aula 6	783,96	659,83	124,13
2150,01.23. Wais IV JC Trolley	1.057,16	334,77	722,39
2150,01.24. Mobiliario Atencion Temprano	5.375,56	1.075,11	4.300,45
2150,01.24. Mobiliario Atencion Temprano	2.663,10	421,66	2.241,44
2150,01.24. Mobiliario Atencion Temprano	611,66	81,55	530,11
2150,01.25. Bicicleta spining gym	1.294,99	280,58	1.014,41
2150.01.26. Mobiliario AT/HF Fisio	465,00	93,00	372,00
2150.01.27. Mobiliario Centro de Día	1.809,94	256,41	1.553,53
2150.01.27. Mobiliario Centro de Día	4.446,75	518,79	3.927,96
2150.01.27. Mobiliario Centro de Día	513,26	42,77	470,49
2150.01.28. Mobiliario Administracion	1.185,00	118,50	1.066,50
2160.01.00. Equipos Informáticos.(2006):	2.181,36	2.181,36	0,00
2160.01.01. Equip.Informát.Pr.Equipam.C.D.2008-09	2.981,34	2.981,34	0,00
2160.01.02. Servidor HP Proliant ML310E.Año 2016	1.712,00	1.712,00	0,00
2160.01.03. Cinta monitoriz.constantes vitales. Año 2011	3.527,02	3.527,02	0,00
2160.01.04. Equipos Informáticos.Año 2015	1.976,02	1.976,02	0,00
2160.01.06. Equipo de Música (2002):	1.274,33	1.274,33	0,00
2160.01.08. Equipos Informáticos.Año 2004:	2.009,52	2.009,52	0,00
2160.01.09. Equipos Informáticos.Año 2005:	748,20	748,20	0,00
2160.01.10. Equipos Vodafone	716,47	716,47	0,00
2160.01.11. Ordenador INTEL G4400	954,57	954,57	-0,00
2160.01.12. Portatil Lenovo V-1110	999,56	891,27	108,29
2160.01.13. Control de Presencia	1.006,55	889,12	117,43
2160.01.13. Control de Presencia	1.713,36	1.370,68	342,68
2160.01.14. Ordenadores Admon	2.074,67	1.538,71	535,96
2160.01.15. Tablets Huaei	1.306,80	631,62	675,18
2160.01.16. Portatil HP 250 G7 I3-1005G18	532,00	199,50	332,50
2160.01.17. Portatil Intel Core I3-1005G1	503,00	197,01	305,99
2160.01.18. Portatil HP250 G/ I31005G1	529,00	193,97	335,03
2160.01.19. Equipos Informaticos Centro Ocupacional	1.217,26	385,47	831,79
2160.01.20. Equipos Informaticos Centro Ocupacional	633,57	79,20	554,37
2160.20.02. Tablet Samsung Galaxy (Premio)	391,39	358,77	32,62
2190.01.01. Rotulo Dibond AT/HF	1.512,50	176,46	1.336,04
TOTAL COMPLEJO:	1.816.268,23	840.800,00	975.468,23
COMEDOR:			
2130.02.01. Cocinas Gas. Comedor (2004):	5.333,68	5.333,68	0,00
2130.02.02. Conjunto de Contenedores Transporte (23/06/17)	1.438,67	949,52	489,15
2130.02.03. Sarten basculante	5.438,95	2.610,70	2.828,25
2130.02.04. Arcon conservac congelador	1.110,78	283,25	827,53
2130.02.05. Lavavajillas Silanos Prima E50	1.750,87	0,00	1.750,87
2150.02.01. Mobiliario Comedor.Año 2004:	1.654,37	1.654,37	0,00
2150.02.02. Mobiliario Comedor.Año 2005:	733,71	733,71	0,00
2150.02.03. Mobiliario Comedor Año 2007:	1.661,12	1.661,12	0,00
2150.02.04. Mobiliario Comedor.Naves Zafrilla.(2010)	8.243,59	8.243,59	0,00
TOTAL COMEDOR:	27.365,74	21.469,94	5.895,80
SIGUE ESTADILLO DE SITUACION DEL INMOVILIZADO AL AÑO 2022			
TRANSPORTE:			
2180.03.01. Vehic.Renault Master. 8950-HWZ(Donaciones) (2014)	32.527,30	32.527,30	-0,00
2180.03.04. Vehic.Volkswagen.4916-BCW (2000):	20.679,14	20.679,14	0,00
2180.03.07. Vehic.Ford-Transit 6134-CMX (2003) (Donac.Hnos.Gª.Camacho)	19.385,00	19.385,00	0,00
2180.03.08. Vehic.Ford-Transit 3001-CRK(2003-04) (Subv.Fundosa y C.B.S.)8	26.150,19	26.150,19	0,00
2180.03.09. Remolque y enganche veh.4916BCW.2006	1.200,00	1.200,00	0,00
2180.03.10. Vehic.Nissan Combi NV 400 2489JZC (Leasing 2017)	27.621,99	27.621,99	0,00
2180.03.11. Vehic.Ford Transir 2057KFM (2017)	35.157,33	28.360,24	6.797,09
2180.03.12. Vehic.Master Combi TBl 223T4	22.330,01	14.291,21	8.038,80
2180.03.12. Vehic.Master Combi TBl 223T4 (Resto Gts)	2.541,69	1.626,68	915,01
TOTAL TRANSPORTE:	187.592,65	171.841,75	15.750,90

MEMORIA 2022(ABREVIADA)
ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO
G06008833

CENTRO ESPECIAL EMPLEO MINUSVAL, S.L.			
2110.10.00. Construcción Nave C.E.E.:	134.629,98	105.039,92	29.590,06
2120.10.00. Instalación Nave C.E.E.:	97.985,02	97.985,02	0,00
TOTALES C.E.E. :	232.615,00	203.024,94	29.590,06
C.O. "IMPRESA":			
2110.34.00. Adecuación Traslado Imprenta (2016)	49.793,92	6.058,26	43.735,66
2110.34.00. Adecuación Traslado Imprenta (2017)	3.633,00	435,96	3.197,04
2120.34.00. Cierre aluminio Oficina (CEE 2003)	344,26	344,26	0,00
2130.34.01. Equipo para numerar contador.Mod.465.(2014)	3.200,00	3.200,00	0,00
2130.34.02. Guillotina Corsomatic (CEE 2003)	4.214,60	4.214,60	0,00
2130.34.03. Impresora Offset Ryobi (2001) :	45.142,02	45.142,02	0,00
2130.34.05. Cosedora Alambre (CEE 2002)	2.674,85	2.674,85	0,00
2130.34.06. Máquina Perforar manual (CEE.2002)	1.236,29	1.236,29	0,00
2130.34.07. Plegadora Grapadora (CEE 2002)	1.966,80	1.966,80	0,00
2130.34.08. Unidad NP para Ryoby (CEE.2002)	5.641,93	5.641,93	0,00
2130.34.09. Máquina de Retactilar.Año 2008	2.700,00	2.700,00	0,00
2130.34.10. Prensa Digital Bizub C6500e(V.residual 2015)	200,00	200,00	0,00
2130.34.11. Xerox Versant 180 (Leasing 2017)	25.400,00	25.400,00	0,00
2150.34.01. Mobiliario. Año 2000:	433,29	433,29	0,00
2150.34.02. Mobiliario Oficina (CEE.2003)	1.522,50	1.522,50	0,00
2160.34.00. Equipo Informático (2010):	733,58	733,58	0,00
2160.34.01. Ordenador e Impresora. 2005	864,57	864,57	0,00
2160.34.03. Ordenador Power-Mac (CEE 2002)	531,45	531,45	0,00
2160.34.04. Equipos Informáticos (CEE.2003)	393,51	393,51	0,00
2160.34.05. Impresora OKI ES3640L (2008)	1.500,00	1.500,00	0,00
2160.34.06. Impresora HP LJ M425DN PRO 400 (2015)	410,00	410,00	0,00
2160.34.07. Apple Macbook PRO 13"	995,03	489,22	505,81
TOTALES C.O. IMPRESA:	153.531,60	106.093,09	47.438,51
C.O."MADERA"			
2130.39.00. 1 Escuadra.Año 2002:	6.310,00	6.310,00	0,00
2130.39.00. 1 Aspirador.Año 2002:	3.072,01	3.072,01	0,00
2130.39.00. 1 Compresor.Año 2002:	1.202,00	1.202,00	0,00
2130.39.01. 1 Still Apilador (C.E.E. 2006)	5.969,00	5.969,00	0,00
2130.39.02. 1 Apilador Electrónico Cesab Mod.S110 Año 2016	7.113,00	5.121,36	1.991,64
2140.39.00. Herramientas varias.2003:	11.077,40	11.077,40	0,00
TOTALES C.O.M-III.CAJAS VINO:	34.743,41	32.751,77	1.991,64
PROYECTO MI CASA			
2150.90.00 Mobiliario MI CASA: CAMAS ARTICULADAS	2.439,00	0,00	2.439,00
2150.90.01 Mobiliario MI CASA:	12.282,00	0,00	12.282,00
2160.90.00 EQ.INFORMA.MI CASA	608,29	35,48	572,81
TOTALES MI CASA	15.329,29	35,48	15.293,81
TOTALES GLES. INMOVILIZADO MATERIAL :	2.467.445,92	1.376.016,97	1.091.428,95
INMATERIAL			
2060.0100 Licencia A3CON Asesor plus	828,85	828,85	0,00
2060.0101 Neuronup, SL	1.954,15	1.397,22	556,93
2060.0102 Licencia A3CON PLUS	2.849,55	0,00	2.849,55
TOTALES GLES. INMOVILIZADO INMATERIAL :	5.632,55	2.226,07	3.406,48

MEMORIA 2022(ABREVIADA)
ASOCIACIÓN PLENA INCLUSIÓN DON BENITO
G06008833

ANEXO 2

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO. EJERCICIO 2022

General de "PLENA INCLUSIÓN DON BENITO"

E P Í G R A F E S	GASTOS PRESUPUESTARIOS			E P Í G R A F E S	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		
	PRESUPUESTO	REALIZACIÓN	DESVIACIÓN		PRESUPUESTO	REALIZACIÓN	DESVIACIÓN
	Euros	Euros	Euros		Euros	Euros	Euros
Operaciones de funcionamiento:				Operaciones de funcionamiento:			
600; 602; 607y 610. Compras más v.existencias:	88.480,63	97.349,04	8.868,41	700. Ventas:	89.360,85	58.980,43	-30.380,42
621. Arrendamientos:	28.345,93	33.668,82	5.322,89	705. Prestacion de Servicios:	17.365,68	17.365,68	0,00
622. Reparación y conservación:	40.875,67	62.911,65	22.035,98	720. Cuota socios:	28.500,00	27.017,93	-1.482,07
623. Servicios de Profesionales:	54.837,08	44.638,63	-10.198,45	721. Ingresos usuarios:	67.092,68	99.722,10	32.629,42
624. Transportes:	143.100,00	142.045,64	-1.054,36	722. Promociones para captación de recursos	8.000,00	11.777,65	3.777,65
625. Primas de Seguros:	13.047,18	12.184,41	-862,77	723. Ingresos propios:			0,00
626. Servicios bancarios:	872,59	755,11	-117,48	740. Subvenc.oficiales a la explotación:	2.949.627,88	3.024.284,07	74.656,19
627. Publicidad y propaganda:	350,00	1.670,29	1.320,29	746. Subv.Traspasadas a resultados	18.324,86	102.067,69	83.742,83
628. Suministros:	63.508,16	75.869,34	12.361,18	747. Subvenciones, donaciones y legados	25.800,00	28.100,00	2.300,00
629. Otros servicios:	60.010,49	90.570,32	30.559,83	752. Ingresos por arrendamientos:	50.000,00	50.000,01	0,01
630. Impuestos sobre beneficios:		711,24	711,24	755. Ingresos por servicios al Personal:	8.000,00	9.076,00	1.076,00
631. Tributos:	3.056,78	2.105,93	-950,85	759. Otros ingresos:			0,00
640. Salarios:	2.091.152,16	2.170.535,00	79.382,84	763. Ingresos de créditos corto plazo:			0,00
641. Indemnizaciones:			0,00	769. Otros ingresos financieros:			0,00
642. Seguridad Social empresa:	605.994,60	619.391,95	13.397,35	771. Beneficios del Inmov.mater.:			0,00
649. Gtos.Course Formación (Bonif.en Seg.Soc.)	8.000,00	9.076,00	1.076,00	778. Ingresos excepcionales:	178,58	7.874,24	7.695,66
650. Ayudas monetarias:	9.027,55	8.694,50	-333,05	794. Provisión para insolvencias:			0,00
653. Compensac.gtos.prest.servic.:			0,00	795. Exceso de provisiones:			0,00
655. Pérdidas de créditos incobrables:		75,95	75,95				
658. Reintegro de subvenciones,donaciones y legados:			0,00				
662. Intereses de deudas con entidades de crédito	6.159,75	6.940,82	781,07				
663. Pérdidas de cartera de negociación:			0,00				
664. Intereses por descuento de efecto:			0,00				
666. Pérdidas procedentes de valores negociables:			0,00				
669. Otros gastos financieros:		11,34	11,34				
671. Pérdidas del Inmoviliz.material:			0,00				
673. Pérdidas proced.de partic.empres.del grupo:			0,00				
678. Gastos excepcionales:		169,54	169,54				
680. Amortización Inmovilizado Imaterial:	650,00	644,87	-5,13				
681. Amortización Inmovilizado material:	65.041,90	67.236,54	2.194,64				
694. Dotación provis. insolv.tráfico:			0,00				
695. Dotación a la provisión por operaciones:			0,00				
TOTAL GASTOS:	3.282.510,47	3.447.256,93	164.746,46		3.262.250,53	3.436.265,80	174.015,27
PERDIDA 2022		-10.991,13					