

ASOCIACIÓN PLAY AND TRAIN

***CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DEL EJERCICIO 2024
JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORÍA***

INFORME DE AUDITORIA

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

A la Junta Directiva de la ASOCIACIÓN PLAY AND TRAIN

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de la ASOCIACIÓN PLAY AND TRAIN, que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la memoria abreviada correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la ASOCIACIÓN PLAY AND TRAIN a 31 de diciembre de 2024, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

Imputación de ingresos

La finalidad principal de la Entidad es fomentar la práctica, tecnificación y competición del deporte para personas con una discapacidad, financiados a partir de los donativos recibidos de administraciones públicas y particulares. Hemos considerado que la imputación a ingresos de dichas aportaciones supone un riesgo en nuestra auditoría debido al impacto que una inadecuada asignación en el ejercicio correspondiente pudiera provocar.

Nuestros procedimientos de auditoría para cubrir el riesgo significativo en relación con los ingresos incluye:

- Verificación del registro de las donaciones recibidas
- Verificación de la declaración de donativos recibidos presentada en la Agencia Tributaria
- Verificación de la correcta correlación entre los donativos recibidos y las aportaciones realizadas a cada proyecto

Como resultado de nuestro trabajo no se han observado incidencias significativas que puedan afectar a las cuentas anuales abreviadas adjuntas.

4

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre la nota 18 de la memoria adjunta que indica que la Entidad ha incurrido en los ejercicios 2023 y 2024 en pérdidas significativas de explotación que han reducido su patrimonio neto hasta dejarlo por debajo del fondo social. Estas condiciones indican la existencia de una incertidumbre significativa en relación con la capacidad de la Entidad para realizar sus activos y hacer frente a sus pasivos en el curso normal de las operaciones, y por los importes, y según la clasificación con la que figuran registradas en las cuentas anuales, la cual dependerá de los factores descritos en la nota 18 citada. No obstante, los miembros de la Junta Directiva han formulado las cuentas anuales adjuntas de acuerdo con el principio de empresa en funcionamiento debido a que consideran que la adopción de las medidas descritas en la citada nota, junto con la existencia de mecanismos para mantener el apoyo Financiero de sus fundadores y de terceros, permitirán llevar a cabo de forma exitosa el plan estratégico de la Entidad. Esta cuestión no modifica nuestra opinión.

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

La Junta Directiva es responsable 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 Entidad, 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 libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, la Junta Directiva es responsables de la valoración de la capacidad de la Entidad 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 la Junta Directiva tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

7

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

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 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.

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

2

- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta Directiva, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad 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 la cuenta de pérdidas y ganancias o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de la cuenta de pérdidas y ganancias, incluida la información revelada, y si la cuenta de pérdidas y ganancias representa las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

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

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a la Junta Directiva de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de la cuenta de pérdidas y ganancias 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.

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

PER INCORPORAR AL PROTOCOL

AGB AUDITORES Y
ECONOMISTAS, S.A.P.

2025 Núm.20/25/12954

.....
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional
.....

25 de junio de 2025

AGB AUDITORES Y
ECONOMISTAS, S.A.P.
(Inscrita en el Registro Oficial de
Auditores de Cuentas con el N° S0743)



Juan José Giró
(N° ROAC 10.447)

ASOCIACIÓN PLAY AND TRAIN

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DEL EJERCICIO 2024

BALANCE DE SITUACION (Modelo Abreviado)

2024

ASOCIACIÓN

ASOCIACION PLAY AND TRAIN (JUGAR Y ENTRENAR)

		Ejercicio N	Ejercicio N-1
ACTIVO	NOTAS	2024	2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE		30.791,34	35.380,74
I. Inmovilizado intangible.		107,50	137,50
II. Bienes del Patrimonio Histórico.		0,00	0,00
III. Inmovilizado material.		28.472,33	33.031,73
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.	4.6.A	2.211,51	2.211,51
VII. Activos por impuesto diferido.		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		28.169,27	56.113,11
I. Existencias.		0,00	0,00
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	4.6.A	3.680,00	3.680,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	4.6.A	3.899,97	12.315,86
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo.		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo.	4.6.A	0,00	6.240,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.		6.600,55	5.613,32
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	4.6.A	13.988,75	28.263,93
TOTAL ACTIVO (A+B)		58.960,61	91.493,85

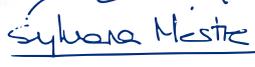
EJERCICIO

2024

ASOCIACIÓN

ASOCIACION PLAY AND TRAIN (JUGAR Y ENTRENAR)

		Ejercicio N	Ejercicio N-1
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		2024	2023
A) PATRIMONIO NETO		-51.129,87	-13.033,54
A-1) Fondos propios		-51.129,87	-21.033,54
I. Fondo Social.		3.300,00	3.300,00
1. Fondo Social.		3.300,00	3.300,00
2. Fondo Social no exigido *		0,00	0,00
II. Reservas.		6.127,43	6.127,43
III. Excedentes de ejercicios anteriores **		-30.460,97	-7.723,93
IV. Excedente del ejercicio **		-30.096,33	-22.737,04
A-2) Ajustes por cambio de valor. **		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.		0,00	8.000,00
B) PASIVO NO CORRIENTE		88.000,00	76.000,00
I. Provisiones a largo plazo.		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo.		88.000,00	76.000,00
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero.		0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo.		4.6.P 88.000,00	76.000,00
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido.		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo.		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		21.115,85	28.527,39
I. Provisiones a corto plazo.		0,00	0,00
II. Deudas a corto plazo.		34,30	808,76
1. Deudas con entidades de crédito.		4.6.P 34,30	808,76
2. Acreedores por arrendamiento financiero.		0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo.		0,00	0,00
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.		0,00	0,00
IV. Beneficiarios-Acreedores		0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		4.6.P 21.081,55	27.718,63
1. Proveedores.**		371,33	1.817,30
2. Otros acreedores.		21.684,85	25.901,33
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		58.960,61	91.493,85

FIRMAS JUNTA DIRECTIVA	
CARGO	FIRMA
PRESIDENTE JUNCADELLA SALA, JOSE M ^a	
VICEPRESIDENTE GORCE YAPES, GABRIEL	
TESORERA MASDEMONT MORENTE, MARIONA	
SECRETARIA MESTRE ALEXANDER, SILVIA ANA	
VOCAL CARBONELL PALOU, JORDI	
VOCAL MESTRE ALEXANDER, JUANA	
VOCAL MASDEMONT MORENTE, MARCEL	

CUENTA DE EXPLOTACION (Modelo Abreviado)

EJERCICIO

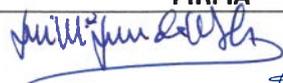
2024

ASOCIACION

ASOCIACION PLAY AND TRAIN (JUGAR Y ENTRENAR)

	Nota	(Debe)	Haber
		Ejercicio N	Ejercicio N-1
		2024	2023
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		310.526,45	314.598,15
a) Cuotas de asociados y afiliados		0,00	0,00
b) Aportaciones de usuarios		71.882,11	67.687,03
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		3.000,00	3.000,00
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio		235.644,34	243.911,12
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio			0,00
f) Reintegro de ayudas y asignaciones			0,00
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil		29.251,01	36.411,86
3. Ayudas monetarias y otros **		-3.421,28	-787,82
a) Ayudas monetarias		0,00	0,00
b) Ayudas no monetarias		0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		0,00	0,00
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados*		-3.421,28	-787,82
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación **		0,00	0,00
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		0,00	0,00
6. Aprovisionamientos *		-23.597,60	-24.488,08
7. Otros ingresos de la actividad		17.239,32	2.353,25
8. Gastos de personal *		-272.111,69	-299.963,34
9. Otros gastos de la actividad *		-89.323,78	-100.177,37
a) Servicios exteriores		-89.880,73	-98.715,27
b) Tributos		556,95	-388,10
c) Pérdidas, deterioro y variación de las provisiones por operaciones comerciales		0,00	-924,00
d) Otros gastos de gestión corriente		0,00	-150,00
10. Amortización del inmovilizado *		-4.589,40	-3.371,12
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados a resultados del ejercicio		8.000,00	53.300,57
12. Excesos de provisiones			0,00
13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado **		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas		0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras		0,00	0,00
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-28.026,97	-22.123,90
14. Ingresos financieros		85,28	0,00
15. Gastos financieros *		-1.180,01	-613,14

16. Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros **		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio **		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros **		0,00	0,00
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		-1.094,73	-613,14
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		-29.121,70	-22.737,04
19. Impuestos sobre beneficios **		-974,63	0,00
A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3 + 19)		-30.096,33	-22.737,04
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Subvenciones recibidas	SUBV-2024	0	8.000,00
2. Donaciones y legados recibidos		0	0
3. Otros ingresos y gastos**		0	0
4. Efecto impositivo**		0,00	0,00
B.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4)		0,00	8.000,00
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Subvenciones recibidas*		-8.000,00	-53.300,57
2. Donaciones y legados recibidos*			0,00
3. Otros ingresos y gastos**			0,00
4. Efecto impositivo**			0,00
C.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)		-8.000,00	-53.300,57
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)		-8.000,00	-45.300,57
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			0,00
F) AJUSTES POR ERRORES			0,00
G) VARIACIONES EN EL FONDO SOCIAL			0,00
H) OTRAS VARIACIONES			0,00
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		-38.096,33	-68.037,61

FIRMAS JUNTA DIRECTIVA	
CARGO	FIRMA
PRESIDENTE JUNCADELLA SALA, JOSE M	
VICEPRESIDENTE GORCE YAPES, GABRIEL	
TESORERA MASDEMONT MORENTE, MARIONA	
SECRETARIA MESTRE ALEXANDER, SILVANA	
VOCAL CARBONELL PALOU, JORDI	
VOCAL MESTRE ALEXANDER, JUANA	
VOCAL MASDEMONT MORENTE, MARCEL	

MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA – EJERCICIO 2024

ASOCIACIÓN PLAY AND TRAIN (JUGAR Y ENTRENAR)	FIRMAS 
NIF G55040372	
UNIDAD MONETARIA: EURO	

1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

La Asociación tiene como fines: fomentar la práctica, tecnificación y competición del deporte para personas con una discapacidad, ser un centro de creación de redes de intercambio que promueva el desarrollo y la investigación en nuevos materiales para la práctica de deportes para todas las personas, sea cual sea su nivel de movilidad funcional, y ser un centro de desarrollo de actividades culturales.

Para el cumplimiento de estos fines, se realizan las siguientes actividades:

- Actividades de formación y divulgación del deporte para personas con una discapacidad.
- Creación de convenios de colaboración con otras entidades, públicas o privadas, de carácter empresarial o no, ya sean convenios económicos o de prestaciones.
- Formación de profesionales (cursos específicos de formación de técnicos deportivos capacitados para enseñar deportes a personas con todo tipo de discapacidad) y formación a otro tipo de profesionales, relacionados con el ámbito.
- Organización de eventos deportivos (campamentos, entrenamientos, campus Juniors e infantiles de iniciación, perfeccionamiento y recreación de deporte para personas con discapacidad)
- Promocionar actividades destinadas a familias con niños/jóvenes con discapacidad.

La actividad y el objeto básico de la Asociación es la realización de todas aquellas actividades que faciliten la práctica deportiva de las personas con algún tipo de discapacidad, y siempre dentro de las posibilidades de la Asociación.

Misión: transmitir y facilitar un cambio de actitud a través del deporte y las actividades de ocio.

Visión: caminar hacia una sociedad donde todo el mundo tenga acceso a iguales derechos y oportunidades independientemente de sus capacidades.

MONEDA FUNCIONAL: Su moneda funcional es el EURO.

GRUPO DE ENTIDADES: La Asociación no forma parte de ningún conjunto de entidades ni asociaciones.

2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:

2.1 IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales se obtienen de los registros contables de la Asociación y se han formulado de acuerdo con las disposiciones legales vigentes en materia contable y con la aplicación de los principios de contabilidad del Plan General de Contabilidad al que están amparadas, con el objeto de mostrar, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación.

2.2 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

La Asociación solamente aplica los principios contables del Plan de Contabilidad estipulado para este tipo de entidades.

2.3 ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

Estos estados financieros están elaborados bajo el criterio de empresa en funcionamiento, y en la que la dirección de la empresa no tiene conocimiento de la existencia de alguna incertidumbre importante que sea significativa en el ejercicio actual o en ejercicios futuros

2.4 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

Al comparar la información del ejercicio actual con el ejercicio anterior no reseñamos comentario alguno, puesto que todos los datos relevantes vienen desarrollados en los diferentes puntos de esta memoria.

2.5 ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No existe ningún elemento patrimonial que esté recogido en dos o más partidas del Balance.

2.6 CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

No existe ningún ajuste por cambio de criterio contable que sea significativo reseñar.

2.7 CORRECCIÓN DE ERRORES

No existe ningún ajuste significativo por corrección de errores.

3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

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

El ejercicio 2024 se ha cerrado con unas pérdidas, después de impuestos, de 30.096,33 euros.

Reseñar que, al ser una entidad parcialmente exenta del impuesto, en el presente ejercicio se han originado unos beneficios por las explotaciones económicas NO EXENTAS. Por lo que hay que separar las diferentes partidas que componen este resultado final.

Por las rentas obtenidas de los rendimientos NO EXENTOS, el beneficio obtenido, después de impuestos, es de 12.168,98 euros, de los cuales se traspasarán a la subcuenta "121 Resultados negativos de ejercicios anteriores" por la cantidad de 3.397,26 euros saldando así, las pérdidas originadas en el 2023 y el resto, 8.771,72 euros, se traspasará a la subcuenta "120 Remanente".

Y, el resultado obtenido (pérdidas), después de impuestos, por sus rendimientos EXENTOS del impuesto de sociedades, se traspasará íntegramente a la cuenta "120 Remanente" por la cantidad de 42.265,31 euros.

3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

Base de reparto	2024	2023
Excedente del ejercicio (P)	30.096,33	22.737,04
Remanente		
Reservas voluntarias		
Otras reservas de libre disposición		
Total	30.096,33	22.737,04

Distribución	2024	2023
A fondo social		
A reservas especiales		
A reservas voluntarias		
A Remanente	33.493,59	19.339,78
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	-3.397,26	3.397,26
Total	30.096,33	22.737,04

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

No hay más limitaciones que las establecidas legamente para ello.

4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

Como inmovilizado intangible se contabiliza la concesión de la marca HOSPISPORT solicitada por la Asociación. Se concedió el 7 de febrero del 2012 por un plazo de 10 años. Se contabilizó por el precio de adquisición (de factura) y en el ejercicio 2016 se empezó a amortizar al tipo establecido. Concesión que llegó a su vencimiento, el 7 de febrero del 2022, y la entidad decidió no renovarla, por lo que se dio de baja de nuestro inmovilizado.

También se contabiliza la concesión de la marca PLAY AND TRAIN, marca que fue transferida el 3 de marzo del 2011 a la entidad. Se va renovando cada 10 años, se contabiliza por su precio de adquisición (de factura) y se amortiza anualmente. Fecha de la próxima renovación: 21/08/2028.

4.2 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

No existen partida contabilidad por este concepto

4.3 INMOVILIZADO MATERIAL

Como inmovilizado material, la Asociación contabiliza unas partidas de materiales destinados a su actividad principal y unas partidas destinadas a la propia estructura de la Asociación. Se contabilizaron a su precio de coste y se vienen amortizando anualmente según lo establecido legalmente.

En el ejercicio 2011, se adquirieron unas partidas de Utillaje con una subvención recibida de la FUNDACION ANTONI SERRA SANTAMANS, subvención que se amortizó de acuerdo con la amortización de los materiales adquiridos. Totalmente amortizada en el ejercicio 2014.

En el ejercicio 2015, se recibió una donación de la mercantil TAVIL INDEBE, S.L. para la compra de Utillajes, a fin de que la Asociación pueda seguir fomentando el deporte en su centro de La Molina. Esta partida se fue traspasando a la cuenta de explotación por el mismo importe de amortización del elemento. Totalmente amortizado en el ejercicio 2020.

En el ejercicio 2022-2023, se procede a la reforma y adaptación de una casa que la entidad ha alquilado en el municipio de La Oliva a fin de seguir fomentando el deporte en su centro de Fuerteventura. Reformas que se inmovilizan según el valor de factura, y que se irán amortizando al tipo legalmente establecido.

En el ejercicio 2024 no hay nuevas entradas en el inmovilizado que tengamos que reseñar.

4.4 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES

No existe partida contabilizada por este concepto.

4.5 PERMUTAS

No existe partida contabilizada por este concepto.

4.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

ACTIVOS FINANCIEROS: Como activos financieros a largo plazo, o cuentas a cobrar, se refleja, la fianza depositada en el ejercicio 2022 por la firma de un nuevo contrato de arrendamiento de una vivienda en La Oliva (Fuerteventura) como alojamiento de los usuarios de sus actividades.

Y, en el mes de mayo del año 2023, se firma un Contrato de Cesión de espacios en el Edificio de Promoción del Conocimiento y Transferencia de Tecnología de Fuerteventura, de una superficie de 32,92m² en el Módulo B y con número de espacio B104. En él se ubica la oficina del Centro Especial de Empleo de la asociación para desarrollar formación para personas con discapacidad en competencias básicas para poder integrar el mercado laboral.

Como activos financieros a corto plazo, la entidad refleja su cuenta con “Patrocinadores” y con “Clientes-Usuarios” por las propias actividades que presta; y el saldo positivo de sus cuentas de tesorería.

En noviembre del 2024, una vez presentada la justificación de la ayuda para el Apoyo a Agrupaciones Empresariales Innovadoras solicitada por INDESCAT, se procede a la devolución de la fianza depositada, quedando el saldo de la cuenta Fianzas a C/P saldada.

Las periodificaciones que se reflejan en balance (cuentas 480-485) son pagos y cobros que, aunque se realizan a finales de ejercicio, corresponden a las actividades del ejercicio siguiente.

PASIVOS FINANCIEROS: En el presente ejercicio, hay que destacar el saldo que arroja la cuenta 1635 Otras deudas a L/P. Se trata de préstamos realizados por el presidente de la Asociación para solventar faltas de liquidez puntuales. Préstamos que, a partir del ejercicio 2019, devengan el 1% de interés anual y que serán devueltos una vez la entidad recupere la liquidez necesaria.

Como pasivos financieros a corto plazo, o cuentas a pagar, la Asociación refleja la deuda con su entidad financiera por disposición a crédito de su tarjeta MasterCard correspondiente a la liquidación mensual de diciembre y los saldos con sus acreedores propios por la actividad que desarrolla.

4.7 EXISTENCIAS

No existe partida contabilizada por este concepto

4.8 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Sí que pueden existir transferencias tanto recibidas como emitidas al extranjero por actividades desarrolladas por la entidad, pero, normalmente, todas las transacciones se realizan en la moneda europea (EURO) y son esporádicas.

4.9 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

Los resultados de esta Asociación están acogidos a la exención del Impuesto sobre Sociedades.

Excepcionalmente, y, en el presente ejercicio sí se han obtenido unos ingresos sobre los cuales sí hay que calcular el Impuesto sobre Sociedades a fin de obtener la base Imponible del Impuesto sobre los rendimientos NO EXENTOS. El resultado por estas rentas no exentas ha originado unos beneficios que servirán para compensar las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores originadas por los rendimientos NO EXENTOS. Concretamente se compensan la totalidad de las pérdidas del ejercicio 2023.

No se han contabilizado ni activos ni pasivos por Impuesto diferido.

4.10 INGRESOS Y GASTOS

La totalidad de los ingresos obtenidos por la Asociación están exentos del Impuesto sobre Sociedades, por ser una entidad sin ánimo de lucro acogida al régimen fiscal del Título II de la Ley 49/2002, ya que la totalidad de los ingresos obtenidos por la Asociación están destinados a su objeto social, actividades de interés general.

El esquema de funcionamiento que tiene la Asociación es en base a sus fines, es decir, por un lado, los ingresos por formación o convenios con entidades públicas o privadas y por otro lado los ingresos de sus usuarios / beneficiarios por cuotas de inscripciones o de afiliación. Los gastos se originan por la organización de las actividades para los usuarios / beneficiarios.

Además, hay una serie de ingresos y gastos que no pueden atribuirse a una actividad específica ya que la estructura de la Asociación comporta unos costos generales de estructura.

Según se ha expuesto en el anterior punto 4.9. en el presente ejercicio se han contabilizado unos ingresos no exentos del Impuesto sobre Sociedades, es decir, no son ingresos obtenidos por su actividad estatutaria. Dichos ingresos se han contabilizado en una cuenta separada a fin de proceder al cálculo de la base imponible del impuesto sobre los mismos. Dichos ingresos sí que ayudan a la financiación de los costes de las actividades realizadas por la entidad.

4.11 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

No se ha efectuado provisión alguna al no tener prevista ninguna contingencia posible.

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

Los gastos del personal de la Asociación se contabilizan en el momento de su devengo, no periodificándose las pagas extraordinarias.

4.13 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

La Asociación recibe ayudas de otras fundaciones o entidades, tanto públicas como privadas que, normalmente, están destinadas a una actividad específica dentro de su objeto social. Estas ayudas se contabilizan como ingreso en el momento de recibirlas, y a ellas se vinculan todos los gastos ocasionados por el evento subvencionado, aunque también recibe ayudas o donaciones destinadas a toda su actividad en general.

En el presente ejercicio se han recibido las siguientes ayudas, subvenciones, y donaciones:

FUNDACIÓN CANARIA SATOCAN JÚNGUEL SANJUAN. *Privada.*

Convenio de colaboración firmado el 1 DE FEBRERO DE 2024, en su resolución VIII Convocatoria de Ayudas a Proyectos de Acción Social “Fundación Satocan Júnguel Sanjuan” para el proyecto CAMPAMENTO INCLUSIVO DE VERANO – Actividades de ocio, tiempo libre y educación a niños / niñas con discapacidad en Fuerteventura”. *Importe Total de 7.500,00 euros.*

- **FUNDACION ANTONI SERRA SANTAMANS. *Privada.***

Ayuda de colaboración en el “Programa Play and Surf 2024”. *Importe Total de 37.000,00 euros.*

- **FUNDACION PRIVADA JOHAN CRUYFF. *Privada***

Proyecto número 2024/2025-13. “L’esport d’esquí alpí i snowboard entre nens i joves amb discapacitat”. Dotación al proyecto: *Importe total de 12.000,00 euros.*

- FUNDACION BANCARIA LA CAIXA. **Privada.**
 “VI Premis Inclusius”. *Importe total 1.500,00 euros.*

- AYUNTAMIENTO DE LA OLIVA (Fuerteventura). **Pública.**
 - Nominada. Convenio de Colaboración para la Dinamización de Actividades deportivas inclusivas en el municipio de La OLIVA, según la Partida 340/48012 del presupuesto municipal de 2024. *Importe Total de 47.500,00 euros.*
 - Nominada. Dentro del Proyecto de Formación en Competencias Básicas y Habilidades Sociales del Ayuntamiento. Gastos en actividades de Prevención. Aplicación presupuestaria del 2024 231/48010. *Importe total 16.000,00 euros.*

- CABILDO INSULAR DE FUERTEVENTURA. **Pública.**
 - Resolución 2816/2024. PROYECTO: “Propuesta de Actividades de Formación y Ocio para la población con una discapacidad”. Ejercicio 2024. Referencia 2024/6849 CONVENIO PARA ACCIONES DE ACCESIBILIDAD. *Importe total de 12.000,00 euros.*
 - Convenio de Colaboración dentro del procedimiento de Subvenciones Nominadas para el programa TRANSICION A LA VIDA ADULTA E INDEPENDIENTE. Número de Expediente 722/2024. Resolución 3443/2024. *Importe total de 35.417,00 euros.*

- AYUNTAMIENTO PUERTO DEL ROSARIO. **Pública.**
 Expediente 22198/2024. PROGRAMA DE FORMACION EN COMPETENCIAS BASICAS PARA EL EMPLEO DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD. Ejercicio 2024. *Importe total 13.000,00 euros.*

Todas estas subvenciones y ayudas recibidas, tanto públicas como privadas, están contabilizadas en la cuenta 740-01 *SUBVENCIONES POR CONVENIOS* por un total de 181.917,00 euros.

Como subvenciones recibidas en el ejercicio anterior para actividades del ejercicio 2024, contabilizamos la siguiente partida como Subvenciones Traspasadas a Explotación:

- CABILDO INSULAR DE FUERTEVENTURA. Expediente 27758/2023. Convenio para ACCIONES EN MATERIA DE ACCESIBILIDAD. JORNADAS INCLUSIVAS 2024”. *Importe total 8.000,00 euros.* Pública.

Como *Reintegro* de subvenciones recibidas en ejercicio anterior, se contabiliza la siguiente:

- En el presente ejercicio 2024 se ha recibido la Resolución de Reintegro por *la cantidad de 3.421,28€* más intereses de demora del total recibido por la firma del acuerdo con la ASSOCIACIO CATALANA CLÚSTER DE LA INDUSTRIA DE L'ESPORT EN JULIO DEL 2022. Privada.

DONACIONES.

La Asociación también recibe Donaciones de particulares o de pequeñas entidades mercantiles que son declaradas “Donaciones al Mecenazgo” en el correspondiente MODELO 182. Donaciones de las cuales se emiten los correspondientes certificados fiscales a sus efectos. Estas donaciones privadas, se contabilizan en la subcuenta 740-02 *DONACIONES* por un total, en el presente ejercicio, de 53.727,34 euros.

4.14 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

Al saldo acumulado de ejercicios anteriores, en la cantidad de 76.000,00€, en el presente ejercicio se contabilizan unas entradas en concepto de préstamo del presidente de la asociación por un total de 27.000,00 euros, una devolución de 5.000,00 euros, y una DONACIÓN irrevocable de 10.000,00 euros.

Quedando un saldo final a devolver de 88.000,00€.

5 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

5.1 ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS

EJERCICIO 2024				
Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Propiedad Industrial	300,00	0,00	0,00	300,00
Total grupo 20	300,00	0,00	0,00	300,00
Instalaciones:	30.011,45	0,00	0,00	30.011,45
Total grupo 212	30.011,45	0,00	0,00	30.011,45
Utillajes	10.586,05	0,00	0,00	10.586,05
Utillajes: sillas de ruedas	7.306,56	0,00	0,00	7.306,56
Utillajes: Handbikes	12.381,67	0,00	0,00	12.381,67
Utillajes: Uniskis	6.190,93	0,00	0,00	6.190,93
Utillajes: Hippocamp y Hockey	3.098,78	0,00	0,00	3.098,78
Utillajes: Equip. Esportiu F.Damm	5.729,98	0,00	0,00	5.729,98
Utillajes: Tablas de Sup. Y Surf	6.771,09	0,00	0,00	6.771,09
Total grupo 214	52.065,06	0,00	0,00	52.065,06
Mobiliario	6.785,25	0,00	0,00	6.785,25
Total Grupo 216	6.785,25	0,00	0,00	6.785,25
Equipos informática	4.404,07	0,00	0,00	4.404,07
Ordenador MacBook Pro13 CEA	0,00	0,00	0,00	0,00
Total grupo 217	4.404,07	0,00	0,00	4.404,07
Tota grupo 21	93.265,83	0,00	0,00	93.265,83

EJERCICIO 2023				
Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Propiedad Industrial	300,00	0,00	0,00	300,00
Total grupo 20	300,00	0,00	0,00	300,00
Instalaciones:	23.371,00	6.640,45	0,00	30.011,45
Total grupo 212	23.371,00	6.640,45	0,00	30.011,45
Utillajes	10.586,05	0,00	0,00	10.586,05
Utillajes: sillas de ruedas	7.306,56	0,00	0,00	7.306,56
Utillajes: Handbikes	12.381,67	0,00	0,00	12.381,67
Utillajes: Uniskis	6.190,93	0,00	0,00	6.190,93
Utillajes: Hippocamp y Hockey	3.098,78	0,00	0,00	3.098,78
Utillajes: Equip. Esportiu F.Damm	5.729,98	0,00	0,00	5.729,98
Utillajes: Tablas de Sup. Y Surf	6.771,09	0,00	0,00	6.771,09
Total grupo 214	52.065,06	0,00	0,00	52.065,06
Mobiliario	0,00	6.785,25	0,00	6.785,25
Total Grupo 216	0,00	6.785,25	0,00	6.785,25
Equipos informática	4.404,07	0,00	0,00	4.404,07
Ordenador MacBook Pro13 CEA	1.607,01	0,00	-1.607,01	0,00
Total grupo 217	6.011,08	0,00	-1.607,01	4.404,07
Tota grupo 21	81.447,14	13.425,70	-1.607,01	93.265,83

5.2 AMORTIZACIONES

EJERCICIO 2024				
Denominación del Bien	Saldo Inicial	Amortización	Salidas	Saldo Final
AA Propiedad Industrial	-162,50	-30,00	0,00	-192,50
Total AA Intangible 280	-162,50	-30,00	0,00	-192,50
AA Instalaciones	-4.311,43	-3.601,37	0,00	-7.912,80
AA Utillajes	-52.064,88	0,00	0,00	-52.064,88
AA Mobiliario	-152,45	-678,53	0,00	-830,98
AA Equipos Informática	-3.705,34	-279,50	0,00	-3.984,84
Total AA Material 281	-60.234,10	-4.559,40	0,00	-64.793,50

EJERCICIO 2023				
Denominación del Bien	Saldo Inicial	Amortización	Salidas	Saldo Final
AA Propiedad Industrial	-132,50	-30,00	0,00	-162,50
Total AA Intangible 280	-132,50	-30,00	0,00	-162,50
AA Instalaciones	-1.402,26	-2.909,17	0,00	-4.311,43
AA Utillajes	-52.064,88	0,00	0,00	-52.064,88
AA Mobiliario	0,00	-152,45	0,00	-152,45
AA Equipos Informatica	-5.032,85	-279,50	1.607,01	-3.705,34
Total AA Material 281	-58.499,99	-3.341,12	1.607,01	-60.234,10

5.3 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES

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

No existe partida contabilizada por este concepto

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

No hay información relevante a informar sobre correcciones valorativas del inmovilizado de la Asociación.

6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
----	----	----	----	----

7 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

EJERCICIO 2024				
Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios Deudores	0,00	0,00	0,00	0,00
Patrocinadores	3.630,00	3.680,00	3.630,00	3.680,00
Afiliados y otros deudores de la actividad propia	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.630,00	3.680,00	3.630,00	3.680,00
Otros clientes por Prestación de Servicios	7.415,86	42.090,51	-45.799,87	3.706,50

EJERCICIO 2023				
Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios Deudores	0,00	0,00	0,00	0,00
Patrocinadores	3.630,00	3.680,00	3.630,00	3.680,00
Afiliados y otros deudores de la actividad propia	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.630,00	3.680,00	3.630,00	3.680,00
Otros clientes por Prestación de Servicios	3.924,00	153.865,87	-150.374,01	7.415,86

Nuestros ingresos por colaboraciones con otras entidades, tanto públicas como privadas, por las de formación y los ingresos por la gestión de nuestro Centro de Deporte Adaptado ubicado en La Molina (fruto de un convenio con la entidad de la Estación de Montaña La Molina de F.G.C) son los que se reflejaban en el epígrafe B.III. Deudores Comerciales, del activo de nuestro balance. Básicamente reflejamos ingresos por prestaciones de servicios contratados o ingresos por prestación de servicios de formación o consultoría.

En el presente ejercicio, como Patrocinador, contabilizamos la factura emitida a BDO ABOGADOS Y ASESORES TRIBUTARIOS SLP por la cantidad recibida por imagen de marca en las 15 equipaciones de los técnicos de esquí de la temporada 2024-2025.

Mientras que los ingresos obtenidos por las cuotas de nuestros usuarios y por los eventos que se organizan, se contabilizan directamente en nuestra cuenta de explotación, al ser ingresos de usuarios particulares que participan en nuestras actividades desarrolladas en nuestro Centro de Deporte Adaptado o en otros puntos estipulados por contratos de colaboración.

8 BENEFICIARIOS -ACREEDORES.

No existe partida contabilizada por este concepto

9 ACTIVOS FINANCIEROS.

CATEGORIAS	Instrumentos Financieros a L/P					
	Instrumentos de Patrimonio		Valores Representativos de deuda		Créditos derivas y Otros	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Activos a valor razonables con cambios en pérdidas y ganancias.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones mantenidas hasta vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	2.211,51	2.211,51
Activos disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total...	0,00	0,00	0,00	0,00	2.211,51	2.211,51
CATEGORIAS	Instrumentos Financieros a C/P					
	Instrumentos de Patrimonio		Valores Representativos de deuda		Créditos derivas y Otros	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Activos a valor razonables con cambios en pérdidas y ganancias.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones mantenidas hasta vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	7.579,97	22.235,86
Activos disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total...	0,00				7.579,97	22.235,86

10 PASIVOS FINANCIEROS.

Categorías	Instrumentos financieros a L/P					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Débitos y partidas a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	88.000,00	76.000,00
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total...	0,00	0,00	0,00	0,00	88.000,00	76.000,00

Categorías	Instrumentos financieros a C/P					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Débitos y partidas a pagar	34,3	808,76	0	0	10.339,32	16.287,84
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	0	0	0	0	0	0
Otros		0,00				
Total...	34,30	808,76	0,00	0,00	10.339,32	16.287,84

11 FONDOS PROPIOS.

EJERCICIO 2024				
Denominación de la Cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Fondo Social	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00
Reservas Estatutarias	6.127,43	0,00	0,00	6.127,43
Remanente	-7.723,93	-19.339,78	0,00	-27.063,71
Excedentes negativos de ejercicios anteriores		-3.397,26	0,00	-3.397,26
Excedente del Ejercicio	-22.737,04	-30.096,33	22.737,04	-30.096,33
TOTAL EXCEDENTE PTE	-30.460,97	-52.833,37	22.737,04	-60.557,30
FONDOS PROPIOS	-21.033,54	-52.833,37	22.737,04	-51.129,87

EJERCICIO 2023				
Denominación de la Cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Fondo Social	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00
Reservas Estatutarias	6.127,43	0,00	0,00	6.127,43
Remanente	22.293,81	-30.017,74	0,00	-7.723,93
Excedentes negativos de ejercicios anteriores	-25.262,07		25.262,07	0,00
Excedente del Ejercicio	-4.755,67	-22.737,04	4.755,67	-22.737,04
<i>TOTAL EXCEDENTE PTE</i>	<i>-7.723,93</i>	<i>-52.754,78</i>	<i>30.017,74</i>	<i>-30.460,97</i>
FONDOS PROPIOS	1.703,50	-52.754,78	30.017,74	-21.033,54

12 SITUACIÓN FISCAL.

12.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

Al ser una Asociación sin ánimo de lucro y acogida al régimen fiscal del Título II de la Ley 49/2002, no hay contabilización del Impuesto sobre sociedades por ser una entidad exenta por dicho impuesto.

Ahora bien, excepcionalmente, y en el presente ejercicio, sí se han obtenido unos ingresos sobre los cuales sí hay que calcular el Impuesto sobre Sociedades. A fin de calcular la base imponible del impuesto, se ha procedido a calcular la parte proporcional de los gastos en base a los ingresos que sí tributan, para llegar a obtener la base imponible del impuesto, y consiguientemente la correspondiente cuota.

En el presente ejercicio, la parte proporcional correspondiente a los ingresos – gastos NO EXENTOS genera unos beneficios de 13.143,61 euros. Beneficios que compensamos con las pérdidas (NO EXENTAS) del ejercicio anterior para poder obtener la cuota del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2024.

12.2 OTROS TRIBUTOS

Al cierre del ejercicio, la Asociación se encuentra al corriente de pago de todos los tributos a los que está obligada.

A partir del ejercicio 2017, la contabilización de la parte de la prorrata “no deducible” se imputó en la misma cuenta de gastos que la base a fin de que el gasto de cada partida esté unificado. En caso de regularizaciones trimestrales, sí que se contabilizaran en la subcuenta 6341.

13 INGRESOS Y GASTOS.

Partidas de GASTOS	2024	2023
Ayudas monetarias y otros	-3.421,28	0,00
Ayudas monetarias y otros	0,00	0,00
Ayudas no monetarias	0,00	0,00
Gastos por colaboradores y del órgano de gobierno	0,00	0,00
Reintegro de ayudas y asignaciones	-3.421,28	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
Aprovisionamientos	-23.597,60	-24.488,08
Consumo de bienes destinados a la actividad	-23.597,60	-24.488,08
Consumo de materias primas	0,00	0,00
Otras materias consumibles	0,00	0,00
Gastos de Personal	-272.111,69	-299.963,34
Sueldos	-208.380,28	-222.112,20
Cargas Sociales	-63.731,41	-77.851,14
Otros gastos de Explotación	-89.323,78	-100.177,37
Servicios Exteriores	-89.880,73	-98.715,27
Otros Tributos	-249,96	-33,88
Ajustes Neg. imposición Indirec.	806,91	-354,22
Otros gastos de gestión: perd. por crédito incobrables	0,00	-924,00
Gastos Excepcionales	0,00	-150,00
TOTAL	-388.454,35	-424.628,79

Partida INGRESOS	2024	2023
Cuotas de usuarios y afiliados	71.882,11	67.687,03
Cuotas de usuarios	71.882,11	67.687,03
Cuotas de afiliados	0,00	0,00
Promociones, patrocinios y colaboraciones	3.000,00	3.000,00
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	29.251,01	36.411,86
Venta de bienes	0,00	0,00
Prestación de servicios	29.251,01	36.411,86
Trabajos realizados por la entidad para su activo	0,00	0,00
Otros ingresos de explotación	336,00	2.353,25
Ingresos accesorios y de gestión corriente	336,00	2.353,25
TOTAL	104.469,12	109.452,14

14 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

Como subvenciones, tanto públicas como privadas, concedidas en el ejercicio 2024 tanto para Proyectos a realizar en el mismo ejercicio como para Proyectos futuros, son:

ENTIDAD PRIVADA CONCEDENTE	AÑO CONCESION	PERIODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	TRANSFERIDO A EXPLOTACION	IMPUTADO AL RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL IMPUTADO EN RESULTADOS	PENDIENTE DE IMPUTAR A RESULTADOS
ASSOCIACIO CATALANA CLUSTER	2022	2023	0,00	-3.421,28	0,00	-3.421,28	0,00
FUNDACION CANARIA SATOCAN JUNGUEL SAN JUAN	2024	2024	7.500,00	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00
FUNDACION ANTONI SERRA SANTAMANS	2024	2024	37.000,00	0,00	37.000,00	37.000,00	0,00
FUNDACION PRIVADA JOHAN CRUYFF	2024	2024	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00
FUNDACION BANCARIA LA CAIXA	2024	2024	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA CONCEDENTE	AÑO CONCESION	PERIODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	TRANSFERIDO A EXPLOTACION	IMPUTADO AL RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL IMPUTADO EN RESULTADOS	PENDIENTE DE IMPUTAR A RESULTADOS
AYUNTAMIENTO DE LA OLIVA	2024	2024	16.000,00	0,00	16.000,00	16.000,00	0,00
AYUNTAMIENTO DE LA OLIVA	2024	2024	47.500,00	0,00	47.500,00	47.500,00	0,00
CABILDO DE FUERTEVENTURA	2024	2024	35.417,00	0,00	35.417,00	35.417,00	0,00
CABILDO DE FUERTEVENTURA	2024	2024	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00
AYUNTAMIENTO PUERTO DEL ROSARIO	2024	2024	13.000,00	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00
TOTAL DESTINADO A EXPLOTACION DEL EJERCICIO		2024	181.917,00	-3.421,28	181.917,00	178.495,72	0,00
CABILDO DE FUERTEVENTURA	2023	2024	8.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
TOTAL TRANSFERIDO A EXPLOTACION DEL EJERCICIO		2024	8.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00

Los movimientos de las subvenciones recibidas en el ejercicio 2024, pero pendientes de transferir a la cuenta de explotación de la entidad son los detallados a continuación:

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Subvenciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Donaciones y legados de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras subvenciones y donaciones	8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00
Total...	8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00

Entidad	Cantidad
Total...	

Otras explicaciones

A parte de las ayudas / subvenciones para los gastos de las actividades del ejercicio, firmadas por convenio con entidades tanto públicas como privadas (740.1), la Asociación cuenta, en ocasiones, con ayudas / donaciones puntuales destinadas a la compra de material deportivo para ser utilizado por sus usuarios en las actividades realizadas. Estas donaciones o ayudas se contabilizan por la fecha de su recepción y aparecen en nuestro pasivo del balance para ser amortizadas en futuros ejercicios, parcial o totalmente.

En el presente ejercicio no se ha recibido ninguna ayuda o subvención para compra de material.

15 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

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

16 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

16.1 GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (gastos + inversiones)	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines						
					Importe	%		2020	2021	2022	2023	2024	Importe pendiente	
2020	6.382,46	0,00	243.482,47	249.864,93	246.875,51	98,80	240.493,05	246.875,51						
2021	32.107,04	0,00	239.489,50	271.596,54	270.167,91	99,47	238.060,87		270.167,91					
2022	-4.755,67	1.822,42	345.405,89	338.827,80	337.644,07	99,65	367.797,04			337.644,07				
2023	-22.737,04	879,86	426.925,91	403.308,91	383.138,97	95,00	423.554,79				383.138,97			
2024	-29.121,70	16.903,32	389.622,47	343.597,45	341.356,18	99,35	385.033,07					341.356,18		
TOTAL	-18.124,91	19.605,60	1.644.926,24	1.607.195,63	1.579.182,64		1.654.938,82	246.875,51	270.167,91	337.644,07	383.138,97	341.356,18		

16.2 RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

		IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines		385.033,07		
		Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).				
2.1.	Realizadas en el ejercicio			
2.2.	Procedentes de ejercicios anteriores			
	a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			
	b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			
TOTAL (1 + 2)			385.033,07	

17 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

En el ejercicio 2014 se empieza a recibir algún préstamo por parte del presidente de la entidad, a fin de hacer frente a puntas de liquidez. Préstamo que, a partir del ejercicio 2019, devengará el 1% de interés anual.

Al saldo acumulado de ejercicios anteriores, en la cantidad de 76.000,00€, en el presente ejercicio se contabilizan unas entradas en concepto de préstamo del presidente de la asociación por un total de 27.000,00 euros, una devolución de 5.000,00 euros, y una DONACIÓN irrevocable de 10.000,00 euros.

Quedando un saldo final en el ejercicio de: a devolver de 88.000,00€.

17.1.- Movimientos de las operaciones con partes vinculadas, así como el devengo de intereses:

CUENTA 1635, OTRAS DEUDAS L/P partes vinculadas					
	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS Devoluciones	SALIDAS, A Donación	SALDO FINAL
Ejercicio 2020	36.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	32.000,00
Ejercicio 2021	32.000,00	0,00	0,00	-6.000,00	26.000,00
Ejercicio 2022	26.000,00	17.000,00	-15.000,00	-2.000,00	26.000,00
Ejercicio 2023	26.000,00	70.000,00	-10.000,00	-10.000,00	76.000,00
Ejercicio 2024	76.000,00	27.000,00	-5.000,00	-10.000,00	88.000,00

DEVENGO DE INTERESES: 1%			
	BRUTO	IRPF 19%	NETO
Ejercicio 2020	358,47	-68,11	290,36
Ejercicio 2021	305,88	-58,12	247,76
Ejercicio 2022	285,45	-54,23	231,22
Ejercicio 2023	409,18	-77,74	331,44
Ejercicio 2024	910,16	-172,93	737,23

18 OTRA INFORMACIÓN.

- El 04 de Abril del 2017, mediante Asamblea General, se acuerda la modificación de estatutos de la asociación inscrita el 3 de Julio del 2017 ante el Registro Nacional de Asociaciones.

- El 5 de Julio del 2021, mediante Asamblea General Extraordinaria se acuerda, como primer y único punto a debatir, el cambio de domicilio social de la asociación al municipio de Sant Feliu de Guíxols (17220 GIRONA), carrer Mas Pei, número 85 (Urbanización Punta Brava).

- La Junta Directiva y Órgano de Gobierno de la entidad, actualmente, es el elegido mediante Asamblea Extraordinaria del día 18 de mayo del 2023 e inscrita en el Registro de Asociaciones en junio del 2023.

- La plantilla media de trabajadores de la entidad, es de un total de 6,32 De los cuales 5,39 son fijos y 0,93 no fijos; de los cuales 0,64 son hombres y 5,68 son mujeres. Y por categorías: 3,95 como Administrativo; 0,13 Limpieza; 2,24 Monitor Deportivo. Total plantilla repartida entre los tres centros de trabajo con sus tres códigos cuenta cotización en ALP, FUERTEVENTURA, CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO en Fuerteventura.

- Total personal con discapacidad en la entidad: no hay.

- Dentro de nuestro personal hay que reseñar que hay 2 trabajadoras que tanto forman parte de nuestra plantilla, en alta en el Régimen General de la Seguridad Social y remuneradas en concepto de trabajadoras de la Asociación, como del órgano de Representación de la entidad, concepto por el cuál no están retribuidas.

- En el ejercicio 2021, la entidad recibió una citación del Juzgado de lo Social 1 de Girona para el día 6 de abril del 2022 que ha sido aplazado a junio del 2022. Dicha citación responde a una demanda por parte de una colaboradora voluntaria de la asociación por reclamación de daños y perjuicios derivados de un accidente deportivo. Demanda que ya está en manos de nuestros abogados del Bufete Ruiz Delgado y de nuestra compañía aseguradora FIATC bajo el número de póliza 40-297026. En fecha 19 de enero del 2023 todas las partes firman ACUERDO que es presentado ante el Juzgado de lo Social Num.1 de Girona, con un coste total y definitivo de 150,00€ para la entidad.

- En el ejercicio 2023, el patrimonio neto de la Asociación Play and Train se redujo hasta alcanzar la cifra de -13.033,54 euros. Con la consolidación de su nuevo Centro Especial de Empleo, la entidad esperaba revertir la situación de sus fondos propios. También se contó con los nuevos proyectos que se consiguieron para las actividades de Fuerteventura, y con nuevos Proyectos de consultoría y Proyectos de participación. Todos ellos son proyectos que tiene la entidad para conseguir ingresos y que no suponen demasiado coste.

Se aprecia que, en el ejercicio 2024, el Patrimonio Neto de la Asociación Play and Train se ha reducido hasta la cifra de -50.155,24 euros lo que nos ha llevado a reconducir más el proyecto de la asociación, intentando conseguir más ayudas / subvenciones / donaciones tanto públicas como privadas, para que

las familias tengan que hacer frente al mínimo coste posible, ya que se nota la crisis económica que los hogares familiares están soportando.

- Desde el ejercicio 2021 se formulan las cuentas anuales en formato Abreviado debido a que la entidad, al cierre del ejercicio 2021, superó el límite establecido para la formulación de la memoria y Balance en modelo Simplificado.

- El día 1 de octubre del 2024, se levanta ACTA DE MANIFESTACIONES ante el Notario de Barcelona José-Ángel Ruiz Prado, con número de protocolo 2121/2024 en la cual se transcriben los acuerdos adoptados en la Asamblea General Extraordinaria de 18-05-2023 que es: "UNICO.-Que las modalidades deportivas que se practican en la Asociación Play and Train (Jugar y Entrenar) son el SURF, el PADEL SURF, la NATACIÓN, el ATLETISMO, la DANZA, la BOCCIA, el PADEL, el TENIS, el PIRAGÜISMO, MULTIDEPORTE, DEPORTES PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y DEPORTE INCLUSIVO."

- No hay ninguna otra información que reseñar y que pueda tener relevancia en el reflejo de la imagen fiel y la transparencia de la Asociación.

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

Nombre y Apellidos	Cargo	Firma
José M Juncadella Sala DNI 37170470S	PRESIDENTE	
Gabriel Gorce Yapes DNI 53382014A	VICEPRESIDENTE	
María Masdemont Morente DNI 40316509Q	TESORERO	
Silvia Mestre Alexander DNI 36230647A	SECRETARIO	
Jordi Carbonell Palou DNI 41086103F	VOCAL	
Juana Mestre Alexander DNI 37652944F	VOCAL	
Marcel Masdemont Morente DNI 40337546P	VOCAL	