

Asociación de padres Las Jaras

2025

CUENTAS ANUALES

EJERCICIO

2025

ASOCIACIÓN

ASOCIACIÓN DE PADRES "LAS JARAS"

ACTIVO	NOTAS	Ejercicio N 2025	Ejercicio N-1 2024
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.435.118,07	270.959,96
I. Inmovilizado intangible.		0,00	0,00
II. Bienes del Patrimonio Histórico.		0,00	0,00
III. Inmovilizado material.		1.329.056,18	164.898,07
IV. Inversiones inmobiliarias.		0,00	0,00
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.		0,00	0,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo.		106.061,89	106.061,89
VII. Activos por impuesto diferido.		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		1.173.724,59	687.999,01
I. Existencias.		2.900,00	
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.		6.696,23	4.200,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		87.874,92	93.309,77
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo.			
V. Inversiones financieras a corto plazo.			
VI. Periodificaciones a corto plazo.			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		1.076.253,44	590.489,24
TOTAL ACTIVO (A+B)		2.608.842,66	958.958,97

EJERCICIO

2025

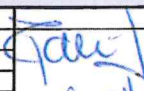
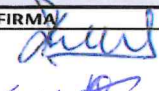
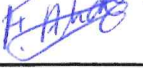
ASOCIACIÓN

ASOCIACIÓN DE PADRES "LAS JARAS"

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	Ejercicio N 2025	Ejercicio N-1 2024
A) PATRIMONIO NETO		2.208.955,36	847.321,09
A-1) Fondos propios		447.850,02	392.096,40
I. Fondo Social.			
1. Fondo Social.			
2. Fondo Social no exigido *			
II. Reservas.		396.852,78	396.852,78
III. Excedentes de ejercicios anteriores **		-4.756,38	-109.076,01
IV. Excedente del ejercicio **		55.753,62	104.319,63
A-2) Ajustes por cambio de valor. **			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.		1.761.105,34	455.224,69
B) PASIVO NO CORRIENTE		987,00	987,00
I. Provisiones a largo plazo.			
II. Deudas a largo plazo.		987,00	987,00
1. Deudas con entidades de crédito			
2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
3. Otras deudas a largo plazo.		987,00	987,00
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.			
IV. Pasivos por impuesto diferido.			
V. Periodificaciones a largo plazo.			
C) PASIVO CORRIENTE		398.900,30	110.650,88
I. Provisiones a corto plazo.			
II. Deudas a corto plazo.		33.360,82	51.777,65
1. Deudas con entidades de crédito.			9.136,81
2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
3. Otras deudas a corto plazo.		33.360,82	42.640,84
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.			
IV. Beneficiarios-Acreedores			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		365.539,48	58.873,23
1. Proveedores. **		305.435,31	9.480,75
2. Otros acreedores.		60.104,17	49.392,48
VI. Periodificaciones a corto plazo			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		2.608.842,66	958.958,97

FIRMAS JUNTA DIRECTIVA	
CARGO	FIRMA
Alfonso Carril Martínez.- Presidente	
Arturo Gómez Quijano.- Vicepresidente	
Daniel Carnevali Ruiz.- Secretario	
María Angeles Gacía Nates.- Vocal	
Francisca Andrés Prieto.- Vocal	

EJERCICIO			
2025			
ASOCIACION			
ASOCIACIÓN DE PADRES "LAS JARAS"			
	Nota	(Debe)	Haber
		Ejercicio N	Ejercicio N-1
		2025	2024
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		1.167.820,01	1.171.793,01
a) Cuotas de asociados y afiliados		108.360,00	108.255,00
b) Aportaciones de usuarios		36.518,65	40.166,16
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio		1.022.941,36	1.023.371,85
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio			
f) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil			
3. Ayudas monetarias y otros **		0,00	0,00
a) Ayudas monetarias			
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados*			
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación **			
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo			
6. Aprovisionamientos *		-126.185,37	-117.941,85
7. Otros ingresos de la actividad		0,00	0,00
8. Gastos de personal *		-840.505,42	-777.305,84
9. Otros gastos de la actividad *		-134.630,40	-156.923,89
a) Servicios exteriores		-134.303,58	-156.689,17
b) Tributos		-326,82	-234,72
c) Pérdidas, deterioro y variación de las provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente			
10. Amortización del inmovilizado *		-18.481,68	-19.279,58
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados a resultados del ejercicio		4.450,00	4.450,00
12. Excesos de provisiones			
13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado **		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		52.467,14	104.791,85
14. Ingresos financieros		4.386,98	
15. Gastos financieros *		-661,80	-472,22
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)		3.725,18	-472,22
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		56.192,32	104.319,63
19. Impuestos sobre beneficios **		-430,70	
A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		55.753,62	104.319,63
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Subvenciones recibidas			
2. Donaciones y legados recibidos			
3. Otros ingresos y gastos**			
4. Efecto impositivo**			
B.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4)		0,00	0,00
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Subvenciones recibidas*		-4.450,00	-4.450,00
2. Donaciones y legados recibidos*			
3. Otros ingresos y gastos**			
4. Efecto impositivo**			
C.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)		-4.450,00	-4.450,00
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)		-4.450,00	-4.450,00
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
F) AJUSTES POR ERRORES			
G) VARIACIONES EN EL FONDO SOCIAL			
H) OTRAS VARIACIONES			
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		51.303,62	99.869,63

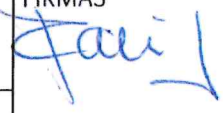
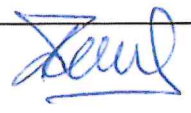
FIRMAS JUNTA DIRECTIVA	
CARGO	FIRMA
Alfonso Carril Martínez.- Presidente	
Arturo Gómez Quijano.- Vicepresidente	
Daniel Carnevali Ruiz.- Secretario	
María Angeles García Nates.- Vocal	
Francisca de Andrés Prieto.- Vocal	

Asociación de padres Las Jaras

2025

MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA

MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA – EJERCICIO 2025

ASOCIACIÓN DE PADRES “LAS JARAS”	FIRMAS     
NIF G28696441	
UNIDAD MONETARIA €	

1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

Durante el ejercicio 2025, la entidad ha desarrollado su actividad principal: la gestión de una Residencia con Centro Ocupacional destinada a 43 mujeres adultas con discapacidad intelectual, con edades comprendidas entre los 27 y los 79 años. Un grupo de 10 mujeres se encuentran en proceso de envejecimiento prematuro por lo que los servicios que reciben están más enfocados al mantenimiento de sus habilidades.

El servicio se presta las 24 horas del día, todos los días del año, e incluye alojamiento, manutención, atención médica y de enfermería, atención psicológica, fisioterapia, terapia ocupacional, animación sociocultural y trabajo social. El menú es supervisado por el equipo médico y se adapta a las necesidades dietéticas de las usuarias. Se presta servicio de lavandería, limpieza y mantenimiento de las instalaciones, además de los servicios complementarios de podología, peluquería y estética.

Al centro ocupacional acudieron también 4 usuarias en régimen externo entre las 10 y las 17 horas de lunes a viernes excepto festivos.

La intervención se enmarca en un modelo biopsicosocial e individualizado, articulado a través de Programas de Atención Personal (PAP), Planes Personales de Apoyo (PPA) y Programas de Atención y Apoyo Personal (PAAP), con el objetivo de mejorar la calidad de vida de las usuarias, promover su autonomía y prevenir el deterioro asociado al envejecimiento.

En el Área Ocupacional, se desarrollaron talleres de manualidades y manipulados con la participación de las 47 usuarias, trabajando habilidades manipulativas, creatividad y trabajo en equipo.

En el Área Personal y Social, se llevaron a cabo múltiples programas especializados: fisioterapia grupal e individual (2.032 sesiones realizadas), programas de estimulación cognitiva, relajación, gestión de emociones, terapia de orientación a la realidad, psicomotricidad, musicoterapia y taller de memoria. En el ámbito de la terapia ocupacional, se trabajaron habilidades de la vida diaria como higiene personal, manejo de cubiertos, uso del dinero, cuidado del armario y motricidad fina.

El área de trabajo social atendió a las 47 usuarias, coordinando con familias y organismos públicos, y elaborando informes sociales. También se impartió formación en salud y hábitos saludables a cargo del servicio de enfermería, y se desarrolló el Programa de Autogestores, promoviendo la autodeterminación de las usuarias.

En el Área de Ocio y Tiempo Libre, se realizaron numerosas actividades culturales y recreativas, tanto dentro como fuera del centro: visitas al Zoo de Madrid, CaixaForum, Parque de Atracciones, piscina municipal, teatro, cine, mercadillos solidarios, y viajes a Lourdes, Roma y Barcelona, entre otros. Estas actividades, junto con las fiestas locales de Majadahonda, contribuyeron a la integración social de las usuarias.

2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:

2.1 IMAGEN FIEL

Se presentan las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2025, que reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados económicos obtenidos por la entidad durante dicho ejercicio.

La Asociación de Padres Las Jaras aplica el marco normativo establecido en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de estas entidades, sin perjuicio de la aplicación complementaria del Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas, aprobado por el Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre.

Asimismo, la entidad está acogida al régimen fiscal especial de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, de conformidad con la normativa vigente.

No han existido razones excepcionales que justifiquen la no aplicación de disposiciones legales en materia contable para mostrar la imagen fiel, ni ha sido necesario incluir información complementaria adicional a la contenida en las presentes cuentas anuales.

2.2 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

No hay razones excepcionales que justifiquen la falta de aplicación de algún principio contable obligatorio, ni se han aplicado principios contables no obligatorios.

2.3 ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

El 88% de los ingresos económicos de la Asociación provienen de fondos públicos en su mayoría procedente de los acuerdos marco y sus contratos derivados firmados con la Consejería de Familia Juventud y Asuntos Sociales de la Comunidad Autónoma de Madrid.

El 9% de las cuotas de asociados y el 3% de cuotas de usuarios.

2.4 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

La comparación de información con el ejercicio anterior está totalmente adaptada a los impuestos y la necesaria aplicación de las normas de adaptación de 2011 y del Plan de contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos.

2.5 ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No existen elementos recogidos en varias partidas, salvo que las distintas inversiones del activo tienen su reflejo en el pasivo y/o en el neto patrimonial en las correspondientes fuentes de financiación.

2.6 CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

No se han realizado otros cambios en los criterios contables aplicados que los propiamente exigidos para la preceptiva aplicación Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos.

2.7 CORRECCIÓN DE ERRORES

No ha sido necesario hacer corrección de errores

3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

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

Los ingresos principales proceden de los acuerdos marco con la Comunidad de Madrid, seguidos por las cuotas de los asociados y de usuarias. En 2025 hay ingresos financieros por el interés devengado en el depósito a corto plazo de unos excesos de tesorería. Los mayores gastos provienen del personal, de servicios exteriores y aprovisionamientos.

3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

Base de reparto	2025	2024
Excedente del ejercicio	55.753,62	104.319,63
Excedente ejercicios anteriores	-4756,38	-109076,01
Reservas voluntarias	396.852,78	396.852,78
Otras reservas de libre disposición		
Total	447.850,02	392.096,40
Distribución	2025	2024
A fondo social		
A reservas especiales		
A reservas voluntarias	396.852,78	396.852,78
A remanente	50.997,24	
A excedentes de ejercicios anteriores		-4.756,38
Total	447.850,02	392.096,40

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

NA

4 **NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.**

4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

NA

4.2 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

NA

4.3 INMOVILIZADO MATERIAL

Se ha contabilizado en base al precio de adquisición o coste de producción.

La dotación de Amortizaciones del Inmovilizado material se realiza por el método lineal, según los índices de las tablas de amortización vigentes. En ningún caso se ha procedido a "actualizar" su valoración en base a alguna ley o disposición que pudiera permitir la regularización del balance.

Se amortiza aplicando el método lineal y teniendo en cuenta los baremos establecidos al efecto en las vigentes tablas de amortización.

4.4 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES

No hay en propiedad

4.5 PERMUTAS

NA

4.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

NA

4.7 EXISTENCIAS

Aplicamos el criterio de gastar lo que hemos comprado ya que por nuestras características los productos no pueden caducar en almacén. En 2025 se contabiliza como existencias el pago a cuenta de un proveedor por un pedido pendiente de entrega.

4.8 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

NA

4.9 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

La asociación está obligada a presentar declaración anual del impuesto de sociedades y el cierre de su ejercicio es el 31 de diciembre. Desde octubre de 2024 ha sido reconocida como beneficiaria del mecenazgo y se encuentra registrada conforme a la ley 49/2002.

4.10 INGRESOS Y GASTOS

En los ingresos y los gastos se han seguido los criterios de prudencia valorativa, devengo y de registro.

Las cuentas de ingresos se registran por el importe neto, es decir, deduciendo las bonificaciones y descuentos comerciales en factura.

En las cuentas de gastos, se anota el importe propiamente devengado, con exclusión de descuentos comerciales en factura, incluyendo los gastos de instalación, transportes e impuestos no recuperables a cargo de la Entidad.

En particular, cuando hay ayudas económicas otorgadas por la entidad se contabilizan por el importe acordado en el momento en que la Junta Directiva las concede.

4.11 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

NA

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

Gastos de personal	
Sueldos y salarios	639.068,18
Indemnizaciones	
Seguridad Social a cargo de la Empresa	200.896,67
Otros gastos sociales	540,57
Total	840.505,42

Se han aplicado los criterios de prudencia valorativa, devengo y registro.

4.13 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Se ha utilizado el criterio de registro

Las Subvenciones y/o donaciones "de la actividad" recibidas por la Asociación para financiar los gastos de la actividad que le es propia, se consideran en su totalidad como ingreso del ejercicio y se imputan al resultado en función de la finalidad señalada.

Aquellas subvenciones y/o donaciones "de capital" recibidas por la Asociación para financiar elementos de Inmovilizado se contabilizan en el "patrimonio neto" por el importe efectivamente recibido, e irán llevándose a Pérdidas y Ganancias aplicando los mismos criterios de amortización que correspondan a los activos con los que están relacionadas.

Se contabilizan como subvención las facturaciones mensuales derivadas de la ejecución de los contratos derivados de los acuerdos marco firmados con la Comunidad de Madrid al tratarse de dinero público.

4.14 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

NA

5 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

5.1 ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Corr. Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Terrenos					
Construcciones					
Instalaciones técnicas	636.165,55				636.165,55
maquinaria	195.987,72				195.987,72
Utillaje	0				0,00
Otras instalaciones	27.031,62				27.031,62
Mobiliario	56.724,54	134,74			56.859,28
E. Procesos información	17.008,95	355,8			17.364,75
Elementos de transporte	30.243,89				30.243,89
Otro inmovilizado mat	11.824,84	314			12.138,84
Inmov intangible	0				0,00
Construcciones en curso	43.897,59		1.182.639,79		1.226.537,38
Anticipos inmov. material	0,00			0,00	0,00
Total...	1.018.884,70	804,54	1.182.639,79	0,00	2.202.329,03

5.2 AMORTIZACIONES

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final	Valor Neto
Terrenos					
Construcciones					
Instalaciones técnicas	620.284,88	6.290,56		626.575,44	9.590,11
Maquinaria	126.459,79	6108,22		132.568,01	63.419,71
Utillaje	0			0,00	0,00
Otras instalaciones	5.214,00	1669,27		6.883,27	20.148,35
Mobiliario	49.172,83	2.419,31		51.592,14	5.267,14
E. Procesos información	15.806,84	699,33		16.506,17	858,58
Elementos de transporte	30.243,89			30.243,89	0,00
Otro inmov material	7.608,94	1294,99		8.903,93	3.234,91
Constr. en curso					1.226.537,38
Inmov. intangible					
Correc error					
Totales	854.791,17	18.481,68	0,00	873.272,85	1.329.056,18

5.3 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES

Denominación del Bien	Coste en origen	Duración contrato	Años transcurridos	Cuotas satisfechas	Cuotas en el ejercicio	Pendientes

5.4 INMUEBLES CEDIDOS A LA ENTIDAD O POR LA ENTIDAD

Inmueble	Cedente	Cesionario	Años de cesión	Valoración del bien

5.5 INFORMACIÓN SOBRE CORRECCIONES VALORATIVAS

NA

6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Total...				

7 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios Deudores	4.200,00	273.006,90	270.510,67	6.696,23
Patrocinadores				
Afiliados y otros deudores de la actividad propia				0,00
Total...	4.200,00	273.006,90	270.510,67	6.696,23

beneficiarios - ACREEDORES.

2 beneficiarios - ACREEDORES.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Beneficiarios acreedores				

8 ACTIVOS FINANCIEROS.

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar						
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
Total...						

Existe una garantía en precio de 106.061,89€ en favor de la Comunidad de Madrid, consecuencia de los acuerdos marco en los que se retiene una cantidad de estos a largo plazo.

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar						
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
Total...						

9 PASIVOS FINANCIEROS.

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Débitos y partidas a pagar						
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Otros					987	987
Total...					987,00	987,00

Corresponde a la fianza de una usuaria en plaza privada.

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Débitos y partidas a pagar					365.539,48	58.873,23
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Otros		9.136,91			33.360,82	42.640,34
Total...	0	9.136,91	0	0	398.900,30	101.513,57

Las deudas a corto plazo son el dinero de bolsillo de las usuarias y facturas pendientes de pago a proveedores, otros acreedores, seguridad social y hacienda pública.

10 FONDOS PROPIOS.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Fondo social				
Reservas estatutarias	396.852,78			396.852,78
Excedentes de ejercicios anteriores	-109.076,01	104.319,63		-4.756,38
Excedente del ejercicio	104.319,63	55.753,62	104.319,63	55.753,62
Total...	392.096,40	160.073,25	104.319,63	447.850,02

1 Fondos propios.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Fondo social				
Reservas estatutarias	396.852,78			396.852,78
Excedentes de ejercicios anteriores	-109.076,01	104.319,63		-4.756,38

11 SITUACIÓN FISCAL.

11.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

En el ejercicio 2025 la Asociación está obligada a presentar declaración por el impuesto de sociedades y su ejercicio se corresponde con el año natural.

11.2 OTROS TRIBUTOS

Asimismo, sus actividades principales se encuentran exentas de IVA por acuerdo de la agencia tributaria de 25 de febrero de 1986

También tiene concedida exención de los tributos locales en virtud del art. 82.1f) LRH.

La asociación tiene reconocida la utilidad pública desde el 24/10/2024, ha sido reconocida como beneficiaria del mecenazgo y se encuentra registrada conforme a la ley 49/2002.

12 INGRESOS Y GASTOS.

Partida	Gastos
Ayudas monetarias y otros	
Ayudas monetarias	
Ayudas no monetarias	
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	
Reintegro de ayudas y asignaciones	
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	
Aprovisionamientos	126.185,37
Consumo de bienes destinados a la actividad	19.644,93
Consumo de materias primas	106.191,07
Otras materias consumibles	349,37
Gastos de personal	840.505,42
Sueldos	639.068,18
Cargas sociales	201.437,24
Otros gastos de explotación	134.630,40
Arrendamientos y cánones	7.044,20
Reparaciones y conservación	15.599,99
Servicios profesionales	23.573,14
Primas de seguros	9.799,83
Servicios bancarios	1.247,59
suministros	36.142,66
Otros servicios	40.896,17
Otros gastos de gestión	
Tributos	326,82
Total...	1.101.321,19

Partida	Ingresos
Cuota de usuarios y afiliados	143.979,79
Cuota de usuarios	35.619,79
Cuota de afiliados	108.360,00
Promociones, patrocinios y colaboraciones	
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	898,86
Total...	144.878,65

13 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

Entidad concedente	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Imputado a resultados hasta comienzo del ejercicio	Imputado al resultado del ejercicio	Total imputado a resultados	Pendiente de imputar a resultados
Consejería de familia, juventud y política social de la Comunidad de Madrid. RESCO 33 plazas	2025	anual	754.444,71	0,00	754.444,71	754.444,71	0,00
Consejería de familia, juventud y política social de la Comunidad de Madrid. RESHogar 10 plazas	2025	anual	268.496,65	0,00	268.496,65	268.496,65	0,00
Comunidad de Madrid. Consejería de familia, juventud y asuntos sociales. Fondos Next Generation	2022	Amortiz.	42.000,00	8.900,00	4.450,00	13.350,00	28.650,00
Fundación Nemesio Díez	2024	Amortiz.	400.000,10	0,00	0,00	0,00	400.000,10
Sercofiscal SL	2024	Amortiz.	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00
Varios donantes	2024	Amortiz.	21.874,59	0,00	0,00	0,00	21.874,59
Fundación Nemesio Díez	2025	Amortiz.	1.024.675,00	0,00	0,00	0,00	1.024.675,00
Lemarnu SL	2025	Amortiz.	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
Inversiones Namer SA	2025	Amortiz.	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
Reforma Natura SLU	2025	Amortiz.	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
Fundación La Caixa	2025	Amortiz.	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
Varios donantes	2025	Amortiz.	74.763,71	0,00	0,00	0,00	74.763,71
Totales...			2.599.504,76	8.900,00	1.027.391,36	1.036.291,36	1.563.213,40

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Subvenciones de capital	33.100,00		4.450,00	28.650,00
Donaciones y legados de capital	422.124,69	1.112.438,71	0,00	1.534.563,40
Otras subvenciones y donaciones	0,00	1.022.941,36	1.022.941,36	0,00
Total...	455.224,69	2.135.380,07	1.027.391,36	1.563.213,40

Entidad	Cantidad
Consejería de familia, juventud y política social de la Comunidad de Madrid: RESCO 33 plazas	754.444,71
Consejería de familia, juventud y política social de la Comunidad de Madrid: RESHogar 10 plazas	268.496,65
Total...	1.022.941,36

Otras explicaciones

La Asociación tiene previsto reformar sus instalaciones en los próximos años, por lo que está realizando campañas de captación de fondos que se traducen en 2025 en donativos de capital por importe de 1.112.438,36€, que se contabilizan en el patrimonio neto y se incorporarán a los resultados a medida que se amortice el inmovilizado adquirido con ellos.

14 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.

15 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

15.1 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	%		2021	2022	2023	2024	2025	Importe pendiente
2021	-23022,07		1.049.744,84	1.076.722,77	1.007.358,40	100%	1.030.380,47	-41.929,09	-23.022,07				
2022	-9779,32		1.087.563,54	1.077.784,22	938.888,78	100%	1.079.285,60		1.102.307,67	-9.779,32			
2023	6096,00		1.089.796,59	1.150.712,59	1.098.027,23	95,42%	1.098.027,23			1.098.027,23	60.916,00		
2024	10439,63		1.071.451,16	1.175.770,79	1.078.741,96	91,75%	1.078.741,96				1.078.741,96	104.319,63	
2025	55753,62		1.120.903,00	1.176.656,62	1.042.665,10	88,61%	1.042.115,10					1.042.665,10	55.753,62
TOTAL								-41.929,09	1.079.285,60	1.088.247,91	1.139.657,96	1.146.984,73	55.753,62

15.2 RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

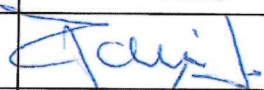
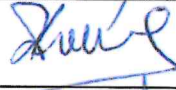
	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	1.042.665,10		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).		4.450,00	
2.1. Realizadas en el ejercicio			
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		4.450,00	
a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			
b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		4.450,00	
TOTAL (1 + 2)	1.047.115,10		

16 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

No existen operaciones con partes vinculadas.

17 OTRA INFORMACIÓN.

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

Nombre y Apellidos	Cargo	Firma
Alfonso Carril Martínez	Presidente	
Arturo Gómez Quijano	Vicepresidente	
Daniel Carnevali Ruíz	Secretario	
María Ángeles García Nates	Vocal	
Francisca de Andrés Prieto	Vocal	