

**CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DE PYMES ESFL DEL EJERCICIO 2022 DE LA
ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER DE MADRID AFEAM
JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE**

**ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE
ENFERMOS DE ALZHEIMER DE MADRID
. AFEAM**

C/ Alemania 3 y 5 28029 Madrid

**CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DE PYMES ESFL
DEL EJERCICIO 2022 JUNTO CON EL
INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE LA
ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE
ALZHEIMER DE MADRID . AFEAM**

Audidores

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DE PYMESFL EMITIDO POR UN AUDITOR INDENDIENTE

**A la Asamblea General de la Asociación de
Familiares de Enfermos de Alzheimer de Madrid**

**Informe sobre las cuentas anuales abreviadas de pymes de entidades sin fines de lucro
(ESFL)**

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de PYMESFL adjuntas de **Asociación de Familiares de Enfermos de Alzheimer de Madrid** (en adelante la Entidad), que comprenden el balance abreviado de PYMESESFL a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada de PYMESESFL y la memoria abreviada de PYMESESFL correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas de PYMESESFL adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria de PYMESESFL) 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 PYMESESFL* de nuestro informe.

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

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

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 de PYMESESFL del periodo actual. Estos riesgos

Audidores han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas de PYMESESFL en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre dichos riesgos.
Los aspectos más relevantes de la auditoria y las pruebas realizadas para resolver posibles aspectos de incorrección material o de contabilización han sido:

Aspectos más relevantes de la auditoria	Modo en que se ha tratado en la auditoria
<p>1.- La contabilización de las subvenciones tanto públicas como de las donaciones y legados de entidades públicas y privadas, debe realizarse siguiendo las normas de valoración del PGC de Pymes de entidades sin fines de lucro, Resolución del ICAC de 26 de marzo de 2013, lo que puede afectar a los ingresos de la entidad.</p>	<p>Para verificar que las subvenciones se han reconocido y contabilizado según el PGC de pymes sin fines de lucro, hemos comprobado lo siguiente:</p> <p>1.- Que todas las subvenciones contabilizadas tienen su resolución, o donación no reintegrable, y se contabilizan según la norma 20ª del PGC de pymes sin fines de lucro “Subvenciones, donaciones y legados recibidos”.</p> <p>2.- Que las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan, con carácter general, directamente en el patrimonio neto de la entidad para su posterior reclasificación al excedente del ejercicio como ingresos, sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado, de acuerdo con los criterios que se detallan en el apartado 3 de la norma RV nº 20 del PCG de Pymes sin fines de lucro.</p> <p>3.- Que las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables que se obtienen sin asignación a una finalidad específica se contabilizan directamente en el excedente del ejercicio en que se reconocen.</p> <p>4.- Que las subvenciones pendientes de cobro son las que figuran en los saldos deudores de Administraciones Públicas, o de deudores privados, al cierre del ejercicio.</p> <p>5.- Que la memoria contiene información suficiente sobre el movimiento de subvenciones del ejercicio, y las pendientes de cobro.</p> <p>Estas pruebas nos han permitido comprobar que la entidad cumple con lo establecido en la NRV Nº 20ª del PGC de pymes sin fines de lucro de 2013.</p>

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales abreviadas de PYMESESFL

Los miembros de la Junta Directiva de la Asociación son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas de PYMESEFL adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno

Audidores 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, los miembros de la Junta Directiva son responsables de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si dichos miembros tienen intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas de PYMESFL 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 auditoría 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 de pymes esfl.

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 de pymesesfl, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Junta directiva.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los miembros de la Junta Directiva, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos

Auditores

o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad 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 de pymesefl o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas de pymes, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas de pymesefl representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

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

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

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

Madrid, 7 de junio de 2023



Juan Franco Escrihuela
Socio Auditor de Cuentas
Nº ROAC 15976
Nº ROAC DBF Audifor S1110

**ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER DE MADRID
AFEAM**

Cuentas anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2022

**ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE
ENFERMOS DE ALZHEIMER DE
MADRID**

AFEAM

**CUENTAS ANUALES DE PYMES SIN
FINES DE LUCRO DEL EJERCICIO
2022**

**Asociación de Familiares
de Enfermos de Alzheimer de Madrid
AFEAM
Calle Alemania, 3,
28029, MADRID
Cif.-G84553791**

ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER DE MADRID
AFEAM

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2022

ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER DE MADRID				
BALANCE DE SITUACIÓN DE PYMES ENTIDADES SIN FINES DE LUCRO				
ACTIVO		NOTA	2022	2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE			3.583,50	543,65
I.	Inmovilizado Intangible			
II.	Bienes del Patrimonio Histórico			
II.	Inmovilizado material	5	3.140,86	101,01
IV.	Inversiones Inmobiliarias			
V.	Inversiones en entidades grupo y asociadas			
VI.	Inversiones financieras a L/P		442,64	442,64
VII.	Activos por impuesto diferido			
B) ACTIVO CORRIENTE			389.633,42	404.935,80
I.	Existencias			
II.	Usuarios y otros deudores de la actividad propia		3.022,48	1.973,95
III.	Deudores comerciales y cuentas a cobrar		10.781,54	146.885,83
	1. Clientes por ventas y prestación de servicios			
	2. Clientes, empresas del grupo			
	3. Deudores varios			
	4. Personal			
	5. Activos por impuesto corriente			
	6. Otros créditos con las Administrac. Públicas	14	10.781,54	146.885,83
IV.	Inversiones en empresas del grupo a C/P			0,00
	5. Otros activos financieros			
V.	Inversiones financieras a corto plazo			
VI.	Periodificaciones a corto plazo			
VII.	Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		375.829,40	256.076,02
TOTAL GENERAL			393.216,92	405.479,45

ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER DE MADRID
AFEAM

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2022

ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER DE MADRID				
BALANCE DE SITUACIÓN DE PYMES ENTIDADES SIN FINES DE LUCRO				
PASIVO		NOTA	2.022	2.021
A) PATRIMONIO NETO			386.315,43	395.933,91
A1) Fondos propios			276.911,44	249.048,08
III. Reservas		10	253.628,22	187.279,00
V. Excedentes de ejercicios anteriores				0,00
VII. Excedente del ejercicio			23.283,22	61.769,08
A2) Subvenciones donaciones y legados		14	109.403,99	146.885,83
B) PASIVO NO CORRIENTE			0,00	0,00
II. Deudas a L/P				0,00
1 Deudas con entidades de crédito				
2 Acreedores a LP por arrendamiento financiero				
3 Otras deudas a largo plazo				
III. Deudas a LP con grupo y asociadas				
C) PASIVO CORRIENTE			6.901,49	9.545,54
III. Deudas a C/P				0,00
1 Deudas con entidades de crédito				
2 Acreedores a LP por arrendamiento financiero				
5. Otros pasivos financieros				
V. Acreedores comerciales y cuentas a pagar			6.901,49	9.545,54
1. Proveedores			0,00	0,00
3. Acreedores varios		9	545,85	4.976,35
4. Personal (remuneraciones pdtes. pago)		9		-513,72
5. Deudas con Administraciones Públicas		12	6.355,64	5.082,91
TOTAL GENERAL			393.216,92	405.479,45

ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER DE MADRID

AFEAM

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2022

ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER DE MADRID CUENTA DE RESULTADOS DE PYMES ENTIDADES SIN FINES DE LUCRO correspondiente al ejercicio terminado el 31.12.2022		NOTA	2.022	2021
A)				
A)	excedente del ejercicio			
1	Ingresos de la actividad propia	13	180.325,56	212.697,76
a)	Cuotas de asociados y afiliados		18.291,00	61.800,95
b)	Aportaciones de usuarios		1.213,35	
c)	Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		867,89	
d)	Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		159.953,32	150.896,81
e)	Reintegro de ayudas y asignaciones			
2	Ventas e ingresos de la actividad mercantil		46.880,15	0,00
3	gastos por ayudas y otros			0,00
A.5.a	a) ayudas monetarias			
A.5.b	b) ayudas no monetarias			
	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
4	Variación de existencias productos terminados y en curso de fabricación			0,00
5	Trabajos realizados por la entidad para su activo			0,00
6	Aprovisionamientos			0,00
7	Ingresos de la actividad			0,00
8	Gastos de personal		-122.585,98	-103.082,16
9	Otros gastos de la actividad		-80.805,98	-47.782,51
A.8	10 Amortización del inmovilizado	6	-530,53	-64,01
A.9	11 Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al resultado			0,00
A.12	12 exceso de provisiones			0,00
13	deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado			0,00
J A1	EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		23.283,22	61.769,08
14	Ingresos financieros			0,00
15	Gastos financieros			0,00
	Variación de valor razonable en instrumentos financieros			0,00
A.16	17 Diferencias de cambio			
18	Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros			
J A2	EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		0,00	0,00
J A3	EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		23.283,22	61.769,08
A.18	19 Impuesto sobre beneficios			
J A4	A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3 + 19)		23.283,22	61.769,08
IB)	INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1	Subvenciones recibidas		113.984,13	146.885,83
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)		113.984,13	146.885,83
C)	RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1	Subvenciones recibidas		-146.885,83	-36.521,59
2	Donaciones y legados recibidos.			
3	Otros ingresos y gastos.			5.184,28
4	Efecto impositivo			
C.1	Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)		-146.885,83	-31.337,31
D)	VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO O POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1 + C.1)		-32.901,70	115.548,52
E)	AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO		0,00	0,00
F)	AJUSTES POR ERRORES			
G)	VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL			0,00
H)	OTRAS VARIACIONES			
I)	RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		-9.618,48	177.317,60

ASOCIACIÓN DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER DE MADRID
AFEAM

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2022

Memoria abreviada de pymes sin fines de lucro del ejercicio 2022

ÍNDICE

<u>1. Actividad de la entidad</u>	6
<u>2. Bases de presentación de las cuentas anuales</u>	7
<u>3. Aplicación de excedente del ejercicio</u>	8
<u>4. Normas de registro y valoración</u>	8
<u>5. Inmovilizado material</u>	13
<u>6. Bienes del Patrimonio Histórico. - no existen</u>	14
<u>7 Usuarios y deudores de la actividad propia</u>	14
<u>8.- Beneficiarios acreedores</u>	14
<u>9.- Activos Financieros</u>	15
<u>10.- pasivos financieros</u>	15
<u>11. Fondos propios</u>	16
<u>12. Situación fiscal</u>	17
<u>13 Información sobre ingresos y gastos</u>	17
<u>14 Subvenciones, donaciones y legados.</u>	18
<u>15 Actividad de la entidad. Aplicaciones de elementos patrimoniales a fines propios.</u>	19
<u>16 Operaciones con partes vinculadas</u>	21
<u>17 Otra información</u>	21
<u>18 inventario</u>	22

1. Actividad de la entidad

La entidad ASOCIACION DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER DE MADRID, a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 2004 y tiene su domicilio social y fiscal en la calle ALEMANIA, 3, 28029, MADRID. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de asociación.

ACTIVIDAD:

La Entidad tiene como actividad principal:

Facilitar, asesorar y prestar servicios sociales y jurídicos a familiares y personas afectadas por la enfermedad de Alzheimer y otras demencias, para mejorar su calidad de vida.

Promover los contactos necesarios con entidades y asociaciones dedicadas al estudio de la enfermedad, dentro y fuera de España, con el propósito de estar al día en los avances científicos que se produzcan, en esta materia, para poder informar a las familias de los afectados.

La asociación tiene como fin el tratamiento integral de las personas afectadas por la enfermedad de Alzheimer y otras demencias a través de la representación de su colectivo, apoyo a los afectados, sensibilización sobre los efectos y consecuencias de las demencias en los enfermos y sus familias y de las necesidades de estos, información a la sociedad en su conjunto y los afectados en particular y formación a profesionales.

Para el cumplimiento de sus fines, la asociación desarrolla las siguientes actividades:

Facilitar, asesorar, y prestar servicios sociales y jurídicos a familiares y personas con Alzheimer y otras demencias, para mejorar su calidad de vida.

Prestar asistencia psicológica a los familiares de los afectados por la enfermedad.

Asesorar a los familiares de los enfermos en materia legal, social, asistencial y económica.

Proporcionar y difundir en los medios de comunicación todo que haga referencia al posible diagnóstico de la enfermedad y terapias de la misma, al objeto de facilitar la asistencia adecuada

Facilitar, mejorar y controlar la asistencia a los enfermos para mejorar su calidad de vida lo máximo posible

Estimular y promocionar los estudios sobre incidencia, evolución terapéutica y posible etiología de la enfermedad. Participar en las investigaciones que se consideren convenientes para el mejor y mayor conocimiento de la enfermedad, actuando si fuere preciso, como centro de investigación.

Mantener los contactos necesarios con entidades y asociaciones dedicadas al estudio de la enfermedad, dentro y fuera de España, con propósito de estar al día en los avances científicos que se produzcan, en esta materia, para poder informar a las familias de los afectados.

Formación sobre tratamiento y cuidados relacionados con la enfermedad de Alzheimer, tanto a profesionales como a cuidadores formales e informales. Se tratará específicamente la formación de colectivos socialmente desfavorecidos.

Gestión de centros específicos para personas afectadas por la enfermedad de Alzheimer y otras demencias o con módulos especiales para estos, tanto propios como ajenos, ya sean de carácter público o privado.

Realización de publicaciones, revistas, folletos y edición de libros ya sea en soporte papel o cualquier otro soporte informático o tecnológico, de cualquier materia de interés para el colectivo de afectados por el Alzheimer.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

2.1. Imagen fiel.

Las Cuentas Anuales abreviadas de pymes sin fines de lucro del ejercicio 2022 adjuntas han sido formuladas a partir de los registros contables de la Entidad a 31 de diciembre de 2022 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, en todo lo no modificado específicamente por las normas anteriores, será de aplicación la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación de la Asamblea General de la Asociación, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

2.2.- Principios contables no obligatorios aplicados. - ninguno.

2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

La Entidad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de entidad en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

2.4. Comparación de la información.

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de resultados, además de las cifras del ejercicio 2021, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2022 se presenta, a efectos comparativos con la información ya auditada del ejercicio 2021.

2.5. Agrupación de partidas.

ASOCIACION DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER DE MADRID

AFEAM

Memoria de pymes sin fines de lucro de 2022

Determinadas partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de cambios en el patrimonio neto se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria.

2.6. Cambios en criterios contables.

Durante el ejercicio 2022 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior. En la contabilización de las subvenciones se aplica la norma 20ª del PGC de pymes sin ánimo de lucro.

2.7. Corrección de errores.

Durante el ejercicio 2021 se realizaron las correcciones de errores en la aplicación de resultados de ejercicios anteriores, y correcciones de errores en los criterios de cálculo del resultado del ejercicio 2021. En estas cuentas de 2022, no ha habido necesidad de corregir errores, ya que las cuentas 2021 fueron auditadas. Ya se cumple con la norma 20 del Plan General contable de pymes sin fines de lucro de 2013, y se presentan los resultados y la imputación de subvenciones al resultado según la norma 20 del PGC de entidades sin fines de lucro de 2013, y las cifras son comparables.

3. Aplicación de excedente del ejercicio

La propuesta de aplicación del excedente del ejercicio por parte de la Asamblea General es la siguiente:

Base de reparto	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Excedente del ejercicio	23.283,22	61.769,08
Remanente		
Reservas voluntarias		
Otras reservas de libre disposición		
Total	23.283,22	61.769,08

Aplicación	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
A dotación fundacional / Fondo social		
A reservas especiales		
A reservas voluntarias	23.283,22	61.769,08
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores		
A otros		
Total	23.283,22	61.769,08

4. Normas de registro y valoración

ASOCIACION DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER DE MADRID

AFEAM

Memoria de pymes sin fines de lucro de 2022

4.1. Inmovilizado material.

El inmovilizado material se presenta por su valor de coste de adquisición, deducidas las amortizaciones acumuladas correspondientes.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza sobre los valores de coste, siguiendo el método lineal durante el período de vida útil estimado. A la fecha de cierre de cada ejercicio, la entidad evalúa si existen indicios de que algún inmovilizado material o, en su caso, alguna unidad de explotación o servicio puedan estar deteriorados, en cuyo caso, estima sus importes recuperables efectuando las correcciones valorativas que procedan.

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

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

La Entidad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiéndose éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Tipo de inmovilizados	Años de vida útil	% anual
Construcciones	33	3%
Instalaciones	10-12	10%-12%
Mobiliario	10	10%
Equipos información proceso	4	25%

En el ejercicio 2022 la Entidad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

4.3.- No hay inversiones inmobiliarias

4.4.- Tampoco bienes integrantes del patrimonio histórico

4.5.- permutas. - no se han producido permutas en el ejercicio.

4.6.- Activos y pasivos de la actividad propia

ASOCIACION DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER DE MADRID

AFEAM

Memoria de pymes sin fines de lucro de 2022

La presente norma se aplicará a:

- a) Créditos por la actividad propia: son los derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la actividad propia frente a los beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados.
- b) 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 reconocerán 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.
- c) Débitos por la actividad propia: son las obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios.

4.7.- Activos financieros y pasivos financieros

El criterio para clasificar si un activo financiero es a corto oa largo plazo es por el plazo de vencimiento que tenga ese activo o esa deuda. El corto plazo es un vencimiento a menos de doce meses desde la fecha en que se presentan las cuentas anuales, mientras el largo plazo es un vencimiento o exigibilidad a más de un año.

Pérdida de valor. -

Se produce una pérdida por deterioro del valor de un activo financiero 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 recuperación. A la fecha de cierre de cada ejercicio, la entidad evalúa si existen indicios de que algún activo financiero 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 en la cuenta de resultados.

No hay activos de empresas del grupo.

4.8 existencias. - no hay existencias

4.9.- Transacciones en moneda extranjera. - no se producen.

4.10. Impuestos sobre beneficios.

El Impuesto sobre Sociedades del ejercicio se calcula en función del resultado económico antes de impuestos, aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias

permanentes con el resultado fiscal, entendiéndose éste como la base imponible del citado impuesto, y minorado, en su caso, por las bonificaciones y deducciones en la cuota.

De acuerdo con la Ley 49/2002 de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo y con el Real Decreto 1270/2003 de desarrollo posterior, las entidades consideradas sin fines lucrativos a los efectos de esta ley están exentas del pago del Impuesto sobre Sociedades. Esta exención no alcanza los rendimientos obtenidos en el ejercicio de una explotación económica para la que el Ministerio de Economía y Hacienda no haya concedido la exención.

4.11. Ingresos y gastos.

- a) Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.
- b) No obstante, la Entidad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.
- c) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el periodo al que corresponden.

4.12. Provisiones y contingencias.

Las obligaciones existentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Entidad cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Entidad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

4.13. Subvenciones, donaciones y legados

La entidad sigue lo indicado en la norma 20ª de valoración del pgc de pymes sin fines de lucro.

Reconocimiento: Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizarán inicialmente, con carácter general, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado. Los legados se contabilizan en el año en que se reciben, si el donante no ha dado instrucciones sobre cómo imputarlo a resultados, o cómo debe ejecutarse un proyecto.

Valoración: las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido. En todas las resoluciones se atiende a lo que se indica en su resolución, pudiendo ser directamente contabilizadas en una cuenta de ingresos, o bien, pasarlas primero por una cuenta de subvenciones de capital antes del inicio de los proyectos.

ASOCIACION DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER DE MADRID

AFEAM

Memoria de pymes sin fines de lucro de 2022

Criterios de imputación a resultados: la imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tienen carácter de no reintegrables se efectúa atendiendo a su finalidad.

Las subvenciones que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos hasta cumplir las condiciones para considerarse no reintegrables, mientras que las subvenciones no reintegrables se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención.

A estos efectos, una subvención se considera no reintegrable cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, se han cumplido todas las condiciones establecidas para su concesión y no existen dudas razonables de que se cobrará.

Las subvenciones no reintegrables relacionadas con gastos específicos se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias en el mismo ejercicio en que se devengan los correspondientes gastos y las concedidas para compensar déficits de explotación en el ejercicio en que se conceden, salvo cuando se destina a compensar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputan en dichos ejercicios.

4.14.- negocios conjuntos. - no se producen

4.15.- Transacciones entre partes vinculadas, en caso de haberlas se siguen los criterios indicados en el plan general contable de pymes, registrándose las operaciones a precios de mercado.

ASOCIACION DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHIRER DE MADRID

AFEAM

Cuentas Anuales de Pymes Sin fines de lucro 2022

5. Inmovilizado material

5.1.- El movimiento habido en este capítulo del balance adjunto es el siguiente:

ASOCIACION DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHIRER DE MADRID

AFEAM

Cuentas Anuales de Pymes Sin fines de lucro 2022

movimientos del activo inmovilizado	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2021		2.032,21		2.032,21
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00	0,00	0,00	0
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00	0,00	0,00	
(+) Ampliaciones y mejoras		0,00		
(+) Resto de entradas				0
(-) Salidas, bajas o reducciones				0
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas				
(- / +) Traspasos a / de otras partidas				
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2021	0,00	2.032,21	0,00	2.032,21
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2022	0,00	2.032,21	0,00	2.032,21
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios				0,00
(+) Aportaciones no dinerarias				0,00
(+) Ampliaciones y mejoras		3.570,38		3.570,38
(+) Resto de entradas				0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones		0,00		0,00
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas				0,00
(- / +) Traspasos a / de otras partidas				0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2022	0,00	5.602,59	0,00	5.602,59
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021		-1.867,19		-1.867,19
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2021	0,00	-64,01		-64,01
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos				0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos				0,00
F) AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2021	0,00	-1.931,20	0,00	-1.931,20
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2022	0,00	-1.931,20	0,00	-1.931,20
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2022	0,00	-530,53		-530,53
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos				
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos				0
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2022	0,00	-2.461,73	0,00	-2.461,73
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021				
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2021				
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2022				
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2022				
Valor Neto	0,00	3.140,86	0,00	3.140,86

No hay inmovilizado en uso totalmente amortizado

ASOCIACION DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHIRER DE MADRID
AFEAM

Cuentas Anuales de Pymes Sin fines de lucro 2022

5.2.-Arrendamientos operativos (no hay)

- La información de los arrendamientos operativos en los que la Entidad es arrendataria es la siguiente:

d) Arrendamientos operativos: Información del arrendatario	Ejercicio 2022
Importe de los pagos futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables, de los cuales:	
_ Hasta un año	
_ Entre uno y cinco años	
_ Más de cinco años	
Importe total de los pagos futuros mínimos que se esperan recibir, al cierre del ejercicio, por subarrendamientos operativos no cancelables	
Pagos mínimos por arrendamiento reconocidos como gastos del periodo	
Cuotas contingentes reconocidas como gastos del periodo	
Cuotas de subarrendamiento reconocidas como ingreso del periodo	

No existen arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes.

No se han producido pérdidas por deterioro de activos de inmovilizado.

6. Bienes del Patrimonio Histórico. - no existen

7 Usuarios y deudores de la actividad propia

Es el saldo con usuarios y familiares de beneficiarios de la actividad propia de la Asociación.

Saldo inicial	0
Movimientos al debe.....	3022,48
Movimientos al haber	
Saldo final.....	3.022,48

8.- Beneficiarios acreedores

No se producen movimientos por este tipo de transacciones ni hay saldos durante el ejercicio.

ASOCIACION DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHIPER DE MADRID

AFEAM

Cuentas Anuales de Pymes Sin fines de lucro 2022

9.- Activos Financieros

a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros

a.1) Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas.

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Entidad a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalente, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

a.1.- Activos financieros a largo plazo

solo hay finanzas depositadas por 442,44 euros

a.2.- Activos financieros a corto plazo

No hay activos financieros a corto plazo, ni saldos vivos.

10.- pasivos financieros

a.2) Pasivos financieros a corto

Los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Entidad a corto plazo, clasificados por categorías son:

		CLASES DE PASIVOS A CORTO							
		Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
		2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
CATEGORÍAS	Partidas a pagar y debitos	0	0			545,85	4.462,63	545,85	4462,63
	Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:							0	0
	— Mantenidos para negociar							0	0
	— Otros							0	0
	Derivados de cobertura							0	0
	TOTAL								0

b) Clasificación por vencimientos

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la entidad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

ASOCIACION DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHIRER DE MADRID
AFEAM

Cuentas Anuales de Pymes Sin fines de lucro 2022

Vencimiento en años							
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Deudas							0
Obligaciones y otros valores negociables							0
Deudas con entidades de crédito	0						0
Acreeedores por arrendamiento financiero	0						0
Derivados							0
Otros pasivos financieros	0,00						0
Deudas con emp.grupo y asociadas							0
Acreeedores comerciales no corrientes							0
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar							0
Proveedores	0						0
Proveedores, empresas del grupo y asociadas							0
Acreeedores varios	545,85						545,85
Personal							0
Anticipos de clientes							0
Deuda con características especiales							0
TOTAL	545,85	0	0	0	0	0	545,85

- Los activos financieros de la Entidad, vencen en plazo inferior al año.
- El vencimiento de los pasivos financieros de la Entidad, es inferior al año

11. Fondos propios

- El movimiento habido del epígrafe A.1. del pasivo del balance ha sido el siguiente:

movimiento fondos propios	Fondo social	Reservas voluntarias	Subvenciones de capital	rdos ejercicios anteriores	Excedente del Ejercicio	Total
A) SALDO FINAL , EJERCICIO 2020	0,00	100.600,43	36.521,59	0,00	81.494,19	218.616,21
C) SALDO INICIAL , EJERCICIO 2021	0,00	100.600,43	36.521,59	0,00	81.494,19	218.616,21
(+) Aumentos		86.678,57	146.885,83		61769,08	295.333,48
(-) Disminuciones			-36521,59	0	-81.494,19	-118.015,78
B) SALDO FINAL , EJERCICIO 2021	0,00	187.279,00	146.885,83	0,00	61.769,08	395.933,91
C) SALDO INICIAL , EJERCICIO 2022	0,00	187.279,00	146.885,83	0,00	61.769,08	395.933,91
(+) Aumentos		66.349,22	109.403,99		23283,22	199.036,43
(-) Disminuciones			-146885,83	0	-61.769,08	-208.654,91
C) SALDO FINAL , EJERCICIO 2022	0,00	253.628,22	109.403,99	0,00	23.283,22	386.315,43

Las reservas aumentan por el reparto de excedente de 2021 por 61.769,08, y por los 4.580,14 euros de un proyecto que se ha traspasado a reservas por haber sido ejecutado en 2021, y haberse recibido la resolución de subvención en 2022.

ASOCIACION DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHIRER DE MADRID
AFEAM

Cuentas Anuales de Pymes Sin fines de lucro 2022

12. Situación fiscal

Saldos con administraciones públicas

- La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

		2022		2021	
		No corriente	Corriente	No corriente	Corriente
Activos					
	Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	0,00	10.711,28		146.885,83
	HP iva soportado				0,00
	HP deudora por dev impuestos	0,00	70,26		
Total activos		0,00	10.781,54	0	146.885,83
Pasivos					
	HP acreedora por conceptos fiscales	0,00	3.023,25	-	2.610,44
	HP acreedor por is Seguridad Social	0,00	3.332,39	-	2.472,47
Total pasivos		0,00	6.355,64	0,00	5.082,91

13 Información sobre ingresos y gastos

El número medio de empleados durante el ejercicio ha sido de 5, de sexo femenino.

	2022	2021
ayudas monetarias		0,00
ayudas no monetarias		0,00
aprovisionamientos		0,00
existencias iniciales		
compras de aprovisionamientos		
ex finales		
gastos de personal	122.585,98	103.082,16
sueldos y salarios	95.854,41	78.656,41
seg social cargo empresa	26.731,57	24.425,75
otros gastos sociales		
otros gastos	80.805,98	47.782,51
alquiler	8.621,64	11.903,93
reparaciones	702,22	5.440,90
servicios profesionales indep	38.271,58	10.070,90
Seguros	1.531,48	1.295,91
serv bancarios	1.089,99	1.519,55
publicidad	244,82	732,82
suministros	3.596,63	2.510,23
otros	26.747,62	14.308,27
amortización	530,53	64,01
TOTAL	203.922,49	150.928,68

ASOCIACION DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER DE MADRID

AFEAM

Cuentas Anuales de Pymes Sin fines de lucro 2022

14 Subvenciones, donaciones y legados.

El desglose del epígrafe correspondiente a subvenciones, donaciones y legados imputados a resultados del ejercicio es el siguiente:

SUBVENCIONES DE CAPITAL EN BALANCE	2022	2021
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	146.885,83	36.521,59
(+) Recibidas en el ejercicio	113.984,13	146.885,83
(+) Conversión de deudas a largo plazo en subvenciones		
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	-146.885,83	-36.521,59
(-) Importes devueltos		
(+/-) Otros movimientos	-4580,14	
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	109.403,99	146.885,83

El desglose de las subvenciones y donaciones a la actividad, pendientes de aplicación a 31 de diciembre, es el siguiente:

nº proyecto	NOMBRE SUBVENCIÓN	PROGRAMA	ENTIDAD	Nº EXPEDIENTE	CANTIDAD CONCEDIDA	fecha resolución	COBRADA	JUSTIFICADA	PENDIENTE DE COBRO AL 31.12.22	Importe ejecución 2021	Importe ejecución 2022	Importe ejecución 2023	INGRESOS 22 y reservas 22	OBSERVACIONES
23	ADMÓN GENERAL IRPF 2021 (ejecución 2022) FAMILIAS	IRPF 2021_ejec 2022	CAM (Consejería de políticas sociales, familias, igualdad y natalidad)	08-IRP1-00648.8/2021	68.663,92	30/12/2021	03/01/2022	SI	0		68.663,92		68.663,92	Resolución en 2021 para ejecutar en 2022
24	ADMÓN GENERAL IRPF 2021 (ejecución 2022) otro de ella	IRPF 2021_ejec 2022	CAM (Consejería de políticas sociales, familias, igualdad y natalidad)	08-IRP1-00652.4/2021	77.921,91	30/12/2021	03/01/2022	SI	0		77.921,91		77.921,91	Resolución en 2021 para ejecutar en 2022
28	SUBVENCIÓN PARA FOMENTO DEL ASOCIACIONISMO DEL DISTRITO DE TETUÁN ANUALIDAD 2022- ARTETERAPIA	ARTETERAPIA	AYTO. DISTRITO TETUÁN	106/2022/00208	3.000,00	05/05/2022	29/07/2022	SI	0		3.000		3.000,00	MANTENIMIENTO
29	SUBVENCIÓN PARA FOMENTO DEL ASOCIACIONISMO DEL DISTRITO DE TETUÁN ANUALIDAD 2022- ARTI-TERAPIA	ARTI-TERAPIA	AYTO. DISTRITO TETUÁN	106/2022/00208	3.000,00	05/05/2022	29/07/2022	SI	0		3.000		3.000,00	SEDE
30	Solicitud de ayuda para el desarrollo de programas de prevención de la enfermedad, ayuda mutua y autoayudas para personas con enfermedad crónica	Formación o apoyo sociosanitario a cuidador de enfermo de alzheimer	CONSEJERÍA DE SANIDAD / UNIDAD DE APOYO DE LA D.G DE HUMANIZACIÓN SANIDAD	01_2022	4.580,14	05/07/2022	07/10/2022	SI	0	4.580,14			4.580,14	SE JUSTIFICA CON FACTURAS DEL AÑO 2021, PERO SE COBRA EN 2022. Es por tanto un ingreso de 2021 que debe registrarse en reservas
31	SIO (subvención a Instituciones sin fin de lucro para mantenimiento de servicios y desarrollo de programas de atención a personas con discapacidad)....	SIO	CONSEJERÍA DE POLÍTICAS SOCIALES, FAMILIAS, IGUALDAD Y NATALIDAD. Dirrec.General de Atención a Personas con Discapacidad	08-MSD1-00031.5/2022	5.395,99		14/10/2022	21/11/2022	SI		5.395,99		5.395,99	Se ejecuta en 2021
32	NEXT GENERATION : CONECTA-2	DIGITALIZACIÓN	CAM (Consejería de políticas sociales, familias, igualdad y natalidad)	nº 08-DTS1-00158.1/2022	10.711,28	27/12/2022	02/01/2023	SI	10.711,28			10.711,28		PLAZO DE EJECUCIÓN HASTA EL 31/01/2023. SE REALIZA EL GASTO EN EL ÚLTIMO MES
33	atención integral atención Sociosanitaria en centros de día	IRPF Com de Madrid pnc 23	CAM (Consejería de políticas sociales, familias, igualdad y natalidad) COSTE TOTAL del proyecto 9780,50 EUROS	08-irp1-00137.5/2022	60.629,18	28/12/2022	29/12/2022					60.629,18		
34	ATENCIÓN INTEGRAL A PERSONAS MAYORES: TERAPIA A DOMICILIO, APOYO Y FORMACIÓN A FAMILIARES CUIDADORES	IRPF Com de Madrid pnc 23	CAM (Consejería de políticas sociales, familias, igualdad y natalidad) Coste total del proyecto 81726,25	08-irp1-00138.6/2022	38.063,53	28/12/2022	29/12/2022					38.063,53		
	RESUMEN SUBVENCIONES EJECUCIÓN O APROBADAS HASTA 31.12.22		SUBVENCIONES PUBLICAS EJECUTADAS EN 2022		125.380,12				10.711,28	4.580,14	157.981,82	109.403,99	162.561,96	
	SUBVENCIONES o DONACIONES PRIVADAS 2022		SUBVENCIONES o DONACIONES PRIVADAS 2022		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	EJECUCIÓN SUBVENCIONES Y DONACIONES PRIVADAS
	SUBTOTAL SUBVENCIONES EJECUTADAS Y APROBADAS HASTA 31-12-22		TOTAL SUBVENCIONES		125.380,12				10.711,28	4.580,14	157.981,82	109.403,99	162.561,96	INGRESOS POR SUBVENCIONES Y DONACIONES DE 2022

En 2021 se ejecutó un proyecto por 4580,14 euros que este año se ha traspasado de la cuenta 130 a reservas.

ASOCIACION DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHEIMER DE MADRID

AFEAM

Cuentas Anuales de Pymes Sin fines de lucro 2022

Durante los ejercicios 2022 y 2021 se han cumplido todas y cada una de las condiciones establecidas para el reconocimiento y el derecho a percibir las subvenciones registradas en el balance a la fecha de cierre del ejercicio.

15 Actividad de la entidad. Aplicaciones de elementos patrimoniales a fines propios.

El desglose de la financiación y los recursos económicos empleados para la realización de las actividades de la entidad agrupado por tipo de actividad es el siguiente:

RESUMEN GLOBAL

GASTOS/INVERSIONES	SEGÚN CTA DE RESU	Actividad 1 / IRPF	Actividad 2 /	Actividad 3 / AYT	Actividad 4 / SI	Actividad 5 / SANIDAD (4580,14 € gastos del 2021)	talleres de estimulación cognitiva	Total actividades	No imputados a las actividades	TOTAL GASTOS
Gastos por ayudas y otros								0		0
a) Ayudas monetarias								0		0
b) Ayudas no monetarias								0		0
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno								0		0
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación								0		0
Aprovisionamientos								0		0
Gastos de personal	122.585,98	55.797,61	59.758,64	1260	5430		339,73	122.585,98		122585,98
Otros gastos de la actividad	80.805,98	13.263,76	14.510,21	5362,35			47.669,66	80.805,98		80805,98
Amortización del Inmovilizado	530,53						530,53	530,53		530,53
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado								0		0
Gastos financieros								0		0
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros								0		0
Diferencias de cambio								0		0
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros								0		0
Impuestos sobre beneficios								0		0
Subtotal gastos	203.922,49	69.061,37	74.268,85	6.622,35	5.430,00	0,00	48.539,92	203.922,49	0,00	203.922,49
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	3570,38		4094,89					4094,89		4094,89
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico										0
Cancelación de deuda no comercial										0
Subtotal inversiones	3570,38	0	4094,89	0	0	0	0	4094,89	0	4094,89
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	207492,87	69061,37	78363,74	6622,35	5430	0	0	208.017,38	0	208017,38

En cuanto a las fuentes de financiación e ingresos:

ASOCIACION DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHIRER DE MADRID

AFEAM

Cuentas Anuales de Pymes Sin fines de lucro 2022

A. Ingresos obtenidos por la entidad.

INGRESOS	fuentes de financiación ingresos, según cuenta de resultados	Actividad 1 / IRPF FAM	Actividad 2 / IRPF CD	Actividad 3 / AYTO	Actividad 4 / SIO	Actividad 5 / SANIDAD (4580,14 € gastos del 2021)	otros ingresos servicios y cuotas	total ingresos	ingresos otras actividades CUOTAS Y OTROS	TOTAL INGRESOS
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio								0,00		0,00
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias.	-46.880,15						-46.880,15	-46.880,15		-46.880,15
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles.								0,00		0,00
Subvenciones del sector público	-157.981,82	-68.663,92	-77.921,91	-6.000	-5.395,99			-157.981,82		-157.981,82
Aportaciones privadas	-4.052,74							0,00	-4.052,74	-4.052,74
Otros tipos de ingresos	-18.291,00							0,00	-18.291,00	-18.291,00
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	-227.205,71	-68.663,92	-77.921,91	-6.000,00	-5.395,99	0,00	-46.880,15	-204.861,97	-22.343,74	-227.205,71
ingresos (-) menos gastos (+)	-23.283,22	397,45	-3.653,06	622,35	34,01		1.659,77	-939,48	-22.343,74	-23.283,22
	excedente	déficit	excedente	déficit	déficit	déficit	déficit	excedente	excedente	excedente
inversiones			4094,89	0						
saldo final proyecto	-23.283,22	397,45	441,83	622,35	34,01	0,00	1.659,77	-939,48	-22.343,74	-23.283,22

Los gastos de administración representan en torno al 12% de los ingresos totales, aunque el personal de administración también participa en proyectos.

16 Operaciones con partes vinculadas

No hay operaciones con partes vinculadas

17 Otra información

1. Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación

Permanecen los siguientes cargos en la junta directiva:

-Ramon Magaña (presidente) Luis Miguel Ballesteros (vicepresidente), Ricardo Doménech (secretario), Rafael García (tesorero), y vocales Luis Lujan y Mercedes Duque,

Sale M^a Dolores Muñoz como vocal.

No perciben remuneraciones los miembros del órgano de administración.

2. . El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, ha sido de cinco fijos y 4 eventuales, 7 mujeres y 2 hombres. No hay personas contratadas con discapacidad mayor o igual del 33%.

3. Inversiones financieras y código ético.- no aplica

ASOCIACION DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHIRER DE MADRID
AFEAM

Cuentas Anuales de Pymes Sin fines de lucro 2022

4. No hay participaciones en entidades mercantiles

La Entidad no ha incorporado en el ejercicio sistemas, equipos o instalaciones por importes significativos en relación con la protección y mejora del medio ambiente.

Independientemente del momento de facturación, los honorarios por servicios profesionales de auditoría relativa al ejercicio 2022 ascienden a 1.750,00 euros más iva, más tasa de auditoría.

Asimismo, la Entidad no ha registrado en el ejercicio gastos por importe significativo en relación con la protección y mejora del medio ambiente.

El balance de situación adjunto no incluye provisión alguna en concepto de medio ambiente, dado que los Junta Directiva de la Entidad considera que no existe al cierre del ejercicio obligaciones a liquidar en el futuro, surgidas por las actuaciones de la Entidad para prevenir, reducir o reparar daños sobre el medio ambiente, o que, en caso de existir, éstas no serían significativas.

No se han producido hechos de carácter significativo desde la fecha de cierre hasta la fecha de formulación de las presentes Cuentas Anuales.

18 inventario

No hay existencias que requieran inventario al cierre.

ASOCIACION DE FAMILIARES DE ENFERMOS DE ALZHIRER DE MADRID

AFEAM

Cuentas Anuales de Pymes Sin fines de lucro 2022

Firman las cuentas anuales abreviadas la junta directiva

Madrid a 24 de mayo 2023

Ramon Magaña
Presidente

Luis M. Ballesteros
Vicepresidente

Ricardo Domenech
Secretario

Rafael García
Tesorero

Luis Lujan
Vocal

Mercedes Duque
Vocal