

Contabilidad 2022

**ASOCIACIÓN DE PERSONAS DISCAPACIDAD
VIRGEN DE CONSOLACIÓN – APDIS**

Plaza Bailén, 19
41710 – UTRERA (Sevilla)
CIF: G91442277

**Cuenta de resultados de Asociación de Personas Discapacidad Virgen de Consolación
-APDIS- al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022**

N° CUENTAS	NOTA	(Debe)	Haber
		2022	2021
	A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
	1. Ingresos de la actividad propia	29.825,49	42.397,11
720	a) Cuotas de asociados y afiliados	414,00	789,00
721	b) Aportaciones de usuarios	17.630,00	14.425,50
722,723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		
740,747,748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	11.781,49	27.182,61
728	e) Reintegro de ayudas y asignaciones		
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	8.999,00	7.603,00
(650)	3. Gastos por ayudas y otros	(4.463,44)	(1.019,70)
(651)	a) Ayudas monetarias	(50,00)	(50,00)
(653),(654)	b) Ayudas no monetarias		
(658)	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	(1.262,16)	0,00
(6930), 71*, 7930	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	(3.151,28)	(969,70)
73	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		
75, 778	6. Aprovisionamientos	(9.497,09)	(8.261,58)
(64)	7. Otros ingresos de la actividad	390,00	227,60
(62), (631), (634), 636, 639, (655), (656),(659),(678)(694), (695), 794, 7954	8. Gastos de personal	(21.802,80)	(31.394,42)
(68)	9. Otros gastos de la actividad	(10.744,37)	(6.172,87)
745,746	10. Amortización del inmovilizado	(970,00)	(970,00)
7951, 7952, 7953	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	820,13	820,13
(670), (671),(672),(690), (691), (692), 770, 771, 772, 790, 791, 792	12. Exceso de provisiones		
	13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	(7.443,08)	3.229,27
760, 761, 762, 769	14. Ingresos financieros		
(660), (661), (662), (665), (669)	15. Gastos financieros		
(663), 763	16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		
(668), 768	17. Diferencias de cambio		
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699), 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	(7.443,08)	3.229,27
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impuestos sobre beneficios		
	A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3 + 19)	(7.443,08)	3.229,27

N° CUENTAS	NOTA	(Debe)	Haber
		2022	2021
	B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto**.		
	1. Subvenciones recibidas. 2. Donaciones y legados recibidos. 3. Otros ingresos y gastos. 4. Efecto impositivo.		
	B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)		
	C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio.		
	1. Subvenciones recibidas. 2. Donaciones y legados recibidos. 3. Otros ingresos y gastos. 4. Efecto impositivo.		
	C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)		
	D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1 + C.1)		
	E) Ajustes por cambios de criterio		
	F) Ajustes por errores		
	G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social		
	H) Otras variaciones		
	I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)	(7.443,08)	3.229,27

**Balance de Asociación de Personas Discapacidad Virgen de Consolación
-APDIS- al cierre del ejercicio 2022**

N° CUENTAS	ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2022	2021
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		6.615,53	7.585,53
20, (280), (2830), (290) 24, (299) 21, (281), (2831), (291), 23 22, (282), (2832), (292) 2503, 2504, 2513, 2514, 2523, 2524, (2593), (2594), (2933), (2934), (2943), (2944), (2953), (2954) 2505, 2515, 2525, (2595), 260, 261, 262, 263, 264, 265, 268, (269), 27, (2935), (2945), (2955), (296) (297), (298)	I. Inmovilizado intangible II. Bienes del Patrimonio Histórico III. Inmovilizado material IV. Inversiones inmobiliarias V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo VI. Inversiones financieras a largo plazo		6.385,53	7.355,53
	B) ACTIVO CORRIENTE		10.882,46	19.642,08
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407 447, 448, (495) 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493), 440, 441, 446, 449, 460, 464, 470, 471, 472, 544, 558 5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (5933), (5934), (5943), (5944), (5953), (5954) 5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549), 551, 5525, 5590, 565, 566, (5935), (5945), (5955), (596), (597), (598) 480, 567 57	I. Existencias II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo V. Inversiones financieras a corto plazo VI. Periodificaciones a corto plazo VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		6.437,80	14.590,00
	TOTAL ACTIVO (A + B)		17.497,99	27.227,61

**Balance de Asociación de Personas Discapacidad Virgen de Consolación
-APDIS- al cierre del ejercicio 2022**

N° CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2022	2021
	A) PATRIMONIO NETO		15.543,69	23.806,90
100, 101 (103), (104)	A-1) Fondos propios I. Dotación fundacional/Fondo social 1. Dotación fundacional/Fondo social 2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido)			
11 120, (121) 129 130, 131, 132	II. Reservas III. Excedentes de ejercicios anteriores IV. Excedente del ejercicio		17.587,62 (7.443,08)	14.358,35 3.229,27
	A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		5.399,15	6.219,28
	B) PASIVO NO CORRIENTE			
14	I. Provisiones a largo plazo II. Deudas a largo plazo 1. Deudas con entidades de crédito 2. Acreedores por arrendamiento financiero 3. Otras deudas a largo plazo			
1605, 170 1625, 174 1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 177, 179, 180, 185 1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634 181	III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo IV. Periodificaciones a largo plazo			
	C) PASIVO CORRIENTE		1.954,30	3.420,71
499, 529	I. Provisiones a corto plazo II. Deudas a corto plazo 1. Deudas con entidades de crédito 2. Acreedores por arrendamiento financiero 3. Otras deudas a corto plazo		662,84	0,00
5105, 520, 527 5125, 524 50, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 5525, 555, 5565, 5566, 5595, 560, 561 5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564 412	III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo IV. Beneficiarios-Acreedores V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar 1. Proveedores 2. Otros acreedores		662,84	0,00
400, 401, 403, 404, 405, (406) 410, 411, 419, 438, 465, 475, 476, 477 485, 568	VI. Periodificaciones a corto plazo		1.291,46	3.420,71
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		17.497,99	27.227,61

MEMORIA SIMPLIFICADA
“ASOCIACIÓN DE PERSONAS DISCAPACIDAD VIRGEN DE CONSOLACIÓN <APDIS>”
EJERCICIO 2022

1. Actividad de la Entidad.

La Asociación de Personas Discapacitadas Virgen de Consolación (APDIS), se constituye sin ánimo de lucro, al amparo de lo dispuesto en el artículo 22 de la Constitución Española, en la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y en la Ley 4/2006, de 23 de junio, de Asociaciones de Andalucía. Con la finalidad de promocionar, defender, asesorar, informar y orientar a las personas que presenten algún tipo de discapacidad física, psíquica, sensorial y/u orgánica, y de sus familiares, pertenecientes al municipio de Utrera y su Comarca, con el objeto de difundir y resolver su problemática y atendiendo de manera especial los siguientes colectivos: mujeres discapacitadas, mayores, menores, desempleados, así como cualquier otro grupo en riesgo de exclusión social que igualmente presente discapacidad física.

2. Base de presentación de las cuentas anuales.

Las cuentas anuales se han preparado en base a los registros contables de la entidad y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, sin excepción. Los principios contables y normas de valoración adoptados son los generalmente aceptados, sin excepción alguna.

Durante el 2022 se ha dedicado a la actividad propia para cumplir sus fines sociales.

3. Excedente del ejercicio

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe</i>
Excedente del ejercicio	-7.443,08
Remanente	0,00
Reservas voluntarias	0,00
Otras reservas de libre disposición	0,00
TOTAL	-7.443,08

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe</i>
A dotación fundacional/fondo social	0,00
A reservas especiales	0,00
A reservas voluntarias	0,00
A remanente	0,00
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00
TOTAL	0,00

4. Normas de registro y valoración.

1. Inmovilizado Intangible.

No se poseen.

2. Inmovilizado Material.

Los bienes comprendidos se encuentran valorados a su precio de adquisición, el cual incluye todos los gastos adicionales hasta la puesta en funcionamiento del bien.

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes y dentro de los límites fiscales.

3. Terrenos, construcciones e inversiones inmobiliarias.

No se poseen.

4. Bienes integrantes del Patrimonio Histórico.

No se poseen.

5. Arrendamientos.

No existen contratos de arrendamiento financiero.

6. Permutas.

No se poseen.

7. Activos financieros y pasivos financieros.

No se poseen.

8. Créditos y débitos por la actividad propia.

Las deudas de la entidad, ya sean a largo o corto plazo, se valoran por su importe nominal. En los casos que se generen intereses, estos se contabilizarán en el momento del devengo.

9. Existencias.

No se poseen.

10. Transacciones en moneda extranjera.

No se han realizado.

11. Impuesto sobre beneficios.

No existen activos ni pasivos por impuesto diferido.

12. Ingresos y Gastos.

Para su contabilización se siguen los principios y normas de contabilidad generalmente aceptados.

13. Provisiones y contingencias.

No se han realizado.

14. Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.

Se contabilizan a la cuenta 640. Sueldos y salarios los gastos correspondientes a las cuantías devengadas en la nómina, a la cuenta 641. Indemnizaciones las cuantías satisfechas por despido y/o finalización de contrato, según normativa vigente y antes de practicarle retención alguna, a la cuenta 642. Seguridad Social a cargo de la entidad las cuantías correspondientes a las cuotas patronales legalmente establecidas y a la cuenta 649. Otros gastos sociales, aquellos importes derivados de la formación continua del personal y de prevención de riesgos laborales y vigilancia de la salud.

15. Subvenciones, donaciones y legados.

El criterio de contabilización para su clasificación e imputación a la cuenta de resultados es el siguiente:

- En el caso de las subvenciones: Reconocer la aprobación de la concesión de la subvención en una cuenta deudora pendiente de cobro (4708. Organismos Públicos deudores por subvenciones concedidas) con abono a la cuenta de Ingresos a distribuir en varios ejercicios (132. Otras subvenciones, donaciones y legados). Y al cierre del ejercicio se imputa a ingresos la parte de la subvención que se ha ejecutado y que por consiguiente, se ha contabilizado en la cuenta de gastos.
- En el caso de las donaciones y legados: Imputación del total de las aportaciones al resultado del ejercicio en que se producen.

16. Transacciones entre partes vinculadas.

No se han realizado.

5. Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias.

Analizando el movimiento del Inmovilizado durante el ejercicio se desprende lo siguiente:

	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Inmovilizado Material	7.355,53	0,00	970,00	6.385,53
Inmovilizado Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones Inmobiliarias	0,00	0,00	0,00	0,00

6. Bienes de Patrimonio Histórico.

No se poseen.

7. Activos Financieros.

Posee Inversiones Financieras a largo plazo, materializadas en una fianza constituida como garantía ante el Excmo. Ayuntamiento de Utrera (Sevilla)

8. Pasivos Financieros.

No se poseen Pasivos Financieros.

9. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.

No existen.

10. Beneficiarios – Acreedores.

No existen.

11. Fondos Propios.

La entidad no posee ni Dotación fundacional ni Fondo social, estando conformado exclusivamente por remanentes generados con anterioridad al presente ejercicio.

12. Situación Fiscal.

Entidad sin ánimo de lucro, parcialmente exenta del pago del Impuesto sobre beneficios en su actividad principal.

13. Ingresos y Gastos.

- El importe de la partida A6. Aprovisionamientos es -9.497,09 €.
- El importe de la partida A9. Otros gastos de la actividad es -10.744,46 €.
- Existen ingresos por servicios a usuarios por importe de 17.630,00 €.

14. Subvenciones, donaciones y legados.

- Subvenciones por importe de 7.075,77 €, procedentes del Excmo. Ayuntamiento de Utrera y Junta de Andalucía.
- Donaciones por importe de 4.705,72 €.

15. Operaciones con partes vinculantes.

No participa la entidad en ninguna entidad participada.

16. Otra información.

La cifra media de empleados/as es de 1,25 trabajadores

Movimientos desde el día 01/01/2022 hasta el 31/12/2022 (Euro)

Fecha	Dia	Asto.	Ord	Concepto	Docum.	Debe	Haber	Saldo	
						Total:	7.075,77	7.075,77	0,00
740.0.0.2	Ingresos por donativos				Anterior:	0,00	0,00	0,00	
02/02/22	1	40	2	Uk Online Giving Foundation			1.689,28	1.689,28-	
25/02/22	1	49	2	Fundación antiguo hospital de la res			500,00	2.189,28-	
29/06/22	1	160	2	Teatro			1.000,00	3.189,28-	
17/10/22	1	232	2	C.R. Utrera taller Coapdis			1.000,00	4.189,28-	
01/12/22	1	268	2	UK Online Giving Foundation			2,94	4.192,22-	
20/12/22	1	291	2	Lotería Navidad			265,50	4.457,72-	
21/12/22	1	297	2	Consolación Benítez Rodríguez			248,00	4.705,72-	
31/12/22	1	10000	29	REGULARIZACIÓN DE CUENTAS		4.705,72		0,00	
						Total:	4.705,72	4.705,72	0,00
						Total de cuenta:	11.781,49	11.781,49	0,00
Cuenta: [746	SUBVENCIONES, DONAC. Y LEG. DE CAP. TRAN]				Anterior:	0,00	0,00	0,00	
746.0.0.0	Subv. Capital Traspasadas al Resultado						820,13	820,13-	
31/12/22	1	310	2	Traspaso 2022 Subv. ascensor				0,00	
31/12/22	1	10000	30	REGULARIZACIÓN DE CUENTAS		820,13		0,00	
						Total:	820,13	820,13	0,00
						Total de cuenta:	820,13	820,13	0,00
Cuenta: [759	INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSOS]				Anterior:	0,00	0,00	0,00	
759.0.0.0	Otros ingresos de gestión						390,00	390,00-	
14/02/22	1	45	2	Reconocimiento extrajudicial 1				0,00	
31/12/22	1	10000	31	REGULARIZACIÓN DE CUENTAS		390,00		0,00	
						Total:	390,00	390,00	0,00
						Total de cuenta:	390,00	390,00	0,00
Cuenta: [778	INGRESOS EXCEPCIONALES]				Anterior:	0,00	0,00	0,00	
778.0.0.0	Ingresos Excepcionales						0,31	0,31-	
31/03/22	1	80	3	S. Sociales feb2022				0,00	
31/12/22	1	10000	32	REGULARIZACIÓN DE CUENTAS		0,31		0,00	
						Total:	0,31	0,31	0,00
						Total de cuenta:	0,31	0,31	0,00