**Audit Dos SL**
Av. Doctor Fleming, 27
*25006– Lleida*

# ASOCIACIÓN GUAYENTE

**INFORME DE AUDITORIA**

**CUENTAS ANUALES EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DEL 2023**

Balance de situación

Cuenta de pérdidas y ganancias

Memoria

Audit Dos SL
Av. Doctor Fleming, 27
*25006– Lleida*

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

A los socios de la **ASOCIACIÓN GUAYENTE** por encargo de la Junta Directiva:

## Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas **ASOCIACIÓN GUAYENTE (la Sociedad)**, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria correspondiente 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 Sociedad a 31 de diciembre de 2023, 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 4 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 Sociedad 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.

**Inmovilizado Material**

A 31 de diciembre del 2023 la sociedad mantiene registrado inmovilizado material en el activo no corriente del balance de situación adjunto por un importe de 1.286.550,57 euros lo que supone un 46,16% sobre el total del activo. Tal como se indica en la nota 4.3. de la memoria la valoración se realiza por su coste de adquisición, deducidas las amortizaciones acumuladas correspondientes y las pérdidas por deterioro.

Nuestros procedimientos han consistido en entender la política de inversiones, donde hemos comprobado las adquisiciones del ejercicio, su valoración y contabilización. En cuanto a las amortizaciones hemos verificado la uniformidad y cálculos de las mismas. Así mismo, hemos evaluado que la memoria adjunta incluye los detalles de información que requiere el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.

**Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales abreviadas**

Los administradores son responsables 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 Sociedad, 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 abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad 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 la actividad de auditoría de cuentas vigente en España; aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales 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.

REGISTRO OFICIAL DE AUDITORES ECONOMISTAS AUDITORES
RCAC Núm. S2617
LLEIDA
AUDIT DOS, SL

Audit Dos SL
Av. Doctor Fleming, 27
*25006– Lleida*

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 los administradores.

Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, 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 Sociedad 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 Sociedad 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 los administradores 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 administradores de la entidad, 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.

**AUDIT DOS, S.L.**

(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el Nº S1390)

73204828Z JOSE MIGUEL ZURITA DOMINGUEZ (R: B72624679)

Firmado digitalmente por 73204828Z JOSE MIGUEL ZURITA DOMINGUEZ (R: B72624679) Fecha: 2024.06.06 17:48:48 +02'00'

**José Miguel Zurita Dominguez**

(R.O.A.C. 22182)

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES
ROAC Núm. S2617
LLEIDA
AUDIT DOS, SL

Lleida, 6 de Junio del 2024

## BALANCE DE SITUACIÓN (Modelo Abreviado)

### EJERCICIO 2023

# ASOCIACIÓN GUAYENTE

| ACTIVO | NOTAS | Ejercicio 2023<br>0 | Ejercicio 2022<br>-1 |
|---|---|---|---|
| **A) ACTIVO NO CORRIENTE** | | **1.440.331,11** | **1.397.215,65** |
| I. Inmovilizado intangible. | | | |
| II. Bienes del Patrimonio Histórico. | | | |
| III. Inmovilizado material. | | 1.286.550,57 | 1.244.185,11 |
| IV. Inversiones inmobiliarias. | | | |
| V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo. | | | |
| VI. Inversiones financieras a largo plazo. | | 153.780,54 | 153.030,54 |
| VII. Activos por impuesto diferido. | | | |
| **B) ACTIVO CORRIENTE** | | **1.346.870,34** | **1.701.971,15** |
| I. Existencias. | | 85,10 | 1.000,00 |
| II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia. | | 346.881,43 | 677.650,56 |
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar. | | 152.601,65 | 168.242,76 |
| IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo. | | | |
| V. Inversiones financieras a corto plazo. | | 0,00 | |
| VI. Periodificaciones a corto plazo. | | 0,00 | 0,00 |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes. | | 847.302,16 | 855.077,83 |
| **TOTAL ACTIVO (A+B)** | | **2.787.201,45** | **3.099.186,80** |

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES
ROAC Núm. S2617
LLEIDA
AUDIT DOS, SL

## BALANCE DE SITUACIÓN (Modelo Abreviado)

### EJERCICIO 2023

# ASOCIACIÓN GUAYENTE

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | NOTAS | Ejercicio 2023 | Ejercicio 2022 |
|---|---|---|---|
| | | 0 | -1 |
| **A) PATRIMONIO NETO** | | **2.701.461,07** | **2.962.934,33** |
| **A-1) Fondos propios** | | 1.150.811,09 | 1.067.194,23 |
| I. Fondo Social. | | 84.030,47 | 84.030,47 |
| 1. Fondo Social. | | 84.030,47 | 84.030,47 |
| 2. Fondo Social no exigido * | | | |
| II. Reservas. | | | |
| III. Excedentes de ejercicios anteriores ** | | 983.163,76 | 896.857,53 |
| IV. Excedente del ejercicio ** | | 83.616,86 | 86.306,23 |
| **A-2) Ajustes por cambio de valor. ** ** | | | |
| **A-3) Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.** | | 1.550.649,98 | 1.895.740,10 |
| **B) PASIVO NO CORRIENTE** | | **0,00** | **0,00** |
| **I. Provisiones a largo plazo.** | | | |
| **II. Deudas a largo plazo.** | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Deudas con entidades de crédito | | | |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero. | | | |
| 3. Otras deudas a largo plazo. | | | |
| **III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.** | | | |
| **IV. Pasivos por impuesto diferido.** | | | |
| **V. Periodificaciones a largo plazo.** | | | |
| **C) PASIVO CORRIENTE** | | **85.740,38** | **136.252,47** |
| **I. Provisiones a corto plazo.** | | 8.091,96 | 8.249,83 |
| **II. Deudas a corto plazo.** | | 7.900,00 | 8.500,00 |
| 1. Deudas con entidades de crédito. | | | |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero. | | | |
| 3. Otras deudas a corto plazo. | | 7.900,00 | 8.500,00 |
| **III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.** | | | |
| **IV. Beneficiarios-Acreedores** | | | |
| **V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.** | | 69.748,42 | 119.502,64 |
| 1. Proveedores.** | | 15.875,99 | 20.809,63 |
| 2. Otros acreedores. | | 53.872,43 | 98.693,01 |
| **VI. Periodificaciones a corto plazo** | | | |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)** | | **2.787.201,45** | **3.099.186,80** |

| FIRMAS JUNTA DIRECTIVA | |
|---|---|
| CARGO | FIRMA |
| Presidente: Fidel Corcuera Manso | |
| Vicepresidente: Concepción Artero Pardo | |
| Secretario: Felisa Torres Lera | |
| Tesorero: José Félix Demur Delmás | |
| Vocal: Carmen Castán Saura | |
| Vocal: Ángel Sahún Ballabriga | |
| Vocal: Felisa Ferraz Gracia | |
| Vocal: Aurelio García Gallego | |
| Vocal: José María Ramón Margalejo | |
| Vocal: Santiago Lamora Subirá | |
| Vocal: Santiago Maicas Pérez | |
| Vocal: Luis Edbin Rubiano López | |

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES - AUDIT DOS, SL - ROAC Núm. S2617 LLEIDA

**Firma del balance por los miembros de la Junta directiva**

**En Sahún (Huesca) a 6 de junio de 2024**

| Nombre y apellidos | Cargo | Firma |
|---|---|---|
| Juan Fidel Corcuera Manso | Presidente | |
| Concepción Artero Pardo | Vicepresidenta | |
| Felisa Torres Lera | Secretaria | |
| José Félix Demur Delmás | Tesorero | |
| Carmen Castán Saura | Vocal | |
| Santiago Maicas Pérez | Vocal | |
| Santiago Lamora Subirá | Vocal | |
| Felisa Ferraz Gracia | Vocal | |
| Aurelio García Gallego | Vocal | |
| José María Ramón Margalejo | Vocal | |
| Angel Sahún Ballabriga | Vocal | |
| Luis Edbin Rubiano López | Vocal | |

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES
ROAC Núm. S2617
LLEIDA
AUDIT DOS, SL

guayente

## CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (Modelo Abreviado)

### EJERCICIO 2023

# ASOCIACIÓN GUAYENTE

| | Nota | (Debe) Ejercicio 2023 | Haber Ejercicio 2022 |
|---|---|---|---|
| | | 0 | -1 |
| A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO | | | |
| 1. Ingresos de la entidad por la actividad propia | | 2.102.022,63 | 1.995.519,54 |
| a) Cuotas de asociados y afiliados | | 7.340,00 | 7.620,00 |
| b) Aportaciones de usuarios | | 599.230,95 | 580.943,31 |
| c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones | | 67.955,60 | 68.778,65 |
| d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio | | 838.174,54 | 874.796,37 |
| e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio | | 589.321,54 | 463.381,21 |
| f) Reintegro de ayudas y asignaciones | | | |
| 2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil | | | |
| 3. Ayudas monetarias y otros ** | | -31.771,40 | -56.381,99 |
| a) Ayudas monetarias | | -30.766,90 | -53.756,00 |
| b) Ayudas no monetarias | | 0,00 | 0,00 |
| c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno | | -1.004,50 | -1.830,70 |
| d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados* | | 0,00 | -795,29 |
| 4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricacion ** | | | |
| 5. Trabajos realizados por la entidad para su activo | | | |
| 6. Aprovisionamientos * | | -200.269,56 | -229.354,75 |
| 7. Otros ingresos de la actividad | | | |
| 8. Gastos de personal * | | -1.470.263,22 | -1.279.976,76 |
| 9. Otros gastos de la actividad * | | -278.139,46 | -303.635,38 |
| a) Servicios exteriores | | -274.753,42 | -301.068,58 |
| b) Tributos | | -3.386,04 | -2.566,80 |
| c) Pérdidas, deterioro y variación de las provisiones por operaciones comerciales | | 0,00 | 0,00 |
| d) Otros gastos de gestión corriente | | | |
| 10. Amortización del inmovilizado * | | -41.434,90 | -41.431,77 |
| 11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados a resultados del ejercicio | | | |
| 12. Excesos de provisiones | | | |
| 13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado ** | | 4.166,89 | 2.483,35 |
| a) Deterioros y pérdidas | | 220,65 | -632,93 |
| b) Resultados por enajenaciones y otras | | 3.946,24 | 3.116,28 |
| A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13) | | 84.310,98 | 87.222,24 |
| 14. Ingresos financieros | | 73,15 | |
| 15. Gastos financieros * | | -767,27 | -916,01 |
| 16. Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros ** | | | |
| 17. Diferencias de cambio ** | | | |
| 18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros ** | | | |
| A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18) | | -694,12 | -916,01 |
| A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2) | | 83.616,86 | 86.306,23 |
| 19. Impuestos sobre beneficios ** | | | |
| A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3 + 19) | | 83.616,86 | 86.306,23 |
| B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO | | | |
| 1. Subvenciones y donaciones recibidas | | 84.796,78 | 1.052.022,44 |
| 4. Efecto impositivo** | | | |
| B.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4) | | 84.796,78 | 1.052.022,44 |
| C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO | | | |
| 1. Subvenciones recibidas* | | -36.860,00 | -77.035,01 |
| 2. Donaciones y legados recibidos* | | -393.026,90 | -663.473,14 |
| 3. Otros ingresos y gastos** | | | |
| 4. Efecto impositivo** | | | |
| C.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4) | | -429.886,90 | -740.508,15 |
| D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1) | | -345.090,12 | 311.514,29 |
| E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO | | 0,00 | 262.935,40 |
| F) AJUSTES POR ERRORES | | | |
| G) VARIACIONES EN EL FONDO SOCIAL | | | |
| H) OTRAS VARIACIONES | | | 0,00 |
| I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H) | | -261.473,26 | 660.755,92 |

| FIRMAS JUNTA DIRECTIVA | |
|---|---|
| CARGO | FIRMA |
| Presidente: Fidel Corcuera Manso | |
| Vicepresidente: Concepción Artero Pardo | |
| Secretario: Felisa Torres Lera | |
| Tesorero: José Félix Demur Delmás | |
| Vocal: Carmen Castán Saura | |
| Vocal: Ángel Sahún Ballabriga | |
| Vocal: Felisa Ferraz Gracia | |
| Vocal: Aurelio García Gallego | |
| Vocal: José María Ramón Margalejo | |
| Vocal: Santiago Lamora Subira | |
| Vocal: Santiago Maicas Pérez | |
| Vocal: Luis Edbin Rubiano López | |

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES
ROAC Núm. 52617
LLEIDA
AUDIT DOS SL

**Firma de la cuenta de resultados por los miembros de la Junta directiva**

**En Sahún (Huesca) a 6 de junio de 2024**

| Nombre y apellidos | Cargo | Firma |
|---|---|---|
| Juan Fidel Corcuera Manso | Presidente | |
| Concepción Artero Pardo | Vicepresidenta | |
| Felisa Torres Lera | Secretaria | |
| José Félix Demur Delmás | Tesorero | |
| Carmen Castán Saura | Vocal | |
| Santiago Maicas Pérez | Vocal | |
| Santiago Lamora Subirá | Vocal | |
| Felisa Ferraz Gracia | Vocal | |
| Aurelio García Gallego | Vocal | |
| José María Ramón Margalejo | Vocal | |
| Angel Sahún Ballabriga | Vocal | |
| Luis Edbin Rubiano López | Vocal | |

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES
ROAC Núm. S2617
LLEIDA
AUDIT DOS, SL

guayente

# MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA – EJERCICIO 2023

| | |
|---|---|
| ASOCIACION GUAYENTE | FIRMAS: |
| NIF : G22014450 | El Presidente: |
| UNIDAD MONETARIA : Euro | El Secretario: |

## 1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

Los fines de la Asociación son:

- El desarrollo social y económico de la comarca: como el centro "El Remós" para disminuidos psíquicos, el impulso de servicios para dotar de mejor calidad de vida a las personas mayores, la promoción de iniciativas que desarrollen una economía diversificada y el apoyo de nuevos proyectos del sector ganadero.

- El desarrollo educativo y formativo, que con realizaciones como la Escuela de Hostelería de Guayente, sirvan para la educación y formación, así como también otras iniciativas de interés general que encuadradas en este marco educativo sirvan para el fomento y desarrollo comarcal.

- El desarrollo cultural de la zona, aportando los medios precisos como revistas, estudios, publicaciones, exposiciones y otros proyectos que sirvan para divulgar nuestra cultura.

- Dinamizar el Santuario de Guayente como centro de renovación religiosa y potenciar la unión de las personas y los pueblos de la comarca a través de él.

- Defensa del medio ambiente mediante acciones de sensibilización y divulgación, colaborando con los centros educativos y culturales de la comarca y planteando alternativas a posibles acciones que pudieran impactar en el medio ambiente. Aportar criterios para conseguir un desarrollo armónico del valle.

- De forma genérica, cualquier fin asistencial, cívico, educativo, científico, cultural, deportivo, de defensa del medio ambiente, de fomento de la economía social, o cualquier otro que tienda a promover el interés general de la comarca.

- Cooperación con iniciativas de desarrollo rural.

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES ROAC Núm. S2617 LLEIDA AUDIT DOS, SL

# 2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:

## 2.1 IMAGEN FIEL

Imagen fiel:

a) Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad.
b) Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de ASOCIACION GUAYENTE, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable sin excepciones.
c) No es necesario incluir informaciones complementarias para mostrar la imagen fiel.

## 2.2 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

Se han aplicado los principios contables obligatorios en la elaboración de las cuentas anuales.

## 2.3 ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

a) No se estima ninguna operación que pueda afectar al ejercicio actual o a futuros.
b) No se prevé ninguna circunstancia que altere el funcionamiento normal de la entidad. Las cuentas se han elaborado bajo el principio de entidad en funcionamiento.

## 2.4 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

La formulación de las cuentas anuales se presenta a doble columna, según exigencia del Plan General de Contabilidad, empleando criterios homogéneos de comparación entre las partidas del presente ejercicio y las del anterior

## 2.5 ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No hay ningún elemento recogido en varias partidas del balance.

## 2.6 CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

No ha habido ningún cambio en los criterios contables.

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES
ROAC Núm. S2617
LLEIDA
AUDIT DOS, SL

guayente

### 2.7 CORRECCIÓN DE ERRORES

No ha habido correcciones de errores.

## 3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

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

| | |
|---|---|
| Resultado de explotación: | 84.310,98 |
| Resultado financiero: | -694,12 |
| Resultado del ejercicio: | 83.616,86 |

### 3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

| *Distribución* | *Importe* |
|---|---|
| **Excedente del ejercicio** | **83.616,86** |
| A Remanente | 83.616,86 |
| Resultados negativos | |
| Otras reservas de libre disposición | |
| Total ..... | **83.616,86** |

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

No existe ninguna limitación para la aplicación de excedentes, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes en el momento de formulación de estas cuentas.

## 4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

### 4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

No existe inmovilizado intangible en el balance.

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES
ROAC Núm. S2617
LLEIDA
AUDIT DOS, SL

## 4.2 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

No existen bienes integrantes del Patrimonio Histórico.

## 4.3 INMOVILIZADO MATERIAL

Los bienes comprendidos en el Inmovilizado material se encuentran valorados a su precio de adquisición, el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en funcionamiento del bien. Para su amortización se aplican los coeficientes señalados en las tablas aprobadas por el Real Decreto 537/97, de 14 de abril, siguiendo el método lineal y valorados al precio de adquisición.

Los contratos de arrendamiento financiero se registran en el activo de acuerdo con la naturaleza del bien que se trate, contabilizándose un pasivo financiero por el mismo importe. La carga financiera total se distribuye a lo largo del plazo del arrendamiento financiero y se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devenga. Se aplican los criterios de amortización que corresponden por su naturaleza a los bienes del activo que han sido adquiridos en arrendamiento financiero.

## 4.4 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES

Los terrenos y construcciones se encuentran valorados a su precio de adquisición el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en funcionamiento del bien. Para la amortización de las construcciones se aplican los coeficientes señalados en las tablas aprobadas por el Real Decreto 537/97, de 14 de abril, siguiendo el método lineal y valorados al precio de adquisición.

## 4.5 PERMUTAS

No se ha producido ninguna permuta en este ejercicio.

## 4.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los activos financieros a coste se valoran por su valor nominal, efectuando al final del ejercicio las correcciones valorativas necesarias cuando existe una evidencia objetiva de que el activo financiero se ha deteriorado.

Los pasivos financieros a coste amortizado se encuentran valorados por su valor nominal.

### 4.7 EXISTENCIAS

Las existencias figuran valoradas en el balance a precio de adquisición o coste de producción, no habiéndose aplicado correcciones valorativas por deterioro.

### 4.8 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

No existen operaciones en moneda extranjera

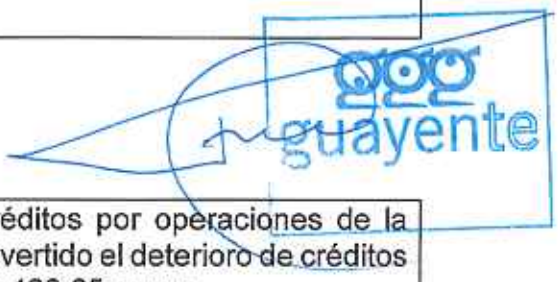
### 4.9 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

No existe gasto por impuesto sobre beneficios como gasto del ejercicio

### 4.10 INGRESOS Y GASTOS

Se ha aplicado el principio de devengo, que supone reconocer los ingresos y gastos en función del momento de la entrega de los bienes, y la prestación de los servicios, con independencia de las fechas de cobro o pago.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando el resultado de la transacción puede ser determinado con fiabilidad.




### 4.11 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Se ha dotado una provisión por deterioro de créditos por operaciones de la actividad por un importe de 270,78 euros. Se ha revertido el deterioro de créditos por operaciones de la actividad por un importe de 428,65 euros.

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

Los gastos de personal se han desglosado en la partida Sueldos, salarios y asimilados y en la partida cargas sociales, en esta última se registra la seguridad social a cargo de la entidad.

### 4.13 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan inicialmente, con carácter general, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto.

Las que tengan carácter monetario se valorarán por el valor razonable del importe concedido.

La imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad:

- Si se trata de subvenciones a la explotación se imputarán como ingresos en el ejercicio en el que se concedan.

- Si se conceden para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que estén financiando.

- Si se conceden para adquirir activos fijos se imputarán como ingresos del ejercicio en proporción a la amortización efectuada en ese periodo para los citados elementos.

### 4.14 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

Las operaciones vinculadas se realizan a valor razonable, es decir, en las condiciones en que se realizaran entre dos entidades independientes.

## 5 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

### 5.1 ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS

| Denominación del Bien | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
|---|---|---|---|---|
| Terrenos y bienes naturales | 1.502,53 | | | 1.502,53 |
| Construcciones | 260.986,56 | | | 260.986,56 |
| Instalaciones técnicas | 66.465,77 | 2.211,20 | | 68.676,97 |
| Maquinaria | 131.150,90 | 6.034,37 | | 137.185,27 |
| Utillaje | 20.467,27 | | | 20.467,27 |
| Mobiliario | 148.413,10 | 9.115,34 | | 157.528,44 |
| Construcciones en curso | 990.375,00 | | | 990.375,00 |
| Equipos proceso información | 111.295,24 | 45.680,78 | | 156.976,02 |
| Elementos de transporte | 181.973,09 | 20.038,72 | | 202.011,81 |
| Otro inmovilizado material | 49.703,76 | 719,95 | | 50.423,71 |
| **Total...** | 1.962.333,22 | 83.800,36 | | 2.046.133,58 |

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES ROAC Núm. S2617 LLEIDA AUDIT DOS, SL

guayente

## 5.2 AMORTIZACIONES

| | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
|---|---|---|---|---|
| Inmovilizado material | -718.148,11 | -41.434,90 | | -759.583,01 |
| | | | | |
| **Totales** | -718.148,11 | **-41.434,90** | | **-759.583,01** |

## 5.3 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES

No existen arrendamientos financieros en la Asociación.

## 5.4 INMUEBLES CEDIDOS A LA ENTIDAD O POR LA ENTIDAD

Existen tres inmuebles cedidos en uso a la Asociación Guayente:

- Edificio ubicado en Sahún, Santuario de Guayente s/n. Cedido por el obispado de Barbastro-Monzón en el que se encuentran las instalaciones del C.F.P.E. Ntra. Sra. de Guayente (aulas, despacho y residencia) y la sede de Asociación Guayente .

  En la cláusula duodécima del contrato de cesión la Asociación Guayente conviene en colaborar con las necesidades de la Diócesis con un donativo mínimo de seis mil euros anuales o en inversión en mejoras del edificio (Resolución del Consejo Diocesano de Asuntos Económicos de fecha 7 de mayo de 2019)

  La vigencia del convenio: del 1 de febrero de 2013 a 1 de febrero de 2022.

- Edificio ubicado en Sesué, Avenida Molsa s/n. Cedido por Energías de Aragón con carácter gratuito el 19 de octubre de 1999. En este edificio se encuentran las instalaciones del Centro Ocupacional de Empleo "El Remos" (aulas y despachos)

- Piso ubicado en Benasque, cedido gratuitamente por el Ayuntamiento de Benasque. Se utiliza como piso tutelado de usuarios del Centro el "Remos". El contrato se renueva cada año de forma tácita.

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES
ROAC Núm. S2617
LLEIDA
AUDIT DOS, SL

## 5.5 INFORMACIÓN SOBRE CORRECCIONES VALORATIVAS

No existen correcciones valorativas.

# 6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

No existen bienes del patrimonio histórico.

# 7 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

Ejercicio actual:

| Denominación de la cuenta | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
|---|---|---|---|---|
| Usuarios Deudores | 29.289,73 | 55.909,82 | 46.659,82 | 38.539,73 |
| Gastos anticipados | 1.000,00 | | 914,90 | 85,10 |
| Deudores de dudoso cobro | 8.249,83 | 270,78 | 428,65 | 8.091,96 |
| H.P.Deudor por subvenciones concedidas | 130.703,20 | 656.601,38 | 681.334,62 | 105.969,96 |
| Afiliados y otros deudores de la actividad propia | 677.650,56 | 420.385,08 | 751.154,21 | 346.881,43 |
| **Total...** | 846.893,32 | **1.133.167,06** | **1.480.492,20** | **499.568,18** |

Ejercicio anterior:

| Denominación de la cuenta | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
|---|---|---|---|---|
| Usuarios Deudores | 24.779,73 | 4.510,00 | | 29.289,73 |
| Deudores de dudoso cobro | | | | |
| Gastos anticipados | 0,00 | 1.000,00 | | 1.000,00 |
| Provisiones para insolvencias | 0,00 | 8.249,83 | | 8.249,83 |
| H.P.Deudor por subvenciones concedidas | 190.809,93 | | 60.106,73 | 130.703,20 |
| Afiliados y otros deudores de la actividad propia | 97.782,69 | 579.867,87 | | 677.650,56 |
| **Total...** | **343.372,35** | **593.627,70** | **60.106,73** | **846.893,32** |

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES
ROAC Núm. S2617
LLEIDA
AUDIT DOS, SL

guayente

# 8 BENEFICIARIOS - ACREEDORES.

Ejercicio actual:

| Denominación de la cuenta | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
|---|---|---|---|---|
| Deudas a corto plazo | 8.500,00 | 8.200,00 | 8.800,00 | 7.900,00 |
| Proveedores | 20.809,63 | 282.049,29 | 286.982,93 | 15.875,99 |
| Otros acreedores de la actividad propia | 98.693,01 | 1.221.323,78 | 1.266.144,36 | 53.872,43 |
| Provisiones para oper. de tráfico. | 8.249,83 | 270,78 | 428,65 | 8.091,96 |
| **Total...** | **136.252,47** | **1.511.843,85** | **1.562.355,94** | **85.740,38** |

Ejercicio anterior:

| Denominación de la cuenta | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
|---|---|---|---|---|
| Deudas a corto plazo | 11.205,09 | | 2.705,09 | 8.500,00 |
| Proveedores | 16.506,61 | 4.303,02 | | 20.809,63 |
| Otros acreedores de la actividad propia | 61.327,69 | 37.365,32 | | 98.693,01 |
| Provisiones para oper. de tráfico. | 0,00 | 8.249,83 | | 8.249,83 |
| **Total...** | **89.039,39** | **49.918,17** | **2.705,09** | **136.252,47** |

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES
ROAC Núm. S2817
LLEIDA
AUDIT DOS SL

# 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 , partidas a cobrar y participación en fondos propios | 153.780,54 | 153.030,54 | | | | |
| Activos disponibles para la venta | | | | | | |
| Derivados de cobertura | | | | | | |
| **Total...** | 153.780,54 | 153.030,54 | | | | |

guayente

| 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 v. razonable con cambios en pérdidas y ganancias | | | | | | |
| Inversiones mantenidas hasta vencimiento | | | | | | |
| Préstamos y partidas a cobrar | | | | | 499.483,08 | 845.893,32 |
| Activos disponibles para la venta | | | | | | |
| Derivados de cobertura | | | | | | |
| **Total...** | | | | | 499.483,08 | 845.893,32 |

# 10 PASIVOS FINANCIEROS.

| Categorías | Instrumentos financieros a largo plazo | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Deudas con entidades de crédito | | Obligaciones y otros valores negociables | | Derivados y otros | |
| | **Ejercicio 2023** | Ejercicio 2022 | **Ejercicio 2023** | Ejercicio 2022 | **Ejercicio 2023** | Ejercicio 2022 |
| Débitos y partidas a pagar | | | | | | |
| Pasivos a valor raz con cambios en pérd. y gan. | | | | | | |
| Otros | | | | | | |
| **Total...** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Categorías | Instrumentos financieros a corto plazo | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Deudas con entidades de crédito | | Obligaciones y otros valores negociables | | Derivados y otros | |
| | **Ejercicio 2023** | Ejercicio 2022 | **Ejercicio 2023** | Ejercicio 2022 | **Ejercicio 2023** | Ejercicio 2022 |
| Débitos y partidas a pagar | | | | | 85.740,38 | 136.252,47 |
| Pasivos a valor raz. con cambios en pérd y gan | | | | | | |
| Otros | | | | | | |
| **Total...** | | | | | 85.740,38 | 136.252,47 |

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES
ROAC Núm. S2617
LLEIDA
AUDIT DOS, SL

# 11 FONDOS PROPIOS.

Ejercicio actual:

| Denominación de la cuenta | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
|---|---|---|---|---|
| Fondo social | 84.030,47 | | | 84.030,47 |
| Reservas estatutarias | | | | |
| Excedentes de ejerc anteriores | 896.857,53 | 86.306,23 | | 983.163,76 |
| Excedente del ejercicio | 86.306,23 | 83.616,86 | 86.306,23 | 83.616,86 |
| **Total...** | 1.067.194,23 | 169.923,09 | 86.306,23 | 1.150.811,09 |

Ejercicio anterior:

| Denominación de la cuenta | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
|---|---|---|---|---|
| Fondo social | 84.030,47 | | | 84.030,47 |
| Reservas estatutarias | | | | |
| Excedentes de ejerc anteriores | 589.739,76 | 307.117,77 | | 896.857,53 |
| Excedente del ejercicio | 44.182,37 | 86.306,23 | 44.182,37 | 86.306,23 |
| **Total...** | 717.952,60 | 393.424,00 | 44.182,37 | 1.067.194,23 |

# 12 SITUACIÓN FISCAL.

## 12.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

La entidad aplica el régimen fiscal especial de las entidades sin fines lucrativos.

## 12.2 OTROS TRIBUTOS

No existen circunstancias significativas respecto de otros tributos.

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES
ROAC Núm. S2617
LLEIDA
AUDIT DOS, SL

guayente

# 13 INGRESOS Y GASTOS.

| Partida | Gastos |
|---|---|
| **Ayudas monetarias y otros** | **31.771,40** |
| Ayudas monetarias | 30.766,90 |
| Ayudas no monetarias | 0,00 |
| Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno | 1.004,50 |
| Reintegro de ayudas y asignaciones | 0,00 |
| **Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación** | |
| **Aprovisionamientos** | **200.269,56** |
| Consumo de bienes destinados a la actividad | 70.887,72 |
| Trabajos realizados por otras empresas | 91.764,73 |
| Otras materias consumibles | 37.617,11 |
| **Gastos de personal** | **1.470.263,22** |
| Sueldos | 1.109.640,98 |
| Indemnizaciones | 5.510,92 |
| Cargas sociales | 347.219,60 |
| Otros gastos sociales | 7.891,72 |
| **Otros gastos de explotación** | **278.139,46** |
| Servicios exteriores | 274.482,64 |
| Tributos | 3.386,04 |
| Perdidas, deterioro y variación de provisiones | 270,78 |
| | |
| | |
| **Total...** | **1.980.443,64** |

| Partida | Ingresos |
|---|---|
| **Cuota de usuarios y afiliados** | **606.570,95** |
| Cuota de usuarios | 599.230,95 |
| Cuota de afiliados | 7.340,00 |
| **Promociones, patrocinios y colaboraciones** | **67.955,60** |
| **Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil** | |
| Venta de bienes | |
| Prestación de servicios | |
| **Trabajos realizados por la entidad para su activo** | |
| **Otros ingresos de explotación** | |
| Ingresos accesorios y de gestión corriente | |
| **Total...** | **674.526,55** |

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES ROAC Núm. S2617 LLEIDA AUDIT DOS, SL

guayente

**Información detallada de la naturaleza e importes de determinados gastos:**

**AYUDAS MONETARIAS Y OTROS GASTOS POR COLAB.: 31.771,40.-€**

Se detallan por actividades:

- **ESCUELA DE HOSTELERÍA DE GUAYENTE: 6.876,50.-€**
  - Ayuda Asociación Cultural Castejón de Sos: 25,00.-€
  - Ayuda financiera ERASMUS+: 6.439,00.-€
  - Ayuda financiera voluntariado: 412,50.-€

- **CENTRO DE INTEGRACIÓN SOCIO LABORAL "EL REMOS": 24.469,90.-€**
  - Becas a usuarios del Centro ocupacional: 24.077,90.-€.
  - Ayudas financieras a voluntariado: 392,00.-€

- **ÁREA SOCIOCULTURAL : 425,00.-€**
  - Ayudas Asociación Cultural Fallas de Sahún: 200,00.-€
  - Ayuda Asociación Cultural Castejón de Sos: 25,00.-€
  - Ayudas financieras a voluntariado: 200,00.-€

**GASTOS EXCEPCIONALES: 208,00-**

- Gastos por cancelación de reserva: 208,00.-€

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES
ROAC Núm. S2617
AUDIT DOS, SL
EIDA

guayente

## 14 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

| Concierto Educativo | Año de renovación | Periodo de vigencia | Importe pago delegado | Imputado al rdo del ejercicio | Origen |
|---|---|---|---|---|---|
| GA, Educación. Pago delegado profesores | 2021 | fin curso 2024/2025 | 516.288,39 | 516.288,39 | Público |

| Subvención/Donación | Año de concesión | Periodo de aplicación | Importe concedido | Imputado al rdo del ejercicio | Importe pendiente | Origen |
|---|---|---|---|---|---|---|
| SEPIE Erasmus + | 2020 | 2020/2023 | 77.565,00 | 5.951,00 | | Público |
| SEPIE Erasmus + | 2023 | 2023/2024 | 15.582,00 | 1.008,00 | 14.574,00 | Público |
| GA. y CEDESOR. Obra de accesibilidad para F.P | 2022 | 2022/2023 | 27.713,57 | 7.508,60 | | |
| COCEDER (IRPF Despoblación) | 2022 | 2023 | 10.000,00 | 10.000,00 | | Privado |
| COCEDER (ODS Despoblación) | 2022 | 2023 | 13.990,38 | 13.990,38 | | Privado |
| COCEDER (Inserción sociolaboral) | 2022 | 2023 | 70.961,59 | 70.961,59 | | Privado |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| COCEDER (IRPF Itinerarios) | 2022 | 2023 | 5.140,00 | 5.140,00 | | Privado |
| COCEDER (ODS Itinerarios)+cert. | 2023 | 2023 | 7.756,95 | 7.756,95 | | Privado |
| COCEDER (Poises)+certif. 2021 | 2023 | 2023 | 259,01 | 259,01 | | Privado |
| COCEDER (Biocuidados) | 2022 | 2022/2024 | 867.204,29 | 266.635,91 | 371.586,23 | Privado |
| COCEDER (PRTR Modernización) | 2023 | 2023 | 183.410,21 | 183.410,21 | | Privado |
| COCEDER (Poises) | 2023 | 2023 | 11.292,70 | 11.292,70 | | Privado |
| COCEDER (Inserción sociolaboral) | 2023 | 2024 | 59.050,78 | | 59.050,78 | Privado |
| COCEDER (IRPF Despoblación) | 2023 | 2024 | 7.392,00 | | 7.392,00 | Privado |
| COCEDER (IRPF Itinerarios) | 2023 | 2024 | 17.054,00 | | 17.054,00 | Privado |
| COCEDER (Biocuidados Estatal) | 2022 | 2023 | 5.679,00 | 5.679,00 | | Privado |
| Donaciones privadas | 2023 | 2023 | 13.100,49 | 13.100,49 | | Privado |
| **TOTAL** | | | | **602.693,84** | **469.657,01** | |

## SUBVENCIONES CONCEDIDAS PARA ACTIVIDADES CONCRETAS.

| Subvención | Año de concesión | Periodo de aplicación | Importe concedido 2023 | Imputado al rdo del ejercicio | Origen |
|---|---|---|---|---|---|
| GA . Educación. Gastos funcionamiento CFPE. | 2023 | 2023 | 80.172,81 | 80.172,81 | Público |
| GA. Educación. Educación permanente | 2023 | 2023 | 6.838,00 | 6.838,00 | Público |
| G.A IAJ Viviendas solidarias | 2023 | 2023 | 5.237,21 | 5.237,21 | Público |
| G.A. IAJ Chobes chuntos | 2023 | 2023 | 5.073,55 | 5.073,55 | Público |
| G.A IAJ Subv. voluntariado | 2023 | 2023 | 201,00 | 201,00 | Público |
| Ayto de Sahún. Subv. Transporte CFPE | 2023 | 2023 | 1.850,00 | 1.850,00 | Público |
| Ayto de Castejón de Sos. Proyecto AVATAR 2023 | 2023 | 2023 | 500,00 | 500,00 | Público |
| Ayto de Sesue. Proyecto AVATAR 2023 | 2023 | 2023 | 500,00 | 500,00 | Público |
| Subvención DPH Residencia el Remos | 2023 | 2023 | 24.000,00 | 24.000,00 | Público |
| Comarca de la Ribagorza. Funcionamiento Centro el Remos | 2023 | 2023 | 22.000,00 | 22.000,00 | Público |
| G.A Ciudadanía.IASS. Promoc, autonomía y ocio partic. | 2023 | 2023 | 51.989,74 | 51.989,74 | Público |
| G.A. Dto Ciudadanía. Apoyo a la discapacidad ISPEDIS | 2023 | 2023 | 96.272,12 | 96.272,12 | Público |
| Ministerio de Empleo y Seg. Soc. Formación en el empleo | 2023 | 2023 | 768,00 | 768,00 | Público |
| **TOTAL** | | | **295.402,43** | **295.402,43** | |

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES
ROAC Núm. S2617
LLEIDA
AUDIT DOS, SL

## SUBVENCIONES Y DONACIONES DE CAPITAL

| Subvención | Año de concesión | Periodo de aplicación | Importe conc.-años anteriores | Importe concedido 2023 | Imputado al rdo del ejercicio | Importe pendiente | Origen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Subvención Cedesor (Programa Leader) | 2017 | 2017/2023 | 30.240,00 | | 1.440,00 | | Público |
| Subv. Dto Hacienda y Adm. Pública (Herencias) | 2003 | 2003-2028 | 18.000,00 | | 460,00 | 7.812,00 | Público |
| Subv. Instituto Aragonés de Servicios Sociales | 2011 | 2011-2061 | 15.000,00 | | 303,00 | 11.061,00 | Público |
| Subv. Instituto Aragonés de Servicios Sociales | 2012 | 2012-2026 | 8.045,00 | | 568,97 | 1.217,36 | Público |
| Subv. Dto Ciudadanía y Derechos Sociales | 2021 | 2021-2022 | 11.414,53 | | 3.003,83 | 5.406,87 | Público<br>Público |
| Subv. Dto Ciudadanía y Derechos Sociales | 2021 | 2021-2022 | 16.535,09 | | 3.890,30 | 3.675,53 | Público |
| Subv. Dto Ciudadanía y Derechos Sociales | 2021 | 2021-2022 | 36.585,97 | | 2.350,02 | 11.888,20 | Público |
| Donación Entidades | 2021-2023 | | 4.603,21 | 1.300,00 | 1.095,30 | 4.807,91 | Privado |
| **TOTAL** | | | | **1.300,00** | **13.111,42** | **45.868,87** | |
| | | | | | | | |

| Denominación de la cuenta | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
|---|---|---|---|---|
| Subvenciones de capital | 1.036.558,10 | | 36.860,00 | 999.698,10 |
| Donaciones y legados de capital | 107.680,29 | 1.300,00 | 13.111,42 | 95.868,87 |
| Otras subvenciones y donaciones | 751.501,71 | 83.496,78 | 379.915,48 | 455.083,01 |
| **Total...** | 1.895.740,10 | 84.796,78 | 429.886,90 | 1.550.649,98 |

La entidad ha cumplido todas las condiciones asociadas a las distintas subvenciones.

CRITERIO DE IMPUTACIÓN:

La imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad.

En este sentido, el criterio de imputación a resultados de una subvención, donación o legado de carácter monetario deberá ser el mismo que el aplicado a otra

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES
ROAC Núm. S2617
LLEIDA
AUDITOR

subvención, donación o legado recibido en especie, cuando se refieran a la adquisición del mismo tipo de activo o a la cancelación del mismo tipo de pasivo.

A efectos de su imputación en la cuenta de pérdidas y ganancias, habrá que distinguir entre los siguientes tipos de subvenciones, donaciones y legados:

a) Cuando se concedan para asegurar una rentabilidad mínima o compensar los déficit de explotación: se imputarán como ingresos del ejercicio en el que se concedan, salvo si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios.

b) Cuando se concedan para financiar gastos específicos: se imputarán como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que estén financiando.

c) Cuando se concedan para adquirir activos o cancelar pasivos, se pueden distinguir los siguientes casos:

– Activos del inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias: se imputarán como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para los citados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

– Existencias que no se obtengan como consecuencia de un rappel comercial: se imputarán como ingresos del ejercicio en que se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

– Activos financieros: se imputarán como ingresos del ejercicio en el que se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

– Cancelación de deudas: se imputarán como ingresos del ejercicio en que se produzca dicha cancelación, salvo cuando se otorguen en relación con una financiación específica, en cuyo caso la imputación se realizará en función del elemento financiado.

d) Los importes monetarios que se reciban sin asignación a una finalidad específica se imputarán como ingresos del ejercicio en que se reconozcan.

Se considerarán en todo caso de naturaleza irreversible las correcciones valorativas por deterioro de los elementos en la parte en que éstos hayan sido financiados gratuitamente.

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES
REAC Núm. S2617
LLEIDA
AUDIT DOS, SL

guayente

## 15 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

Con la entrada en vigor de la Orden INT/1089/2014, de 11 de junio, por la que se aprueba el modelo de memoria de actividades a utilizar en los procedimientos relativos a asociaciones de utilidad pública, la información a la que se refiere el presente apartado no será necesario cumplimentarla.

# 16 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

## 16.1 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 | % | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Importe pendiente |
| 2019 | 60.395,93 | | 1.458.477,12 | 1.518.873,05 | 1.063.211,14 | 70 | 1.428.440,29 | 1.428.440,29 | | | | | |
| 2020 | 64.981,51 | | 1.430.275,26 | 1.495.256,77 | 1.046.665,74 | 70 | 1.400.809,26 | | 1.400.809,26 | | | | |
| 2021 | 44.182,37 | | 1.638.298,25 | 1.682.480,62 | 1.177.736,43 | 70 | 1.632.839,84 | | | 1.632.839,84 | | | |
| 2022 | 86.306,23 | | 2.175.264,99 | 2.261.571,22 | 1.583.099,85 | 70 | 1.921.942,90 | | | | 1.921.942,90 | | |
| 2023 | 83.616,86 | | 2.022.645,81 | 2.106.262,67 | 1.474.383,87 | 70 | 2.065.011,27 | | | | | 2.065.011,27 | |
| TOTAL | 339.462,90 | | 8.724.961,43 | 9.064.424,33 | 6.345.097,03 | | 8.449.043,56 | 1.428.440,29 | 1.400.809,26 | 1.632.839,84 | 1.921.942,90 | 2.065.011,27 | |

## 16.2 Ajustes positivos del resultado contable

| A) Gastos de las actividades desarrolladas para el cumplimiento de fines | |
|---|---|
| Conceptos de gasto | Importe |
| Gastos de las actividades | 1.981.210,91 |
| Amortización | 41.434,90 |
| SUBTOTAL | 2.022.645,81 |

| B) Ingresos imputados directamente al patrimonio neto por cambio de criterios contables, subsanación de errores de ejercicios anteriores o cambios de criterios contables | | | |
|---|---|---|---|
| Nº de cuenta | Partida del patrimonio neto | Detalle de la operación | Importe |
| | | | |
| SUBTOTAL | | | |
| TOTAL AJUSTES POSITIVOS DEL RESULTADO CONTABLE | | | 2.022.645,81 |

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES - AUDYDOS, SL - ROAC Núm. S2617 LLEIDA

## 16.3 Recursos aplicados en el ejercicio

| | IMPORTE | | |
|---|---|---|---|
| 1. Gastos en cumplimiento de fines | 1.981.210,91 | | |
| | Fondos propios | Subvenciones, donaciones y legados | deuda |
| 2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2). | 83.800,36 | | |
| 2.1. Realizadas en el ejercicio | 83.800,36 | | |
| 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 | | | |
| TOTAL (1 + 2) | 2.065.011,27 | | |

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES
ROAC Núm. S2617
LLEIDA
AUDIT DOS, SL

# 17 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

Las operaciones vinculadas pertenecen al tráfico ordinario de la entidad y se efectúan en condiciones normales de mercado.

Las operaciones vinculadas se realizan con la entidad JARDINERÍA VALLE DE BENASQUE, S.L, cuyo socio único es la Asociación Guayente. La participación es de 3.005, 06 euros y se refleja en la partida de "Inversiones financieras a largo plazo" del Balance de Situación.

Dichas operaciones son las siguientes:

- Gastos por prestación de servicios de limpieza de los jardines y patios del C.F.P.E por importe de 2.188,09 euros, contabilizados en la partida de "Trabajos realizados por otras empresas" de la Cuenta de Resultados.
- Ingresos por labores de formación, asesoramiento, orientación e inserción laboral de personas con discapacidad de los trabajadores de la empresa, realizadas por personal de Asociación Guayente por importe de 33.000,00 euros, contabilizados en la partida "Colaboraciones empresas asociadas, asociaciones y otros".

La entidad Jardinería Valle de Benasque, S.L tiene por objeto social la integración de trabajadores minusválidos al régimen de trabajo normal, asegurando un empleo remunerado y la prestación de servicios de ajuste personal y social que requieran estos trabajadores minusválidos. El diseño, creación, construcción, mantenimiento y venta de jardines; la representación comercial tanto de maceteros como de otros objetos de madera y cualquier otra actividad similar a la jardinería.

Al cierre del ejercicio 2023 presenta el siguiente balance y cuenta de resultados:

**BALANCE DE PYMES DEL EJERCICIO 2023**

**JARDINERIA VALLE DE BENASQUE, S.L.**

| ACTIVO | 2023 |
|---|---|
| **A) ACTIVO NO CORRIENTE** | **56.979,09** |
| **I. Inmovilizado intangible.** | |
| **II. Inmovilizado material.** | **56.979,09** |
| **III. Inversiones inmobiliarias.** | |
| **IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.** | |
| **V. Inversiones financieras a largo plazo.** | |

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES
ROAC Núm. S2617
LLEIDA
AUDIT DOS, SL

| | |
|---|---|
| **VI. Activos por impuesto diferido.** | |
| **B) ACTIVO CORRIENTE** | **219.277,39** |
| **I. Existencias.** | **8.260,00** |
| **II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.** | **49.688,27** |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios. | 40.023,21 |
| 2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos. | |
| 3. Otros deudores. | 9.665,06 |
| **III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.** | |
| **IV. Inversiones financieras a corto plazo.** | |
| **V. Periodificaciones a corto plazo.** | |
| **VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.** | **161.329,12** |
| **TOTAL ACTIVO (A+B)** | **276.256,48** |

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | 2023 |
|---|---|
| **A) PATRIMONIO NETO** | **222.240,87** |
| **A-1) Fondos propios.** | **218.241,59** |
| **I. Capital.** | **3.065,16** |
| 1. Capital escriturado. | 3.065,16 |
| 2. (Capital no exigido). | |
| **II. Prima de emisión.** | |
| **III. Reservas.** | **55.784,81** |
| **IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).** | |
| **V. Resultados de ejercicios anteriores.** | |
| **VI. Otras aportaciones de socios.** | **145.268,98** |
| **VII. Resultados del ejercicio.** | **14.122,64** |
| Resultados ejercicio en curso. | 14.122,64 |
| **VIII. (Dividendo a cuenta).** | |

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES ROAC Núm. S2617 LLEIDA AUDIT DOS, SL

| | |
|---|---|
| **A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.** | **3.999,28** |
| **B) PASIVO NO CORRIENTE** | |
| **I. Provisiones a largo plazo.** | |
| **II. Deudas a largo plazo.** | |
| 1. Deudas con entidades de crédito. | 0,00 |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero. | |
| 3. Otras deudas a largo plazo. | 0,00 |
| **III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.** | |
| **IV. Pasivos por impuesto diferido.** | |
| **V. Periodificaciones a largo plazo.** | |
| **C) PASIVO CORRIENTE** | **54.015,61** |
| **I. Provisiones a corto plazo.** | |
| **III. Deudas a corto plazo.** | |
| 1. Deudas con entidades de crédito. | |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero. | |
| 3. Otras deudas a corto plazo. | |
| **IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.** | |
| **V. Acreedores comerciales y otras deudas a pagar.** | **54.015,61** |
| 1. Proveedores. | 5.014,69 |
| 2. Otros acreedores. | 49.000,92 |
| **VI. Periodificaciones a corto plazo.** | |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)** | **276.256,48** |

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES DEL EJERCICIO 2023**
**JARDINERÍA VALLE DE BENASQUE, S.L.**

| | **2023** |
|---|---|
| **1. Importe neto de la cifra de negocios.** | **222.168,31** |
| **2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.** | |
| **3. Trabajos efectuados por la empresa para su activo.** | |
| **4. Aprovisionamientos.** | **-52.296,32** |
| **5. Otros ingresos de explotación.** | **90.960,58** |
| **6. Gastos de personal.** | **-203.537,47** |
| **7. Otros gastos de explotación.** | **-36.131,01** |
| **8. Amortización del inmovilizado.** | **-2.576,36** |
| **9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.** | |
| **10. Excesos de provisiones.** | |
| **11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.** | |
| **12. Otros resultados.** | **-180,78** |

| | |
|---|---|
| **A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)** | **18.406,95** |
| **13. Ingresos financieros.**<br>a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero<br>b) Otros ingresos financieros<br>**14. Gastos financieros.**<br>**15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.**<br>**16. Diferencias de cambio.**<br>**17. Deterioro y resultado por enajenaciones y otras.**<br>**18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero**<br>a) Incorporación al activo de gastos financieros<br>b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores<br>c) Resto de ingresos y gastos | |
| **B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17+18)** | |
| **C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)** | **18.406,95** |
| **19. Impuestos sobre beneficios.** | **-4.284,31** |
| **D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+19)** | **14.122,64** |

## 18 OTRA INFORMACIÓN.

No existen remuneraciones devengadas en el ejercicio, por parte de los miembros de la junta directiva, ni se les ha concedido créditos o anticipos, ni la Asociación ha contraído obligaciones en materia de pensiones y de seguros de vida con dichos miembros.

Los recursos humanos empleados en cada una de las actividades se distribuyen de la siguiente forma:

- C.F.P.E Ntra. Sra de Guayente (Escuela Hostelería)
  - Personal asalariado: 19,5. Nº. de horas/año: 18.080
  - Personal con contrato de servicios:
  - Personal voluntario: 5. Nº. de horas/año: 20

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES ROAC Núm. S2617 LLEIDA AUDIT DOS, SL

- Guayente Socio-Cultural
  - Personal asalariado: 1. Nº. de horas/año: 1.142
  - Personal con contrato de servicios: 10. Nº. de horas: 80
  - Personal voluntario: 10. Nº. de horas/año: 1.000
- Centro el Remos
  - Personal asalariado: 37,5. Nº. de horas/año: 37.870
  - Personal con contrato de servicios: 4. Nº. de horas/año: 200
  - Personal voluntario: 26. Nº. de horas/año: 2.600

No existen acuerdos que no figuren en el balance de la entidad que sean significativos para la determinación de la posición financiera de la Asociación.

**Firma de la Memoria económica por los miembros de la Junta Directiva.**

| Nombre y Apellidos | Cargo | Firma |
|---|---|---|
| Fidel Corcuera Manso | Presidente | |
| Concepción Artero Pardo | Vicepresidente | |
| Felisa Torres Lera | Secretario | |
| José Félix Demur Delmás | Tesorero | |
| Carmen Castán Saura | Vocal | |
| Ángel Sahún Ballabriga | Vocal | |

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES
ROAC Núm. S2617
LLEIDA

guayente

| | | |
|---|---|---|
| Felisa Ferraz Gracia | Vocal | |
| Aurelio García Gallego | Vocal | |
| José María Ramón Margalejo | Vocal | |
| Santiago Lamora Subirá | Vocal | |
| Santiago Maicas Pérez | Vocal | |
| Luis Edbin Rubiano López | Vocal | |

## ANEXO:

(I) La cuenta "Hacienda Publica Deudor por diversos conceptos" comprende todas aquellas subvenciones concedidas y no cobradas y las deudas por facturación. Las siguientes relaciones reflejan las partidas que componen dicha cuenta en cada uno de los ejercicios.

**EJERCICIO 2023**

**Hacienda pública deudor por subvenciones concedidas**

| | | |
|---|---|---|
| *GA:Departamento de Educación, Cultura y Deporte | | 6.838,00.- |
| *GA:Dto Ciudadanía y Derechos Sociales | | 14.826,19.- |
| *Comarca de la Ribagorza | | 22.500,00.- |
| *SEPIE Erasmus+ | | 3.116,40.- |
| | **TOTAL** | **47.280,59.-** |

**Hacienda pública deudor por facturación**

| | | |
|---|---|---|
| *GA: Servicio Aragonés de Salud | | 2.893,80.- |
| *GA:Instituto Aragonés de Servicios Sociales | | 55.795,57.- |
| | **TOTAL** | **58.689,37.-** |

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES ROAC Núm. S2617 LLEIDA AUDIT DOS, SL

guayente

**EJERCICIO 2022**

**Hacienda pública deudor por subvenciones concedidas**

| | |
|---|---|
| * Ayuntamiento de Benasque | 500,00.- |
| *GA: Instituto Aragonés de la Juventud | 449,60.- |
| *GA:Servicio Aragonés de Salud | 5.496,43.- |
| *GA:Departamento de Educación, Cultura y Deporte | 6.838,00.- |
| *GA:Dto Ciudadanía y Derechos Sociales | 6.587,56.- |
| *SEPIE Erasmus+ | 18.629,40.- |
| *G.A Agricultura, Ganadería y Medio Ambiente CEDESOR-LEADER | 27.713,57.- |
| *Comarca de la Ribagorza | 500,00.- |
| **TOTAL** | **66.714,56.-** |

**Hacienda pública deudor por facturación**

| | |
|---|---|
| * G.A: Instituto Aragonés de Servicios Sociales | 55.483,40.- |
| * G.A: Servicio Aragonés de Salud | 3.005,24.- |
| *Comarca de la Ribagorza | 1.000,00.- |
| **TOTAL** | **59.488,64.-** |

# ASOCIACIÓN GUAYENTE

G22014450

## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO EJERCICIO 2023

**Operaciones de funcionamiento**

| Epígrafes | Gastos Presupuestarios | | |
|---|---|---|---|
| | Presupuesto | Realización | Desviaciones |
| 1. Ayudas monetarias y otros | 34.000,00 | 31.771,40 | 2.228,60 |
| 2. Aprovisionamientos | 198.000,00 | 200.269,56 | -2.269,56 |
| 3. Gastos de personal | 1.473.000,00 | 1.470.263,22 | 2.736,78 |
| 4. Otros gastos de la actividad | 275.000,00 | 277.868,68 | -2.868,68 |
| 5. Amortizaciones provisiones y otros gastos | 38.000,00 | 41.705,68 | -3.705,68 |
| 6. Gastos financieros | 1.000,00 | 767,27 | 232,73 |
| 7. Gastos excepcionales | 1.000,00 | 208,00 | 792,00 |
| Total gastos en operaciones de funcionamiento. | 2.020.000,00 | 2.022.853,81 | -2.853,81 |

| Epígrafes | Ingresos Presupuestarios | | |
|---|---|---|---|
| | Presupuesto | Realización | Desviaciones |
| Operaciones de funcionamiento | | | |
| 1. Resultado de la explotación de la actividad mercantil. | | | |
| 2.Cuotas de usuarios y afiliados | 600.000,00 | 606.570,95 | 6.570,95 |
| 3.Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones | 50.000,00 | 67.955,60 | 17.955,60 |
| 4. Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado | 864.000,00 | 911.207,69 | 47.207,69 |
| 5. Conciertos con administraciones públicas | 505.000,00 | 516.288,39 | 11.288,39 |
| 6. Ingresos extraordinarios | 1.000,00 | 4.448,04 | 3.448,04 |
| Total ingresos en operaciones de funcionamiento. | 2.020.000,00 | 2.106.470,67 | 86.470,67 |

Saldo operaciones de funcionamiento (Ingresos-Gastos): Presupuesto = 0;
Realización= 83.616,86 Desviación = 83.616,86

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES ROAC Núm. S2617 LLEIDA AUDIT DOS, SL

guayente

# ASOCIACIÓN GUAYENTE
G22014450

## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO EJERCICIO 2023
**Operaciones de fondos**

| Conceptos | Ingresos y gastos Presupuestarios Presupuesto | Ingresos y gastos presupuestarios Realización | Ingresos y gastos presupuestarios Desviación |
|---|---|---|---|
| A) Aportaciones de fundadores y asociados | | | |
| B) Variación neta de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros | 315.000,00 | 345.090,12 | 30.090,12 |
| C) Variación Neta de inversiones reales | 20.000,00 | 42.365,46 | 22.365,46 |
| D) Variación neta de activos financieros y capital de funcionamiento. | | | |
| D1 variación de activos financieros | 0,00 | 750,00 | 750,00 |
| D2 variación de deudores, existencias, anticipos y tesorería. | -365.000,00 | -355.100,81 | 9.899,19 |
| D3 variación de acreedores a c/p | 30.000,00 | 50.512,09 | 20.512,09 |
| | | 83.616,86 | |

Saldo operaciones de fondos: Presupuesto = 0; realización = 83.616,86; desviación = 83.616,86

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES
ROAC Núm. S2617
LLEIDA
AUDIT DOS, SL

# ASOCIACIÓN GUAYENTE

G22014450

## DISTRIBUCIÓN POR PROGRAMAS DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

**EJERCICIO 2023- Operaciones de funcionamiento**

| Programas | Gastos. Presupuestarios | | |
|---|---|---|---|
| | Presupuesto | Realización | Desviaciones |
| CENTRO REMOS | 1.205.000,00 | 1.208.065,68 | -3.065,68 |
| ESCUELA DE HOSTELERIA DE GUAYENTE | 765.000,00 | 768.747,25 | -3.747,25 |
| ACTIVIDADES SOCIO-CULTURALES | 50.000,00 | 46.040,88 | 3.959,12 |
| TOTAL ACTIVIDADES NO LUCRATIVAS | 2.020.000,00 | 2.022.853,81 | -2.853,81 |

| Programas | Ing. Presupuestarios | | |
|---|---|---|---|
| | Presupuesto | Realización | Desviaciones |
| CENTRO REMOS | 1.205.000,00 | 1.273.592,57 | 68.592,57 |
| ESCUELA DE HOSTELERIA DE GUAYENTE | 770.000,00 | 785.888,27 | 15.888,27 |
| ACTIVIDADES SOCIO CULTURALES | 45.000,00 | 46.989,83 | 1.989,83 |
| TOTAL ACTIVIDADES NO LUCRATIVAS | 2.020.000,00 | 2.106.470,67 | 86.470,67 |

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES
ROAC Núm. S2617
LLEIDA
AUDIT DOS, SL

ggg guayente

ANEXO:

## (1) CONSECUCIÓN DE LOS OBJETIVOS DE LA ENTIDAD

A pesar de las desviaciones habidas en la ejecución del presupuesto, la Entidad ha logrado la consecución de sus principales objetivos, tanto en el desarrollo de sus dos proyectos en funcionamiento, Centro Remos y Escuela de Hostelería de Guayente, como en la realización de Actividades socio-culturales. La mayor desviación con el presupuesto se ha producido en los ingresos por subvenciones y donaciones del Centro Remos debido a la difícil estimación de esta partida.

**Firma de la Liquidación del Presupuesto por los miembros de la Junta directiva**

**En Sahún a 6 de junio de 2024**

| Nombre y Apellidos | Cargo | Firma |
|---|---|---|
| Fidel Corcuera Manso | Presidente | |
| Concepción Artero Pardo | Vicepresidente | |
| Felisa Torres Lera | Secretario | |
| José Félix Demur Delmás | Tesorero | |
| Carmen Castán Saura | Vocal | |
| Ángel Sahún Ballabriga | Vocal | |
| Felisa Ferraz Gracia | Vocal | |
| Aurelio García Gallego | Vocal | |
| José María Ramón Margalejo | Vocal | |
| Santiago Lamora Subirá | Vocal | |
| Santiago Maicas Pérez | Vocal | |
| Luis Edbin Rubiano López | Vocal | |

REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES ROAC Núm. S2617 LLEIDA AUDIT DOS, SL