



## INDICE

|                                                                                        |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>INDICE.....</b>                                                                     | <b>1</b>  |
| <b>BALANCE DE SITUACIÓN 2023/2022 .....</b>                                            | <b>2</b>  |
| <b>CUENTA DE RESULTADOS 2023/2022.....</b>                                             | <b>5</b>  |
| <b>MEMORIA ECONÓMICA.....</b>                                                          | <b>8</b>  |
| <b>1.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD .....</b>                                               | <b>9</b>  |
| 1.1- Datos descriptivos de la fundación .....                                          | 9         |
| 1.2- Composición de la Junta de Patronado durante 2023 .....                           | 10        |
| 1.3- Fines de la Fundación .....                                                       | 11        |
| 1.4.- Actividades de la Fundación .....                                                | 13        |
| <b>2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES .....</b>                          | <b>14</b> |
| 2.1. Imagen fiel.....                                                                  | 14        |
| 2.2. Comparación de la información .....                                               | 14        |
| 2.3. Elementos recogidos en varias partidas.....                                       | 14        |
| 2.4. Cambios en criterios contables.....                                               | 14        |
| 2.5. Corrección de errores .....                                                       | 14        |
| <b>3.-EXCEDENTE DEL EJERCICIO .....</b>                                                | <b>15</b> |
| 3.1. Análisis de las principales partidas que forman el excedente del ejercicio: ..... | 15        |
| 3.2. Propuestas de aplicación del excedente: .....                                     | 15        |
| <b>4.-NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN .....</b>                                        | <b>16</b> |
| 4.1. Inmovilizado Intangible .....                                                     | 16        |
| 4.2. Inmovilizado Material .....                                                       | 16        |
| 4.3. Activos financieros y pasivos financieros .....                                   | 17        |
| 4.5. Impuestos sobre beneficios .....                                                  | 17        |
| 4.8. Ingresos y gastos .....                                                           | 17        |
| 4.9. Provisiones e indemnizaciones por despido .....                                   | 18        |
| 4.10. Subvenciones, Donaciones y Legados .....                                         | 18        |
| <b>5.- INMOVILIZADO INTANGIBLE, MATERIAL E INVERSIONES INMOBILIARIAS .....</b>         | <b>18</b> |
| 5.1. Análisis de movimientos .....                                                     | 18        |
| 5.2. Amortizaciones .....                                                              | 19        |
| <b>6.- ACTIVOS FINANCIEROS .....</b>                                                   | <b>20</b> |
| <b>7.- PASIVOS FINANCIEROS .....</b>                                                   | <b>21</b> |
| <b>8.- FONDOS PROPIOS.....</b>                                                         | <b>22</b> |
| <b>9.- SITUACIÓN FISCAL.....</b>                                                       | <b>22</b> |
| <b>10.- INGRESOS Y GASTOS.....</b>                                                     | <b>23</b> |
| <b>11.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.....</b>                                    | <b>26</b> |
| <b>12.- APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. ....</b>                | <b>28</b> |
| <b>13.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS .....</b>                                    | <b>30</b> |
| <b>14.- OTRA INFORMACION.....</b>                                                      | <b>31</b> |
| 14.1. Sueldos, dietas y retribuciones a los Órganos de Gobierno: .....                 | 31        |
| 14.2. Otros hechos relevantes .....                                                    | 31        |
| <b>15.- FECHA Y FIRMA .....</b>                                                        | <b>31</b> |

**BALANCE DE SITUACIÓN 2023/2022**

En Córdoba a 31 de diciembre de 2023

|                                                           | EJERCICIO 23        | EJERCICIO 22        |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>                             | <b>354.574,27</b>   | <b>353.754,98</b>   |
| <b>I. Inmovilizado intangible</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 5. Aplicaciones Informáticas                              | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 206. Aplicaciones informáticas                            | 1.007,33            | 1.007,33            |
| 2806. Amortización acumulada aplicaciones informáticas    | -1.007,33           | -1.007,33           |
| <b>II. Inmovilizado material</b>                          | <b>202.948,32</b>   | <b>207.572,82</b>   |
| 1. Terrenos y Construcciones                              | <b>202.866,38</b>   | <b>205.927,62</b>   |
| 210. Terrenos y bienes naturales                          | 100.032,70          | 100.032,70          |
| 211. Construcciones                                       | 164.569,36          | 164.569,36          |
| 2811. Amortización acumulada de construcciones            | -61.735,68          | -58.674,44          |
| 2. Instalaciones Técnicas y otro Inmovilizado Material    | <b>81,94</b>        | <b>1.645,20</b>     |
| 212. Instalaciones técnicas                               | 94.035,44           | 94.035,44           |
| 213. Maquinaria                                           | 39.653,40           | 39.653,40           |
| 214. Utillaje                                             | 13.642,63           | 13.642,63           |
| 215. Otras instalaciones                                  | 26.399,62           | 26.399,62           |
| 216. Mobiliario                                           | 29.723,95           | 29.723,95           |
| 217. Equipos para procesos de información                 | 38.840,78           | 38.840,78           |
| 218. Elementos de transporte                              | 50.677,10           | 50.677,10           |
| 281. Amortización acumulada del inmovilizado material     | -292.890,98         | -291.327,72         |
| <b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b>           | <b>151.625,95</b>   | <b>146.182,16</b>   |
| 250. Inversiones financieras a largo plazo                | 4.389,86            | 4.389,86            |
| 260. Finanzas constituidas a largo plazo                  | 0,00                | 0,00                |
| 270. Fianzas constituidas a largo plazo                   | 147.236,09          | 141.792,30          |
| <b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>                                | <b>980.291,13</b>   | <b>871.641,57</b>   |
| <b>II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>  | <b>496.705,52</b>   | <b>362.965,74</b>   |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios        | <b>338.472,96</b>   | <b>250.194,05</b>   |
| 430. Clientes                                             | 338.472,96          | 250.194,05          |
| 4934. Deterioro de valor de créditos partes vinculadas    | 0,00                | 0,00                |
| 447. Deudores                                             | 2.974,84            | -230,30             |
| 470. Hacienda Pública, deudora por diversos conceptos     | 155.242,49          | 112.986,76          |
| 471. Organismos de la Seguridad Social, deudores          | 0,00                | 0,00                |
| 473. Hacienda Pública, retenciones y pagos a cuenta       | 15,23               | 15,23               |
| <b>IV. Inversiones financieras a corto plazo</b>          | <b>0,00</b>         | <b>1.322,20</b>     |
| 5320. Créditos a corto plazo a partes vinculadas          | 0,00                | 0,00                |
| 551. Cuentas corriente con patronos y otros               | 0,00                | 1.322,20            |
| <b>VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b> | <b>483.585,61</b>   | <b>507.353,63</b>   |
| 570. Caja, euros                                          | 4.284,61            | 2.119,88            |
| 572. Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros   | 479.301,00          | 505.233,75          |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                       | <b>1.334.865,40</b> | <b>1.225.396,55</b> |



|                                                                | EJERCICIO 23        | EJERCICIO 22        |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETO</b>                                      | <b>326.605,77</b>   | <b>318.538,73</b>   |
| <b>A-1) Fondos propios</b>                                     | <b>285.238,10</b>   | <b>274.948,86</b>   |
| <b>I. Capital</b>                                              | <b>10.913,75</b>    | <b>10.913,75</b>    |
| 1. Capital escriturado                                         | 10.913,75           | 10.913,75           |
| 101. Fondo social                                              | 10.913,75           | 10.913,75           |
| <b>III. Reservas</b>                                           | <b>165.987,42</b>   | <b>163.717,97</b>   |
| 113. Reservas voluntarias                                      | 65.954,72           | 63.685,27           |
| 114. Reservas por donacion de inmueble                         | 100.032,70          | 100.032,70          |
| <b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b>                  | <b>95.135,26</b>    | <b>92.752,31</b>    |
| 120. Remanente                                                 | 383.335,55          | 380.952,60          |
| 121. Resultados negativos de ejercicios anteriores             | -288.200,29         | -288.200,29         |
| <b>VII. Resultado del ejercicio</b>                            | <b>13.201,67</b>    | <b>7.564,83</b>     |
| 129. Resultado del ejercicio                                   | 13.201,67           | 7.564,83            |
| <b>A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>       | <b>41.367,67</b>    | <b>43.589,87</b>    |
| 130. Subvenciones oficiales de capital                         | 0,00                | 226,64              |
| 131. Donaciones y legados de capital                           | 41.367,67           | 43.363,23           |
| <b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>                                  | <b>666.089,75</b>   | <b>680.693,17</b>   |
| <b>I. Provisiones a largo plazo</b>                            | <b>666.089,75</b>   | <b>680.693,17</b>   |
| 140. Provisión para retribuciones y otras prestaciones al pers | 666.089,75          | 680.693,17          |
| 142. Provisión para otras responsabilidades                    | 0,00                | 0,00                |
| <b>II. Deudas a Largo plazo</b>                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 171. Deudas a largo plazo                                      | 0,00                | 0,00                |
| <b>C) PASIVO CORRIENTE</b>                                     | <b>342.169,88</b>   | <b>226.164,65</b>   |
| <b>II. Deudas a corto plazo</b>                                | <b>100,00</b>       | <b>-659,86</b>      |
| 3. Otras deudas a corto plazo                                  | 100,00              | -659,86             |
| 521. Deudas a corto Plazo                                      | 0,00                | 0,00                |
| 555. Partidas pendientes de aplicación                         | 100,00              | -659,86             |
| <b>IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>      | <b>157.746,55</b>   | <b>167.818,71</b>   |
| 2. Otros acreedores                                            | 157.746,55          | 167.818,71          |
| 410. Acreedores por prestaciones de servicios                  | 10.435,85           | 20.728,37           |
| 465. Remuneraciones pendientes de pago                         | 92.719,02           | 92.458,30           |
| 475. Hacienda Pública, acreedora por conceptos fiscales        | 18.142,39           | 18.579,22           |
| 476. Organismos de la Seguridad Social, acreedores             | 36.449,29           | 36.052,82           |
| <b>V. Periodificaciones</b>                                    | <b>184.323,33</b>   | <b>59.005,80</b>    |
| 485. Ingresos anticipados                                      | 184.323,33          | 59.005,80           |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>                          | <b>1.334.865,40</b> | <b>1.225.396,55</b> |

**CUENTA DE RESULTADOS 2023/2022**

En Córdoba a 31 de diciembre de 2023

|                                                                                          | Nota |               |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|
|                                                                                          |      | Ejercicio N   | Ejercicio N   |
|                                                                                          |      | 2023          | 2022          |
| A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO                                                               |      |               |               |
| 1. Ingresos de la entidad por la actividad propia                                        |      | 272.860,49    | 379.086,63    |
| a) Cuotas de asociados y afiliados                                                       |      | 4.544,02      | 4.486,40      |
| d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio                                     |      | 268.316,47    | 374.600,23    |
| 2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil                          |      | 2.009.908,39  | 1.803.804,61  |
| 6. Aprovisionamientos *                                                                  |      | -19.394,92    | -18.402,15    |
| 7. Otros ingresos de la actividad                                                        |      | 515,00        | 45.970,47     |
| 8. Gastos de personal *                                                                  |      | -1.800.848,23 | -1.714.097,67 |
| 9. Otros gastos de la actividad *                                                        |      | -457.436,76   | -484.834,16   |
| a) Servicios exteriores                                                                  |      | -454.471,97   | -482.609,18   |
| b) Tributos                                                                              |      | -638,58       | -639,18       |
| d) Otros gastos de gestión corriente                                                     |      | -2.326,21     | -1.585,80     |
| 10. Amortización del inmovilizado *                                                      |      | -4.624,50     | -6.693,53     |
| 11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados a resultados del ejercicio |      | 12.222,20     | 3.834,50      |
| 12. Excesos de provisiones                                                               |      | 0,00          | 0,00          |
| 13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado **                             |      | 0,00          | 0,00          |
| a) Deterioros y pérdidas                                                                 |      |               |               |
| b) Resultados por enajenaciones y otras                                                  |      |               |               |
| A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)                           |      | 13.201,67     | 8.668,70      |
| 14. Ingresos financieros                                                                 |      |               |               |
| 15. Gastos financieros *                                                                 |      | 0,00          | -1.103,87     |
| 16. Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros **                        |      |               |               |
| 17. Diferencias de cambio **                                                             |      |               |               |
| 18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros **               |      |               |               |
| A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)                           |      | 0,00          | -1.103,87     |
| A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)                                            |      | 13.201,67     | 7.564,83      |
| 19. Impuestos sobre beneficios **                                                        |      |               |               |
| A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3 + 19)    |      | 13.201,67     | 7.564,83      |



| B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO                                                    |  |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------|-----------|
| 1. Subvenciones recibidas                                                                                         |  |           |           |
| 2. Donaciones y legados recibidos                                                                                 |  |           |           |
| 3. Otros ingresos y gastos**                                                                                      |  | -2.912,43 | 4.663,42  |
| 4. Efecto impositivo**                                                                                            |  |           |           |
| B.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4) |  | -2.912,43 | 4.663,42  |
| C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO                                                                   |  |           |           |
| 1. Subvenciones recibidas*                                                                                        |  | -226,64   | -817,93   |
| 2. Donaciones y legados recibidos*                                                                                |  | -1.995,56 | -2.168,57 |
| 3. Otros ingresos y gastos**                                                                                      |  |           |           |
| 4. Efecto impositivo**                                                                                            |  |           |           |
| C.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)                     |  | -2.222,20 | -2.986,50 |
| D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)       |  | -5.134,63 | 1.676,92  |
| E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO                                                                                 |  |           |           |
| F) AJUSTES POR ERRORES                                                                                            |  |           |           |
| G) VARIACIONES EN EL FONDO SOCIAL                                                                                 |  |           |           |
| H) OTRAS VARIACIONES                                                                                              |  |           |           |
| I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)                                 |  | 8.067,04  | 9.241,75  |



**MEMORIA ECONÓMICA**

**ADSAM 2023**

En Córdoba a 31 de diciembre de 2023



## **1.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD**

### **1.1- Datos descriptivos de la fundación**

|                                             |                                                                      |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| <b>DENOMINACIÓN</b>                         | <b>Fundación ADSAM</b>                                               |
| <b>CIF</b>                                  | <b>G-14033716</b>                                                    |
| <b>DOMICILIO FISCAL/SEDE</b>                | <b>C/ Leopoldo de Austria, 4      14003 CORDOBA</b>                  |
| <b>TELÉFONO</b>                             | <b>957 203 851 – 677 56 95 11</b>                                    |
| <b>CORREO ELECTRÓNICO</b>                   | <a href="mailto:fundacionadsam@adsam.es">fundacionadsam@adsam.es</a> |
| <b>Nº REGISTRO FUNDACIONES DE ANDALUCIA</b> | <b>CO-1619</b>                                                       |

Existen otros centros con domicilio diferente al de la sede, entre ellos destacamos:

- Centro de Protección de Menores “IMARA”: C/ Arquitecto Asensio 2. Córdoba
- Centro de Protección de Menores “EDUCADOR LUIS MUÑOZ”: C/ Cardenal Portocarrero, nº 57. Córdoba



### 1.2- Composición de la Junta de Patronado durante 2023

A fecha de cierre del presente ejercicio económico los cargos de la composición de la Junta del Patronato son los siguientes:

| CARGO                 | NOMBRE Y APELLIDOS                     | DNI        |
|-----------------------|----------------------------------------|------------|
| <b>Presidente</b>     | Ramón Fernández Martos Machado         | 30544591-Q |
| <b>Vicepresidenta</b> | Blanca Figueroa Andueza                | 19370355-P |
| <b>Secretario</b>     | Francisco Javier Pereda Pérez          | 30505516-H |
| <b>Vicesecretaria</b> | Marina Yebenes Montoro                 | 30431254-T |
| <b>Tesorero</b>       | Fernando Amo Raigón                    | 30518098-L |
| <b>Vocal</b>          | Carmen M <sup>a</sup> Hernández Alonso | 00542226-R |
| <b>Vocal</b>          | Mariano Natera Muro                    | 29814072-T |
| <b>Vocal</b>          | María Verónica Narváez García          | 53153464-G |
| <b>Vocal</b>          | José Miguel Vázquez Epifanio           | 44357611-H |



### 1.3- Fines de la Fundación

Los fines de la fundación, de acuerdo con lo dispuesto en sus estatutos son:

- “1. La colaboración en el proceso inclusión social de la población que sufre desigualdad (conflicto social, discapacidad, inmigración, minorías étnicas), prioritariamente de menores, adolescentes, y mayores. Para ello se desarrollarán cuantos proyectos sean posibles encaminados a mejorar o subsanar las situaciones y condiciones en que se hallan los colectivos aludidos en estado de marginación, semimarginación, grave desatención familiar, dependencia y otras similares.
2. Organización, promoción y participación en todas aquellas actividades culturales, deportivas, informativas y científicas cuya temática se halle relacionada con los problemas que afectan a la población indicada.
3. También emprenderá estudios de los problemas psicológicos, sociológicos, médicos, criminológicos, legales o cualesquiera otros siempre que tengan fines educativos y/o resocializadores.
4. Mantenimiento de relaciones y, en su caso, convenios con organismos públicos o privados cuyas funciones se hallen conectadas a los fines de la asociación.
5. Promover la inserción socio-laboral de los colectivos atendidos por la Fundación, así como la creación de empresas de inserción socio-laboral.
6. Prevenir y evitar cualquier tipo de victimización.
7. Fomentar la participación de voluntariado como forma de integración de la ciudadanía en la acción social.
8. Intervención educativa con menores infractores, desarrollando programas de educación y formación que primen el superior interés del menor, facilitando la adquisición de competencias sociales que les permitan un comportamiento responsable en comunidad.
9. Intervención socioeducativa con menores para promover la conciliación familiar.
10. Fomentar la mediación en los procesos de intervención en los diferentes ámbitos de actuación, familiar y escolar.
11. Cuantas otras actividades tiendan a mejorar la consecución de los fines anteriormente expuestos.”.



Y para su consecución desarrollara las siguientes actividades:

1. Pisos de acogida para menores en protección.
2. Programas de formación y empleo para jóvenes en protección.
3. Programas de formación y empleo para menores infractores.
4. Actividades de formación y empleo para colectivos en riesgo social.
5. Programas de educación no formal y animación social y cultural para los colectivos citados niños y jóvenes como forma de prevenir las conductas asociales y adictivas.
6. Actividades de intervención con familias multiproblemáticas con menores a su cargo.
7. Programas de prevención de adicciones e intervención en su caso con menores en riesgo y población con problemas de adicción.
8. Creación o participación de empresas de inserción sociolaboral.
9. Participación en órganos de carácter superior (federaciones, confederaciones, etc) para la consecución de los fines previstos.
10. Programas que eviten cualquier tipo de victimización.
11. Programas de formación para profesionales en relación con los problemas que afectan a las personas incluidas en los objetivos de nuestra asociación.
12. Programas de apoyo, intervención y asistencia destinados a población con problemáticas de dependencia.
13. Realización de programas de intervención con población inmigrante y/o minorías étnicas.
14. Realización de programas que permitan la participación de voluntariado en las actividades a desarrollar.
15. Desarrollo de las medidas previstas en la Ley de Responsabilidad Penal del Menor: Internamiento en régimen cerrado, semiabierto y abierto, internamiento terapéutico, asistencia a centro de día, medidas de libertad vigilada, realización de tareas socioeducativas, tratamiento ambulatorio, permanencia en fin de semana, convivencia en familia y grupo educativo, prestaciones en beneficio de la comunidad, así como programas de mediación que tengan como finalidad la reparación del daño causado y la conciliación del delincuente con la víctima, y cualquier otra medida complementaria.
16. Desarrollo de actividades deportivas no federadas de carácter accesorio.
17. Realización de programas y actividades que fomenten la conciliación familiar.
18. Realización de actividades de mediación familiar y escolar
19. La colaboración con cualquier entidad pública y/o privada de acuerdo con los fines sociales.



#### **1.4.- Actividades de la Fundación**

La Fundación ADSAM ha realizado durante el año 2023 distintos tipos de actividades consideradas de interés general y sin ánimo de lucro pero con distinta calificación desde el punto de vista económico, por un lado actividades propias que son aquellas subvencionadas con entidades públicas o financiadas con recursos propios en aplicación de fines y por otro lado actividades mercantiles que son aquellas que cumpliendo los fines asociativos de la entidad y sin ánimo de lucro, su práctica se realiza a través de prestaciones de servicio. A continuación, se detallan las actividades desarrolladas:

- **1.- Centro de Día para la ejecución de medidas judiciales de menores infractores**
- **2.- Centros Residenciales de Protección de Menores**
- **3.- Proyecto de Actuación y prevención con la infancia**
- **4.- Comedores Escolares**
- **5.- Programa para la Integración de Menores y Familias en situación de exclusión Social residentes en infraviviendas**
- **6.- Proyectos en el Barrio de las Palmeras**
- **7.- Programas Educativos: Seguimiento y Control del Absentismo Escolar. Actividades Extraescolares y de Acompañamiento Escolar y apoyo a discapacitados.**
- **8.- Aulas Ocupacionales**
- **9.- Programas de Prevención de Drogodependencias**
- **10.- Programas Orientación Laboral**
- **11.- Programas de Formación y Empleo**
- **12.- Programas de apoyo socioeducativo y sociolaboral**

Los/as beneficiarios/as a los que van dirigidas estas acciones no son asociados de esta entidad. Están pensadas para una población infanto-juvenil que presenta una problemática social, familiar o personal que puede desembocar en una situación de marginación. (Información detallada sobre los beneficiarios de cada programa se incluye en la Memoria de Actividades)



## **2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

Las cuentas anuales del ejercicio 2023 se han preparado de acuerdo con las Normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, aprobadas por el Real Decreto de 1491/2011, de 24 de octubre, así como con el resto de la legislación mercantil vigente aplicable a las Entidades sin fines lucrativos. En todo lo no modificado específicamente por estas normas, será de aplicación el Plan General de Contabilidad aprobado por Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, el cual desde su publicación ha sido objeto de varias modificaciones, la última de ellas mediante el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero.

Las cifras incluidas en las cuentas anuales están expresadas en euros.

### **2.1. Imagen fiel**

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

### **2.2. Comparación de la información**

Las cuentas anuales se presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de resultados, además de las cifras del ejercicio 2023, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2023 se presenta a efectos comparativos con la información del ejercicio 2022.

### **2.3. Elementos recogidos en varias partidas**

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

### **2.4. Cambios en criterios contables**

Durante el ejercicio 2023 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

### **2.5. Corrección de errores**

Las cuentas anuales del ejercicio 2023 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.



### **3.-EXCEDENTE DEL EJERCICIO**

#### **3.1. Análisis de las principales partidas que forman el excedente del ejercicio:**

El resultado final del ejercicio ha arrojado un beneficio global de 13.201,67 €, por diferencia entre los ingresos totales y los gastos totales, desglosado de la siguiente manera:

| INGRESOS TOTALES                     | GASTOS TOTALES   |
|--------------------------------------|------------------|
| 2.295.506,08                         | -2.282.304,41    |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO 2023:</b> | <b>13.201,67</b> |

#### **3.2. Propuestas de aplicación del excedente:**

| BASE DE REPARTO               | IMPORTE         |
|-------------------------------|-----------------|
| Excedente del ejercicio       | 13.201,67       |
| APLICACIÓN                    | IMPORTE         |
| A Reservas Voluntarias        | 3.960,50        |
| <b>Aplicación a fines (*)</b> | <b>9.241,17</b> |

(\*) La distribución del excedente cumple los requisitos establecidos en los estatutos de la entidad y en la normativa legal vigente, en especial 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 la cual y según lo regulado en su artículo 3.2º, el 70% de dichas rentas será aplicado a la realización de los fines de interés general de la fundación en un plazo no superior a los cuatro años siguientes al cierre del ejercicio.



#### **4.-NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**

Los principales criterios de registro y valoración utilizados por la Fundación en la elaboración de estas cuentas anuales son los siguientes:

##### **4.1. Inmovilizado Intangible**

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida. Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los bienes y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan

##### **4.2. Inmovilizado Material**

El inmovilizado material se valora inicialmente por su coste, que en este caso es el precio de adquisición incluyendo el Impuesto sobre el Valor Añadido, al no ser recuperable directamente de la Hacienda Pública.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de resultados en el ejercicio en que se producen. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada.

Se ha optado por valorar todos los elementos patrimoniales conforme a los principios y normas vigentes, es decir que se encuentran valorados a su precio de adquisición, el cual incluye los costes adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Los años de vida útil estimada para los distintos elementos del inmovilizado material son los siguientes:

- Construcciones: 2%
- Instalaciones: 3%, 6%, 8%.
- Maquinaria: 25 %.
- Utillaje, herramientas: 25%.
- Mobiliario y equipos de oficina: 10%,25%.
- Equipos para proceso de información: 25%.
- Elementos de transporte: 20%



#### **4.3. Activos financieros y pasivos financieros**

La Fundación valora sus activos y pasivos financieros, de acuerdo con las normas de registro y valoración indicadas en la segunda parte del Plan General de contabilidad.

#### **4.4. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**

Este epígrafe incluye el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias y los depósitos y adquisiciones temporales de activos que cumplen con todos los siguientes requisitos:

- Son convertibles en efectivo.
- En el momento de su adquisición su vencimiento no era superior a tres meses.
- No están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.
- Forman parte de la política de gestión normal de tesorería de la Fundación.

#### **4.5. Impuestos sobre beneficios**

La Fundación ha calculado el Impuesto sobre Sociedades determinando las rentas exentas y no exentas de acuerdo a lo dispuesto en la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, y atendiendo al Real Decreto 1270/2003, de 10 de octubre por el que se aprueba el Reglamento que desarrolla la mencionada Ley.

#### **4.6. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes**

Los activos y pasivos se presentan en el balance clasificados entre corrientes y no corrientes. A estos efectos, los activos y pasivos se clasifican como corrientes cuando están vinculados al ciclo normal de explotación de la Fundación y se esperan vender, consumir, realizar o liquidar en el transcurso del mismo; y su vencimiento, enajenación o realización se espera que se produzca en el plazo máximo de un año; se mantienen con fines de negociación o se trata de efectivo y otros activos líquidos equivalentes cuya utilización no está restringida por un periodo superior a un año.

#### **4.7. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental**

Dada la naturaleza de las operaciones de la Fundación, ésta no tiene responsabilidades, gastos, activos ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo, no se incluyen desgloses en la presente memoria de cuentas anuales respecto a información de cuestiones ambientales.

#### **4.8. Ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los ingresos por servicios prestados se registran sin incluir los importes correspondientes a los impuestos deducibles que gravan estas operaciones. A este respecto señalar la exención del I.V.A.



concedida en agosto/1999 a la actividad mercantil (prestaciones de servicios de asistencia social de conformidad con los fines de la fundación) ya que ha sido reconocido por la AEAT el carácter social de la fundación (exención según el art. 20 Apdos. 1.8º y 3 de Ley 37/1992).

#### **4.9. Provisiones e indemnizaciones por despido**

Anualmente se contabiliza la provisión para retribuciones a largo plazo al personal, una obligación que a cierre del ejercicio es indeterminada en cuanto a su importe exacto o a la fecha que se producirán, pero se cuantifica en función de los días y del proyecto asignado el personal.

La fundación está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que en determinadas condiciones rescinda sus relaciones laborales.

#### **4.10. Subvenciones, Donaciones y Legados**

Las subvenciones, donaciones y legados, de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Durante el ejercicio 2023 se han recibido resoluciones favorables de concesión de subvenciones y se han generado ingresos, una de las cuales se va a desarrollar durante dos ejercicios económicos por tratarse de una subvención para el ejercicio 2023 y 2024. Por lo tanto, la parte correspondiente al ejercicio 2024 se traspasa a resultados para el próximo año con el fin de mostrar una cuenta de resultados fiable, estas subvenciones son consideradas como no reintegrables ya que son valoradas por el importe concedido e imputadas a resultados en la parte proporcional en la medida que se ejecuta el proyecto para el que ha sido concedida.

Las subvenciones, donaciones y legados recibidos para financiar gastos específicos afectos al fin fundacional, se imputan como excedente en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se devenguen los gastos que están financiando. Las subvenciones recibidas para adquirir activos materiales se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la amortización de los activos adquiridos.

### **5.- INMOVILIZADO INTANGIBLE, MATERIAL E INVERSIONES INMOBILIARIAS**

#### **5.1. Análisis de movimientos**

Las partidas del activo corriente que forman el inmovilizado no han tenido ningún movimiento durante el ejercicio 2023, se detalla en el siguiente cuadro:



| DENOMINACION DEL BIEN         | SALDO INICIAL       | ENTRADAS   | SALIDAS    | SALDO FINAL         |
|-------------------------------|---------------------|------------|------------|---------------------|
| Aplicaciones Informáticas     | 1.007,33 €          |            | - €        | 1.007,33 €          |
| Terrenos y bienes naturales   | 100.032,70 €        |            | - €        | 100.032,70 €        |
| Construcciones                | 164.569,36 €        |            | - €        | 164.569,36 €        |
| Instalaciones Técnicas        | 94.035,44 €         |            | - €        | 94.035,44 €         |
| Maquinaria                    | 39.653,40 €         |            | - €        | 39.653,40 €         |
| Utillaje                      | 13.642,63 €         |            | - €        | 13.642,63 €         |
| Otras instalaciones           | 26.399,62 €         |            | - €        | 26.399,62 €         |
| Mobiliario                    | 29.723,95 €         |            | - €        | 29.723,95 €         |
| Equipos procesos informaticos | 38.840,78 €         |            | - €        | 38.840,78 €         |
| Elementos de transporte       | 50.677,10 €         |            | - €        | 50.677,10 €         |
| <b>TOTALES</b>                | <b>558.582,31 €</b> | <b>- €</b> | <b>- €</b> | <b>558.582,31 €</b> |

## 5.2. Amortizaciones

Todos los bienes del inmovilizado material, excepto los terrenos y bienes naturales, con el paso del tiempo se deprecian; a continuación, se relaciona los movimientos con las correcciones valorativas de los bienes por deterioro del valor acumulado.

A continuación, se detalla la amortización del inmovilizado, la columna de saldo inicial es la amortización acumulada al inicio del ejercicio 2023, las entradas son el gasto de amortización correspondiente al ejercicio.

| DENOMINACION DEL BIEN         | SALDO INICIAL       | ENTRADAS          | SALIDAS    | SALDO FINAL         | VALOR NETO          |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|------------|---------------------|---------------------|
| Aplicaciones informáticas     | 1.007,33 €          | - €               | - €        | 1.007,33 €          | - €                 |
| Terreros y bienes naturales   | - €                 | - €               | - €        | - €                 | 100.032,70 €        |
| Construcciones                | 58.674,44 €         | 3.061,24 €        | - €        | 61.735,68 €         | 102.833,48 €        |
| Instalaciones Técnicas        | 93.806,13 €         | 229,32 €          | - €        | 94.035,45 €         | - €                 |
| Maquinaria                    | 39.313,87 €         | 166,15 €          | - €        | 39.480,02 €         | 82,14 €             |
| Utillaje                      | 13.642,63 €         | - €               | - €        | 13.642,63 €         | - €                 |
| Otras instalaciones           | 26.399,62 €         | - €               | - €        | 26.399,62 €         | - €                 |
| Mobiliario                    | 29.723,95 €         | - €               | - €        | 29.723,95 €         | - €                 |
| Equipos procesos informaticos | 37.784,33 €         | 1.147,78 €        | - €        | 38.932,11 €         | - €                 |
| Elementos de transporte       | 50.657,19 €         | 19,91 €           | - €        | 50.677,10 €         | - €                 |
| <b>TOTALES</b>                | <b>335.560,86 €</b> | <b>4.624,40 €</b> | <b>- €</b> | <b>355.633,89 €</b> | <b>202.948,32 €</b> |



## 6.- ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros tienen como característica la fácil transformación en valor líquido, a continuación, se detallan los que le entidad posee a 31 de diciembre:

| CATEGORIA                                         | Instrumentos financieros a L/P<br>Créditos derivados Otros |                   | Instrumentos financieros a C/P<br>Créditos derivados Otros |                   |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                                   | Ejercicio 2023                                             | Ejercicio 2022    | Ejercicio 2023                                             | Ejercicio 2022    |
| <b>Deudores comerciales y otras cuentas</b>       |                                                            |                   | <b>496.705,52</b>                                          | <b>362.965,74</b> |
| Clientes                                          |                                                            |                   | 338.472,96                                                 | 250.194,05        |
| Otros deudores                                    |                                                            |                   | 158.232,56                                                 | 112.771,69        |
| <b>Efectivo y otros activos líquidos</b>          |                                                            |                   | <b>483.585,61</b>                                          | <b>507.353,63</b> |
| <b>Inversiones financieras</b>                    | <b>151.625,95</b>                                          | <b>146.182,16</b> | <b>0,00</b>                                                | <b>1.322,20</b>   |
| <b>TOTAL INVERSIONES L/P<br/>ACTIVO CORRIENTE</b> | <b>151.625,95</b>                                          | <b>146.182,16</b> | <b>980.291,13</b>                                          | <b>871.641,57</b> |

Aclaraciones a la tabla:

- ✍ Deudores comerciales y otras cuentas, está desglosado según la tabla anterior en clientes y otros deudores, dentro de otros deudores podemos destacar Hacienda Pública deudora por subvenciones concedidas (por Administraciones Públicas y que están pendientes de cobro).
- ✍ Efectivo y otros activos líquidos, dentro de esta partida se encuentra lo disponible de caja y los importes de las cuentas corrientes disponibles en los distintos bancos e instituciones de crédito y los saldos de las tarjetas prepago bancarias de empresa.
- ✍ Inversiones financieras, depósitos y fianzas constituidas tanto a largo como a corto plazo. Dentro de inversiones financieras a largo plazo nos encontramos con los avales que hay que formalizar cuando somos adjudicatarios de un concurso público. También está incluida las inversiones en empresas del grupo que se encuentran contabilizadas la titularidad del 96 % del capital social de la sociedad mercantil ZOVECO, S.L. (Zonas Verdes Cordobesas. S.L.) y el 50% de COINSUR (Construcción e Inserción del Sur, S.L.), empresas de inserción sociolaboral creadas y tutoradas por la fundación para ofrecer empleo a colectivos juveniles desfavorecidos (jóvenes de alto riesgo de exclusión social, en rehabilitación de toxicomanías, inmigrantes, exreclusos...), actualmente ninguna de ambas empresas están en funcionamiento.  
Ambas participaciones no conllevan beneficios para A.D.S.A.M, puesto que las ganancias que las empresas obtiene no son repartidas entre los accionistas, siendo reinvertidas en las mismas para la consecución de sus fines sociales, tal y como está recogido en las escrituras de acuerdos sociales de cada una de las empresas de inserción.



## **7.- PASIVOS FINANCIEROS**

Los pasivos financieros se definen como las obligaciones contractuales que supongan de forma directa o indirecta una obligación de pago frente a terceros, bien sea a través de efectivo, a través de compensación de activos o bien como obligaciones del tercero que den derecho al pago de una remuneración.

| Categorías                 | Instrumentos financieros a largo plazo |                   |
|----------------------------|----------------------------------------|-------------------|
|                            | Ejercicio 2023                         | Ejercicio 2022    |
| Provisiones                | 666.089,75                             | 680.693,17        |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b> | <b>666.089,75</b>                      | <b>680.693,17</b> |

Aclaraciones a la tabla:

- ✍ Las provisiones a largo plazo son en su totalidad provisiones de personal a los trabajadores de la entidad.

| Categorías              | Instrumentos financieros a corto plazo |                   |
|-------------------------|----------------------------------------|-------------------|
|                         | Ejercicio 2023                         | Ejercicio 2022    |
| Deudas a corto plazo    | 100                                    | -659,86           |
| Acreedores comerciales  | 157.746,55                             | 167.818,71        |
| Periodificaciones       | 184.323,33                             | 59.005,80         |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b> | <b>342.169,88</b>                      | <b>226.164,65</b> |

Aclaraciones a la tabla:

- ✍ La deuda a corto plazo se trata de las partidas pendientes de aplicación.
- ✍ En el apartado Acreedores comerciales, se puede desglosar en acreedores por prestación de servicios, remuneraciones pendientes de pago, Hacienda Pública acreedora por conceptos y Organismos de la Seguridad Social (impuestos devengados cuyo pago se realizará en el ejercicio siguiente).
- ✍ Periodificaciones, son los ingresos anticipados que han sido traspasados a resultados para el ejercicio 2024.



## **8.- FONDOS PROPIOS**

Los fondos propios de la entidad han tenido el siguiente movimiento:

| DENOMINACION DE LA CUENTA           | SALDO INICIAL       | ENTRADAS           | SALIDAS              | SALDO FINAL         |
|-------------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|---------------------|
| Fondo social                        | 10.913,75 €         |                    |                      | 10.913,75 €         |
| Reservas estatutarias               | 163.717,97 €        | 2.269,45 €         |                      | 165.987,42 €        |
| Excedentes de ejercicios anteriores | 92.752,31 €         | 5.295,38 €         | - 2.912,43 €         | 95.135,26 €         |
| Excedente del ejercicio             | 7.564,83 €          | 13.201,67 €        | - 7.564,83 €         | 13.201,67 €         |
| <b>TOTALES</b>                      | <b>274.948,86 €</b> | <b>20.766,50 €</b> | <b>- 10.477,26 €</b> | <b>285.238,10 €</b> |

## **9.- SITUACIÓN FISCAL**

La Fundación tiene reconocidos los beneficios fiscales del Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de *Régimen Fiscal de las Entidades Sin Fines Lucrativos y de los Incentivos Fiscales al Mecenazgo* y en particular la exención del Impuesto de Sociedades por las actividades que realiza ya que son todas exentas, incluidas en los artículos 6 y 7 de la citada ley.

Para hacer efectiva la aplicación de los beneficios incluidos en la citada Ley, la fundación comunicó a la Administración Tributaria su opción por dicho régimen, a través de la presentación de la correspondiente declaración censal y ésta anualmente nos remite el certificado de entidad sin fines lucrativos acreditando que estamos acogidos al citado régimen.

También contamos con la exención del IVA concedida en agosto/1999 a la actividad mercantil desarrollada (prestaciones de servicios de asistencia social de conformidad con los fines de la fundación) ya que ha sido reconocido por la AEAT el carácter social de la fundación (exención según el art. 20 apdos. 1.º y 3 de Ley 37/1992). Así como la exención en el pago de IBI del inmueble donde está ubicada la sede administrativa y de formación.



## **10.- INGRESOS Y GASTOS**

### **A.- GASTOS**

| <b>PARTIDA</b>                         | <b>GASTOS</b>           |
|----------------------------------------|-------------------------|
| <b>Gastos de personal</b>              | - <b>1.800.848,23 €</b> |
| Sueldos y Salarios                     | - 1.372.808,65 €        |
| Cargas Sociales                        | - 425.961,45 €          |
| Provisiones de personal                | - 2.078,13 €            |
| <b>Aprovisionamientos</b>              | - <b>19.394,92 €</b>    |
| <b>Otros gastos de explotación</b>     | - <b>457.436,76 €</b>   |
| Arrendamientos y cánones               | - 40.375,36 €           |
| Reparaciones y conservación            | - 11.381,24 €           |
| Servicios profesionales independientes | - 7.258,79 €            |
| Transportes                            | - 53.816,90 €           |
| Primas de seguros                      | - 13.071,40 €           |
| Servicios bancarios y similares        | - 6.733,91 €            |
| Suministros                            | - 48.928,91 €           |
| Otros servicios                        | - 272.905,46 €          |
| Otros tributos                         | - 638,58 €              |
| Gastos de gestión corriente            | - 2.326,21 €            |
| <b>Amortización del inmovilizado</b>   | - <b>4.624,50 €</b>     |
| <b>TOTALES</b>                         | - <b>2.282.304,41 €</b> |

#### **A.1 Aprovisionamientos**

Gastos realizados para el buen funcionamiento de la entidad, correspondientes a trabajos realizados por otra empresa.

#### **A.2 Gastos de personal**

En este epígrafe de la cuenta de resultados figura el importe correspondiente a los Sueldos y Salarios del personal y a las cargas por Seguridad Social a cargo de la entidad y el gasto correspondiente a la provisión de las retribuciones de personal.



### A.3 Otros gastos de explotación

Este epígrafe se desglosa en los diferentes gastos, como arrendamientos, reparaciones, seguros, servicios bancarios, suministros, etc, necesarios para poder llevar a cabo la actividad de la entidad.

### A.4 Amortización del inmovilizado

En este epígrafe está el importe total de la amortización, es decir el coste económico que se soporta como gasto por la depreciación del inmovilizado que conforma el patrimonio de la entidad.

## B.- INGRESOS

| PARTIDA                                                  | INGRESOS              |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Cuotas asociados</b>                                  | <b>4.544,02 €</b>     |
| <b>Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil</b> | <b>2.009.908,39 €</b> |
| <b>Subvenciones a la actividad</b>                       | <b>268.316,47 €</b>   |
| <b>Subvenciones, donaciones traspasadas</b>              | <b>12.222,20 €</b>    |
| <b>Otros ingresos de la actividad</b>                    | <b>515,00 €</b>       |
| <b>TOTALES</b>                                           | <b>2.295.506,08 €</b> |

### B.1 Cuotas asociados

El importe de las cuotas de los asociados asciende a 4.544,02 €, dichas cuotas son satisfechas por los asociados de manera voluntaria. Son declaradas a la Agencia Estatal de Hacienda Tributaria a través de la declaración informativa, modelo 182.

Todas las actividades y programas que realiza la entidad son gratuitos para los usuarios que participan en ellas, con lo que la fundación no recibe ningún ingreso por esta vía.

### B.2 Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil

Decir que la cifra de negocios la componen entre otros los ingresos obtenidos por la prestación de servicios, que responden todos ellos a actividades de interés general, todas ellas están consideradas rentas económicas exentas, y vienen recogidas en el artículo 7 de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo. El importe total de la prestación de servicios viene reflejado y desglosado en el siguiente cuadro:



| PROGRAMA                                                                     | IMPORTES<br>(€)     |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Centro de Día para la ejecución de medidas judiciales de menores infractores | 139.931,26          |
| Centros Residenciales de Protección de Menores                               | 627.924,07          |
| Proyecto de actuación y prevención con la infancia                           | 431.961,00          |
| Programa Integración de menores en situación de exclusión                    | 205.608,42          |
| Proyectos en el Barrio de Palmeras                                           | 19.755,80           |
| Programas Educativos                                                         | 78.371,80           |
| Aulas Ocupacionales                                                          | 15.800,00           |
| Programas Prevención Drogodependencias                                       | 419.474,24          |
| Programas de Orientación Laboral                                             | 71.081,80           |
| <b>TOTAL</b>                                                                 | <b>2.009.908,39</b> |

### B.3 Subvenciones

Tanto las subvenciones a la actividad como las subvenciones, donaciones traspasados a resultados del ejercicio se detalla en el apartado 11 de la memoria.



## **11.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

- A) Relación, importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen tanto en el balance como en la cuenta de resultados, se detallan en los siguientes cuadros:

### **A.1.- Subvenciones**

| Entidad concedente                                | Año de concesión | Periodo de aplicación | Importe concedido | Imputado a resultados hasta comienzo del ejercicio | Imputado al resultado del ejercicio 2023 | Total imputado a resultados | Pendiente de imputar a resultados/Reintegro de subvenciones |
|---------------------------------------------------|------------------|-----------------------|-------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Ayuntamiento                                      | 2022             | 2022-2023             | 79.987,90         | 0,00                                               | 76.217,46                                | 76.217,46                   | 3.770,44                                                    |
| Ayuntamiento                                      | 2023             | 2023-2024             | 99.845,60         | 0,00                                               | 391,61                                   | 391,61                      | 99.453,99                                                   |
| Ayuntamiento                                      | 2022             | 2022-2023             | 46.000,00         | 20.199,32                                          | 25.800,68                                | 46.000,00                   | 0,00                                                        |
| Ayuntamiento                                      | 2023             | 2023-2024             | 46.000,00         | 0,00                                               | 9.858,09                                 | 9.858,09                    | 36.141,91                                                   |
| Cajasur                                           | 2022             | 2022-2023             | 10.000,00         | 4.419,00                                           | 5.581,00                                 | 10.000,00                   | 0,00                                                        |
| Instituto municipal desarrollo economico y empleo | 2022             | 2022-2023             | 25.500,00         | 508,13                                             | 24.991,87                                | 25.500,00                   | 0,00                                                        |
| Instituto municipal desarrollo economico y empleo | 2023             | 2023-2024             | 22.500,00         | 0,00                                               | 1.788,73                                 | 1.788,73                    | 20.711,27                                                   |
| Junta de Andalucía-Empleo                         | 2023             | 2023                  | 1.375,00          | 0,00                                               | 1.375,00                                 | 1.375,00                    | 0,00                                                        |
| Junta de Andalucía-Educación                      | 2022             | 2022-2023             | 22.181,73         | 5.548,96                                           | 16.632,77                                | 22.181,73                   | 0,00                                                        |
| Junta de Andalucía-Educación                      | 2023             | 2023-2024             | 24.660,76         | 0,00                                               | 4.599,71                                 | 4.599,71                    | 20.061,05                                                   |
| Junta de Andalucía-Igualdad y Bienestar Social    | 2023             | 2023                  | 91.864,13         | 0,00                                               | 91.864,13                                | 91.864,13                   | 0,00                                                        |
| Junta de Andalucía-Igualdad y Bienestar Social    | 2022             | 2022-2023             | 8.350,67          | 2.010,91                                           | 6.339,76                                 | 8.350,67                    | 0,00                                                        |
| Junta de Andalucía-Igualdad y Bienestar Social    | 2022             | 2022-2023             | 10.912,57         | 0,00                                               | 2.875,66                                 | 2.875,66                    | 8.036,91                                                    |
| <b>Totales ....</b>                               |                  |                       | <b>489.178,36</b> | <b>32.686,32</b>                                   | <b>268.316,47</b>                        | <b>301.002,79</b>           | <b>188.175,57</b>                                           |



A.2.- Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados a resultados del ejercicio

| Entidad concedente    | Año de concesión | Periodo de aplicación | Importe concedido | Imputado a resultados hasta comienzo del ejercicio | Imputado al resultado del ejercicio 2023 | Total imputado a resultados | Pendiente de imputar a resultados |
|-----------------------|------------------|-----------------------|-------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| Inem Equipamiento     | 1989             | 1989-2023             | 42.148,61         | 41.960,97                                          | 187,64                                   | 42.148,61                   | 0,00                              |
| Inem Casa Oficios     | 1990             | 1990-2024             | 36.523,68         | 36.484,68                                          | 39,00                                    | 36.523,68                   | 0,00                              |
| Fundación Caixa       | 2021             | 2021-2023             | 1.973,27          | 1.159,64                                           | 813,63                                   | 1.973,27                    | 0,00                              |
| Fundación Caixa       | 2023             | 2023                  | 10.000,00         | 0,00                                               | 10.000,00                                | 10.000,00                   | 0,00                              |
| Fundación Paco Natera | 2009             | 2009-2059             | 59.096,62         | 16.547,02                                          | 1.181,93                                 | 17.728,95                   | 41.367,67                         |
| <b>Totales ....</b>   |                  |                       | <b>149.742,18</b> | <b>96.152,31</b>                                   | <b>12.222,20</b>                         | <b>108.374,51</b>           | <b>41.367,67</b>                  |

- B) Subvenciones/donaciones plurianuales para adquisición de inmovilizado, transferidas a la cuenta de pérdidas y ganancias en la misma proporción que la amortización de los bienes adquiridos o donados. Las salidas corresponden a las imputaciones al ejercicio económico.

| DENOMINACION DE LA CUENTA           | SALDO INICIAL      | ENTRADAS    | SALIDAS            | SALDO FINAL        |
|-------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Subv. plurianuales transferidas a r | 226,64 €           |             | 226,64 €           | - €                |
| Donaciones con carácter plurianua   | 43.363,23 €        | 10.000,00 € | 11.995,56 €        | 41.367,67 €        |
| <b>TOTALES</b>                      | <b>43.589,87 €</b> |             | <b>12.222,20 €</b> | <b>41.367,67 €</b> |

- C) El origen de las subvenciones, donaciones y legados clasificadas por los **Entes públicos** concedentes de las mismas e imputados al ejercicio, se detallan a continuación:

| ENTIDAD                                           | IMPORTE             |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| Junta de Andalucía-Igualdad y Bienestar Social    | 101.079,55 €        |
| Junta de Andalucía-Educación                      | 21.232,48 €         |
| Junta de Andalucía-Empleo                         | 1.375,00 €          |
| Ayuntamiento de Córdoba                           | 112.267,84 €        |
| Instituto Municipal Desarrollo Economico y Empleo | 26.780,60 €         |
| <b>TOTALES</b>                                    | <b>262.735,47 €</b> |



Además de las subvenciones, por entes públicos, detalladas anteriormente se reciben por entidades privadas las siguientes:

| ENTIDAD           | IMPORTE           |
|-------------------|-------------------|
| Fundación Cajasur | 5.581,00 €        |
| <b>TOTALES</b>    | <b>5.581,00 €</b> |

- D) Información sobre el cumplimiento de las condiciones asociadas a las subvenciones, donaciones y legados, hay que hacer constar que se ha cumplido las condiciones asociadas a la concesión de las distintas subvenciones reflejadas anteriormente, habiendo sido justificado el destino de las mismas ante las administraciones públicas y privadas correspondientes, en los plazos y formas requeridos

## **12.- APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS.**

La Fundación deberá destinar a la realización de los fines sociales, al menos el 70 por 100 del excedente obtenido en años anteriores, en el plazo máximo de cuatro años siguientes al cierre del ejercicio en el que se hayan obtenido dichos excedentes, para dar cumplimiento a la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo (art. 3.2º último párrafo).

Al cierre del ejercicio 2020 no quedaba por aplicar a fines propios, ya que desde el ejercicio 2016 hasta dicho año los resultados de la fundación han sido negativos. En cambio, en el ejercicio 2021, 2022 y 2023 si se han obtenido resultados positivos, reflejado en la columna (3), aplicándose el 70% del resultado del 2022 en su totalidad en el ejercicio 2023 a programas que no han tenido suficiente financiación. (Subvenciones del Imdeec: Contrata y ESAL). Quedando pendiente de aplicar a fines el resultado de este ejercicio 2023.



| Ejercicio                                 | Ingresos<br>brutos<br>computables<br>(1) | Gastos<br>necesarios<br>computables<br>(2) | Diferencia<br>(3) | Destinado a Fines Propios |     |      |          |          |      |      |      |                         |
|-------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|---------------------------|-----|------|----------|----------|------|------|------|-------------------------|
|                                           |                                          |                                            |                   | Total                     |     |      |          |          |      |      |      | Pendiente de<br>aplicar |
|                                           |                                          |                                            |                   | Importe                   | %   | 2021 | 2022     | 2023     | 2024 | 2025 | 2026 |                         |
| 2016                                      | 2.397.515,81                             | 2.418.706,48                               | -21.190,67        | 0,00                      | 70% |      |          |          |      |      |      | 0,00                    |
| 2017                                      | 1.984.841,77                             | 2.063.763,19                               | -78.921,42        | 0,00                      | 70% |      |          |          |      |      |      | 0,00                    |
| 2018                                      | 2.049.457,71                             | 2.090.115,67                               | -40.657,96        | 0,00                      | 70% |      |          |          |      |      |      | 0,00                    |
| 2019                                      | 1.945.393,60                             | 1.954.368,14                               | -8.974,54         | 0,00                      | 70% |      |          |          |      |      |      | 0,00                    |
| 2020                                      | 1.670.979,97                             | 1.726.338,60                               | -55.358,63        | 0,00                      | 70% |      |          |          |      |      |      | 0,00                    |
| 2021                                      | 2.074.554,94                             | 2.064.968,76                               | 9.586,18          | 6.710,33                  | 70% |      | 6.710,33 |          |      |      |      | 0,00                    |
| 2022                                      | 2.232.696,21                             | 2.225.131,38                               | 7.564,83          | 5.295,38                  | 70% |      |          | 5.295,38 |      |      |      | 0,00                    |
| 2023                                      | 2.295.506,08                             | 2.282.304,41                               | 13.201,67         | 9.241,17                  | 70% |      |          |          |      |      |      | 9.241,17                |
| TOTALES APLICADOS Y PENDIENTES DE APLICAR |                                          |                                            |                   |                           |     | 0,00 | 6.710,33 | 5.295,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.241,17                |



### **13.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

ADSAM. posee el 96 % de las acciones de ZOVECO, empresa de inserción inscrita en el Registro de Empresas de Inserción de la Junta de Andalucía, con número registral EI-003-2011, y el 50% de las acciones de COINSUR, S.L. A fecha actual ambas empresas no tienen actividad.

|                           |                                                           |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------|
| <b>NOMBRE</b>             | ZOVECO, S.L. (Zonas Verdes Cordobesas S.L.)               |
| <b>OBJETO SOCIAL</b>      | Empresa de jardinería, limpieza y reformas de albañilería |
| <b>DOMICILIO</b>          | Calle Leopoldo de Austria, 4                              |
| <b>PARTICIPACIÓN</b>      | 96%                                                       |
| <b>CAPITAL SOCIAL</b>     | 3.005,06 euros                                            |
| <b>RESERVAS</b>           | 725.258,23 euros                                          |
| <b>RESULTADO AÑO 2023</b> | 928,63 euros                                              |

|                           |                        |
|---------------------------|------------------------|
| <b>NOMBRE</b>             | COINSUR, S.L.          |
| <b>OBJETO SOCIAL</b>      | Empresa de albañilería |
| <b>DOMICILIO</b>          | Avda. Luis Cañete, s/n |
| <b>PARTICIPACIÓN</b>      | 50%                    |
| <b>CAPITAL SOCIAL</b>     | 3.005,06 euros         |
| <b>RESULTADO AÑO 2023</b> | 0,00 euros             |



#### **14.- OTRA INFORMACION**

##### **14.1. Sueldos, dietas y retribuciones a los Órganos de Gobierno:**

Todos los miembros de la Junta de Patronos de la Fundación desempeñan su labor de forma desinteresada y gratuita. Durante el año 2023 no han recibido dietas ni reintegro de los gastos ocasionados en el desarrollo de sus funciones. Asimismo, no se les ha concedido anticipo ni crédito alguno bajo ningún concepto, no teniendo contraída ninguna obligación en materia de pensiones ni seguros de vida en su beneficio. Todo lo anterior también hace referencia a antiguos miembros del órgano de gobierno. Asimismo, ningún miembro de la Junta de Patronos mantiene ni ha mantenido relación laboral alguna con la Fundación.

##### **14.2. Otros hechos relevantes**

Con posterioridad al cierre del ejercicio no se ha producido ningún hecho que pudiese afectar significativamente a las cuentas anuales.

#### **15.- FECHA Y FIRMA**

Formulación de cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023. Estas cuentas anuales se encuentran recogidas en 31 folios  
D. Ramón Fernández Martos Machado en su calidad de Presidente y D. Francisco Javier Pereda Pérez en su calidad de Secretario firman dichas cuentas anuales.

En Córdoba, a 24 de junio de dos mil veinticuatro cuatro