

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

Al Patronato de la FUNDACIÓN UPACESUR ATIENDE.

### **Opinión**

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de FUNDACIÓN UPACESUR ATIENDE (la Sociedad), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, que incluye las variaciones en el patrimonio neto del ejercicio, y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria abreviada) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

### **Fundamento de la opinión**

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

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

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

### **Aspectos más relevantes de la auditoría**

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

## Subvenciones

El principal componente de los ingresos de la Sociedad lo componen las subvenciones, como se detalla en la nota 13 de la memoria abreviada.

Hemos documentado y obtenido la suficiente evidencia de auditoría de las subvenciones recibidas e imputadas a resultados del ejercicio.

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

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

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

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

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

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

30 de abril de 2024

Diego García León  
R.O.A.C nº 17687  
C/ Eguiluz nº 2, 1ª planta  
11402 – Jerez de la Frontera

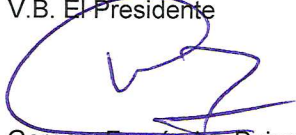


**BALANCE DE SITUACION ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2023**

**FUNDACION UPACESUR ATIENDE**

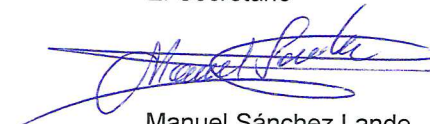
ACTIVO	NOTAS	2023	2022
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.732.454,49</b>	<b>1.561.827,55</b>
I. Inmovilizado intangible.		578,75	594,30
II. Bienes del Patrimonio Histórico.			
III. Inmovilizado material.		1.619.877,34	1.449.381,85
IV. Inversiones inmobiliarias.			
V. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a largo plazo.		3.006,00	3.006,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo.		0,00	0,00
VII. Activos por impuesto diferido.(^^)		108.992,40	108.845,40
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>417.705,56</b>	<b>432.137,49</b>
I. Existencias.			
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		305.196,42	310.718,80
IV. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a corto plazo.		0,00	68.469,13
V. Inversiones financieras a corto plazo.		2.600,00	
VI. Periodificaciones a corto plazo.		0,00	
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		109.909,14	52.949,56
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>2.150.160,05</b>	<b>1.993.965,04</b>

V.B. El Presidente



German Fernández Pajares  
NIF: 31,840,610 P

El Secretario



Manuel Sánchez Lande  
NIF: 31.187.370 Z



**BALANCE DE SITUACION ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2023**

**FUNDACION UPACESUR ATIENDE**

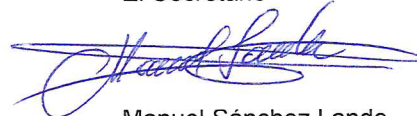
		2023	2022
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>			
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>1.656.669,19</b>	<b>1.434.589,11</b>
A-1) Fondos propios		505.422,58	335.512,92
I. Dotación fundacional/Fondo Social		30.000,00	30.000,00
1. Dotación fundacional/Fondo Social		30.000,00	30.000,00
2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido)*			
II. Reservas.			
III. Excedentes de ejercicios anteriores.**		305.512,92	305.044,68
IV. Excedente del ejercicio**		169.909,66	468,24
A-2) Ajustes por cambio de valor.**			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		1.151.246,61	1.099.076,19
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>185.264,66</b>	<b>133.806,41</b>
I. Provisiones a largo plazo.			
II. Deudas a largo plazo.		185.264,66	133.806,41
1. Deudas con entidades de crédito		185.264,66	133.806,41
2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
3. Otras deudas a largo plazo.			
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.			
IV. Pasivos por impuesto diferido.(^^)			
V. Periodificaciones a largo plazo.			
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>308.226,20</b>	<b>425.569,52</b>
I. Provisiones a corto plazo.			
II. Deudas a corto plazo.		19.308,65	17.597,94
1. Deudas con entidades de crédito.		9.150,05	17.597,94
2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
3. Otras deudas a corto plazo.		10.158,60	0,00
III. Deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas a corto plazo.		1.800,00	0,00
IV. Beneficiarios-Acreedores			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		246.605,75	280.129,80
1. Proveedores.**		0,00	0,00
2. Otros acreedores.		246.605,75	280.129,80
VI. Periodificaciones a corto plazo		40.511,80	127.841,78
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>2.150.160,05</b>	<b>1.993.965,04</b>

V.B. El Presidente



German Fernández Pajares  
NIF: 31,840,610 P

El Secretario



Manuel Sánchez Lande  
NIF: 31,187,370 Z



## FUNDACION UPACESUR ATIENDE

### CUENTA DE RESULTADOS EJERCICIO 2.023

	Nota	2.023	2.022
<b>1. Ingresos de la entidad por la actividad propia.</b>		<b>3.185.805,43</b>	<b>2.654.927,92</b>
a) Cuotas de asociados y afiliados			
b) Aportaciones de usuarios		518.851,07	506.101,74
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		0,00	0,00
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		2.666.954,36	2.148.826,18
e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
<b>2. Ayudas monetarias y otros</b>		<b>-36.653,26</b>	<b>-25.748,83</b>
a) Ayudas monetarias		-36.653,26	-25.748,83
b) Ayudas no monetarias			
b) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.			
c) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
<b>3. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.</b>			
<b>4. Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>			
<b>5. Aprovisionamientos</b>		<b>-497.079,67</b>	<b>-461.998,31</b>
<b>6. Otros ingresos de la actividad</b>		<b>27.702,88</b>	<b>53.606,32</b>
<b>7. Gastos de personal</b>		<b>-2.141.091,75</b>	<b>-1.877.265,40</b>
<b>8. Otros gastos de la actividad</b>		<b>-313.438,92</b>	<b>-320.580,46</b>
<b>9. Amortización del inmovilizado</b>		<b>-88.674,45</b>	<b>-56.301,97</b>
<b>10. Subvenciones, donaciones y legados de capital transferidos al excedente del ejercicio.</b>		<b>46.478,89</b>	<b>42.721,93</b>
<b>11. Excesos de provisiones</b>			
<b>12. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado.</b>			
<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)</b>		<b>183.049,15</b>	<b>9.361,20</b>
<b>13. Ingresos financieros.</b>		<b>432,74</b>	<b>3.282,87</b>
<b>14. Gastos financieros.</b>		<b>-13.572,23</b>	<b>-12.175,83</b>
<b>15. Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>16. Diferencias de cambio.</b>			
<b>17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.</b>			
<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (13+14+15+16+17)</b>		<b>-13.139,49</b>	<b>-8.892,96</b>
<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>		<b>169.909,66</b>	<b>468,24</b>
<b>18. Impuestos sobre beneficios.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+18)</b>		<b>169.909,66</b>	<b>468,24</b>
<b>B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto **</b>			
1. Subvenciones recibidas		98.649,31	62.164,90
2. Donaciones y legados recibidos			
3. Otros ingresos y gastos			



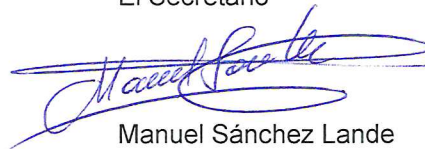
4. Efecto impositivo			
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)		98.649,31	62.164,90
C) Reclasificación al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas		-46.478,89	-42.721,93
2. Donaciones y legados recibidos			
3. Otros ingresos y gastos		0,00	0,00
4. Efecto impositivo			
C.1) Variación del patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)		-46.478,89	-42.721,93
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)**		52.170,42	19.442,97
E) Ajustes por cambio de criterio			
F) Ajustes por errores			
G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social			
H) Otras variaciones			
<b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACION DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO</b>		<b>222.080,08</b>	<b>19.911,21</b>

V.B. El Presidente



German Fernández Pajares  
NIF: 31.840.610 P

El Secretario



Manuel Sánchez Lande  
NIF: 31.187.370 Z



1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN:

Fines:

La Fundación tiene por objeto el fomento de la asistencia, recuperación, educación y empleo de las personas afectadas de parálisis cerebral, así como la promoción y ejercicio de la tutela legal de las mismas personas cuando fuere menester, y la colaboración con cuantas entidades oficiales o particulares existan orientadas a la misma finalidad.

Actividad realizada y usuarios-beneficiarios de la misma:

1. Servicio de rehabilitación. Se imparten diversos programas de rehabilitación, tanto en un edificio cedido por el Excmo. Ayuntamiento de Trebujena, ubicado en C/Ciprés, s/n, como en las instalaciones ubicadas en Avda. Puertas del Sur, 13, de Jerez de la Frontera, en las instalaciones cedidas por el Ayuntamiento de Sanlúcar de Barrameda, en C/ Cabo San Adrián, s/n y en la localidad de Algodonales (Cádiz), en las instalaciones cedidas por la Asociación Adial, en Avda. de la Constitución.

La Fundación tiene tres Centros de Atención Integral Temprana concertados con la Consejería de Salud en C/ Carmen Hombre Ponzoa, Edificio Barbacana, 59 de Jerez de la Frontera, en la C/ Sevilla, 23-25, de Utrera (Sevilla) y en la C/ Fermín Salvochea, s/n, de Trebujena (Cádiz). Los beneficiarios son aquellas personas de las poblaciones de Jerez de la Frontera, Trebujena, Arcos, El Puerto de Santa María, Utrera, etc., que forman parte del sector de población que atiende la Fundación, es decir, personas con parálisis cerebral y síndromes afines y que demandan el servicio. Se han llevado a cabo valoraciones de un amplio grupo de personas. Una vez valoradas se les presta la atención de acuerdo con sus necesidades. Algunos usuarios solo precisan de un seguimiento mensual, o trimestral, mientras que otros necesitan recibir tratamientos varias veces por semana. Los tratamientos que se imparten son hidroterapia, fisioterapia, terapia de estimulación multisensorial, psicomotricidad, logopedia, terapia ocupacional así como programas de atención externa.

Este conjunto de tratamientos específicos, se diseñan para hacer frente a los efectos producidos por las lesiones cerebrales que se encuentran en la base de las alteraciones, y se localizan principalmente en el ámbito motor, cognitivo, del lenguaje y de autonomía.

En los distintos servicios de Rehabilitación sea atienden a 703 personas con parálisis cerebral, en régimen ambulatorio, con edades comprendidas entre bebés recién nacidos y los 16 años-

2. Centro de Día con Terapia Ocupacional para personas con parálisis cerebral, ubicado en Trebujena. Actualmente tenemos un total de 15 plazas concertadas con la Agencia de Servicios Sociales y Dependencia de Andalucía, de las cuales tenemos ocupadas 14 de ellas. Estos usuarios pertenecen a las poblaciones de Trebujena y Sanlúcar de Barrameda. Son todos usuarios mayores de 18 años. Este





servicio proporciona una actividad útil, fomenta la integración de personas adultas con parálisis cerebral y afines en edad laboral, que por su minusvalía, no pueden acceder a puestos de trabajos ordinarios.

3. La Fundación gestiona una residencia para personas con parálisis cerebral gravemente afectadas en Jerez de la Frontera. Dicho Centro está concertado con la Agencia de Servicios Sociales y Dependencia de Andalucía y tiene 28 plazas, de las cuales, tenemos ocupadas un total de 25. El servicio residencial, permanece abierto durante los 365 días del año. Su finalidad es la de constituir un hogar para adultos y adolescentes, gravemente afectados, que por determinadas circunstancias, no pueden ser atendidos dentro del marco familiar. Además, en las mismas instalaciones, se lleva a cabo un servicio de respiro familiar, dirigido a colaborar con la familia cuidadora de una persona dependiente, a la que se presta apoyo mediante un servicio residencial de duración transitoria. Además, contamos con dos plazas de respiro.
4. La Fundación es titular de un Centro de Día para personas con parálisis cerebral, ubicado en Jerez de la Frontera. Actualmente tenemos un total de 45 plazas concertadas con la Agencia Andaluza de Servicios Sociales de Andalucía, de las cuales tenemos ocupadas 36 de ellas. Estos usuarios pertenecen a las poblaciones de Jerez, Rota, Chipiona, El Puerto de Santa María y Sanlúcar de Barrameda. Son todos usuarios mayores de 18 años.

El Centro de Día es un servicio especializado diurno, abierto y polivalente, que pretende, mediante tratamientos rehabilitadores, ofrecer una atención integral a aquellas personas adultas con parálisis cerebral y síndromes afines gravemente afectadas, que se ven impedidas para la realización de actividades de la vida diaria.

La Fundación también es titular de otro Centro de Día para personas con parálisis cerebral, ubicado en Algodonales. Actualmente tenemos un total de 5 plazas concertadas con la Agencia Andaluza de Servicios Sociales de Andalucía y 4 plazas con la Diputación de Cádiz. Estos usuarios pertenecen a las poblaciones de Algodonales y Zahara de la Sierra. Todos usuarios mayores de 18 años.

## 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:

### a) Imagen fiel.

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Fundación, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable y muestran la imagen fiel del patrimonio, la situación financiera, y de los resultados de la Fundación.

### b) Principios contables.

Se han aplicado todos los principios contables establecidos 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.



Las cuentas anuales se han elaborado bajo el principio de empresa en funcionamiento y no hay existencia de incertidumbres importantes relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente

c) Comparación de la información.

Se reflejan los datos del ejercicio anterior, para que sea posible comparar las cuentas anuales con las del ejercicio 2.022.

d) Agrupación de partidas.

No existen cuentas agrupadas en el balance y en la cuenta de resultados.

e) Efectos de la primera aplicación de la modificación del PGC 2021.

La fecha de primera aplicación de los efectos de la modificación del Plan General de Contabilidad, aprobadas por Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, será el comienzo del primer ejercicio que se inicie a partir de 1 de enero de 2021. Por tanto, las cuentas comparativas del ejercicio 2023 con el anterior 2022, contienen todos los efectos de las modificaciones del P.G.C. sobre las cuentas de la Fundación. Por tanto, las cuentas anuales del presente ejercicio se encuentran debidamente adaptadas al nuevo P.G.C.

### 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

La propuesta de aplicación del excedente del ejercicio es la siguiente:

Base de reparto	Importe	Distribución	Importe
Excedente del ejercicio	169.909,66	A remanente	169.909,66
Total	169.909,66	Total	169.909,66

### 4. NORMAS DE VALORACIÓN

a) Inmovilizado intangible

Los bienes incluidos en este epígrafe han sido valorados por su precio de adquisición. La amortización del inmovilizado se calcula en función de la vida útil de los respectivos bienes, aplicándose el método lineal.

b) Inmovilizado material

Los bienes incluidos en este epígrafe han sido valorados por su precio de adquisición. La amortización del inmovilizado se calcula en función de la vida útil de los respectivos bienes, aplicándose el método lineal.

c) Valores negociables y otras inversiones financieras.



Las inversiones en empresas del grupo, corresponden al siguiente detalle:

-Participaciones de la sociedad "UPACE Integral, S.L." unipersonal y se encuentran totalmente suscritas y desembolsadas según consta en la escritura de constitución de dicha sociedad, por un total de 3.006,00 euros.

d) Ingresos y gastos

La fundación reconoce los ingresos por el desarrollo ordinario de su actividad cuando se produce la transferencia del control de los bienes o servicios comprometidos con los clientes. En ese momento, se valora el ingreso por el importe que refleje la contraprestación a la que espere tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

e) Subvenciones, donaciones y legados

En el presente ejercicio, se han efectuado los apuntes de conformidad con el Plan General de Contabilidad de las subvenciones de explotación concedidas por la Administración, integrando a resultado la parte proporcional correspondiente al ejercicio.

f) Deudas

Las deudas se registran por su valor nominal, distinguiéndose entre corto y largo plazo, según su vencimiento sea inferior o superior a un año.

g) Impuesto sobre beneficios

La Fundación se encuentra exenta del Impuesto sobre Sociedades por los resultados obtenidos en el ejercicio que constituya su objeto fundacional según lo dispuesto en el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las Entidades sin fines lucrativos y de los incentivos al mecenazgo.

5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

a) Inmovilizado intangible

	<u>Coste</u>	<u>Amortización</u>
Saldo inicial .....	13.227,75	12.632,95
Dotación .....	0,00	15,55
	-----	-----
Saldo final.....	13.227,25	12.648,50
	-----	-----

b) Inmovilizado material

	<u>Coste</u>	<u>Amortización</u>
Saldo inicial .....	1.846.757,73	397.375,88
Dotación .....	259.154,39	88.658,90
	-----	-----
Saldo final.....	2.015.912,12	486.034,78
	-----	-----

El incremento lo representan las siguientes partidas:



Otro inmovilizado y equipos A/A	36.721,37
Placas solares Residencia	23.354,58
Ampliación Residencia	102.397,16
Reforma cocina	12.290,64
Mobiliario	2.235,11
Equipamiento cocina	80.155,53

c) Inversiones financieras

Denominación del bien	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Fondos de Inversión Mobiliaria	3.006,00	0,00	0,00	3.006,00
Fianzas constituidas a l/p	108.845,40	8.211,00	8.064,00	108.845,40

Las inversiones financieras se corresponden a participaciones en una sociedad mercantil, por un total de 3006 participaciones sociales suscritas en la sociedad "UPACE Integral, S.L.U", del número uno a tres mil seis, ambos inclusive, por un valor nominal de un euro cada una y se encuentran totalmente suscritas y desembolsadas, según consta en la escritura de constitución de dicha sociedad. Estas participaciones pertenecen al 100% del capital social de la sociedad. Está calificada como Centro Especial de Empleo y se dedica a la prestación de servicios para la asistencia y rehabilitación de personas discapacitadas.

La fianza se corresponde a la garantía del 5% de los contratos firmados con la Consejería de Salud, para impartir los conciertos de atención temprana de las localidades de Jerez, Utrera y Trebujena

6. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

Otros deudores

Saldo inicial .....	306.876,94
Disminución .....	2.381,56
	-----
Saldo final .....	304.495,38
	-----

El saldo final está representado en su mayoría por subvenciones, programas, convenios y recibos pendientes de cobro. Las partidas más significativas son:

Fundación ONCE	52.433,62
Agencia de Servicios Sociales y Dependencia	113.278,68
Consejería de Salud	80.210,48
Fundación Iberdrola	16.000,00



Fundación La Caixa	6.000,00
Diputación de Cádiz	7.189,09
Consejería de Igualdad	19.917,70

## 7. PASIVO CORRIENTE

Saldo inicial .....	425.569,52
Disminución .....	17.3743,32
	-----
Saldo final .....	308.226,20
	-----

El saldo final está representado en su mayoría por deudas a corto plazo y acreedores a corto plazo. Las partidas más significativas que componen el saldo final son:

- Medirest social residencias .....	42.509,03
- Hacienda Pública, retenciones .....	54.740,37
- Deudas a corto plazo con entidades bancarias.	9.150,05
- Tesorería General Seguridad Social .....	49.561,09
- Upacesur Integra, S.L.U .....	20.542,53
- Upacesur Emplea, S.L. ....	30.077,51

La partida de ingresos anticipados, se corresponde a un convenio de atención a personas con discapacidad financiado por la ONCE, que se ejecutará en el próximo ejercicio, así como subvenciones concedidas por la Consejería de Igualdad y Fundación Inocente, que se ejecutarán en 2.024. El detalle es el siguiente:

- Fundación Iberdrola .....	7.500,00
- Consejería de Igualdad .....	19.917,70
- Fundación ONCE .....	13.094,10

## 8. FONDOS PROPIOS

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Dotación Fundacional	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
Resultado neg. Ej. Anter.	0,00	0,00	0,00	0,00
Remanente	305.044,68	468,24	0,00	305.512,92
Resultado del Ejercicio	468,24	169.909,66	468,24	169.909,66
Total	335.512,92	170.377,90	468,24	505.422,58



## 9. DEUDAS A LARGO PLAZO

Este saldo de 185.264,66 €, está compuesto por los siguientes conceptos:

- Préstamo concedido por Medirest Social Residencias, S.L., para la financiación de la adquisición del equipamiento de la cocina de Avda. Puerta del Sur, cuyo vencimiento es diciembre de 2.032, con un importe pendiente de 84.656,44 €
- Préstamo concedido por Caixa, para la financiación de la construcción de la unidad de estancia diurna, cuyo vencimiento es febrero de 2.026, con un importe pendiente de 26.683,18 €
- Préstamo concedido por Ibercaja, para la financiación para la adquisición de una vivienda tutelada, cuyo vencimiento es julio de 2.033, con un importe pendiente de 73.925,04 €

## 10. SITUACIÓN FISCAL

No se ha dotado el gasto por el Impuesto sobre Sociedades en este ejercicio al no existir rentas sujetas a dicho impuesto.

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES			
RESULTADO CONTABLE .....			169.909,66
	Aumentos	Disminución	
Impuesto sobre sociedades	-	-	-
Diferencias permanentes:			
• Resultados exentos	3.090.510,28	-3.260.419,94	-169.909,66
• Otras diferencias	-	-	-
Diferencias temporales:			
• con origen en el ejercicio	-	-	-
• con origen en ejercicios Anteriores	-	-	-
Compensación de las bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	-	-	-
BASE IMPONIBLE (RESULTADO FISCAL) .....			0,00



La Fundación esta acogida al régimen especial establecido por la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, por lo que está exenta del impuesto sobre sociedades.

La fundación no realiza operaciones sujetas a IVA

## 11. INGRESOS Y GASTOS

### a) Ingresos por actividad propia:

Los ingresos producidos en el ejercicio proceden de las cuotas abonadas por los usuarios como contraprestación de los tratamientos impartidos, así como por las aportaciones obligatorias establecidas para los centros concertados y de los servicios prestados a los usuarios de la Residencia Hogar

<u>Ingresos</u>	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Cuotas de usuarios	518.851,07	506.101,74
Subvenciones y conciertos	2.666.954,36	2.148.826,18
Prestación servicios	0,00	14.910,00
Otros ingresos de gestión	27.702,88	38.696,32

### b) Gastos de personal

Detalle de la cuenta de resultados de los ejercicios 2.023 y 2.022, se presenta a continuación:

<u>Gastos de personal</u>	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Sueldos y salarios	1.668.343,90	1.468.016,95
Seguridad Social	472.747,85	409.248,45
Indemnizaciones	0,00	0,00
	-----	-----
	2.141.091,75	1.877.265,40

El número medio de personas empleadas durante los ejercicios 2.022 y 2.023, distribuidas por programas, ha sido el siguiente:

### Ejercicio 2.022. Distribución de personal

	<u>Mujeres</u>	<u>Hombres</u>	<u>Total</u>
Servicio Residencia	20	2	22
Servicio Rehabilitación	28	5	33
Servicio Unidad de día	9	9	14
Centro Ocupacional Trebujena	3	1	3
Centro Día Algodonales	4	0	4
	-----	-----	-----
	64	17	81



Ejercicio 2.023. Distribución de personal

	<u>Mujeres</u>	<u>Hombres</u>	<u>Total</u>
Servicio Residencia	32	2	34
Servicio Rehabilitación	35	5	40
Servicio Unidad de día	14	12	26
Centro Ocupacional Trebujena	4	1	5
Centro Día Algodonales	4	0	4
	-----	-----	-----
	89	20	109

**12. LIQUIDACION DEL PLAN DE ACTUACION**

	<u>Ppto. 2023</u>	<u>Real</u>	<u>Diferencia</u>
1. Ingresos por la actividad propia	2.809.538,23	3.185.805,43	376.267,20
a) Cuotas de usuarios y afiliados	475.900,36	510.233,11	34.332,75
b) Ingresos de promociones patrocinadores y colaboraciones	2.820,00	8.617,96	5.797,96
c) Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados a resultados del ejercicio afectas a la actividad propia	2.330.817,87	2.666.954,36	336.136,49
2. Ayudas monetarias y otros. **			
a) Ayudas monetarias		-36.653,26	-36.653,26
b) Gastos por colaboraciones y del órgano del Gobierno			
c) Reintegro de ayudas y asignaciones			
3. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil			
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación**.			
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo			
6. Aprovisionamientos*.	-338.941,52	-497.079,67	-158.138,15
7. Otros ingresos de explotación	0,00	27.702,88	27.702,88
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	0,00	0,00	0,00
b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados a resultados del ejercicio afectas a la actividad mercantil	0,00	0,00	0,00
8. Gastos de personal*.	-1.943.115,13	-2.141.091,75	-197.976,62
9. Otros gastos de explotación*.	-503.544,13	-313.438,92	190.105,21
10. Amortización del inmovilizado*.	-49.599,96	-88.674,45	-39.074,49
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados a resultados del ejercicio.	33.014,72	46.478,89	13.464,17
a) Afectas a la actividad propia			
b) Afectas a la actividad mercantil			
12. Excesos de provisiones			
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado			
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACION</b> (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	<b>7.352.21</b>	<b>183.049,15</b>	<b>-175.696,94</b>





14. Ingresos Financieros	4.447,05	432,74	-4.014,31
15. Gastos financieros*	-11.799,26	-13.572,23	-1.772,97
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio**			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros**			
B) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18)	-7.352,21	-13.139,49	-5.787,28
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTO (A+B)	0,00	169.909,66	169.909,66
19. Impuesto sobre beneficios**.			
c) EXCEDENTE DEL EJERCICIO (C+19)	0,00	169.909,66	169.909,66

### 13. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Este epígrafe es el más importante de las cuentas ya que al tratarse de una entidad sin ánimo de lucro, y con fines sociales, la mayor parte de sus ingresos, y por tanto de su financiación, procede de subvenciones. Las subvenciones y conciertos tienen el carácter de no reintegrables y se valoran por el importe concedido, pudiendo existir modificaciones posteriores, debida al defecto o exceso en el importe justificado.

Las subvenciones y conciertos recibidos han sido los siguientes:

Programa	Organismo	2023	2022
Concierto Unidad de Día Jerez	Agencia Andaluza	479.378,78	466.387,94
Reforma Unidad día	Consejería Igualdad	0,00	15.229,78
Programas Rehabilitación	Consejería Igualdad	48.908,86	13.195,88
Concierto Residencia	Agencia Andaluza	668.197,83	549.256,32
Concierto Centro Ocupac	Agencia Andaluza	109.286,04	106.463,34
Concierto Unidad Dia Algod.	Agencia Andaluza	63.933,84	61.512,24
Convenio plurideficientes	Fundación ONCE	37.027,22	21.376,89
Formación trabajadores	Fundación Tripartita	6.011,00	5.091,00
Rehabilitación terapias	Obra Social Ibercaja	1.000,00	1.000,00
Creación empleo fijo	Consejería Empleo	11.000,00	0,00
Ayuda energética	Consejería de Empleo	15.445,83	0,00
Servicio Rehabilitación	Fundación La Caixa	6.000,00	0,00
Servicio Rehabilitación	Fundación Inocente	7.500,00	0,00
Plazas Centro Algodonales	Diputación Cádiz	32.891,19	30.241,39
Rehabilitación terapias	Fundación Iberdrola	40.000,00	40.000,00
Concierto Atención Temprana	Consejería de Salud	1.138.876,48	805.746,38
Ayudas covid (devolución)	Consejería de Salud	-1.502,71	3.822,31
Rehabilitación terapias	Ministerio IRPF	0,00	28.425,66
Ayudas covid	Agencia Andaluza	0,00	1.502,71
Proyecto digitalización	Parlamento Andalucía	0,00	10.000,00
Equipamiento talleres	Fundación Roviralta	3.000,00	2.000,00
Reforma centro día	Fundación ONCE	0,00	16.000,00
		-----	-----
		2.666.954,36	2.148.826,18

En cuanto a las subvenciones de capital traspasadas a resultados del ejercicio, son las que se indican a continuación:



<u>Programa</u>	<u>Organismo</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Adquisición inmovilizado	Varios. Local Jardín Vesta	1.946,40	1.946,40
Adquisición inmovilizado	Ayto Jerez. Derecho suelo.	14,55	14,55
Adquisición inmovilizado	Fundación DKV.	1.200,00	1.200,00
Adquisición inmovilizado	Varios. Unidad de Día	7.386,91	7.386,91
Adquisición inmovilizado	Varios. Residencia	14.469,81	14.469,81
Adquisición equipamiento	Fundación Cajasol	92,05	900,00
Adquisición sala psicomotriz	Confederación y DKV	3.000,00	3.750,00
Construcción Edif. Barbacana	Fundación Entrecanales	886,17	886,17
Adquisición respirador	Fundación DKV	808,50	808,50
Adquisición equipamiento	Fundación AMA	810,12	810,12
Adquisición equipamiento	Fundación AYESA	919,45	919,45
Adquisición Furgoneta	Fundación Mutua Madrileña	4.884,48	4.884,48
Adquisición equipamiento	Diputación+Fund. ADEY	4.745,54	4.745,54
Reforma residencia	ONCE+Junta+Entrecanales	1.48,84	0,00
Adquisición equipamiento	Fundación La Caixa	3.600,00	0,00
Adquisición equipamiento	Diputación Cádiz	256,07	0,00
		-----	-----
		46.478,89	42.721,93

**14. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD: APLICACION DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS.**  
GASTOS DE ADMINISTRACION

**14.1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD**

**14.1.1. Residencia Gravemente Afectados**

<b>Denominación de la actividad</b>	Residencia Hogar para personas con parálisis cerebral gravemente afectados
<b>Tipo de Actividad *</b>	Actividad propia
<b>Lugar de desarrollo de la actividad</b>	C/ Juana Aguilar Pazos, 2, Jerez

Descripción detallada de la actividad.

Residencia hogar para 28 personas con parálisis cerebral gravemente afectadas

Recursos humanos empleados en la actividad.

<b>Tipo</b>	<b>Número</b>
Personal asalariado	34
Personal con contrato de servicios	0
Personal voluntario	0



## Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	3.000,00	4.662,29
a) Ayudas monetarias	3.000,00	4.662,29
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	66.181,89	101.206,44
Gastos de personal	458.641,51	513.507,35
Otros gastos de la actividad	195.110,67	166.264,69
Amortización de inmovilizado	18.562,86	30.370,99
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros	3.744,29	4.478,83
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>745.241,22</b>	<b>820.490,59</b>
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal Recursos</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>745.241,22</b>	<b>820.490,59</b>



#### 14.1.2 Unidad de Día Jerez.

Denominación de la actividad	Unidad de Estancia Diurna para personas con parálisis cerebral gravemente afectados
Tipo de Actividad *	Propia
Lugar de desarrollo de la actividad	Avda. Puertas del Sur, 13, Jerez

Descripción detallada de la actividad.

Centro de Día para personas con parálisis cerebral gravemente afectados

Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número
Personal asalariado	26
Personal con contrato de servicios	0
Personal voluntario	0

Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	7.000,00	10.057,66
d) Ayudas monetarias	7.000,00	10.057,66
e) Ayudas no monetarias		
f) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	201.181,94	79.738,41
Gastos de personal	457.797,46	468.029,76
Otros gastos de la actividad	100.144,56	130.996,42



Amortización de inmovilizado	12.474,24	23.055,37
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros	1.954,60	3.528,77
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>780.552,80</b>	<b>715.406,39</b>
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal Recursos</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>780.552,80</b>	<b>715.406,39</b>

#### 14.1.3 Centro Ocupacional Trebujena

<b>Denominación de la actividad</b>	Centro Ocupacional Trebujena
<b>Tipo de Actividad *</b>	Propia
<b>Lugar de desarrollo de la actividad</b>	C/ Ciprés, s/n, Trebujena

Descripción detallada de la actividad.

Unidad de Estancia Diurna con terapia ocupacional para personas con parálisis cerebral
--



## Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número
Personal asalariado	5
Personal con contrato de servicios	0
Personal voluntario	0

## Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	5.000,00	9.188,97
g) Ayudas monetarias	5.000,00	9.188,97
h) Ayudas no monetarias		
i) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	20.747,71	18.401,17
Gastos de personal	76.278,76	79.349,01
Otros gastos de la actividad	66.417,73	30.229,94
Amortización de inmovilizado	3.712,58	7.759,01
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros	599,08	814,33
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>172.755,86</b>	<b>145.742,43</b>
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		



Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal Recursos</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>172.755,86</b>	<b>145.742,43</b>

#### 14.1.4 Servicio de rehabilitación

<b>Denominación de la actividad</b>	Servicio de atención integral a personas con discapacidad: fisioterapia, logopedia, psicopedagogía, etc.
<b>Tipo de Actividad *</b>	Propia
<b>Lugar de desarrollo de la actividad</b>	Avda. Puerta del Sur, 13, y Edificio Barbacana, en Jerez. C/ Cabo San Adrián, en Sanlúcar, C/ Ciprés, s/n y C/ Fermín Savoechea, en Trebujena, Plaza de la Constitución, en Algodonales y C/Sevilla, 23, en Utrera (Sevilla)

Descripción detallada de la actividad.

Diversos programas dirigidos a personas con discapacidad, tales como hidroterapia, asistencia domiciliaria, apoyo psicopedagógico y servicio de orientación

Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número
Personal asalariado	40
Personal con contrato de servicios	0
Personal voluntario	0

Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	5.000,00	7.323,31
j) Ayudas monetarias	5.000,00	7.323,31



k) Ayudas no monetarias		
l) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	38.829,98	95.072,72
Gastos de personal	890.397,40	1.016.498,37
Otros gastos de la actividad	103.871,17	156.188,04
Amortización de inmovilizado	14.850,28	27.489,08
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros	5.209,29	4.207,41
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>1.058.158,12</b>	<b>1.306.778,93</b>
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal Recursos</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>1.058.158,12</b>	<b>1.306.778,93</b>

#### 14.1.3 Unidad de Día Algodonales.

Denominación de la actividad	Unidad de Estancia Diurna para personas con parálisis cerebral gravemente afectados
Tipo de Actividad *	Propia
Lugar de desarrollo de la actividad	Avda. de la Constitución, s/n. Algodonales, Cádiz





Descripción detallada de la actividad.

Centro de Día para personas con parálisis cerebral gravemente afectados
---

Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número
Personal asalariado	4
Personal con contrato de servicios	0
Personal voluntario	0

Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	3.500,00	5.421,03
m) Ayudas monetarias	3.500,00	5.421,03
n) Ayudas no monetarias		
o) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	12.000,00	12.267,45
Gastos de personal	60.000,00	63.707,26
Otros gastos de la actividad	18.000,00	20.153,30
Amortización de inmovilizado	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros	292,00	542,89
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		



Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>90.292,00</b>	<b>102.091,93</b>
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal Recursos</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>90.292,00</b>	<b>102.091,93</b>

14.1.2. RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS POR LA ENTIDAD



RECURSOS ECONOMICOS EMPLEADOS POR LA ENTIDAD GASTOS/INVERSIONES	Centro Ocupacional	RGA	Unidad de Día Jerez	Rehabilitación	Unidad de Día Algodonales	Total actividades	No imputado a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros								
p) Ayudas monetarias	9.188,97	4.662.29	10.057,66	7.323,31	5.421,03	36.653,26	0,00	36.653,26
q) Ayudas no monetarias								
r) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno								
Variación de existencias de PT y en curso de fabricación								
Aprovisionamientos	18.401,17	101.206,44	79.738,41	95.072,72	12.267,45	306.686,19	0,00	306.686,19
Gastos de personal	79.349,01	513.507,35	468.029,76	1.016.498,37	63.707,26	2.141.091,75	0,00	2.141.091,75
Otros gastos de la actividad	30.229,94	166.264,69	130.996,42	156.188,04	20.153,30	503.832,40	0,00	503.832,40
Amortización de inmovilizado	7.759,01	30.370,99	23.055,37	27.489,08	0,00	88.674,45	0,00	88.674,45
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado								
Gastos financieros	814,33	4.478,83	3.528,77	4.207,41	542,89	13.572,23	0,00	13.572,23
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros								
Diferencias de cambio								
Deterioro y resultado por enajenaciones de inst. finan.								
Impuesto sobre beneficios								
Subtotal gastos	145.742,43	820.490,59	715.406,39	1.306.778,93	102.091,93	3.090.510,28	0,00	3.090.510,28





- Ingresos obtenidos por la entidad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias		
Ingresos ordinarios de la actividad mercantil	2.269.707,11	2.666.954,36
Subvenciones del sector publico		
Contratos del sector publico		
Subvenciones del sector privado		
Aportaciones privadas (donaciones y legados)		
Cuotas de asociados y afiliados	475.900,36	518.851,07
Otros tipos de ingresos	101.392,53	74.614,51
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS.</b>	<b>2.847.000,00</b>	<b>3.260.419,94</b>

## 14.2 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

## 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)
					Importe	%	
2.019	115.754,92	0,00	2.142.664,10	2.258.419,02	2.258.419,02	70	1.580.893,31
2.020	163.943,83	0,00	2.141.465,29	2.305.409,12	2.305.409,12	70	1.613.786,38
2.021	31.725,39	0,00	2.354.482,75	2.386.208,14	2.386.208,14	70	1.670.345,70
2.022	468,24	0,00	2.754.070,80	2.754.539,04	2.754.539,04	70	1.928.177,33
2.023	169.909,66	0,00	3.090.510,28	3.260.419,94	3.260.419,94	70	2.282.293,96
<b>TOTAL</b>	<b>481.802,04</b>	<b>0,00</b>	<b>12.483.193,22</b>	<b>12.964.995,26</b>	<b>12.964.995,26</b>		<b>9.075.496,68</b>

Ejercicio	BASE DEL ARTÍCULO 27 LEY 50/2002 (Artículo 32 Reglamento R.D. 1337/2005)	Recursos mínimos a destinar en el ejercicio (artº. 27 Ley 50/2002). (viene de la Tabla 1)	RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO A CUMPLIMIENTO DE FINES				DIFERENCIA: Recursos destinados en exceso (+) o defecto (-) s/70% mínimo. (a compensar en 4 ejercicios)	RECURSOS DESTINADOS A CUMPLIMIENTO DE FINES HECHOS EFECTIVOS EN EL EJERCICIO					Total recursos hechos efectivos	%(artº 27 Ley 50/2002)	
			Gastos act. propia devengados en el ejercicio (Incluye gastos comunes a la act. propia)	Inversiones realizadas en la actividad propia en el ejercicio	TOTAL RECURSOS DESTINADOS EN EL EJERCICIO	% Recursos destinados s/ Base del artículo 27		2019	2020	2021	2022	2023			
2019	2.258.419,02	1.580.893,31	2.258.419,02		2.258.419,02	100,00%	0,00	2.258.419,02						2.258.419,02	100,00%
2020	2.305.409,12	1.613.786,38	2.305.409,12		2.305.409,12	100,00%	0,00		2.305.409,12					2.305.409,12	100,00%
2021	2.386.208,14	1.670.345,70	2.386.208,14		2.386.208,14	100,00%	0,00			2.386.208,14				2.386.208,14	100,00%
2022	2.754.539,04	1.928.177,33	2.754.539,04		2.754.539,04	100,00%	0,00				2.754.539,04			2.754.539,04	100,00%
2023	3.090.510,28	2.282.293,96	3.090.510,28		3.090.510,28	100,00%	0,00					3.090.510,28		3.090.510,28	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>12.795.085,60</b>	<b>9.075.496,68</b>	<b>12.795.085,60</b>		<b>12.795.085,60</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>2.258.419,02</b>	<b>2.305.409,12</b>	<b>2.386.208,14</b>	<b>2.754.539,04</b>	<b>3.090.510,28</b>	<b>11.664.110,20</b>	<b>11.664.110,20</b>	<b>100,00%</b>



14.3 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

DETALLE DE GASTOS				
Nº de Cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle del gasto	Criterio de imputación a la función de administración del patrimonio	Importe
640	Gastos personal			0,00
<b>TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION.....</b>				<b>0,00</b>

15. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS.

No existen otros elementos patrimoniales que los descritos en los apartados 5 "Inmovilizado Intangible", 7 "Inmovilizado material" y 8 "Inversiones Financieras" de esta memoria. Todos los elementos patrimoniales se utilizan para la consecución de fines propios.

16. INVENTARIO

A continuación, se detalla el inventario del inmovilizado material e inmaterial propiedad de la Fundación

Inmovilizado material

Nº cuenta	Nombre	%amort.	Fecha adquis.	Importe	Amort.ac	VNC
2110003	Centro Residencia	2%	31.12.13	909.043,07	163.329,67	745.713,40
2110004	Edificio Centro de Día	2%	31.12.13	389.216,26	75.327,74	313.888,52
2110005	Local Jardín Vesta	2%	01.01.12	229.007,64	35.819,85	193.187,79
2110006	Centro Rehab. Barbacana	2%	02.07.17	58.690,69	7.541,35	51.149,34
2110007	Piso Tutelado C/Arcos	2%	27.07.21	125.000,00	7.500,00	117.500,00
2150000	Planta fotovoltaica	15%	17.11.22	36.220,84	4.231,89	31.988,95
2160001	Mesa camilla fisio	10%	30.06.11	672,60	672,60	0,00
2160002	Parque biosaludable	10%	18.12.13	12.437,59	12.437,59	0,00
2160002	Armario Alarma	10%	22.11.16	291,00	206,89	84,11
2160002	Sillones relax	10%	12.09.23	2.235,11	223,51	2.011,60
2170000	Servidor aplicaciones	25%	25.04.09	5.800,00	5.800,00	0,00
2170000	Impresora HP laser	25%	31.01.10	2.513,23	2.513,23	0,00
2170000	3 pc portátil TC A57	25%	31.01.10	1.656,84	1.656,84	0,00
2170000	Lector metrologic	25%	31.01.10	329,93	329,93	0,00
2170000	Disco Duro externo	25%	27.05.14	399,00	399,00	0,00
2170000	Ordenador sobremesa	25%	14.10.16	859,99	859,99	0,00
2170000	3 portátiles asus vivo book	25%	27.01.21	1.996,14	1.497,11	499,04
2170000	12 portátiles asus vivo	25%	18.03.21	7.984,55	5.988,41	1.996,14



2170000	portátil P 15S	25%	23.04.21	649,00	486,75	162,25
2170000	2 tablets lenovo m10	25%	23.04.21	317,98	238,49	79,50
2170000	Plotter corte serigrafiado	25%	22.09.21	1.173,70	880,28	293,43
2170000	I mac 21,5 8 GB	25%	08.10.21	1.566,95	1.175,21	391,74
2170000	Impresora láser multif.	25%	09.10.21	937,15	702,86	234,29
2180000	Fiat ducato combi 33	16%	22.02.13	31.950,00	31.950,00	0,00
2180002	Renault Master Combi	16%	28.07.22	35.397,05	4.841,16	30.555,89
2190000	Material vestibular	15%	15.10.10	3.945,00	3.945,00	0,00
2190000	Secadora 13 kgs.	15%	01.01.12	4.203,75	4.203,75	0,00
2190000	Calentador agua 100 l	15%	25.05.12	344,56	344,56	0,00
2190000	Plancha de vapor	15%	01.10.14	199,00	199,00	0,00
2190000	Calentador agua 100 l	15%	01.12.15	292,82	292,82	0,00
2190000	Ultrasonido rehabilitación	15%	04.12.15	1.470,00	1.470,00	0,00
2190000	Camilla eléctrica	15%	04.12.15	2.260,32	2.260,31	0,00
2190000	Lavadora 11 k.	15%	08.01.16	5.558,26	5.558,26	0,00
2190000	Carro ducha eléctrico	15%	15.06.16	4.350,00	4.350,00	0,00
2190000	4 Colchones viscolásticos	15%	05.10.16	629,20	629,20	0,00
2190000	Desfibrilador	15%	22.11.16	1.245,00	1.245,00	0,00
2190000	3 Sillas clean	15%	22.11.16	960,00	960,00	0,00
2190000	Aire acondicionado daetsu	15%	24.11.16	1.015,19	1.015,19	0,00
2190000	Desbrozadora	15%	31.01.17	489,00	489,00	0,00
2190000	4 camas residencia	15%	01.02.17	4.385,04	4.385,04	0,00
2190000	6 Stor lino	15%	21.02.17	1.839,20	1.839,20	0,00
2190000	Impresora tarjetas	15%	23.02.17	1.076,90	1.076,90	0,00
2190000	4 máquinas chapas	15%	09.03.17	1.166,44	1.166,44	0,00
2190000	1 motosierra	15%	15.03.17	299,00	299,00	0,00
2190000	1 Frigorífico teka	15%	28.04.17	214,00	214,00	0,00
2190000	1 Silla clean 55 cms	15%	08.05.17	291,50	291,50	0,00
2190000	1 termo eléctrico 80 l.	15%	10.05.17	310,97	310,97	0,00
2190000	3 Split 12EK1 3200 frig.	15%	25.06.17	1.985,61	1.971,47	14,14
2190000	Camilla Bobath	15%	05.07.17	1.468,58	1.429,75	38,83
2190000	Grúa de techo	15%	05.07.17	6.790,25	6.610,73	179,52
2190000	Mesa de exploración	15%	05.07.17	357,94	348,48	9,46
2190000	Paralela estándar 5 m.	15%	05.07.17	1.157,06	1.126,47	30,59
2190000	Plano basculante móvil	15%	05.07.17	1.646,81	1.603,27	43,54
2190000	Andador Buddy Roamer	15%	21.07.17	3.850,00	3.770,36	79,64
2190000	Bipedestador	15%	21.07.17	6.546,87	6.411,45	135,42
2190000	Camilla hidráulica Bobath	15%	21.07.17	1.532,16	1.500,47	31,69
2190000	Paralelas regulables altura	15%	21.07.17	390,23	382,16	8,07
2190000	Playpak Bag Patch	15%	21.07.17	635,00	621,87	13,13
2190000	Proyector de estrellas	15%	21.07.17	326,70	319,94	6,76
2190000	Scoot 3 en 1	15%	21.07.17	485,00	474,97	10,03
2190000	Upsee Therapist	15%	21.07.17	630,00	616,97	13,03
2190000	Split Midea Mission 52	15%	25.07.17	1.044,66	1.120,98	23,68
2190000	Calentador agua delta 50 L.	15%	02.01.18	211,75	190,58	21,18
2190000	Calentador agua delta 15 L.	15%	09.02.18	191,18	172,06	19,12
2190000	Calentador agua delta 80 L.	15%	09.02.18	233,53	210,18	23,35
2190000	Cortasetos HC1501 Honda	15%	16.03.18	305,00	274,50	30,50
2190000	4 Equipos Aire acond.	15%	22.06.18	916,00	755,70	160,30
2190000	8 cámaras Grabador HD	15%	08.10.18	482,79	377,97	104,82
2190000	Respirador fisioterapia	15%	22.11.18	5.390,00	4.128,89	1.261,11





2190000	Grúa eléctrica Sunlight	15%	20.12.18	880,00	663,98	216,02
2190000	Secador ópticoAA16500	15%	15.01.19	308,20	231,15	77,05
2190000	Calentador cocina	15%	18.01.19	289,19	216,89	72,30
2190000	2 sillas clean 55 cms fisio	15%	18.01.19	640,20	480,15	160,05
2190000	1 silla clean 55 cms fisio	15%	08.04.19	320,10	240,08	80,03
2190000	Carro ducha hidráulico	15%	02.10.19	2.274,00	1.705,50	568,50
2190000	Silla clean 55 cms fisio	15%	24.10.19	320,10	240,08	80,03
2190000	Dispositivo huella	15%	16.12.19	302,50	226,88	75,63
2190000	Calentador agua 100 L	15%	04.02.20	289,19	169,47	119,72
2190000	Ventilador AXI A4E36	15%	04.02.20	406,49	238,21	168,28
2190000	Silla clean 55 cms	15%	17.02.20	320,10	185,88	134,22
2190000	Camilla eléctrica bobath	15%	05.03.20	1.375,95	790,51	585,44
2190000	Aire Acond. Hyundai	15%	16.07.20	1.040,00	521,42	518,58
2190000	Calentador agua 80 L	15%	07.09.20	254,10	126,35	127,75
2190000	Camilla eléctrica bobath	15%	14.09.20	1.375,95	680,25	695,70
2190000	Grúa eléctrica Sunlift	15%	14.09.20	935,00	462,25	472,75
2190000	Sillón dirección qconect	15%	29.01.21	232,74	104,73	128,01
2190000	Grua Quick Raiser 250	15%	10.03.21	4.290,00	1.930,50	2.359,50
2190000	Camilla fija metal 80x175	15%	10.03.21	1.110,78	499,85	610,93
2190000	Calentador agua 80 L.	15%	30.04.21	254,10	114,35	139,76
2190000	Calentador agua 50 l.	15%	30.04.21	248,05	111,62	136,43
2190000	Máquina remos sentado	15%	03.05.21	525,00	236,25	288,75
2190000	2 A/A Daitsu 3000 frig.	15%	24.08.21	1.310,02	589,51	720,51
2190000	Secadora 8 kgs. residencia	15%	30.12.21	652,19	293,49	358,70
2190000	Congelador vertical resi	15%	13.06.22	483,99	145,20	338,79
2190000	Mesa recta tubo 1,6 x 0,8	15%	07.09.22	1.221,86	366,56	855,30
2190000	Grúa de traslado	15%	17.09.22	832,85	249,86	583,00
2190000	A.A. Daitsu 3500 fr. Resi	15%	23.09.22	665,00	199,50	465,50
2190000	A.A. Daitsu 4500 fr. sala	15%	25.01.22	980,00	294,00	686,00
2190000	A.A. Daitsu 4500 fr. salai	15%	03.05.22	655,00	196,50	458,50
2190000	A.A. Daitsu 3000 fr. sala	15%	03.05.22	1.990,00	597,00	1.393,00
2190000	A.A. Daitsu 3000 fr. Resi	15%	05.05.22	652,19	196,08	458,92
2190000	Impresora textil	15%	13.01.22	14.023,90	4.207,17	9.816,73
2190000	Máquina bordar	15%	26.01.22	18.004,80	5.401,44	12.603,36
2190000	Cinta rodante mercury	15%	03.05.23	21.205,25	3.180,79	18.024,46
2190000	Grúa bipedestación forta	15%	17.03.23	905,00	135,75	769,25
2190000	Camilla eléctrica Bobath	15%	17.03.23	2.650,20	397,53	2.252,67
2190000	Electroestimulador gen.	15%	20.03.23	1.069,00	160,35	908,65
2190000	Store enrollable CAIT	15%	28.09.23	684,86	102,73	582,13
2190000	Texturizador sammic	15%	30.11.23	2.312,31	346,85	1.965,46
2190011	A.A. Johnson CO Treb.	15%	16.02.23	1.630,02	244,50	1.385,52
2190011	A.A. Mundoclima CO Treb	15%	16.02.23	574,99	86,25	488,74
2190011	A.A. Daitsu módulo oficinas	15%	21.06.23	704,04	105,61	598,43
2190011	A.A. Habitación RGA Daitsu	15%	19.07.23	764,21	114,63	649,58
2190011	A.A. Daitsu taller CO	15%	19.07.23	665,00	99,75	565,25
2190011	A.A. Hisense Algodonales	15%	30.08.23	1.190,70	432,22	2.449,27
2190011	A.A. Daitsu despacho D.As.	15%	30.08.23	675,00	101,25	573,75



2190015	Congelador 2 puertas	25%	23.06.23	5.578,34	1.394,59	4.183,76
2190015	Congelador 1 puerta	25%	23.06.23	3.518,92	879,73	2.639,19
2190015	Elem. To. Neutro cerrado	25%	23.06.23	765,57	191,39	574,18
2190015	Base armario abierta 800	25%	23.06.23	505,90	126,48	379,43
2190015	Freidora gas 15 lt.	25%	23.06.23	3.187,62	796,91	2.390,72
2190015	Sartén báscula gas	25%	23.06.23	6.594,62	1.648,66	4.945,97
2190015	Rejilla pavimento 400x400	25%	23.06.23	764,74	191,19	573,56
2190015	2 Fry top gas horizontal	25%	23.06.23	5.685,79	1.421,45	4.264,34
2190015	2 bases abiertas 400 mm	25%	23.06.23	949,12	237,28	711,84
2190015	2 elementos neutros 200	25%	23.06.23	1.208,79	302,20	906,59
2190015	2 bases cerradas 200 mm	25%	23.06.23	1.021,34	275,34	826,01
2190015	Cocina gas 4 quemadores	25%	23.06.23	2.865,28	716,32	2.148,96
2190015	Base abiertas 800 mm	25%	23.06.23	599,92	149,98	449,94
2190015	Columna agua brazo	25%	23.06.23	447,70	111,93	335,78
2190015	Campana acero inox.	25%	23.06.23	3.120,47	780,12	2.340,35
2190015	Sistema extinción incend.	25%	23.06.23	11.937,29	2.984,32	8.952,97
2190015	Abatidor/congelador 32 k	25%	23.06.23	9.177,85	2.294,46	6.883,39
2190015	Rejilla pavimento 600x300	25%	23.06.23	853,52	213,38	640,14
2190015	Lavamanos pie doble	25%	23.06.23	654,38	163,60	490,79
2190015	Termoselladora	25%	23.06.23	872,05	218,01	654,04
2190015	Extractor humos	25%	23.06.23	19.766,31	4.941,58	14.824,73

#### Inmovilizado inmaterial

Nº cuenta	Nombre	%amort.	Fecha adquis.	Importe	Amort.ac	VNC
2020001	Derecho superficie	2%	31.12.13	727,26	148,49	578,77
2060000	Diseño web	25%	25.04.09	7.500,00	7.500,00	0,00
2060000	Diseño web	25%	28.12.09	4.999,99	4.999,99	0,00

#### 17. OTRA INFORMACIÓN

##### a. Personal medio ejercicio 2.023: 109 personas

Fijos a jornada completa: 63 (11 hombres y 52 mujeres)

Fijos a jornada parcial: 16 (10 mujeres y 6 hombres)

Eventuales a jornada completa: 14 (14 mujeres)

Eventuales a jornada parcial: 16 (12 mujeres y 4 hombres)

##### b. Miembros del Patronato

a) Cuatro miembros de la Junta Directiva de la Asociación UPACESUR EDUCA:

- D. Germán Fernández Pajares – Presidente
- Dña. Rocío Domínguez Bartolomé - Vicepresidente
- D. Manuel Sánchez Lande - Secretario
- D. Juan Ramón Castellano Cervilla



b) Tres socios de mayor antigüedad de la Asociación UPACESUR EDUCA:

- Dña. Catalina Sánchez García
- Dña. Socorro Alonso Trujillo
- D. Rafael Padilla González

c) Un representante de los servicios sociales del Ayuntamiento de Trebujena:

- Dña. Mª Jose Hedrera Raposo

d) Y un representante de los servicios sociales del Ayuntamiento de Jerez de la Frontera:

- Dña. Yessika A. Quintero Palma

Todos los miembros del Patronato ejercen su cargo gratuitamente, según lo establecido en el artículo 23 de los Estatutos de la Fundación. Por tanto, no han recibido, ni reciben dietas ni cualquier otro tipo de remuneración.

V.B. El Presidente



German Fernández Pajares  
NIF: 31.840.610 P

El Secretario



Manuel Sánchez Lande  
NIF: 31.187.370 Z

