

CUENTAS ANUALES
Asociación LA RUECA
Ejercicio 2023

**BALANCE DE SITUACIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

| ACTIVO | Notas | 2023 | 2022 |
|--|----------|---------------------|---------------------|
| | | 428.542,29 | 392.621,13 |
| Inmovilizado intangible | 5.1 y 19 | 31.840,71 | 46.229,50 |
| Inmovilizado material | 5.2 y 19 | 61.802,33 | 65.783,24 |
| Inversiones financieras a largo plazo | 9.1 | 334.899,25 | 280.608,39 |
| ACTIVO CORRIENTE | | 1.984.948,24 | 3.164.518,31 |
| Usuarios y otros deudores de la actividad propia | 7 | 453.234,83 | 1.664.725,70 |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | | | |
| Inversiones financieras a corto plazo | 9.2 | 179.921,42 | 137.690,74 |
| Periodificaciones a corto plazo | | 5.114,01 | 2.796,28 |
| Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 9.2 | 1.346.677,98 | 1.359.305,59 |
| TOTAL, ACTIVO | | 2.413.490,53 | 3.557.139,44 |
| | | | |
| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | Notas | 2023 | 2022 |
| | | 2.142.365,77 | 3.379.169,28 |
| Fondos propios | 11 | 1.283.844,32 | 1.088.008,44 |
| Dotación Fundacional / Fondos social | | 120,20 | 120,20 |
| Reservas | | 57.212,70 | 57.212,70 |
| Excedentes de ejercicios anteriores | | 1.030.675,54 | 955.655,55 |
| Excedente del ejercicio | 3 | 195.835,88 | 75.019,99 |
| Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 14 | 858.521,45 | 2.291.160,84 |
| PASIVO CORRIENTE | | 271.124,76 | 177.970,16 |
| Provisiones a corto plazo | 10 | 28.101,04 | 10.000,04 |
| Deudas a corto plazo | 10 | 4.032,71 | 900,70 |
| Deudas con entidades de crédito | | 4.032,71 | 900,70 |
| Acreedores comerciales | 10 y 8 | 203.991,01 | 167.069,42 |
| Proveedores | | 33.794,73 | 60.361,29 |
| Otros Acreedores | | 170.196,28 | 106.708,13 |
| Periodificaciones a corto plazo | | 35.000,00 | |
| TOTAL, PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | 2.413.490,53 | 3.557.139,44 |

**CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

| | Notas | 2023 | 2022 |
|--|--------------|----------------------|----------------------|
| EXCEDENTE DEL EJERCICIO | | | |
| Ingresos de la actividad propia | 13 | 2.107.992,43 | 1.306.754,29 |
| a) Cuotas de asociados y afiliados | | | |
| b) Aportaciones de usuarios | | | |
| c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones | | 208.744,14 | 194.041,47 |
| d) Subvenciones, donaciones y legados | | 1.899.248,29 | 1.112.712,82 |
| e) Reintegro subvenciones | | | |
| Ventas y otros ingresos de la actividad | | 1.960.633,96 | 1.711.192,04 |
| Ayudas | | -155.645,49 | -9.070,17 |
| Aprovisionamientos | | -572.913,26 | -388.862,94 |
| Otros ingresos de la actividad | | 39.025,47 | 27.540,53 |
| Gastos de personal | 13 | -3.073.847,69 | -2.461.251,30 |
| Otros gastos de la actividad | 13 | -93.075,74 | -102.214,77 |
| Amortización del inmovilizado | 5.1 y 5.2 | -31.011,09 | -31.548,67 |
| Imputación de subvenciones de inmovilizado | 14 | 15.409,84 | 15.409,84 |
| Excesos de provisiones | | | 6.922,60 |
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado | | -442,07 | |
| Otros resultados | | 5.949,96 | 1.714,85 |
| EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD | | 202.276,32 | 76.586,30 |
| Ingresos financieros | | 14,20 | 47,91 |
| Gastos financieros | | -6.454,64 | -1.614,22 |
| EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS | | -6.440,44 | -1.566,31 |
| EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS | | 195.835,88 | 75.019,99 |
| Impuestos sobre beneficios | | | |
| VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO | 3 | 195.835,88 | 75.019,99 |
| INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO | | | |
| Subvenciones recibidas | | 690.762,88 | 2.811.253,29 |
| VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO | | 690.762,88 | 2.811.253,29 |
| RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO | | | |
| Subvenciones recibidas | | -2.123.402,27 | -1.322.164,13 |
| VARIACION DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO | | -2.123.402,27 | -1.322.164,13 |
| VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO | | -1.432.639,39 | 1.489.089,16 |
| AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO | | | |
| AJUSTES POR ERRORES | | | |
| VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL | | | |
| OTRAS VARIACIONES | | | |
| RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO | | -1.236.803,51 | 1.564.109,15 |

MEMORIA

NOTA 1- ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN

LA RUECA Asociación es una entidad no lucrativa constituida según el Acta Constituyente el 1 de agosto de 1990. Está inscrita en el Registro Nacional de Asociaciones del Ministerio del Interior desde el 7 de noviembre de 1990, con el número 96.101. El 30 de junio de 2010 fue declarada de Utilidad Pública.

Su domicilio social se encuentra en Madrid, en la calle Barlovento número 1 (28017 Madrid). Para contactar con la Asociación, además de la dirección indicada en el párrafo anterior, se puede contactar a través de la siguiente dirección de e-mail: larueca@larueca.info o mediante el teléfono 914.040.733.

Tal y como se establece en el artículo 2 de sus Estatutos, la misión de LA RUECA es acompañar socialmente a personas en situación de vulnerabilidad con el fin de facilitar su autonomía e independencia, fomentando la participación de la comunidad y trabajando en red.

Esto lo hacemos a través de nuestras Estrategias para la Inclusión Social:

- Acompañamiento Social
- Intervención Socioeducativa
- Empleo y Formación
- Fomento de las tecnologías (e-inclusión)
- Formación a profesionales
- Sensibilización Social
- Intervención Comunitaria y Participación Social
- Impulso de Plataformas y Trabajo en Red

El ejercicio objeto de esta memoria comprende el periodo desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre. Las presentes cuentas anuales, salvo mención en contrario, se presentan en euros, que es la moneda funcional de la Asociación.

El Órgano de Gobierno de la Entidad está formado por:

- Presidente: D. Antonio Llorente Simón
- Vicepresidenta: D^a. Pilar Molina Riazuelo
- Secretaria: D^a. María Luisa Martínez Illescas Benedicto
- Tesorero: D. José Adolfo Martín Escribano
- Vocal: D^a. María Ángela Caballero González

La entidad no forma parte de un grupo de empresas, en los términos establecidos en artículo 42 del Código de Comercio.

NOTA 2- BASE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Imagen fiel

Las presentes cuentas anuales han sido elaboradas a partir de los registros contables de la Asociación y se presentan de acuerdo con el Real decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Entidades sin Fines de Lucro vigente, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación.

Estas cuentas anuales, han sido formuladas por la Junta Directiva de la Asociación.

Las cuentas anuales del ejercicio 2022 fueron aprobadas por la Asamblea General en sesión ordinaria celebrada el 29 de abril de 2023.

No ha habido razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel de la Asociación, se hayan dejado de aplicar disposiciones legales en materia contable.

2.2. Principios contables

Las cuentas anuales se han preparado siguiendo los principios contables generalmente aceptados. No existe ningún principio contable que, siendo significativo su efecto, se haya dejado de aplicar.

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

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

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

La Dirección no es consciente de incertidumbres importantes relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la Entidad siga funcionando normalmente, motivo por el que se han preparado las cuentas anuales bajo el principio de empresa en funcionamiento.

2.4. Comparación de la información

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

2.5. Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales de la misma naturaleza recogidos en dos o más partidas del balance.

2.6. Cambios de criterios contables

No se han producido cambios de criterios contables durante el ejercicio.

2.7. Corrección de errores

No se han producido errores contables durante el ejercicio.

NOTA 3 – EXCEDENTE DEL EJERCICIO

El excedente del ejercicio está compuesto por las siguientes partidas:

| | 2023 | % s/Ingresos | 2022 | % s/Ingresos | Diferencias 2023 vs 2022 | |
|---|-------------------|--------------|------------------|--------------|--------------------------|----------------|
| Ingresos de la actividad propia | 4.088.626,39 | | 3.017.946,33 | | 1.050.680,06 | 34,81% |
| Ayudas | -155.645,49 | -3,83% | -9.070,17 | -448,57% | -146.575,32 | 1616,02% |
| Aprovisionamientos | -572.913,26 | -14,08% | -388.862,94 | -12,89% | -184.050,32 | 47,33% |
| Otros Ingresos de actividad | 38.025,47 | 0,98% | 27.540,53 | 0,91% | 11.484,94 | 41,70% |
| Gastos de personal | -3.073.647,69 | -75,55% | -2.461.251,30 | -81,55% | -612.396,39 | 24,88% |
| Otros gastos de la actividad | -93.075,74 | -2,29% | -102.214,77 | -3,39% | 9.139,03 | -8,94% |
| Amortización del inmovilizado | -31.011,09 | -0,78% | -31.548,67 | -1,05% | 537,58 | -1,70% |
| Subvenciones de inmovilizado | 15.409,84 | 0,38% | 15.409,84 | 0,51% | 0,00 | 0,00% |
| Excesos de provisiones | 0,00 | 0,00% | 6.922,80 | 0,23% | -6.922,80 | -100,00% |
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado | -442,07 | -0,01% | 0,00 | 0,00% | -442,07 | 0,00% |
| Otros resultados | 5.949,96 | 0,15% | 1.714,85 | 0,06% | 4.235,11 | 246,97% |
| Ingresos financieros | 14,20 | 0,00% | 47,91 | 0,00% | -33,71 | -70,36% |
| Gastos financieros | -6.454,64 | -0,16% | -1.614,22 | -0,05% | -4.840,42 | 299,86% |
| Excedente del Ejercicio | 195.835,88 | 4,81% | 75.019,99 | 2,49% | 120.815,89 | 161,04% |

Las variaciones más significativas se encuentran en el incremento de ingresos de la actividad propia en un 34,81% y los gastos de personal en un 24,88% con respecto al ejercicio anterior.

En el ejercicio la Asociación ha tenido un excedente positivo por un valor de 195.835,88 euros, cuya aplicación será la siguiente:

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------|-------------------|------------------|
| Excedente del ejercicio | 195.835,88 | 75.019,99 |
| Total | 195.835,88 | 75.019,99 |

| Aplicación | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|
| A excedentes de ejercicios anteriores | 195.835,88 | 75.019,99 |
| Total | 195.835,88 | 75.019,99 |

NOTA 4 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han seguido los principios de contabilidad y normas de valoración contenidas en las disposiciones legales en vigor en materia de contabilidad, y en especial las del Plan General de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos de 2012 y, más concretamente, las siguientes:

4.1 Inmovilizado intangible

La Rueca, reconoce sus activos intangibles:

- los programas Informáticos de ordenador, los cuales, son valorados inicialmente a su precio de adquisición. Atendiendo a la normativa vigente, estos activos son amortizados íntegramente en tres años.
- Cesión de uso de 1 local, que ha sido valorado por una estimación media de la renta del local, según el valor de mercado existente de varios locales de similares características. La amortización de este activo se ha hecho teniendo en cuenta la duración de la concesión.

Solo se practican correcciones valorativas a los activos cuyo valor recuperable es inferior a su valor contable. Hasta la fecha no se ha dado esta situación.

4.2 Inmovilizado material

El inmovilizado material está valorado a su coste de adquisición o, en su caso, por el de producción. A partir del reconocimiento inicial, si se produce en el momento en que los elementos cumplen con los criterios recogidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad, los inmovilizados materiales son objeto de amortización (salvo los terrenos) y, en su caso, de correcciones de valor. Los activos se amortizan de forma sistemática, atendiendo a la depreciación que sufren, durante la vida útil del activo. El importe que se amortiza es la diferencia entre el importe inicial y el valor residual del activo.

Se dota anualmente en función de los años de vida útil según método lineal atendiendo al siguiente cuadro:

| ELEMENTO DE INMOVILIZADO MATERIAL | AÑOS | % |
|-----------------------------------|------|-----|
| Mobiliario | 10 | 10% |
| Equipos proceso información | 4 | 25% |
| Elementos de Transporte | 10 | 10% |
| Otro Inmovilizado Material | 10 | 10% |

En cuanto a las correcciones de valor por deterioro, se practican a aquellos activos cuyo valor recuperable es inferior a su valor contable. Se considera que el valor recuperable de un activo es el mayor entre: a) su valor razonable minorado por el coste necesario para su venta y b) su valor en uso, entendiéndose por este el valor actual de los flujos de caja futuros estimados. Las correcciones de valor son revertidas cuando las circunstancias que las motivaron dejan de existir, si bien el importe de la reversión queda limitado por el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiera registrado el deterioro de valor.

La Rueca, activa los gastos financieros correspondientes a la financiación ajena directamente atribuible a la adquisición o construcción del inmovilizado material siempre que la normativa lo permite. Las condiciones para la activación son: que el inmovilizado necesite un periodo de tiempo superior a un año para estar en funcionamiento, y que esos gastos se hayan devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento del inmovilizado material.

Por su parte, los costes de ampliación, modernización y mejoras, son capitalizados en los casos en que, o bien suponen un aumento de la capacidad o productividad del activo, o bien implican un alargamiento de su vida útil. En cualquier caso, cuando se produce una ampliación, una modernización o una mejora, se da de baja el valor contable de los elementos sustituidos.

En los casos en que la valoración inicial se realiza por el coste de producción, se activa el precio de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles según el precio medio ponderado, incluyendo todos los costes imputables. Además, se añade la parte que, razonablemente, corresponde a los costes indirectamente imputables, cuando tales costes se devengan durante el periodo de construcción y son necesarios para la puesta del activo en condiciones operativas.

4.3. Arrendamientos financieros

Se clasifican como arrendamientos financieros aquéllos en los que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. La carga financiera total se distribuye a lo largo del periodo de arrendamiento, y se imputa a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias en el ejercicio en que se devenguen. Los criterios de amortización, deterioro y baja se aplican en función de la consideración de activo que presenten.

4.4. Inversiones inmobiliarias

Los inmovilizados se clasifican como inmuebles de inversión cuando no se espera recuperar su valor a través de su explotación dentro de la actividad ordinaria de la entidad, sino a través de su arrendamiento. La valoración inicial se realiza por el coste de adquisición, al que se añaden los gastos financieros devengados desde la adquisición hasta la puesta en condiciones de funcionamiento. Se activan todos los costes posibles siguiendo los criterios explicados en el apartado dos de esta misma nota. Los inmuebles de inversión se amortizan linealmente durante su vida útil estimada. Cuando su importe recuperable es inferior a su valor en libros, se procede a realizar las correcciones valorativas pertinentes, tal como se explica en el apartado dos de esta misma nota.

4.5. Permutas

LA RUECA no ha efectuado ninguna permuta de elementos del inmovilizado durante el ejercicio. Las permutas, cuando existen, se califican como comerciales o no comerciales. Las permutas comerciales son aquéllas que se realizan entre elementos de distinta naturaleza, siendo no comerciales, los demás. En concreto, para determinar si los elementos objeto de la permuta son de igual o de distinta naturaleza, se atiende a la configuración de los flujos de efectivo generados por cada uno de los activos, de tal forma que si tal configuración —que se refiere al riesgo, calendario e importe— difiere sustancialmente entre los dos activos, se califica la permuta como comercial.

4.6. Activos financieros y pasivos financieros

4.6.1. Activos Financieros

Clasificación.-

Los activos financieros, a efectos de su valoración, se incluyen en alguna de las siguientes categorías, atendiendo a las características de los flujos contractuales y al modelo de negocio aplicado por la Entidad a ese activo financiero:

- a. Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias: se incluyen en esta categoría todos los activos financieros mantenidos por la Entidad, salvo que proceda su clasificación en alguna de las restantes categorías expuestas a continuación.
- b. Activos financieros a coste amortizado: se incluyen en esta categoría aquellos activos financieros (i) mantenidos por la Entidad con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y (ii) cuyas condiciones contractuales dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Así mismo, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales.
- c. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto: se incluyen en esta categoría las inversiones en instrumentos de patrimonio para las que la Entidad haya

ejercitado la opción irrevocable de medición a valor razonable con cambios en patrimonio neto.

- d. Activos financieros a coste: se incluyen en esta categoría de valoración las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

Valoración inicial.-

El reconocimiento inicial de un activo financiero se realiza por su valor razonable. Los costes de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición o emisión de un activo financiero serán incluidos como parte del valor del mismo en su reconocimiento inicial, salvo en el caso de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

No obstante, lo anterior, aquellas cuentas a cobrar comerciales a corto plazo que no devengan explícitamente intereses y para las que el efecto de actualización no es significativo, son registradas por su valor nominal.

Valoración posterior.-

Los activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias con posterioridad a su reconocimiento inicial, se valoran a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los activos financieros a coste amortizado, con la excepción de las cuentas a cobrar comerciales registradas a valor nominal referidas en el apartado anterior, son valorados por su coste amortizado. Los intereses devengados son contabilizados en la cuenta de pérdidas y ganancias; aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Los activos financieros a valor razonable con cambios en patrimonio neto son valorados por la Entidad a valor razonable. Los cambios que se produzcan en el valor razonable son registrados directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero causa baja del balance o se deteriore, momento en que el importe así reconocido, es imputado a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las inversiones en empresas del Grupo, multigrupo y asociadas se valoran por su coste, minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Las bajas de estos activos se valoran aplicando el método del coste medio ponderado por grupos homogéneos, entendiéndose por éstos los valores que tienen iguales derechos.

Deterioro.-

Siempre que existan evidencias de deterioro y, en cualquier caso, al menos una vez al año, la Entidad realiza un test de deterioro para todos los activos financieros, excepto aquellos que se valoran a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Una pérdida de valor para los activos financieros a coste amortizado se produce cuando existe una evidencia objetiva de que la Entidad no será capaz de recuperar todos los importes de acuerdo a los términos originales de los mismos.

El importe de la pérdida de valor se reconoce como gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias y se determina por diferencia entre el valor contable y el valor presente de los flujos de caja futuros descontados a la tasa de interés efectiva original. El importe en libros del activo se reduce mediante una cuenta correctora.

Si en períodos posteriores se pusiera de manifiesto una recuperación del valor del activo financiero valorado a coste amortizado, la pérdida por deterioro reconocida será revertida. Esta reversión tendrá como límite el valor en libros que hubiese tenido el activo financiero en caso de no haberse registrado la pérdida por deterioro de valor. El registro de la reversión se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Finalmente, una cuenta a cobrar no se considera recuperable cuando concurren situaciones tales como la disolución de la empresa, la carencia de activos a señalar para su ejecución, o una resolución judicial.

En el caso de las inversiones en empresas del Grupo, multigrupo y asociadas, se registra un deterioro siempre que el valor contable de la participación sea superior a su valor recuperable.

La Entidad da de baja los activos financieros cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o se transfiere el activo financiero y la transferencia cumple con los requisitos para su baja en las cuentas.

4.6.2. Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable, neto de los costes de transacción incurridos. La Entidad registra sus pasivos financieros con posterioridad al reconocimiento inicial a coste amortizado. Cualquier diferencia entre el importe recibido como financiación (neto de costes de transacción) y el valor de reembolso, es reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias a lo largo de la vida del instrumento financiero de deuda, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Los acreedores comerciales y otras cuentas a pagar corrientes son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y que, en el caso de que el efecto de actualización no sea significativo, son registrados por su valor nominal.

La Entidad da de baja un pasivo financiero, o parte del mismo, cuando la obligación se haya extinguido; es decir, cuando haya sido satisfecha, cancelada o haya expirado.

4.6.3. Valor razonable

De acuerdo a lo establecido en el RD 1/2021, de 12 de enero, el valor razonable se define como el precio que se recibiría por la venta de un activo o se pagaría para transferir o cancelar un pasivo mediante una transacción ordenada entre participantes en el mercado en la fecha de valoración.

El valor razonable se determina sin practicar ninguna deducción por los costes de transacción en que pudiera incurrirse por causa de enajenación o disposición por otros medios. No tendrá en ningún caso el carácter de valor razonable el que sea resultado de una transacción forzada, urgente o como consecuencia de una situación de liquidación involuntaria.

A efectos de determinar el valor razonable, la Entidad utiliza el valor cotizado del instrumento en un mercado activo, si es que existe. En caso contrario, se utilizan metodologías de valoración a partir de referencias de mercado de activos sustancialmente iguales o mediante la aplicación de técnicas de descuento de flujos, maximizando la utilización de variables observables de mercado.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

4. 7. Valores de capital propio

LA RUECA no posee valores de capital propio.

4. 8. Existencias

LA RUECA no tiene existencias.

4. 9. Transacciones en moneda extranjera

LA RUECA no realiza transacciones en moneda extranjera.

4.10. Impuesto sobre beneficios

LA RUECA, por su actividad principal de entidad sin fines lucrativos, está exenta del Impuesto sobre Sociedades, de acuerdo con lo establecido en el artículo 6 de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, publicada en el Boletín Oficial del Estado número 307, de fecha 24 de diciembre de 2002.

4.11. Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias de acuerdo con el criterio de devengo, es decir, en el momento en que, o a medida que, se produce la transmisión del control de los bienes y servicios, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de los mismos.

Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación asociada al bien entregado o servicio prestado, deducidos descuentos y cantidades recibidas por cuenta de terceros. Para la aplicación de este criterio, la Entidad previamente ha procedido a la identificación del contrato; la identificación de la obligación u obligaciones a cumplir en el contrato; la determinación del precio de la transacción o contraprestación; y la asignación de ese precio a la obligación u obligaciones identificadas.

4.12. Provisiones y contingencias.

Los criterios de valoración de las provisiones se recogen en el apartado 2 de la Norma de Registro y Valoración 17ª. LA RUECA en el ejercicio 2023 tiene dotadas un total de 28.101,04 euros en concepto de provisión por indemnizaciones al personal, de aquellos trabajadores/as cuyo contrato puede finalizar en el año 2024.

4.13. Subvenciones, donaciones y legados

LA RUECA ha sido beneficiaria de distintos tipos de subvenciones y donaciones, las cuales han sido contabilizadas según los criterios establecidos en el Plan General de Contabilidad para PYMES.

La Norma de Registro y Valoración 18ª regula las subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones, donaciones y legados otorgados por terceros distintos a los socios o propietarios, se valoran inicialmente por el valor razonable del importe o bien recibido. En el caso de subvenciones no reintegrables, este importe se reconocerá directamente en el patrimonio neto, mientras que en el caso de las subvenciones reintegrables habrá que reconocer un pasivo hasta que la subvención se convierta en no reintegrable.

Una vez reconocida la subvención en el patrimonio neto, habrá que imputarla a resultados atendiendo a su finalidad: en el caso de subvenciones destinadas a asegurar una rentabilidad mínima o compensar un déficit de explotación, se imputarán como ingresos del ejercicio para el que se asegura la rentabilidad o se compensa el déficit.

En el caso de subvenciones destinadas a adquirir activos o cancelar pasivos, habrá que atender al caso concreto: si son subvenciones a inmovilizado, se imputarán a resultados según se amorticen los activos subvencionados. Si son existencias (salvo rappel comercial) o activos financieros, se imputarán en el periodo de la enajenación, corrección valorativa o baja del balance de las existencias subvencionadas. Si se cancela una deuda, se imputarán en el ejercicio en que se produzca la cancelación, salvo el caso de las financiaciones específicas, en cuyo caso la imputación se realizará en función del elemento financiado (es decir, se tratarían como si la donación estuviera destinada al elemento financiado).

En el caso de importes monetarios recibidos sin asignación a una finalidad específica, se imputarán como ingresos del ejercicio en que se reconozcan.

Las subvenciones, donaciones y legados otorgados por los socios o propietarios, se valoran por el valor razonable del bien recibido, si bien se registran directamente en los fondos propios de la Entidad, sin imputarse, en ningún momento a los resultados.

4.14. Negocios conjuntos

LA RUECA no ha tenido negocios conjuntos.

4.15. Partes vinculadas

Con carácter general, los criterios a utilizar por LA RUECA para contabilizar las transacciones con partes vinculadas, son los aplicables según la naturaleza de la transacción.

NOTA 5 – INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE

5.1. Inmovilizado Intangible

El desglose de las partidas que comprenden el inmovilizado intangible es el siguiente:

| Denominación | 2021 | Altas | Bajas/Traspasos | 2022 | Altas | Bajas/Traspasos | 2023 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Aplicaciones informáticas | 4.985,75 | | | 4.985,75 | 1.264,46 | -2.759,35 | 3.480,86 |
| Derechos Cesión de Uso | 77.049,18 | | | 77.049,18 | | | 77.049,18 |
| Total Inversiones | 82.034,93 | 0,00 | 0,00 | 82.034,93 | 1.264,46 | -2.759,35 | 80.540,04 |
| Aplicaciones informáticas | -4.985,75 | | | -4.985,75 | -243,41 | 2.759,35 | -2.469,81 |
| Derechos Cesión de Uso | -15.409,84 | -15.409,84 | | -30.819,68 | -15.409,64 | | -46.229,52 |
| Total Amortizaciones | -20.395,59 | -15.409,84 | 0,00 | -35.805,43 | -15.853,25 | 2.769,35 | -48.699,33 |
| Inmovilizado Intangible Neto | 61.639,34 | -15.409,84 | 0,00 | 46.229,50 | -14.366,79 | 0,00 | 31.840,71 |

La entidad tiene elementos de inmovilizado intangible completamente amortizados y en uso, por valor de 2.759,35 euros (4.985,75 euros ejercicio anterior). El detalle de los elementos de inmovilizado intangible aparece en la nota 19 de la presente memoria.

5.2. Inmovilizado Material

El desglose de las partidas que comprenden el inmovilizado material es el siguiente:

| Denominación | 2021 | Altas | Bajas/Traspasos | 2022 | Altas | Bajas/Traspasos | 2023 |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Otras instalaciones | 38.342,71 | | | 38.342,71 | 4.669,02 | | 43.011,73 |
| Mobiliario | 43.448,24 | | | 43.448,24 | 2.132,45 | -1.645,93 | 43.934,78 |
| Equipos procesos información | 115.063,66 | 20.605,67 | | 135.669,33 | 4.109,47 | -10.621,49 | 129.157,91 |
| Elementos de Transporte | 29.067,05 | | | 29.067,05 | | | 29.067,05 |
| Otro Inmovilizado | 30.876,21 | | | 30.876,21 | 908,06 | -488,83 | 31.295,44 |
| Total Inversiones | 256.797,87 | 20.605,67 | 0,00 | 277.403,54 | 11.819,00 | -12.756,25 | 276.466,29 |
| Otras instalaciones | -17.557,51 | -7.024,42 | | -24.581,93 | -3.834,99 | | -28.216,92 |
| Mobiliario | -35.281,16 | -1.240,86 | | -36.522,02 | -1.310,68 | 1.600,51 | -36.232,19 |
| Equipos procesos Información | -106.826,16 | -4.914,03 | | -111.740,19 | -7.441,97 | 10.511,08 | -108.671,08 |
| Elementos de Transporte | -23.864,38 | -650,00 | | -24.514,38 | -650,00 | | -25.164,38 |
| Otro Inmovilizado | -11.952,26 | -2.309,52 | | -14.261,78 | -2.320,20 | 202,59 | -16.379,39 |
| Total Amortizaciones | -195.481,47 | -16.138,83 | 0,00 | -211.620,30 | -15.357,84 | 12.314,18 | -214.663,96 |
| Inmovilizado Material Neto | 61.316,40 | 4.466,84 | 0,00 | 65.783,24 | -3.538,84 | -442,07 | 61.802,33 |

La entidad tiene elementos de inmovilizado material completamente amortizados y en uso, por valor de 162.624,97 euros (162.896,04 euros ejercicio anterior). El detalle de los elementos de inmovilizado material aparece en la nota 19 de la presente memoria.

NOTA 6- BIENES DEL PATRIMONIO HISTORICO

LA RUECA no posee Bienes del Patrimonio Histórico.

NOTA 7-USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El desglose de este epígrafe es el siguiente:

| DESCRIPCION | 2022 | Aumentos | Disminuciones | 2023 |
|--------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| 440 Usuarios | 374.439,84 | 2.349.426,39 | -2.424.348,11 | 299.518,12 |
| 470 Deudores | 1.290.285,86 | 866.481,66 | -2.003.050,81 | 153.716,71 |
| TOTAL | 1.664.725,70 | 3.215.908,05 | -4.427.398,92 | 453.234,83 |

NOTA 8- ACREEDORES

La Asociación recoge en el epígrafe de Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar las siguientes partidas:

| CODIGO | DESCRIPCION | 2022 | Disminuciones | Aumentos | 2023 |
|--------------|---|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 400 | Proveedores | 60.361,29 | 670.004,58 | 643.438,02 | 33.794,73 |
| 410 | Acreedores por prestaciones de servicios | 711,74 | 52.908,78 | 53.775,55 | 1.580,51 |
| 485 | Remuneraciones pendientes de pago | 3.528,87 | 2.082.435,17 | 2.076.366,64 | 17.460,34 |
| 475 | H.P. Acreedora por retenciones | 54.302,13 | 248.318,91 | 273.986,20 | 79.971,52 |
| 478 | Organismos de la Seguridad Social, acreedores | 48.165,99 | 705.231,09 | 726.249,61 | 71.183,91 |
| TOTAL | | 167.069,42 | 3.738.896,43 | 3.775.818,02 | 203.991,01 |

- o "Hacienda pública Acreedora por retenciones" recoge el importe de las retenciones practicadas en el 4º trimestre de 2023, y abonadas en 2024.
- o "Organismo de la Seguridad Social, acreedora" refleja el importe de la Seguridad Social del mes de diciembre, y abonados en 2024.

NOTA 9- ACTIVOS FINANCIEROS

9.1. Inversiones financieras

El epígrafe comprende las siguientes partidas:

| | Activos financieros a coste amortizado | | Activos financieros a valor razonable con cambios en patrimonio neto | | Total | |
|-----------------------------|--|---------------------|--|-----------------|-------------------|---------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Participaciones Banca Fiare | | | 1.785,00 | 1.785,00 | 1.785,00 | 1.785,00 |
| Fianzas LP | 333.114,25 | 278.823,39 | | | 333.114,25 | 278.823,39 |
| Largo Plazo / No Corriente | 333.114,25 | 278.823,39 | 1.785,00 | 1.785,00 | 334.899,25 | 280.608,39 |
| Usuarios | 453.234,83 | 1.664.725,70 | | | 453.234,83 | 1.664.725,70 |
| Cuenta Corriente UTE | 178.871,42 | 89.090,58 | | | 178.871,42 | 89.090,58 |
| Fianzas CP | 1.050,00 | 48.600,16 | | | 1.050,00 | 48.600,16 |
| Corto Plazo / Corriente | 633.156,25 | 1.802.416,44 | 0,00 | 0,00 | 633.156,25 | 1.802.416,44 |
| TOTAL | 966.270,50 | 2.081.239,83 | 1.785,00 | 1.785,00 | 968.055,50 | 2.083.024,83 |

La partida de inversiones financieras a largo plazo se corresponde con fianzas constituidas, por los inmuebles arrendados. La sociedad considera que el valor nominal se asimila a su valor razonable, no actualizándose, ya que el efecto financiero no es significativo.

El detalle de las partidas que componen el efectivo y otros activos líquidos equivalentes en este epígrafe del balance abreviado es el siguiente:

| | 2023 | 2022 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| Caja | 2.248,28 | 3.340,20 |
| Bancos | 1.344.429,70 | 1.355.965,39 |
| Total | 1.346.677,98 | 1.359.305,59 |

Los importes recogidos se corresponden a los saldos mantenidos en entidades de crédito.

9.3. Uniones Temporales Empresas

La Rueca Asociación participa en 4 UTEs creadas para la gestión de proyectos concretos. La información de cada una de estas UTE es la siguiente:

9.3.1 UTE: "La Rueca Asociación, Social y Cultural y Asociación Educación, Cultura y Solidaridad"

La entidad participa al 50% en "La Rueca Asociación, Social y Cultural y Asociación Educación, Cultura y Solidaridad, Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982, de 26 de mayo", constituida en el ejercicio 2020. Los estados financieros de la UTE, se reflejan a continuación:

BALANCE DE SITUACIÓN

| ACTIVO | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Inversiones financieras largo plazo | 13.833,08 | 13.833,08 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 13.833,08 | 13.833,08 |
| Deudores | | 50.721,24 |
| Inversiones financieras a corto plazo | | |
| Tesorería | 106.065,30 | 289.709,51 |
| ACTIVO CORRIENTE | 106.065,30 | 340.430,75 |
| TOTAL ACTIVO | 119.898,38 | 354.263,83 |
| PASIVO | 2023 | 2022 |
| PATRIMONIO NETO | 63.213,23 | 63.565,67 |
| Fondo social | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Resultado negativo ejercicios anteriores | | |
| Resultado de ejercicios anteriores | 43.565,67 | |
| Resultado del ejercicio | -352,44 | 43.565,67 |
| Subvenciones | | |
| PASIVO NO CORRIENTE | 0,00 | 0,00 |
| Deudas entidades de crédito LP | | |
| PASIVO CORRIENTE | 56.685,15 | 290.698,16 |
| Deudas a corto plazo | 58.535,48 | 58.535,48 |
| Acreedores | -1.850,33 | 232.162,68 |
| TOTAL PASIVO | 119.898,38 | 354.263,83 |

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------------|------------------|
| Importe neto de la cifra de negocios | | 276.661,52 |
| Aprovisionamientos | -198,00 | -2.843,00 |
| Otros ingresos de explotación | | 227,31 |
| Gastos de personal | | |
| Otros gastos de explotación | -154,44 | -230.480,16 |
| Amortización | | |
| RESULTADO DE EXPLOTACIÓN | -352,44 | 43.565,67 |
| Gastos financieros | | |
| RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS | -352,44 | 43.565,67 |

RESULTADO DEL EJERCICIO -352,44 43.565,67

Las cuentas de la UTE, no auditadas, no han sido integradas en la contabilidad de la Entidad, al no considerarse relevantes, si bien se han contabilizado como ingresos o gastos según proceda la parte proporcional de los resultados de la UTE.

9.3.2 UTE: Provivienda – La Rueca

La entidad participa al 50% en "Provivienda – La Rueca, Ley 18/1982 de 26 de mayo", constituida en el ejercicio 2022. Los estados financieros de la UTE, se reflejan a continuación:

| ACTIVO | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Inversiones financieras largo plazo | 19.163,35 | 19.163,35 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 19.163,35 | 19.163,35 |
| Deudores | 17.566,43 | 35.132,81 |
| Inversiones financieras a corto plazo | | |
| Tesorería | 49.447,88 | 37.910,22 |
| ACTIVO CORRIENTE | 67.014,31 | 73.043,03 |
| TOTAL ACTIVO | 86.177,66 | 92.206,38 |

| PASIVO | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| PATRIMONIO NETO | 16.478,90 | 20.938,86 |
| Fondo social | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Resultado negativo ejercicios anteriores | | |
| Resultado de ejercicios anteriores | | |
| Resultado del ejercicio | 6.478,90 | 10.938,86 |
| Subvenciones | | |
| PASIVO NO CORRIENTE | 0,00 | 0,00 |
| Deudas entidades de crédito LP | | |
| PASIVO CORRIENTE | 69.698,76 | 71.267,52 |
| Deudas a corto plazo | 26.147,98 | 59.220,87 |
| Acreedores | 43.550,78 | 12.046,65 |
| TOTAL PASIVO | 86.177,66 | 92.206,38 |

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|-----------------|------------------|
| Importe neto de la cifra de negocios | 191.633,40 | 79.847,29 |
| Aprovisionamientos | -23.096,63 | |
| Otros ingresos de explotación | | |
| Gastos de personal | -141.134,19 | -57.187,09 |
| Otros gastos de explotación | -20.923,68 | -11.715,94 |
| Amortización | | |
| RESULTADO DE EXPLOTACIÓN | 6.478,90 | 10.944,26 |
| Gastos financieros | | -5,40 |
| RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS | 6.478,90 | 10.938,86 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 6.478,90 | 10.938,86 |

Las cuentas de la UTE, no auditadas, no han sido integradas en la contabilidad de la Entidad, al no considerarse relevantes, si bien se han contabilizado como ingresos o gastos según proceda la parte proporcional de los resultados de la UTE.

9.3.3 UTE: Asociación Candelita, La Rueca Asociación Social y Cultural, UTE

La entidad participa al 49% en "Asociación Candelita, La Rueca Asociación Social y Cultural, UTE Ley 19/1982", constituida en el ejercicio 2022. Los estados financieros de la UTE, se reflejan a continuación:

BALANCE DE SITUACIÓN

| ACTIVO | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|------------------|
| Inversiones financieras largo plazo | 24.720,00 | 24.720,00 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 24.720,00 | 24.720,00 |
| Deudores | | |
| Inversiones financieras a corto plazo | | |
| Tesorería | 117.208,87 | 67.830,41 |
| ACTIVO CORRIENTE | 117.208,87 | 67.830,41 |
| TOTAL ACTIVO | 141.928,87 | 92.550,41 |
| PASIVO | 2023 | 2022 |
| PATRIMONIO NETO | 79.759,18 | 28.588,29 |
| Fondo social | 28.000,00 | 28.000,00 |
| Resultado negativo ejercicios anteriores | | |
| Resultado de ejercicios anteriores | 442,03 | |
| Resultado del ejercicio | 51.317,15 | 588,29 |
| Subvenciones | | |
| PASIVO NO CORRIENTE | 0,00 | 0,00 |
| Deudas entidades de crédito LP | | |
| PASIVO CORRIENTE | 62.169,69 | 63.962,12 |
| Deudas a corto plazo | 49.440,00 | 49.440,00 |
| Acreedores | 12.729,69 | 14.522,12 |
| TOTAL PASIVO | 141.928,87 | 92.550,41 |

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|------------------|---------------|
| Importe neto de la cifra de negocios | 247.200,00 | 103.000,00 |
| Aprovisionamientos | -12.674,09 | -1.042,99 |
| Otros ingresos de explotación | | |
| Gastos de personal | -176.081,23 | -97.854,98 |
| Otros gastos de explotación | -7.127,53 | -3.513,74 |
| Amortización | | |
| RESULTADO DE EXPLOTACIÓN | 51.317,15 | 588,29 |
| Gastos financieros | | |
| RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS | 51.317,15 | 588,29 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 51.317,15 | 588,29 |

Las cuentas de la UTE, no auditadas, no han sido integradas en la contabilidad de la Entidad, al no considerarse relevantes, si bien se han contabilizado como ingresos o gastos según proceda la parte proporcional de los resultados de la UTE.

9.3.4 UTE: Asociación Educación, Cultura y Solidaridad y La Rueca, Asociación Social y Cultural, Unión Temporal de Empresas

La entidad ha constituido una UTE en diciembre 2022 con una participación del 50% denominada "Asociación Educación, Cultura y Solidaridad y La Rueca, Asociación Social y Cultural, Unión Temporal de Empresas, Ley 18/1982, de 26 de mayo"; la cual reemplazara en un proyecto de

continuación a la UTE referida en el anterior punto 9.3.1. Los estados financieros de la UTE, se reflejan a continuación:

| ACTIVO | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|------------------|
| Inversiones financieras largo plazo | 13.358,70 | 13.358,70 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 13.358,70 | 13.358,70 |
| Deudores | 24.490,96 | 198,70 |
| Inversiones financieras a corto plazo | | |
| Tesorería | 88.946,20 | |
| ACTIVO CORRIENTE | 113.437,16 | 198,70 |
| TOTAL ACTIVO | 126.795,86 | 13.557,40 |
| PASIVO | 2023 | 2022 |
| PATRIMONIO NETO | 41.281,24 | -977,20 |
| Fondo social | 20.000,00 | |
| Resultado negativo ejercicios anteriores | | |
| Resultado de ejercicios anteriores | -977,20 | |
| Resultado del ejercicio | 22.258,44 | -977,20 |
| Subvenciones | | |
| PASIVO NO CORRIENTE | 0,00 | 0,00 |
| Deudas entidades de crédito LP | | |
| PASIVO CORRIENTE | 85.514,62 | 14.534,60 |
| Deudas a corto plazo | 16.947,10 | 14.482,67 |
| Acreedores | 68.567,52 | 51,93 |
| TOTAL PASIVO | 126.795,86 | 13.557,40 |

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|------------------|----------------|
| Importe neto de la cifra de negocios | 267.174,09 | |
| Aprovisionamientos | -3.054,65 | |
| Otros ingresos de explotación | | |
| Gastos de personal | | |
| Otros gastos de explotación | -241.861,00 | -977,20 |
| Amortización | | |
| RESULTADO DE EXPLOTACIÓN | 22.258,44 | -977,20 |
| Gastos financieros | | |
| RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS | 22.258,44 | -977,20 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 22.258,44 | -977,20 |

Las cuentas de la UTE, no auditadas, no han sido integradas en la contabilidad de la Entidad, al no considerarse relevantes, si bien se han contabilizado como ingresos o gastos según proceda la parte proporcional de los resultados de la UTE.

NOTA 10 – PASIVOS FINANCIEROS

10.1. Pasivos financieros a corto plazo

El epígrafe comprende las siguientes partidas:

| | Pasivos financieros a coste amortizado | | Total | |
|--------------------------|--|------------------|------------------|------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Deudas entidades crédito | 4.032,71 | 900,70 | 4.032,71 | 900,70 |
| Proveedores | 33.794,73 | 60.361,29 | 33.794,73 | 60.361,29 |
| Acreedores | 1.580,51 | 711,74 | 1.580,51 | 711,74 |
| Personal | 17.460,35 | 3.528,87 | 17.460,35 | 3.528,87 |
| Pasivo Corriente | 56.868,30 | 65.502,60 | 56.868,30 | 65.502,60 |

El detalle de los pasivos financieros clasificados por vencimientos es el siguiente:

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Resto | Total |
|--------------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
| Deudas entidades crédito | 4.032,71 | | | | | | 4.032,71 |
| Proveedores | 33.794,73 | | | | | | 33.794,73 |
| Acreedores | 1.580,51 | | | | | | 1.580,51 |
| Personal | 17.460,35 | | | | | | 17.460,35 |
| Total | 56.868,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56.868,30 |

NOTA 11 - FONDOS PROPIOS

El importe y los movimientos de las partidas que integran los Fondos Propios durante el ejercicio 2023 fue el siguiente:

| Denominación | 2022 | Distribución excedente ejercicio Anterior | Excedente Ejercicio | 2023 |
|-------------------------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| Fondo Social | 120,20 | | | 120,20 |
| Reservas | 57.212,70 | | | 57.212,70 |
| Excedentes de ejercicios anteriores | 955.655,55 | 75.019,99 | | 1.030.675,54 |
| Excedente del ejercicio | 75.019,99 | -75.019,99 | 195.835,88 | 195.835,88 |
| Total | 1.088.008,44 | 0,00 | 195.835,88 | 1.283.844,32 |

NOTA 12 - SITUACIÓN FISCAL

La composición de la partida "Deudas con las Administraciones Públicas", es la siguiente:

| | 2023 | | 2022 | |
|-------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | Saldos Deudores | Saldos Acreedores | Saldos Deudores | Saldos Acreedores |
| Retenciones y pagos a cuenta (IRPF) | | 65.315,71 | | 49.896,22 |
| Otros Tributos | | 14.855,81 | | 4.405,91 |
| Organismos de la Seguridad Social | | 71.183,90 | | 48.165,38 |
| Total | 0,00 | 151.155,42 | 0,00 | 102.467,51 |

Al tratarse la Asociación de una entidad declarada de utilidad pública, le es de aplicación la Ley 49/2002 de "Régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo", y al no realizar actividad distinta de las recogidas en los estatutos, no hay resultados

que incorporar dentro de la base imponible a efectos del Impuesto de Sociedades, teniendo en cuenta incluso la exención de las rentas provenientes de la actividad mercantil, al cumplir con lo establecido en la Ley 49/2002.

Seguidamente se detallan las diferencias entre el resultado contable y la base imponible del Impuesto:

| Conciliación del Importe Neto de Ingresos y Gastos del ejercicio con la Base Imponible del Impuesto Sobre Beneficios | | | | |
|--|--------------------------------|---------------|--|---------------|
| | Cuenta de Pérdidas y Ganancias | | Ingresos y gastos directamente imputados a Patrimonio Neto | |
| | Aumentos | Disminuciones | Aumentos | Disminuciones |
| Saldo de ingresos y gastos del ejercicio | 195.835,88 | | | |
| Impuesto sobre sociedades | 0,00 | | | |
| Diferencias permanentes | 3.933.189,98 | -4.129.025,86 | | |
| Diferencias temporarias | | | | |
| BASE IMPONIBLE (resultado fiscal) | 0,00 | | 0,00 | |
| CUOTA INTEGRAL | 0,00 | | 0,00 | |
| Retenciones | | | | |
| CUOTA LIQUIDA | 0,00 | | 0,00 | |

LA RUECA tiene pendiente de comprobación los cuatro últimos ejercicios, habiendo prescrito los anteriores. Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Al cierre del ejercicio 2023, la Asociación tiene abiertos a inspección los ejercicios 2019 y siguientes para los impuestos que le son de aplicación. La Dirección de la Asociación considera que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación de la normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las presentes cuentas anuales.

NOTA 13 - INGRESOS Y GASTOS

La rúbrica "Ingresos de la Actividad Propia" presenta el siguiente desglose:

| Denominación | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones | 208.744,14 | 194.041,47 |
| Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio | 1.899.248,29 | 1.112.712,82 |
| TOTAL | 2.107.992,43 | 1.306.754,29 |

La rúbrica "Gastos de Personal" presenta el siguiente desglose:

| Denominación | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Sueldos y salarios | 2.448.529,86 | 1.896.667,61 |
| Indemnizaciones | 17.585,56 | 24.256,68 |
| Seguridad social a cargo de la empresa | 589.431,27 | 540.327,01 |
| Otros gastos sociales | 18.101,00 | 0,00 |
| TOTAL | 3.073.647,69 | 2.461.251,30 |

La rúbrica "Otros gastos de explotación" presenta el siguiente desglose:

| Denominación | 2023 | 2022 |
|--|------------------|-------------------|
| Arrendamientos y cánones | 8.237,42 | 11.443,44 |
| Reparaciones y conservación | 16.711,41 | 4.776,99 |
| Servicios de profesionales independientes | 15.002,96 | 24.584,78 |
| Primas de seguros | 5.181,92 | 5.047,88 |
| Servicios bancarios y similares | 395,67 | 910,61 |
| Publicidad, propaganda y relaciones públicas | 1.009,59 | 1.326,24 |
| Suministros | 2.942,37 | 6.132,65 |
| Otros servicios | 40.859,20 | 47.042,26 |
| Otros tributos | 2.735,20 | 949,92 |
| TOTAL | 93.075,74 | 102.214,77 |

NOTA 14 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Los movimientos de las cuentas de subvenciones para la financiación de la actividad propia de la Asociación durante el ejercicio han sido las siguientes:

| Entidad | 2022 | Altas | Aplicación | 2023 |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| SUBV CESION USO BERLOVENTO | 46.229,50 | | 15.409,84 | 30.819,66 |
| Total Subvenciones Capital | 46.229,50 | 0,00 | 15.409,84 | 30.819,66 |
| EAPN | | 8.000,00 | | 8.000,00 |
| MINISTERIO DERECHOS SOCIALES AGENDA 2030 | | 24.942,49 | | 24.942,49 |
| FUNDACION BANCARIA LA CAIXA | | 30.000,00 | 10.000,00 | 20.000,00 |
| AM-SUBVENCIONES MUNICIPALES | 1.194.881,31 | 66.286,49 | 738.727,14 | 522.440,66 |
| COMUNIDAD DE MADRID-SUBVENCIONES 2022 | 633.350,70 | 230.778,48 | 710.051,54 | 154.077,64 |
| MINISTERIO DE EDUCACION-SUBVENCION 2022 | 9.788,33 | 98.241,00 | 9.788,33 | 98.241,00 |
| MISSYM-Mº Inclusión, Seg Social y Migraciones | 406.911,00 | | 406.911,00 | 0,00 |
| Total Subvenciones | 2.244.931,34 | 458.248,46 | 1.875.478,01 | 827.701,79 |
| Otras Donaciones | | 23.770,28 | 23.770,28 | 0,00 |
| Total Donaciones | 0,00 | 23.770,28 | 23.770,28 | 0,00 |
| Cuotas Asociados | | 208.744,14 | 208.744,14 | 0,00 |
| Total Cuotas Asociados | 0,00 | 208.744,14 | 208.744,14 | 0,00 |
| Total Cuotas Asociados | 2.291.160,84 | 690.762,88 | 2.123.402,27 | 858.521,45 |

NOTA 15 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACION

Todos los bienes que figuran en el Activo inmovilizado están vinculados directamente al cumplimiento de los fines propios.

15.1. Actividad de la Entidad

Identificación de la Actividad

Denominación de la Actividad: Acompañar socialmente a personas en situación de vulnerabilidad con el fin de facilitar su autonomía e independencia, fomentando la participación de la comunidad y trabajando en red.

Tipo de Actividad: Propia

Identificación de la actividad por sectores: Formación / Otros servicios a la comunidad.

Lugar de desarrollo de la actividad: Estatal.

Descripción detallada de la actividad realizada

Como actividad principal de la Asociación se establecen: promover la inclusión social y laboral de personas en situación de riesgo social. Desarrollando actuaciones dirigidas al colectivo de minorías étnicas e inmigrantes y acciones de cooperación internacional al desarrollo y codesarrollo. Llevar a cabo acciones dirigidas a personas en situación de dependencia, así como con discapacidad e implementar programas de intervención dirigidos específicamente a la mujer, con objeto de facilitar las condiciones que posibiliten la participación de la mujer en la vida política, cultural, económica y social.

Recursos Humanos empleados en la actividad

| Tipo | Número | N.º de horas / año |
|------------------------------------|--------|--------------------|
| Personal asalariado | 200 | 189.714 |
| Personal con contrato de servicios | 67 | - |
| Personal voluntario | 38 | - |

Beneficiarios o usuarios de la actividad

| Tipo | Número | |
|--------------------|----------|-----------|
| | Previsto | Realizado |
| Personas Físicas | 23.948 | 20.219 |
| Personas Jurídicas | - | - |

Objetivos e indicadores de la actividad

| Objetivo | Indicador | Importe | |
|--|--|----------|-----------|
| | | Previsto | Realizado |
| Acompañar Socialmente a personas en situación de vulnerabilidad con el fin de facilitar su autonomía e independencia, fomentando la participación de la Comunidad y trabajando en Red. | N.º de usuarios atendidos | 16.724 | 15.461 |
| | N.º de beneficiarios a través de acciones comunitarias | 7.224 | 4.758 |

Recursos económicos empleados en la actividad

| Gastos/Inversiones | Importe | |
|---|---------------------|---------------------|
| | Previsto | Realizado |
| Aprovisionamientos | 739.704,96 | 728.558,75 |
| Gastos de personal | 2.973.284,79 | 3.073.647,89 |
| Otros gastos de la actividad | 66.637,13 | 93.075,74 |
| Amortización de inmovilizado | 45.000,00 | 31.011,09 |
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado | 0,00 | 442,07 |
| Gastos financieros | 1.000,00 | 6.454,64 |
| Subtotal gastos | 3.825.626,88 | 3.933.189,98 |
| Adquisiciones de inmovilizado | | 13.083,46 |
| Subtotal Recursos | 0,00 | 13.083,46 |
| TOTAL | 3.825.626,88 | 3.946.273,44 |

Recursos económicos totales empleados por la entidad

| Gastos/Inversiones | Prevención Actividades Exclusión Social | Total actividades | No | |
|---|--|----------------------|-----------------------------------|---------------------|
| | | | Imputados a las actividades | TOTAL |
| Aprovisionamientos | 728.558,75 | 728.558,75 | 0,00 | 728.558,75 |
| Gastos de personal | 3.073.647,69 | 3.073.647,69 | 0,00 | 3.073.647,69 |
| Otros gastos de la actividad | 93.075,74 | 93.075,74 | 0,00 | 93.075,74 |
| Amortización de inmovilizado | 31.011,09 | 31.011,09 | 0,00 | 31.011,09 |
| Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado | 442,07 | 442,07 | 0,00 | 442,07 |
| Gastos financieros | 6.454,64 | 6.454,64 | 0,00 | 6.454,64 |
| Subtotal gastos | 3.933.189,98 | 3.933.189,98 | 0,00 | 3.933.189,98 |
| Adquisiciones de inmovilizado | | 0,00 | 13.083,46 | 13.083,46 |
| Subtotal Recursos | 0,00 | 0,00 | 13.083,46 | 13.083,46 |
| TOTAL | 3.933.189,98 | 3.933.189,98 | 13.083,46 | 3.946.273,44 |

Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

| Ingresos | Importe | |
|---|---------------------|---------------------|
| | Previsto | Realizado |
| Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias | 1.943.345,15 | 1.960.176,36 |
| Subvenciones | 1.817.999,49 | 1.914.658,13 |
| Aportaciones privadas (donaciones y legados) | 40.750,00 | 208.744,14 |
| Cuotas de asociados y afiliados | 0,00 | 0,00 |
| Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio | 50,00 | 5.964,18 |
| Otros tipos de ingresos | 23.482,24 | 39.483,07 |
| TOTAL INGRESOS OBTENIDOS. | 3.825.626,88 | 4.129.025,86 |



15.2. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.

a) Todos los elementos del Inmovilizado Intangible y del Inmovilizado Material están vinculados directamente al cumplimiento de los fines propios.
 b) Destino de rentas e ingresos:

1. Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos.

| EJERCICIO | EXCEDENTE DEL EJERCICIO | | AJUSTES NEGATIVOS | AJUSTES POSITIVOS | BASE DE CÁLCULO | RENDA A DESTINAR | | RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSION) | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | IMPORTE PENDIENTE |
|--------------|-------------------------|-------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|
| | IMPORTE | % | | | | IMPORTE | % | | | | | | | |
| 2019 | 10.123,42 | 100% | 0,00 | 0,00 | 10.123,42 | 10.123,42 | 100% | 3.259.898,80 | 3.259.898,80 | | | | | 0,00 |
| 2020 | -54.947,08 | 100% | 0,00 | 0,00 | -54.947,08 | -54.947,08 | 100% | 2.921.050,30 | | 2.921.050,30 | | | | 0,00 |
| 2021 | -139.581,08 | 100% | 0,00 | 0,00 | -139.581,00 | -139.581,00 | 100% | 2.954.874,74 | | | 2.954.874,74 | | | 0,00 |
| 2022 | 75.019,99 | 100% | 0,00 | 0,00 | 75.019,99 | 75.019,99 | 100% | 2.617.234,63 | | | | 2.617.234,63 | | 0,00 |
| 2023 | 195.835,88 | 100% | 0,00 | 0,00 | 195.835,88 | 195.835,88 | 100% | 3.216.450,23 | | | | | 3.216.450,23 | 0,00 |
| TOTAL | 86.451,21 | 100% | 0,00 | 0,00 | 86.451,21 | 86.451,21 | 100% | | | | | | | |

2. Recursos Aplicados en el ejercicio.

| | IMPORTE | | | TOTAL |
|---|----------------|------------------------------------|-------|---------------------|
| 1. Gastos en cumplimiento de fines | | | | 3.204.631,23 |
| | Fondos propios | Subvenciones, donaciones y legados | Deuda | |
| 2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1+2.2) | 11.819,00 | 0,00 | 0,00 | 11.819,00 |
| 2.1 Realizadas en el ejercicio | 11.819,00 | | | 11.819,00 |
| 2.2 Procedentes de ejercicios anteriores | | | | 0,00 |
| a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores | | | | 0,00 |
| b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores | | | | 0,00 |
| TOTAL (1 + 2) | | | | 3.216.450,23 |

NOTA 16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Durante el ejercicio 2023, LA RUECA no ha realizado operaciones con partes vinculadas distintas de las que se derivan del ejercicio de su actividad principal.

NOTA 17. OTRA INFORMACION

17.1 Información sobre la alta dirección: Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación

El 22 de junio de 2022, en asamblea Extraordinaria se eligió Junta Directiva, siendo la composición la siguiente:

Presidente: D. Antonio Llorente Simón
 Vicepresidenta: D^a. Pilar Molina Riazuelo
 Secretaria: D^a. Maria Luisa Martínez Illescas Benedicto
 Tesorero: D. José Adolfo Martín Escribano
 Vocal: D^a. Maria Angela Caballero Gonzalez

La elección se hace para un periodo de 2 años.

Ningún miembro de la Junta de Gobierno de la Asociación ha recibido remuneración económica alguna por el ejercicio de su cargo. Sólo son abonados los gastos derivados de las actividades propias de la Asociación en los que la Junta de Gobierno participa.

La RUECA Asociación no ha concedido anticipos ni créditos al conjunto de miembros del órgano de gobierno, ni tiene obligaciones contraídas en materia de pensiones y seguros de vida respecto a los miembros anteriores y actuales.

17.2. Personal empleado y retribuciones al personal de alta dirección

A continuación, se presenta una tabla desglosando por categorías la plantilla de LA RUECA durante el ejercicio y comparada con los datos del ejercicio anterior:

| | 2023 | | | | 2022 | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| | Mujeres | Hombres | Total | Discapacitados | Mujeres | Hombres | Total | Discapacitados |
| Directores | 1,00 | 2,00 | 3,00 | | 1,00 | 2,00 | 3,00 | |
| Coordinadores | 7,42 | 3,26 | 10,68 | | 8,39 | 1,47 | 9,86 | |
| Responsables centros | 3,00 | 0,00 | 3,00 | | 2,00 | 0,00 | 2,00 | |
| Técnicos | 31,39 | 16,06 | 49,45 | 0,04 | 35,49 | 11,34 | 44,83 | 0,58 |
| Monitores animadores / Personal Administrativo | 8,11 | 1,54 | 9,65 | 1,61 | 7,74 | 1,53 | 9,27 | 0,92 |
| Personal Apoyo | 11,67 | 9,90 | 21,56 | 1,00 | 7,88 | 4,77 | 12,65 | 1,00 |
| Total | 62,58 | 34,75 | 97,34 | 2,65 | 60,50 | 21,11 | 81,61 | 2,50 |

Las retribuciones percibidas por el personal de alta dirección de LA RUECA durante el ejercicio 2023 ascienden a 155.119,36 euros (148.917,90 euros en el año anterior).

17.3. Remuneraciones al auditor

Los honorarios de la Auditoría de cuentas del ejercicio 2023 y 2022 ascienden a 3.780 y 3.600 euros cada ejercicio (IVA no incluido y tasas del ICAC no incluidas).

17.4. Información sobre el Medio Ambiente

Los firmantes de esta memoria, como miembros de la Junta Directiva de la Asociación, manifiestan que en la contabilidad de la asociación correspondiente a las presentes cuentas anuales no existe ninguna partida que deba ser incluida en el documento aparte de información medioambiental previsto en la Orden del Ministerio de Justicia de 8 de octubre de 2001.

NOTA 18.- HECHOS POSTERIORES

Desde el día 31 de diciembre, fecha de cierre del ejercicio 2023, no ha existido, ningún hecho posterior que ponga de manifiesto circunstancias que ya existía en dicha fecha y que por aplicación de la norma de registro y valoración, haya supuesto la inclusión de un ajuste en las cifras contenidas en los documentos que integran las cuentas anuales o que no hayan supuesto un ajuste en las cuentas anuales adjuntas, pero que hagan que la información contenida en la memoria deba ser modificada de acuerdo con dicho hecho o que esos hechos sean de tal importancia que podría afectar a la capacidad de evaluación de los usuarios de las cuentas anuales. Tampoco existen hechos posteriores que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

NOTA 19 - INVENTARIO

El inventario de La Rueca, a que se refiere el artículo 25.2 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, comprende los elementos patrimoniales integrantes del balance de la entidad, distinguiendo bienes, derechos, obligaciones y otras partidas que lo componen. A continuación, se detalla el inventario correspondiente a todos los bienes propiedad de la entidad:

Inmovilizado Intangible

| DESCRIPCION | FECHA ADQUISICION | INVERSION | AMORTIZACION ACUMULADA | VALOR NETO CONTABLE |
|--------------------------------|-------------------|------------------|------------------------|---------------------|
| Licencias Office 2018 | 18/01/2018 | 2.228,40 | 2.228,40 | -0,00 |
| Gestión Uso Barlovento | 01/01/2021 | 77.049,18 | 48.229,52 | 30.819,66 |
| IT/2023/005434/OSS ARDUINO SRL | 22/08/2023 | 1.264,46 | 243,41 | 1.021,05 |
| TOTAL | | 80.540,04 | 48.699,33 | 31.840,71 |

Inmovilizado Material

| DESCRIPCION | FECHA ADQUISICION | INVERSION | AMORTIZACION ACUMULADA | VALOR NETO CONTABLE |
|--|-------------------|-----------|------------------------|---------------------|
| UZIPEN.2019-0043 | 11/02/2019 | 1.579,79 | 1.567,94 | 11,85 |
| FRA.14 FELIPE A. SOLERA E | 29/03/2019 | 6.207,30 | 6.207,31 | -0,00 |
| FRA.16 FELIPE A.SOLERA | 01/01/2019 | 10.194,25 | 5.097,13 | 5.097,13 |
| FRA.49 FELIPE A. SOLERA | 02/10/2019 | 8.445,80 | 7.178,93 | 1.266,87 |
| FRA. 9 FDO. PARIENTE | 24/02/2020 | 2.147,75 | 1.646,61 | 501,14 |
| UZIPEN. 2020-0002 | 21/01/2020 | 868,27 | 680,14 | 188,13 |
| FRA.28 FILIP REFORMAS Y C | 13/07/2020 | 4.023,25 | 2.749,22 | 1.274,03 |
| FRA. 13 FERNANDO PARIENTE | 18/05/2020 | 2.704,36 | 1.893,05 | 811,31 |
| FRA.3 FERNANDEZ PARIENTE ALVAREZ | 18/01/2021 | 2.171,95 | 1.303,17 | 868,78 |
| VA/20230142 AL RESCATE ASISTENCIA INFORM | 06/03/2023 | 207,52 | 34,11 | 173,41 |
| VA/20230275 AL RESCATE ASISTENCIA INFORM | 28/04/2023 | 1.188,84 | 180,90 | 1.027,94 |
| VA/20230389 AL RESCATE ASISTENCIA INFORM | 07/06/2023 | 595,02 | 67,49 | 527,53 |
| VA/20230409 AL RESCATE ASISTENCIA INFORM | 27/06/2023 | 1.235,92 | 126,64 | 1.109,28 |
| VA/20230426 AL RESCATE ASISTENCIA INFORM | 29/08/2023 | 454,15 | 46,04 | 408,11 |
| VA/20230099 AL RESCATE ASISTENCIA INFORM | 22/02/2023 | 987,57 | 166,83 | 818,74 |
| SILLAS PLEGABLES | 2007 | 300,00 | 300,00 | 0,00 |
| SILLAS RUEDAS | 2007 | 945,00 | 945,00 | 0,00 |
| SILLAS PALA | 2007 | 1.160,00 | 1.160,00 | 0,00 |
| SILLAS SIN RUEDAS | 2007 | 120,00 | 120,00 | 0,00 |
| ARMARIOS | 2007 | 450,00 | 450,00 | 0,00 |
| MESAS DESPACHO | 2007 | 280,00 | 280,00 | 0,00 |
| MESAS REUNIONES | 2007 | 250,00 | 250,00 | 0,00 |
| MESAS ESCRITORIO | 2007 | 380,00 | 380,00 | 0,00 |
| CAJONERAS SIN RUEDAS | 2007 | 110,00 | 110,00 | 0,00 |
| ESTANTERIAS GRANDES | 2007 | 168,00 | 168,00 | 0,00 |
| ESTANTERIAS EI | 2007 | 1.773,41 | 1.773,41 | 0,00 |
| MESAS EI | 2007 | 2.298,58 | 2.298,58 | 0,00 |
| MESAS C JOVEN | 05/08/2009 | 245,90 | 245,90 | 0,00 |
| MESAS GRANDES C JUVENIL | 27/10/2009 | 116,00 | 116,00 | 0,00 |
| MOBILIARIO OFICINAS INMIGRACI | 20/01/2012 | 20.953,19 | 20.953,19 | 0,00 |
| Fra. nº: FV17/38 SIS INTEG | 27/04/2017 | 4.243,05 | 2.800,53 | 1.442,52 |
| SILLAS AULA AZULES CON PALA | 13/02/2018 | 2.477,05 | 1.258,66 | 1.218,39 |
| MESAS ABATIBLES BLANCAS 160x80 | 19/02/2018 | 1.168,86 | 593,93 | 574,93 |
| SILLAS PROFESIONALES IKEA | 16/08/2018 | 309,98 | 165,31 | 144,65 |
| FRA.ORD_282_2019/20388 IK | 01/03/2019 | 729,86 | 352,76 | 377,10 |
| FRA.6190109 G.INTEGRAL OF | 07/03/2019 | 753,36 | 384,12 | 389,24 |
| FR.FV19/37 SISTEMAS INTEG | 09/05/2019 | 1.856,75 | 866,48 | 990,27 |
| FRA.4190506 GESTION INTEG | 30/04/2019 | 753,36 | 351,57 | 401,79 |
| 230000019000312 IKEA IBERICA S.A.U | 03/11/2023 | 378,90 | 6,02 | 372,88 |
| 14128862120231755 AMAZON EU SARL | 03/11/2023 | 254,97 | 4,12 | 250,85 |
| INV-ES-141288621-2023-1775 ECOMMERCE GRO | 08/11/2023 | 84,99 | 1,28 | 83,71 |
| 23000002118832 IKEA IBERICA S.A.U | 04/12/2023 | 656,00 | 5,39 | 650,61 |
| 08/49131 OFIPAPEL CENTER SL | 28/12/2023 | 757,59 | 1,45 | 756,14 |

| | | | | |
|---|------------|-------------------|-------------------|------------------|
| EQUIPOS C. DE EMPLEO | 17/10/2011 | 861,64 | 861,64 | 0,00 |
| EQUIPOS MODERNIZACION MTIN | 20/04/2011 | 13.660,85 | 13.660,85 | 0,00 |
| CANONES OFICINAS | 31/01/2012 | 774,08 | 774,08 | 0,00 |
| PORTATIL HP | 08/03/2015 | 679,15 | 679,15 | 0,00 |
| IMPRESORA MULTIFUNCION CEPI | 29/03/2016 | 1.975,54 | 1.975,54 | 0,00 |
| MULTIFUNCION C EMPLEO | 28/12/2018 | 2.234,87 | 2.234,87 | 0,00 |
| MULTIFUNCION OFIC CARABANCHEL | 28/12/2018 | 1.537,99 | 1.537,99 | -0,00 |
| Fra. OFIMAVE N° 20 | 04/01/2017 | 1.482,49 | 1.482,49 | 0,00 |
| Fra. n°: 17/35 LASER PR | 02/02/2017 | 14.567,17 | 14.567,17 | 0,00 |
| SANTIAGO IMANOL V17 32 | 31/05/2017 | 8.025,87 | 8.025,87 | 0,00 |
| Fra. OFIMAVE N° 662 | 21/06/2017 | 627,72 | 627,72 | 0,00 |
| Fra. OFIMAVE N° 663 | 21/08/2017 | 470,93 | 470,93 | 0,00 |
| Fra. n°: V1393 COM DETROIT | 14/08/2017 | 615,04 | 615,04 | 0,00 |
| SANTIAGO IMANOL V17 51 | 22/11/2017 | 4.458,22 | 4.458,22 | 0,00 |
| SANTIAGO IMANOL V17 54 | 20/12/2017 | 1.089,97 | 1.089,97 | 0,00 |
| SANTIAGO IMANOL V17 57 | 20/12/2017 | 4.689,36 | 4.689,36 | 0,00 |
| SANTIAGO IMANOL V17 58 | 20/12/2017 | 3.769,76 | 3.769,76 | 0,00 |
| SANTIAGO IMANOL V17 59 | 20/12/2017 | 9.058,79 | 9.058,79 | 0,00 |
| SANTIAGO IMANOL V17 80 | 20/12/2017 | 5.608,96 | 5.608,96 | 0,00 |
| EQUIPOS ASUS P541UA (aula) | 03/01/2018 | 4.464,90 | 4.464,90 | 0,00 |
| PORTATIL ASUS P541UA-GO I5 | 20/02/2018 | 1.949,31 | 1.949,31 | 0,00 |
| PORTATIL ASUS P541UA-GO I5 | 12/03/2018 | 1.980,56 | 1.980,56 | 0,00 |
| AL RESCATE.2019/1346 | 22/10/2019 | 6.418,57 | 6.418,57 | 0,00 |
| AL RESCATE.2019/319 | 07/03/2019 | 2.338,45 | 2.338,45 | 0,00 |
| AL RESCATE.2019/321 | 07/03/2019 | 506,93 | 506,93 | 0,00 |
| AL RESCATE.2019/322 | 07/03/2019 | 168,98 | 168,98 | 0,00 |
| AL RESCATE.2019/323 | 07/03/2019 | 168,98 | 168,98 | 0,00 |
| AL RESCATE.2019/346 | 22/03/2019 | 1.169,22 | 1.169,22 | -0,00 |
| FRA.0696 I3D DIGITAL MEDI | 01/03/2019 | 259,07 | 259,07 | 0,00 |
| FRA.1900008921 MUNDO READ | 03/10/2019 | 635,36 | 635,36 | -0,00 |
| FRA.2019/318 AL RESCATE | 07/03/2019 | 6.015,09 | 6.015,09 | 0,00 |
| FRA.61989295 MEDIA MARKET | 06/03/2019 | 598,00 | 598,01 | -0,00 |
| FRA. 2000000186 MUNDO REA | 23/01/2020 | 1.315,37 | 1.287,97 | 27,40 |
| FRA. IN200200372ES | 12/02/2020 | 284,96 | 273,11 | 11,87 |
| SF 20220567 AL RESCATE ASISTENCIA INFL | 01/12/2022 | 20.324,76 | 5.504,62 | 14.820,14 |
| FAC_WEB_01161/94 INFOCOSTE EL ROMERAL SL | 31/12/2022 | 260,91 | 70,23 | 210,68 |
| 000496 OFIMAVE SIGLO XXI SL | 17/10/2023 | 1.724,58 | 431,15 | 1.293,44 |
| 00406 OFIMAVE SIGLO XXI SL | 31/07/2023 | 217,50 | 54,36 | 163,13 |
| 27192895 BACK MARKET | 02/03/2023 | 495,00 | 123,75 | 371,25 |
| E290-40548236 E290 MEDIA MARKET SATURN SA | 24/08/2023 | 1.053,99 | 268,50 | 790,49 |
| ES1547488632023715 COMERDIS WEB SL | 05/05/2023 | 207,00 | 51,75 | 155,25 |
| IT23-846551-208 AMAZON EU SARL | 24/11/2023 | 411,40 | 102,85 | 308,55 |
| FURGONETA NISSAN | 29/08/1905 | 22.567,04 | 22.567,04 | 0,00 |
| FRA. REMOLQUES TANIS, S.L | 07/01/2020 | 6.500,01 | 2.800,00 | 3.900,01 |
| FRIGORIFICO | 2007 | 800,00 | 800,00 | 0,00 |
| MATERIAL DEPORTIVO | 2007 | 2.890,13 | 2.890,13 | 0,00 |
| MODULOS CARPAS | 2007 | 4.015,92 | 4.015,92 | 0,00 |
| FRA. 18 FERNANDO PARIENTE | 19/06/2019 | 3.751,00 | 1.687,95 | 2.063,05 |
| FRA. VC/2020/0248 | 22/01/2020 | 1.173,70 | 459,70 | 714,00 |
| FRA. FAV20/5186 | 11/02/2020 | 13.969,45 | 2.337,43 | 11.632,02 |
| FRA. F2021/1154-102 CAMPUS CORNER | 22/03/2021 | 169,28 | 46,55 | 122,73 |
| FRA.13 FERNANDO PARIENTE ALVAREZ | 04/03/2021 | 3.617,90 | 1.025,07 | 2.592,83 |
| DE343J4NRAEUI AMAZON EU SARL | 24/07/2023 | 239,11 | 10,81 | 228,30 |
| 379 LOGRUVAL SL (Futbolines Alicante) | 07/11/2023 | 395,00 | 6,49 | 388,51 |
| 1 23 0005 0004723765 DECATHLON ESPAÑA SA | 04/12/2023 | 273,95 | 2,55 | 271,40 |
| TOTAL | | 276.466,29 | 214.663,96 | 61.802,33 |

NOTA 20 - LIQUIDACION PRESUPUESTARIA

Por decisión de la propia Asociación, se incluye la liquidación del Presupuesto del año 2023 dentro de las Cuentas Anuales del ejercicio y como parte de la memoria:

| INGRESOS 2023 | | | |
|--|----------------------|---------------------|-------------------|
| | Presupuestado | Realizado | Desviación |
| Ing. de la entidad por la Actividad Propia | 1.943.345,15 | 1.960.176,36 | 16.831,21 |
| Subvenciones | 1.817.999,49 | 1.914.658,13 | 96.658,64 |
| Otras Fuentes de Financiación | 40.750,00 | 208.744,14 | 167.994,14 |
| Ing. Participación en UTE | 20.911,00 | 39.025,47 | 18.114,47 |
| Ingresos Subvención Formación | 0,00 | 457,60 | 457,60 |
| Ingresos Financieros | 50,00 | 14,20 | -35,80 |
| Otros Ingresos | 2.571,24 | 5.949,96 | 3.378,72 |
| TOTAL INGRESOS | 3.825.626,88 | 4.129.025,86 | 303.398,98 |

| GASTOS 2023 | | | |
|------------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| | Presupuestado | Realizado | Desviación |
| Gastos de Personal | 2.973.284,79 | 3.073.647,69 | 100.362,90 |
| Sueldos y Salarios | 2.401.525,75 | 2.484.216,42 | 82.690,67 |
| Seguridad Social | 571.759,04 | 589.431,27 | 17.672,23 |
| Alquileres y Mantenimiento | 299.371,70 | 169.183,78 | -130.187,92 |
| Actividades | 440.332,36 | 559.374,97 | 119.042,61 |
| Gastos Funcionamiento | 60.138,03 | 93.075,74 | 32.937,71 |
| Dotación Amortización Inmovilizado | 45.000,00 | 31.011,09 | -13.988,91 |
| Gastos Financieros | 1.000,00 | 6.454,64 | 5.454,64 |
| Otros Gastos | 6.500,00 | 442,07 | -6.057,93 |
| TOTAL GASTOS | 3.825.626,88 | 3.933.189,98 | 107.563,10 |
| EXCEDENTE | 0,00 | 195.835,88 | 195.835,88 |

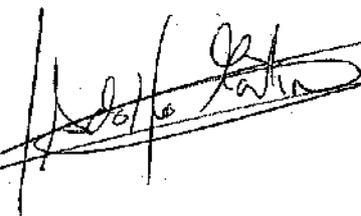
DILIGENCIA DE FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES DE LA ASOCIACION

La Junta Directiva, reunida en Madrid el 26 de junio de 2024, tras las deliberaciones oportunas y por unanimidad, adopta el acuerdo de formular las cuentas anuales del ejercicio 2023 adjuntas, las cuales están constituidas por los 28 folios precedentes.



Antonio Llorente Simón
Presidente

La
Rueca
asociación
C.I.F. G-79772018



Jose Adolfo Martin Escribano
Tesorero