



**ASOCIACIÓN DE PADRES Y
TUTORES DE PERSONAS CON
PARÁLISIS CEBRAL Y
ENCEFALOPATÍAS AFINES DE
VALLADOLID (ASPACE VALLADOLID)**

Cuentas Anuales Abreviadas
31 de diciembre de 2023



INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Patronato de la Asociación ASOCIACIÓN DE PADRES Y TUTORES DE PERSONAS CON PARÁLISIS CEBRAL Y ENCEFALOPATÍAS AFINES DE VALLADOLID (ASPACE VALLADOLID)

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de Asociación ASPACE VALLADOLID, (la Asociación), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias, y la memoria (todos ellos abreviadas), correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Asociación a 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2.1 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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



Reconocimiento de Subvenciones

Descripción

La cuenta de resultados al 31 de diciembre de 2023 presenta un importe de 835.360,55 euros de ingresos de subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente de ejercicio (726.260,17 euros a 31 de diciembre de 2022). Dichas subvenciones son concedidas principalmente por la Gerencia Territorial de Valladolid, para sufragar parte de los gastos de sus actividades recogidas dentro de sus fines. Debido a que el registro de las subvenciones en la cuenta de resultados requiere de un análisis individualizado para analizar el cumplimiento de las condiciones de reconocimiento de las mismas, hemos considerado que éste es un aspecto relevante para nuestra auditoría.

Procedimientos aplicados en la auditoría

Nuestros procedimientos de auditoría han incluido, entre otros, la realización de pruebas sobre el diseño e implantación de los controles vinculados al proceso de reconocimiento e imputación de subvenciones en la cuenta de resultados, así como la realización de determinados procedimientos sustantivos en detalle para validar el correcto registro de las subvenciones en la cuenta de resultados en base, entre otros, al análisis del cumplimiento de las condiciones impuestas por el organismo concedente en cuanto a la justificación del uso de las mismas.

Por último, hemos verificado que la memoria adjunta incluye los desgloses de información relacionados que requiere el marco de información financiera aplicable.

Responsabilidad de la Gerencia en relación con las cuentas anuales abreviadas

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

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

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

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



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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Gerencia.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Gerencia, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Asociación para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Asociación deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con la Gerencia de la Asociación en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría. Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a la Gerencia de la Asociación, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

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

EUROPEAN TAX LAW GLOBAL AUDIT ASSURANCE, S.L.

(ROAC: S2500)

Luis Marigomez Rodríguez
ROAC 21.424

ETL GLOBAL AUDIT
ASSURANCE, S.L.

2024 Núm. 01/24/10347

96,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:

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

Madrid, 9 de mayo de 2024

MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA – EJERCICIO 2023

ASOCIACION ASPACE VALLADOLID	FIRMAS
NIF G47448246	
UNIDAD MONETARIA EUROS	

1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

Mejorar la calidad de vida de las personas con parálisis cerebral y sus familias.
El domicilio de la actividad se encuentra en Valladolid, Paseo Jardín Botánico s/n

2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:

2.1 IMAGEN FIEL

Las presentes cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de Aspace Valladolid al 31 de diciembre de 2023, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable y, en especial, las contenidas en el Real Decreto 1491/2011, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los ingresos y gastos de la asociación en el ejercicio anual mencionado correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

No ha habido razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel de la entidad, se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable e influencia de tal proceder sobre el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la entidad

2.2 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

Para mostrar la imagen fiel, no ha habido razones excepcionales que justifiquen la falta de aplicación de algún principio contable obligatorio.

No se han aplicado otros principios contables no obligatorios, para mostrar la imagen fiel.

2.3 ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

No hay supuestos claves, ni datos sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que lleven asociado un riesgo importante, o puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos.

No hay cambios en estimaciones contables que sean significativos y afecten al ejercicio actual, o se espere que puedan afectar a los ejercicios futuros.

La dirección no es consciente de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

2.4 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

No hay causas que impidan la comparación de las Cuentas Anuales del Ejercicio con las del precedente.

2.5 ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No hay elementos patrimoniales que con su importe, estén registrados en dos o más partidas del Balance

2.6 CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

No se han producido ajustes por cambios en los criterios contables durante el ejercicio.

2.7 CORRECCIÓN DE ERRORES

No se han producido ajustes por corrección de errores durante el ejercicio.

3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

3.1 ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS QUE FORMAN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Las principales partidas que componen el excedente del ejercicio son: cuotas de socios y colaboradores, y subvenciones, tanto de carácter público como de entidades privadas

3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe</i>
Excedente del ejercicio	73.813,37
Remanente	628.215,82
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total	702.029,19

<i>Distribución</i>	<i>Importe</i>
A fondo social	73.813,37
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	
A.....	
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	
Total	73.813,37

3.3 INFORMACIÓN SOBRE LAS LIMITACIONES PARA LA APLICACIÓN DE LOS EXCEDENTES DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES LEGALES.

No existen,

4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

La Asociación posee elementos patrimoniales dentro de la clasificación de Inmovilizado Intangible. El elemento nº 1 corresponde a la inversión realizada con fecha 10 de enero de 2017, en una página web por importe de 3.630 euros, correspondiente a su precio de adquisición.

El elemento nº 2 corresponde a la inversión realizada con fecha 9 de abril de 2019 en un programa GRID3 de logopedia por importe de 658,68, correspondiente a su precio de adquisición.

A 31 de diciembre de 2023 su valoración es su precio de adquisición menos la amortización.

4.2 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La asociación no posee bienes que integren el patrimonio histórico

4.3 INMOVILIZADO MATERIAL

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran por el precio de adquisición

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los elementos del inmovilizado material se valoran por su precio de adquisición menos la amortización acumulada

Se aplica el criterio de amortizar de forma lineal a todo lo largo de la vida útil del elemento.

La amortización aplicada durante 2023 para la totalidad de los elementos del activo inmovilizado material ha sido de 68.569,89 euros

Las Actualizaciones de valores practicadas al amparo de la LEY en el ejercicio, no existen, en el Balance.

Las pérdidas de valor experimentadas por los elementos del inmovilizado material es corregida mediante las cuentas de Amortizaciones. Se dota anualmente en función de los años de vida útil según método lineal.

ELEMENTO DE INMOVILIZADO MATERIAL	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Construcciones	25
Instalaciones técnicas	10
Maquinaria	10
Uillaje	5
Otras instalaciones	10
Mobiliario	10
Equipos proceso información	4
Elementos de transporte	6
Otro inmovilizado material	10

4.4 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES

Los criterios contenidos en las normas anteriores, relativas al inmovilizado material, se aplicarán a las inversiones inmobiliarias.

4.5 PERMUTAS

No existen

4.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

El detalle de los saldos de las cuentas de instrumentos financieros es el siguiente:

Cuenta	Denominación	Saldo 31/12/2023	Saldo 31/12/2022
24	Inversiones financieras a largo plazo en partes vinculadas	0,00	0,00
25	Otras inversiones financieras a largo plazo	0,00	0,00
293	Deterioro de valor de participaciones a largo plazo en partes vinculadas	0,00	0,00
294	Deterioro de valor de valores representativos de deuda a largo plazo de partes vinculadas	0,00	0,00
295	Deterioro de valor de créditos a largo plazo a partes vinculadas	0,00	0,00
297	Deterioro de valor de valores representativos de deuda a largo plazo	0,00	0,00
298	Deterioro de valor de créditos a largo plazo	0,00	0,00
49	Deterioro de valor de créditos comerciales y provisiones a corto plazo	0	0
53	Inversiones financieras a corto plazo en partes vinculadas	0,00	0,00
54	Otras inversiones financieras a corto plazo	0,00	0,00
59	Deterioro del valor de inversiones financieras a corto plazo y de activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00
66	Gastos financieros	7.184,41	1.572,70
673	Pérdidas procedentes de participaciones a largo plazo en partes vinculadas	0,00	0,00
675	Pérdidas por operaciones con obligaciones propias	0,00	0,00
694	Pérdidas por deterioro de créditos por operaciones comerciales	0,00	0,00
695	Dotación a la provisión por operaciones comerciales	0,00	0,00
696	Pérdidas por deterioro de participaciones y valores representativos de deuda a largo plazo	0,00	0,00
697	Pérdidas por deterioro de créditos a largo plazo	0,00	0,00
698	Pérdidas por deterioro de participaciones y valores representativos de deuda a corto plazo	0,00	0,00
699	Pérdidas por deterioro de créditos a corto plazo	0,00	0,00
76	Ingresos financieros	0	0
773	Beneficios procedentes de participaciones a largo plazo en partes vinculadas	0,00	0,00
774	Diferencia negativa en combinaciones de negocios	0,00	0,00
775	Beneficios por operaciones con obligaciones propias	0,00	0,00
778	Ingresos excepcionales	0,00	0,00
794	Reversión del deterioro de créditos comerciales	0,00	0,00
795	Exceso de provisiones	0,00	0,00
796	Reversión del deterioro de participaciones y valores representativos de deuda a largo plazo	0,00	0,00
797	Reversión del deterioro de créditos a largo plazo	0,00	0,00
798	Reversión del deterioro de participaciones y valores representativos de deuda a corto plazo	0,00	0,00
799	Reversión del deterioro de créditos a corto plazo	0,00	0,00

Se adjunta tabla de los elementos patrimoniales afectos al destino de las rentas determinado por los fines de la entidad, tal y como determina la normativa.

206	Inm intang	18.808,68
211	Construcciones	2.039.772,25
212	Instalaciones técnicas	28.630,68
213	Maquinaria	0,00
214	Uillaje	0,00
215	Otras instalaciones	45.717,04
216	Mobiliario	213.240,65
217	Equipos para procesos de información	32.045,12
218	Elementos de transporte	98.103,83
219	Otro inmovilizado material	90.548,34
TOTAL (A)		2.548.057,91

4.7 EXISTENCIAS

No existen

4.8 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

No existen

4.9 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

Respecto al impuesto de sociedades, es una entidad sin ánimo de lucro acogida al régimen fiscal título II ley 49/2002 y aplicándosele un régimen de incentivos de empresa de reducida dimensión.

Todo ello en base a que la entidad está declarada de utilidad pública por acuerdo del Consejo de Ministros de 22 de Octubre de 2003 y carece de

ánimo de lucro

4.10 INGRESOS Y GASTOS

En las Cuentas de Ingresos, se anota el importe propiamente devengado, por las aportaciones de socios, servicios prestados, y cuotas de inscripción, que ascienden a un total de **237.390,42 euros**.

En las Cuentas de Aprovisionamientos se incluyen los gastos corrientes de materiales necesarios para el funcionamiento de la Asociación y ascienden a un importe de **113.823,34 euros**

En las Cuentas de Gastos de Personal por importe de **687.151,21 euros** se incluyen tanto los sueldos y salarios como la seguridad social a cargo de la empresa y otros gastos sociales

4.11 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

No existen

4.12 CRITERIOS EMPLEADOS PARA EL REGISTRO Y VALORACIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL

1. El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, expresado por categorías, ha sido, en este caso con los trabajadores a la fecha, 34.

El desglose es el siguiente:

- 1 logopeda
- 1 educadora y coordinadora de programas
- 1 auxiliar administrativo
- 3 fisioterapeutas
- 22 cuidadores
- 1 conductor
- 1 cocinera
- 1 ayudante de cocina
- 2 personal de limpieza
- 1 gerente-trabajadora social

4.13 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.

Se concretan en:

- SUBV JUNTA (CENTRO DE DIA Y RESIDENCIA) 623.565,28 €
- SUBV NOMINATIVA GERENCIA 99.538,00 €
- SUBV SANIDAD 11.500 €
- SUBV AYUNTAMIENTO DE VALLADOLID 1.063,68 €
- DONACION MERCADONA, S.A. 53.629,97 €
- SUBV FUNDACION ONCE 14.500 €
- SUBV FUNDACION SANTANDER 8.000,00 €
- SUBV KIT DIGITAL MINISTERIO 12.000,00
- SUBV FEDERACION ITINERARIOS 11.340,00
- SUBV ATENCION INTEGRAL GERENCIA 39.990,50
- SUBV TURNO DE VACACIONES CONFEDERACION 5.890,80
- SUBV CENTRO DOCENTE PUBLICO NO UNIVERSITARIO 1.004,50
- SUBV DIPUTACIÓN DE VALLADOLID 1.000,00
- SUBV FEDERACION PROYECTO LAB ASpace MAKERS 17.419,97

4.14 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

No existen elementos de esta naturaleza

5 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

5.1 ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Inm Intangible	4.288,68			4.288,68
Construcciones	2.039.772,25			2.039.772,25
Instalaciones técnicas	28.630,68			28.630,68
Otras instalaciones	45.717,04			45.717,04
Mobiliario	213.240,65			213.240,65
Equipos informáticos	27.936,00	4.109,12		32.045,12
Elementos de transporte	98.103,83			98.103,83
Otro inmovilizado material	89.933,34	615,00		90.548,34
Total...	2.547.621,47			2.552.346,59

5.2 AMORTIZACIONES

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final	Valor Neto
Inm. Intangible		4.288,68		4.288,68	
Construcciones	730.918,47	40.795,45		771.713,92	1.268.058,30
Instalaciones técnicas	3.530,27	2.386,14		5.916,41	22.714,27
Otras instalaciones	77.612,79			77.612,79	-31.895,75
Mobiliario	204.186,29	10.767,61		214.953,90	-1.713,25
Equipos informáticos	10.438,69	5.218,59		15.657,28	16.387,84
Elementos de transporte	80.669,73	4.204,00		84.873,73	13.230,10
Otro inmovilizado material	14.440,24	1.568,10		16.008,34	74.540,00
Total...	1.121.796,48			1.191.025,05	1.661.321,54

5.3 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES

Denominación del Bien	Coste en origen	Duración contrato	Años transcurridos	Cuotas satisfechas	Cuotas en el ejercicio	Pendientes
No existen						

5.4 INMUEBLES CEDIDOS A LA ENTIDAD O POR LA ENTIDAD

Inmueble	Cedente	Cesionario	Años de cesión	Valoración del bien
No existen				

5.5 INFORMACIÓN SOBRE CORRECCIONES VALORATIVAS

No existen

6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
No existen				
Total...				

7 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios Deudores	15.601,73	233.011,90	- 227.518,85	21.094,78

Patrocinadores				
Afiliados y otros deudores de la actividad propia				
Total...	15.601,43			21.094,78

8 BENEFICIARIOS - ACREEDORES.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Beneficiarios acreedores				
Otros acreedores de la actividad propia	59.510,83	915.597,28	- 874.838,39	100.269,72
Total...	59.510,83			100.269,72

9 ACTIVOS FINANCIEROS.

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar						
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
Total...						

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta vencimiento						
Préstamos y partidas a					21.094,78	15.601,43

cobrar						
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
Total...						

10 PASIVOS FINANCIEROS.

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	Ejercicio 23	Ejercicio 22	Ejercicio 23	Ejercicio 22	Ejercicio 23	Ejercicio 22
Débitos y partidas a pagar		10.166,05				
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Otros						
Total...		10.166,05				

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	Ejercicio 23	Ejercicio 22	Ejercicio 23	Ejercicio 22	Ejercicio 23	Ejercicio 22
Débitos y partidas a pagar	73.924,49	176.377,59			97.582,52	59.510,83
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Otros						
Total...	73.924,49	176.377,59			97.582,52	59.510,83

11 FONDOS PROPIOS.

Sobre el análisis del movimiento en éste ejercicio de las partidas del balance incluidas en ésta agrupación, incluyendo orígenes de los aumentos, causas de las disminuciones, saldos y demás, no hay nada que aportar al no haberse producido movimiento alguno.

Sobre el Fondo Social, el importe determinado en el balance es de 760.345,88 €,

El movimiento habido en las cuentas de "Fondos Propios", durante el ejercicio 2023, ha sido el siguiente:

Denominación	Saldo 31/12/22	Aumen./Ampl.(+)	Saldo 31/12/23
		Bajas/Trans.(-)	
Capital	0,00	0,00	0,00
Prima de Emisión	0,00	0,00	0,00
Reservas legales y estatutarias	0,00	0,00	0,00
Otras Reservas	0,00	0,00	0,00
Acciones y participaciones propias	0,00	0,00	0,00
Resultados ejercicios anteriores	543.160,20	85.055,62	628.215,82
Otras aportaciones de socios	0,00	0,00	0,00
Resultado ejercicio	85.055,62	-11.242,25	73.813,37
Dividendo a cuenta	0,00	0,00	0,00
Otros instrumentos de patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
TOTAL	628.215,82		702.029,19

12 SITUACIÓN FISCAL.

12.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

Respecto al impuesto de sociedades, es una entidad sin ánimo de lucro acogida al régimen fiscal título II ley 49/2002 y aplicándosele un régimen de incentivos de empresa de reducida dimensión.

Todo ello en base a que la entidad está declarada de utilidad pública por acuerdo del Consejo de Ministros de 22 de Octubre de 2003 y carece de ánimo de lucro

12.2 OTROS TRIBUTOS

RECOGE LOS TRIBUTOS DEL AYUNTAMIENTO DE VALLADOLID POR IMPORTE DE 516,19 € . TASAS DE TRAFICO POR 4,18 € Y TASAS DE LA JUNTA DE CASTILLA Y LEON POR 90,75 €

13 INGRESOS Y GASTOS.

1. El desglose de las partidas de la cuenta de pérdidas y ganancias, "Aprovisionamientos" es el siguiente:

Consumo de mercaderías	
TOTAL.....	113.823,34

El desglose de la partida de la cuenta de pérdidas y ganancias Gastos de personal distinguiendo entre sueldos y salarios y seguridad social a cargo de la empresa, es la siguiente:

Sueldos y salarios.....	515.920,58
Seguridad Social a cargo de la empresa.....	140.364,37
Indemnizaciones.....	0
Otros Gastos Sociales.....	30.866,26
Total	687.151,21

El desglose de la partida de Otros Gastos de Explotación es la siguiente:

Arrendamientos y cánones.....	232,92
Reparaciones y conservación.....	44.496,12
Servicios de Profesionales.....	33.471,97
Primas de Seguros.....	10.827,17
Servicios bancarios	5.623,32
Suministros	55.139,23
Otros Servicios	60.122,45
Tributos	611,12
Total	210.524,28 €

14 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

Entidad concedente	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Imputado a resultados hasta comienzo del ejercicio	Imputado al resultado del ejercicio	Total imputado a resultados	Pendiente de imputar a resultados
DETALLE 4.13	2023						
Totales...							

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Subvenciones de capital	0			0
Donaciones y legados de capital	0			0
Otras subvenciones y donaciones	0			
Total...	0			0

--	--

Otras explicaciones

--

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

15.1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

15.1.1 ACTIVIDADES REALIZADAS

Se rellenarán tantas fichas como actividades tenga la entidad La ficha comprende desde el punto 15.1.1.1 al 15.1.1.3.

15.1.1.1 Identificación de la actividad.

Denominación de la actividad	RESIDENCIA
Tipo de Actividad *	ACTIVIDAD PROPIA
Lugar de desarrollo de la actividad	CENTRO DE ATENCIÓN INTEGRAL ASPACE VALLADOLID

- Indicar si se trata de una actividad propia o mercantil.

Descripción detallada de la actividad.

A través de este servicio, los usuarios tienen derecho a la plaza de residencia los 365 días, de lunes a viernes en horario de 8:00-10:00 se les levanta, asea y reciben el desayuno para pasar a la zona de centro de día donde permanecen hasta las 17:00, momento en el que dedican la tarde a actividades lúdicas como juegos, Tv o salidas al exterior. Los fines de semana el tiempo de atención en la residencia es completa. 24h, priorizando las actividades de ocio y tiempo libre especialmente fuera del centro si el tiempo lo permite

15.1.1.2 Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número	Nº de horas / año
Personal asalariado	19	28.896
Personal con contrato de servicios	1	240
Personal voluntario	4	Variable según actividades

15.1.1.3 Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		60.983,11
Gastos de personal		368.209,86
Otros gastos de la actividad		112.807,31
Amortización de inmovilizado		36.739,74
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		3.849,39
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		

Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
Subtotal gastos		582.589,41
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		2.531,18
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal Recursos		2.531,18
TOTAL		585.120,60

15.1.1.1 Identificación de la actividad.

Denominación de la actividad	CENTRO DE DIA ASPACE VALLADOLID
Tipo de Actividad *	ACTIVIDAD PROPIO
Lugar de desarrollo de la actividad	CENTRO DE ATENCION INTEGRAL ASPACE VALLADOLID

- Indicar si se trata de una actividad propia o mercantil.

Descripción detallada de la actividad.

Seis de los usuarios de CD son recogidos en su domicilio familiar, 14 pertenecen a la Vivienda Hogar Aspace, las actividades de CD comienzan a las 09:00 de la mañana y permanecen en él hasta las 17:00, hora en el que comienza la ruta de regreso a casa.. Durante su asistencia los usuarios realizan distintas actividades según planificación estructurada por la educadora del centro sin perjuicio de las necesidades especiales de cada usuario, sí como de la fisioterapeuta de referencia todo ello orientado al desarrollo de su autonomía personal, habilidades de comunicación y de relaciones personales, para lo cual se emplearán distintos recursos y medios.

15.1.1.2 Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número	Nº de horas / año
Personal asalariado	11	16.254
Personal con contrato de servicios		
Personal voluntario	2	Variable según actividades

15.1.1.3 Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
d) Ayudas monetarias		
e) Ayudas no monetarias		
f) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		32.519,32
Gastos de personal		196.325,47
Otros gastos de la actividad		60.151,26
Amortización de inmovilizado		19.590,63
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		2.052,58
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
Subtotal gastos		310.639,27
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		1.349,68
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal Recursos		1.349,68
TOTAL		311.988,95

15.1.1.4 Identificación de la actividad.

Denominación de la actividad	PROMOCION DE AUTONOMINA PERSONAL
Tipo de Actividad *	PROPIA
Lugar de desarrollo de la actividad	CENTRO DE ATENCION INTEGRAL ASPACE VALLADOLID

- Indicar si se trata de una actividad propia o mercantil.

Descripción detallada de la actividad.

A través de ESTE SERVICIO se pretende:

Contribuir en la mejora de la calidad de vida de los usuarios afectados por PC, poniendo el énfasis en los procesos y actuaciones orientadas a fomentar su autonomía personal y su autodeterminación en todos aquellos aspectos que afecten a su vida personal y al entorno que les rodea.

Instaurar, mantener y mejorar en cada caso las habilidades adquiridas y/o potenciales de los usuarios con Parálisis Cerebral a través una oferta de servicios que incidan en los aspectos de carácter físico, intelectual, sensorial o mental, adaptándolo a la individualidad de cada usuario y que favorezcan la promoción de su autonomía personal.

Potenciar y favorecer la movilidad, la accesibilidad, la comunicación y la participación de personas con discapacidad en la vida social y cultural de su ciudad, así como su adaptación al entorno y a su inclusión en la vida comunitaria.

Para ellos los usuarios son valorados por el equipo técnico multidisciplinar quienes elaboran su PIA, y se llega al consenso con el usuario y/o familia afectada en cuanto a los horarios estipulados para llevarlo a cabo

15.1.1.5 Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número	Nº de horas / año
Personal asalariado	4	9492
Personal con contrato de servicios		
Personal voluntario		

15.1.1.6 Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
g) Ayudas monetarias		
h) Ayudas no monetarias		
i) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		20.320,91
Gastos de personal		122.615,91
Otros gastos de la actividad		37.565,70
Amortización de inmovilizado		12.239,52
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		

Gastos financieros		1.282,43
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
Subtotal gastos		194.024,47
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		843,26
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal Recursos		843,26
TOTAL		194.867,22

15.1.2 RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS POR LA ENTIDAD.

GASTOS/INVERSIONES	Actividad 1	Actividad 2	Actividad 3	Actividad 4	Total actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros							
j) Ayudas monetarias							
k) Ayudas no monetarias							
l) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno							
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación							
Aprovisionamientos	60.983,11	32.519,32	20.320,91				113.823,34
Gastos de personal	368.209,86	196.325,47	122.615,91				687.151,21
Otros gastos de la actividad	112.807,31	60.151,26	37.565,70				210.524,28
Amortización de inmovilizado	36.739,74	19.590,63	12.239,52				68.569,89
Deterioro y resultado por enajenación de							

inmovilizado							
Gastos financieros	3.849,39	2.052,58	1.282,43				7.184,41
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros							
Diferencias de cambio							
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros							
Impuesto sobre beneficios							
Subtotal gastos	582.589,41	310.639,27	194.024,47				1.087.253,15
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	2.531,18	1.349,68	843,26				4.724,12
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico							
Cancelación deuda no comercial							
Subtotal Recursos	2.531,18	1.349,68	843,26				4.724,12
TOTAL	585.120,60	311.988,95	194.867,72				1.091.977,27

15.1.3 RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

- **Ingresos obtenidos por la entidad**

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias		204.217,30
Ingresos ordinarios de la actividad mercantil		
Subvenciones del sector publico		781.182,76
Contratos del sector publico		
Subvenciones del sector privado		
Aportaciones privadas (donaciones y legados)		54.177,79
Cuotas de asociados y afiliados		27.927,20
Otros tipos de ingresos		4.698,10
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS.		1.072.203,15

- **Otros recursos económicos obtenidos por la entidad.**

OTROS RECURSOS	Previsto	Realizado
Deudas contraídas		
Otras obligaciones financieras asumidas		
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS.		

15.1.4 CONVENIOS DE COLABORACIÓN CON OTRAS ENTIDADES Y ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

DESCRIPCIÓN	Entidad	Ingresos	Gastos	No produce corriente de bienes y servicios
Convenio 1. Suscrito para...				

15.2 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

15.2.1 GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (gastos + inversiones)	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines						
					Importe	%		N-4	N-3	N-2	N-1	N	Importe pendiente	
N-4														
N-3														
N-2														
2014	19.702,75			19.702,75	100	%	19.702,75							
2015	44.264,25			44.264,25	100	%	44.264,25							
2016	51.181,41			51.181,41	100	%	51.181,41							
2017	49.435,91			49.435,91	100	%	49.435,91							
2018	49.639,28			49.639,28	100	%	49.639,28							
2019	42.262,95			42.262,95	100	%	42.262,95							
2020	77.392,75			77.392,75	100	%	77.392,75							
2021	150.494,99			150.494,99	100	%	150.494,99							
2022	85.055,62			85.055,62	100	%	85.055,62							
2023	73.813,37			73.813,37	100	%	73.813,37							

15.2.2 RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines			
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).			
2.1. Realizadas en el ejercicio			
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores			
a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			
b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		31.561,20	
TOTAL (1 + 2)		31.561,20	

15.3 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

DETALLE DE GASTOS				
Nº de Cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle del gasto	Criterio de imputación a la función de administración del patrimonio	Importe
TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION.....				

INFORMACION SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES

Disposición adicional tercera. «Deber de información» de la Ley 15/2010, de 5 de julio.





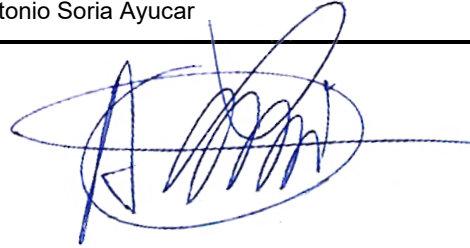

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance			
	2023		2022	
	DIAS		DIAS	
Dentro del plazo máximo legal **	39,00 DIAS		42,83 DIAS	
Resto.....				
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal.....	0		0	

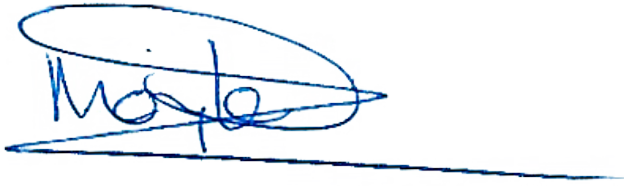

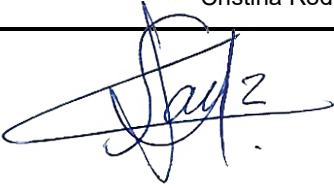
16 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

NO EXISTEN

17 OTRA INFORMACIÓN.

Firma de la Memoria económica por los miembros de la Junta directiva u órgano de representación de la entidad

CARGO	FIRMA
PRESIDENTA	 Ana Isabel Alarios Trigueros
VICEPRESIDENTA	 Rocío Molpeceres Olea
SECRETARÍA	 Luis A. González Palacios
TESORERÍA	 Antonio Soria Ayucar
VOCALÍA	 Ángel Luis Calabuig
VOCALÍA	

	Inmaculada Arranz
VOCALÍA	 Teresa Riesco Sánchez
VOCALÍA	 Cristina Rodríguez Teresa
VOCALÍA	 Concepción Sanz Redondo

Asia Pacific | Australia & New Zealand | Europe | Latin America | Middle East & North Africa | North America

WORLDWIDE refers to the global network and alliance of the member firms of WORLDWIDE AUDIT TAX AND LEGAL, a UK company limited by guarantee. WORLDWIDE is not a professional services organization and does not provide any services to clients. Services are provided by the network and alliance members of WORLDWIDE, each of which is a separate and independent legal entity. WORLDWIDE member firms are committed to the highest levels of quality in the territory in which each one serves clients, consistent with local rules, regulations, and standards. WORLDWIDE member firms carry or use the name under license. There is no common ownership among the firms or by WORLDWIDE AUDIT TAX AND LEGAL. Firms are not part of one international partnership or legal partners with each other. Likewise, no firm is responsible for the services or activities of any other.