

# **CUENTAS ANUALES**

---

## **EJERCICIO 2023**

### **CUENTAS ANUALES**

- MEMORIA
- BALANCE
- CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
- INVENTARIO
- LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO
- CERTIFICADO ACREDITATIVO DE LA APROBACION DE LAS CUENTAS ANUALES
- HOJA DE FIRMAS DE LAS CUENTAS ANUALES

---

## **ALAS SALUT I SEXUALITATS**

**CIF: G07277734**

C/ VOLTA DE LA MERCÈ, 3,  
ENTLO A  
07002 PALMA

# **MEMORIA 2023**

## **ALAS SALUT I SEXUALITATS**

### **G07277734**

#### **01 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD**

##### **01.01 Identificación**

La entidad ALAS SALUT I SEXUALITATS, a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 1987 y tiene su domicilio social y fiscal en CL VOLTA DE LA MERCE, 3, EN, A, 07002, PALMA DE MALLORCA, BALEARES. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Asociación.

##### **01.02 Objeto social**

A continuación se detalla el objeto social de la entidad:

- Fomentar y promocionar el acceso a la educación y la salud sexual de la población, prestando especial atención a las sexualidades diversas y al colectivo LGTBIQA+.
- Trabajar para prevenir la transmisión del VIH otras ITS.
- Atender las necesidades específicas de personas afectadas por el VIH, así como de otras personas en situación de mayor vulnerabilidad para la promoción e incremento de su calidad de vida.

##### **01.03 Actividad de la empresa**

Durante el ejercicio al que se refiere la presente memoria, la actividad principal a la que se dedica la entidad es: RESPUESTA FRENTE AL VIH

#### **02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

##### 1. IMAGEN FIEL:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Entidad y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad de Pymes (Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos) habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad. No se presenta el estado de flujos de efectivo y el ECPN porque la Entidad reúne los requisitos para formular el balance y memoria en el modelo abreviado. La entidad también cumple con los requisitos para aplicar el PGC de Pymes y opta en el presente ejercicio por la aplicación del mismo.

No ha habido razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable e influencia de tal proceder sobre el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la Entidad.

##### 2. PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS:

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la Entidad, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad pymes.

# MEMORIA 2023

## ALAS SALUT I SEXUALITATS

### G07277734

#### 3. ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACION Y ESTIMACION DE LA INCERTIDUMBRE:

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2016 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2016 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

#### 4. COMPARACION DE LA INFORMACION:

No existe ninguna causa que impida la comparación de los estados financieros del ejercicio actual con los del ejercicio anterior.

#### 5. ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS:

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

#### 6. CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES:

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable Pymes.

#### 7. CORRECCIÓN DE ERRORES:

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentadas en sus apartados correspondientes.

### **03 - EXCEDENTE DEL EJERCICIO**

<b>BASE DE REPARTO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Pérdidas y ganancias	27.756,09	19.625,61
<b>Total</b>	<b>27.756,09</b>	<b>19.625,61</b>
<b>DISTRIBUCION</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
A reservas voluntarias	27.756,09	16.759,65
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores		2.865,96
<b>Total distribuido</b>	<b>0,00</b>	<b>19.625,61</b>

### **04 - NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN**

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

#### **1. Inmovilizado intangible:**

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y o/producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y o/pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

# **MEMORIA 2023**

## **ALAS SALUT I SEXUALITATS**

### **G07277734**

La Entidad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, si procede, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

#### **2. Inmovilizado material:**

La partida de inmovilizado material incluye exclusivamente bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo debido a que únicamente se destinan a una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial.

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

##### **a) Amortizaciones**

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma línea:

	<b>Años de vida útil estimada</b>
<b>Edificios y construcciones</b>	33
<b>Instalaciones técnicas y maquinaria</b>	8
<b>Mobiliario y enseres</b>	10
<b>Elementos de transporte</b>	6
<b>Equipos para procesos de información</b>	4

Cuando se producen correcciones valorativas por deterioro, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable. Se produce de la misma forma en caso de reversión de las mismas.

#### **3. Bienes integrantes del Patrimonio Histórico**

Los mismos criterios de valoración relativos al inmovilizado material, se aplican a los bienes del Patrimonio Histórico teniendo en cuenta que las grandes reparaciones a las que deben someterse estos bienes se contabilizan de acuerdo con el siguiente criterio:

a) En la determinación del precio de adquisición se tiene en cuenta la incidencia de los costes relacionados con grandes reparaciones. En este sentido, el importe equivalente a estos costes se amortiza de forma distinta a la del resto del elemento, durante el periodo que medie hasta la gran reparación.

b) Cuando se realiza la gran reparación, su coste se reconoce en el valor contable del bien como una sustitución, siempre y cuando se cumplan las condiciones para su reconocimiento. Asimismo, se dará de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado bien.

#### **5. Permutas:**

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta.

# **MEMORIA 2023**

## **ALAS SALUT I SEXUALITATS**

### **G07277734**

#### **6. Créditos y débitos por la actividad propia**

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originan un derecho de cobro que se contabiliza por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconoce por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registra como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

No se han concedido préstamos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado.

Al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos. A tal efecto aplica el criterio del coste amortizado.

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originan el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocen por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabiliza como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registra por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplica este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no esté sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

#### **7. Activos financieros y Pasivos financieros:**

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros. Criterios aplicados para determinar el deterioro:

Los **activos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

##### Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la entidad. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la entidad y que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que no es otra cosa que el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, estos activos se han valorado por su coste amortizado, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados, aplicando el método del interés efectivo.

Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo queridos por todos los conceptos a lo largo de su vida.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado por hacer frente a los compromisos contractuales.

# **MEMORIA 2023**

## **ALAS SALUT I SEXUALITATS**

### **G07277734**

Se reconocen en el resultado del periodo las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

#### Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Activos financieros no derivados, el cobro de los cuales son fijos o determinables, que se negocian en un mercado activo y con vencimiento fijo en los cuales la entidad tiene la intención y capacidad de conservar hasta su finalización. Tras su reconocimiento inicial por su valor razonable, se han valorado también a su coste amortizado.

#### Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

En esta categoría se han incluido los activos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros activos financieros que la entidad ha considerado conveniente incluir en esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable. Los costes de transacción que han sido atribuibles directamente, se han registrado en la cuenta de resultados. También se han registrado en la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

#### Activos financieros disponibles para la venta

En esta categoría se han incluido los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras entidades que no se han incluido en otra categoría.

Se ha valorado inicialmente por su valor razonable y se han incluido en su valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares, que se han adquirido.

Posteriormente estos activos financieros se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en los cuales han de incurrir para su venta.

Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto.

#### Derivados de cobertura

Dentro de esta categoría se han incluido los activos financieros que han sido designados para cubrir un riesgo específico que puede tener impacto en la cuenta de resultados por las variaciones en el valor razonable o en los flujos de efectivo de las partidas cubiertas.

Estos activos se han valorado y registrado de acuerdo con su naturaleza.

#### Correcciones valorativas por deterioro

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias por la existencia de evidencia objetiva que el valor en libros de una inversión no es recuperable.

El importe de esta corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión.

Las correcciones valorativas por deterioro, y si procede, su reversión se ha registrado como un gasto o un ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero.

# MEMORIA 2023

## ALAS SALUT I SEXUALITATS

### G07277734

En particular, al final del ejercicio se comprueba la existencia de evidencia objetiva que el valor de un crédito (o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente) se ha deteriorado como consecuencia de uno o más acontecimientos que han ocurrido tras su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o un retraso en los flujos de efectivo que se habían estimado recibir en el futuro y que puede estar motivado por insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se han estimado que se recibirán, descontándolos al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Los **pasivos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

#### Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la entidad y aquellos que no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses devengados se han contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el pago de las cuales se espera que sea en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal.

Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida que no se liquidan en el periodo que se devengan.

Los préstamos se clasifican como corrientes salvo que la Entidad tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

#### Pasivos a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros pasivos financieros que la entidad ha considerado conveniente incluir dentro de esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable que es el precio de la transacción. Los costes de transacción que ha sido directamente atribuibles se han registrados en la cuenta de resultados. También se han imputado a la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

b) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros:

Durante el ejercicio, no se ha dado de baja ningún activo ni pasivo financiero.

c) Instrumentos financieros híbridos:

La entidad no posee en su balance ningún instrumento financiero híbrido.

**MEMORIA 2023**  
**ALAS SALUT I SEXUALITATS**  
**G07277734**

d) Instrumentos financieros compuestos:

La entidad no posee en su balance ningún instrumento financiero compuesto.

e) Contratos de garantías financieras:

No se disponen de contratos de garantías financieras.

f) Inversiones en entidades de grupo, multigrupo y asociadas:

No se han realizado inversiones en entidades de grupo, multigrupo y asociadas.

g) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

h) Determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros: intereses, primas o descuentos, dividendos, etc.

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocerán como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

i) Instrumentos de patrimonio propio en poder de la entidad:

Cuando la entidad ha realizado alguna transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, se ha registrado el importe de estos instrumentos en el patrimonio neto. Los gastos derivados de estas transacciones, incluidos los gastos de emisión de estos instrumentos, se han registrado directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

Cuando se ha desistido de una operación de esta naturaleza, los gastos derivados de la misma se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias.

**8. Existencias:**

Las existencias que figuran en el balance están destinadas a la entrega a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios, sin contraprestación o a cambio de una contraprestación significativamente inferior al valor de mercado.

A los efectos de calcular el deterioro de valor de estos activos, el importe neto recuperable a considerar será el mayor entre su valor neto realizable y su coste de reposición.

Las entregas realizadas en cumplimiento de los fines de la entidad, se contabilizan como un gasto por el valor contable de los bienes entregados.

**9. Transacciones en moneda extranjera:**

No existen transacciones en moneda extranjera

# **MEMORIA 2023**

## **ALAS SALUT I SEXUALITATS**

### **G07277734**

#### **10. Impuesto sobre beneficios:**

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente (en el resultado contable se ha reducido el importe de los resultados procedentes de las actividades exentas) que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Entidad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

#### **11. Ingresos y gastos:**

Los gastos realizados por la entidad se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurren, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la entidad se reconocen en el momento en que se aprueba su concesión.

En ocasiones, el reconocimiento de estos gastos se difiere en espera de que se completen algunas circunstancias necesarias para su devengo, que permitan su consideración definitiva en la cuenta de resultados.

Dichas reglas son aplicables a los siguientes casos:

a) Cuando la corriente financiera se produce antes que la corriente real, la operación en cuestión da lugar a un activo, que es reconocido como un gasto cuando se perfecciona el hecho que determina dicha corriente real.

b) Cuando la corriente real se extiende por períodos superiores al ejercicio económico, cada uno de los períodos reconoce el gasto correspondiente, calculado con criterios razonables, sin perjuicio de lo indicado para los gastos de carácter plurianual.

Las ayudas otorgadas en firme por la entidad y otros gastos comprometidos de carácter plurianual se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en que se aprueba su concesión con abono a una cuenta de pasivo, por el valor actual del compromiso asumido.

# **MEMORIA 2023**

## **ALAS SALUT I SEXUALITATS**

### **G07277734**

Los desembolsos relacionados con la organización de eventos futuros (exposiciones, congresos, conferencias, etcétera) se reconocen en la cuenta de resultados de la entidad como un gasto en la fecha en la que se incurren, salvo que estuvieran relacionados con la adquisición de bienes del inmovilizado, derechos para organizar el citado evento o cualquier otro concepto que cumpla la definición de activo.

En la contabilización de los ingresos se tienen en cuenta las siguientes reglas:

- a) Los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios se valoran por el importe acordado.
- b) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el período al que correspondan.
- c) Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.
- d) En todo caso, deberán realizarse las periodificaciones necesarias.

#### **12. Provisiones y contingencias:**

Las cuentas anuales de la Entidad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

#### **13. Subvenciones, donaciones y legados:**

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención, donación o legado.

En las subvenciones, donaciones o legados concedidos por los asociados, fundadores o patronos se sigue este mismo criterio, salvo que se otorgasen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocen directamente en los fondos propios de la entidad. También se reconocen directamente en los fondos propios, las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la entidad hasta que adquieren la condición de no reintegrables. A estos efectos, se consideran no reintegrables cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor de la entidad, se han cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre su recepción.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido. Las de carácter no monetario o en especie se valoran por el valor razonable del bien o servicio recibido, siempre que el valor razonable del citado bien o servicio pueda determinarse de manera fiable.

#### **14. Negocios conjuntos:**

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

#### **15. Transacciones entre partes vinculadas:**

No existen transacciones entre partes vinculadas.

# MEMORIA 2023

## ALAS SALUT I SEXUALITATS

### G07277734

#### **05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS**

1.a) Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y anterior del inmovilizado material e intangible y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumulado:

<b>Movimientos del inmovilizado material</b>	<b>Importe 2023</b>	<b>Importe 2022</b>
SALDO INICIAL BRUTO	10.822,83	8.845,03
(+) Entradas	1.608,00	1.977,80
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	12.430,83	10.822,83

<b>Movimientos amortización del inmovilizado material</b>	<b>Importe 2023</b>	<b>Importe 2022</b>
SALDO INICIAL BRUTO	7.815,60	7.309,07
(+) Aumento por dotaciones	1.253,52	506,53
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	9.069,12	7.815,60

<b>Movimiento del inmovilizado intangible</b>	<b>Importe 2023</b>	<b>Importe 2022</b>
SALDO INICIAL BRUTO	17.178,32	17.178,32
(+) Entradas		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	17.178,32	17.178,32

<b>Movimientos amortización inmovilizado intangible</b>	<b>Importe 2023</b>	<b>Importe 2022</b>
SALDO INICIAL BRUTO	17.178,32	17.178,32
(+) Aumento por dotaciones		
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	17.178,32	17.178,32

<b>Movimientos del inmovilizado material</b>	<b>Importe 2023</b>	<b>Importe 2022</b>
SALDO INICIAL BRUTO	10.822,83	8.845,03
(+) Entradas	1.608,00	1.977,80
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	12.430,83	10.822,83

<b>Movimientos amortización del inmovilizado material</b>	<b>Importe 2023</b>	<b>Importe 2022</b>
SALDO INICIAL BRUTO	7.815,60	7.309,07
(+) Aumento por dotaciones	1.253,52	506,53
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	9.069,12	7.815,60

# MEMORIA 2023

## ALAS SALUT I SEXUALITATS

### G07277734

<b>Movimientos de las inversiones inmobiliarias</b>	<b>Importe 2023</b>	<b>Importe 2022</b>
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

<b>Movimientos de las inversiones inmobiliarias</b>	<b>Importe 2023</b>	<b>Importe 2022</b>
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

#### 2. Información sobre:

- a) No se han producido correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio del inmovilizado material no generador de flujos de efectivo.
- b) No se han contabilizado pérdidas ni reversiones por deterioro
- c) No se han cedido inmuebles a la entidad y tampoco ésta ha cedido ninguno.

### **06 - BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO**

La entidad no posee bienes del Patrimonio Histórico .

### **07 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA**

La entidad no tiene ningún tipo de arrendamientos, ya sean financieros u operativos.

### **08 - BENEFICIARIOS - ACREEDORES**

No hay ningún movimiento.

### **09 - ACTIVOS FINANCIEROS**

1. A continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros señaladas en la norma de registro y valoración novena, sin incluirse las inversiones en patrimonio de entidad de grupo, multigrupo y asociadas:

#### a) Activos financieros a corto plazo:

<b>Créditos, derivados y otros cp</b>	<b>Importe 2023</b>	<b>Importe 2022</b>
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	194.816,67	41.453,06
Activos financieros a coste		
TOTAL	194.816,67	41.453,06

<b>Total activos financieros cp</b>	<b>Importe 2023</b>	<b>Importe 2022</b>
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	194.816,67	41.453,06
Activos financieros a coste		
TOTAL	194.816,67	41.453,06

# MEMORIA 2023

## ALAS SALUT I SEXUALITATS

### G07277734

#### 10 - PASIVOS FINANCIEROS

1. Información sobre los pasivos financieros de la entidad:

a) Pasivos financieros a corto plazo:

<b>Derivados y otros cp</b>	<b>Importe 2023</b>	<b>Importe 2022</b>
Pasivos financieros a coste amortizado	-95,09	-145,91
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
<b>TOTAL</b>	<b>-95,09</b>	<b>-145,91</b>

<b>Total pasivos financieros a cp</b>	<b>Importe 2023</b>	<b>Importe 2022</b>
Pasivos financieros a coste amortizado	-95,09	-145,91
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
<b>TOTAL</b>	<b>-95,09</b>	<b>-145,91</b>

No se han registrado correcciones por deterioro por el riesgo de crédito en los valores representativos de deuda.

No se han registrado correcciones por deterioro por el resto de crédito en los créditos, derivados y otros.

#### 11 - FONDOS PROPIOS

1. La composición y el movimiento de las partidas que forman el epígrafe "Fondos Propios" es la siguiente:

<b>DENOMINACIONCUENTA</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>ENTRADAS</b>	<b>SALIDAS</b>	<b>SALDO FINAL</b>
FONDO SOCIAL	31.622,85	0	0	31.622,85
RESERVAS VOLUNTARIAS	15.217,13	16.759,65	0	31.976,78
RESERVAS ESPECIALES	0	0	0	0
REMANENTE	0	0	0	0
EXCEDENTE NEGATIVO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2.865,96		2.865,96	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	27.759,09		27.759,09

#### 12 - SITUACIÓN FISCAL

La entidad es una asociación sin ánimo de lucro, declarada de utilidad pública, siéndole de aplicación el régimen fiscal establecido por la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

# MEMORIA 2023

## ALAS SALUT I SEXUALITATS

### G07277734

La actividad de la entidad ha sido puramente administrativa en el sentido de que han prestado servicios públicos donde está ausente el desarrollo de una actividad económica.

1. Bases imponible negativas

Se detalla a continuación las bases imponible negativas:

CONCEPTO	A COMPENSAR	APLICADO	PENDIENTE	LÍMITE AÑO
B.I. Neg. Rég. General Ejer. 2021	2.865,96	2.865,96	0	
B.I. Neg. Rég. General Ejer. 2019	1.838,08	1.838,08	0	
B.I. Neg. Rég. General Ejer. 2016	6.359,66	6.359,66	0	
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2011	2.746,57	2.746,57	0	
<b>Total</b>	<b>13.810,27</b>	<b>13.810,27</b>	<b>0</b>	

### 13 - INGRESOS Y GASTOS

1. A continuación se detallan el desglose de la partida de la cuenta de pérdidas y ganancias de:

- “Aprovisionamientos”:

Aprovisionamientos	Importe 2023	Importe 2022
Consumo de mercaderías	10.702,15	9.518,36
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	10.702,15	9.518,36
- nacionales	10.702,15	9.518,36
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles		
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:		
- nacionales		
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		

- Las cargas sociales de la partida de “Gastos de personal” se desglosan de la siguiente forma:

Concepto	Importe 2023	Importe 2022
Cargas sociales	51.457,75	38.815,04
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	51.457,75	38.815,04
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones		
c) Otras cargas sociales		

Concepto	Importe 2023	Importe 2022
Cargas sociales	51.457,75	38.815,04
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	51.457,75	38.815,04
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones		
c) Otras cargas sociales		

**MEMORIA 2023**  
**ALAS SALUT I SEXUALITATS**  
**G07277734**

- El desglose de "Otros gastos de la actividad" corresponden a:

<b>Concepto</b>	<b>Importe 2023</b>	<b>Importe 2022</b>
Otros gastos de la actividad	50.202,71	42.087,89
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales		
b) Resto de gastos de la actividad	50.202,71	42.087,89

**14 - SUBVENCIONES. DONACIONES Y LEGADOS**

<b>Subvenciones,donaciones otorgados por terceros</b>	<b>Importe 2023</b>	<b>Importe 2022</b>
Que aparecen en patrimonio neto del balance	134.167,60	
Imputados en cuenta pérdidas y ganancias	301.441,71	228.719,35
Deudas largo plazo transformables en subvenciones		

<b>Movimiento</b>	<b>Importe 2023</b>	<b>Importe 2022</b>
Saldo al inicio del ejercicio		46.760,97
(+) Recibidas en el ejercicio	134.167,60	
(+) Conversión deudas lp en subvenciones		
(+) Otros movimientos		
(-) Subvenciones traspasadas resultado ejercicio		46.760,97
(-) Importes devueltos		
(-) Otros movimientos		
Saldo al cierre del ejercicio	134.167,60	

**15 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

La entidad realiza una sola actividad dedicada exclusivamente a su fin social, que se detalla en todos los apartados anteriores.

**16 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

En el ejercicio actual, no existen operaciones con partes vinculadas.

A continuación se detallan las operaciones con partes vinculadas en el ejercicio actual separadamente para cada una de las diferentes categorías. La información se presenta de forma agregada para aquellas partidas de naturaleza similar:

Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria no ha sido satisfecho importe alguno al personal de alta dirección.

Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria no ha sido satisfecho importe alguno al órgano de administración en concepto de sueldo, dietas y otras remuneraciones.

Actualmente, los administradores no poseen participaciones en otras sociedades.

**MEMORIA 2023**  
**ALAS SALUT I SEXUALITATS**  
**G07277734**

**17 - OTRA INFORMACIÓN**

**1. Cambios producidos en el Patronato durante el ejercicio.**

Con fecha 26 de Abril de 2017 se acordó el cambio en la Junta Directiva de la asociación, quedando la junta del siguiente tenor:

Presidencia: Joan Lluís Llull Sastre  
Secretaría: Basilisa Abad Calonge  
Vocalía: Manuel Pérez Expósito

Durante el ejercicio 2019 no se produjo ningún cambio en la Junta Directiva, sin embargo con fecha 06 de Abril de 2020 se acordó el cambio en la Junta Directiva de la asociación, quedando la junta del siguiente tenor:

Presidencia: Joan Lluís Llull Sastre  
Vicepresidencia: Basilisa Abad Calonge  
Secretaría: Paz Alcoverro Figuerola  
Vocalía: Manuel Pérez Expósito

Con fecha 11 de febrero de 2022 se acordó el cambio de la Junta Directiva de la asociación, quedando la junta de siguiente tenor:

Presidencia: Paz Alcoverro Figuerola  
Vicepresidencia: Basilisa Abad Calonge  
Secretaría: Maria Jesús Buades Garau  
Vocalía: Manuel Pérez Expósito  
Vocalía: Joan Lluís Llull Sarralde  
Vocalía: Rocwell José Torres Blanchard

Con fecha 7 de marzo de 2023 se acordó el cambio de la Junta Directiva de la asociación, quedando la junta de siguiente tenor:

Presidencia: Paz Alcoverro Figuerola  
Vicepresidencia: Basilisa Abad Calonge  
Secretaría: Maria Jesús Buades Garau  
Tesorería: Rocwell José Torres Blanchard  
Vocalía: Joan Lluís Llull Sarralde  
Vocalía: Marfa Elizabeth Vargas Cuervo  
Vocalía: Julio Carlos Gómez de Balugera Garmendia

**MEMORIA 2023**  
**ALAS SALUT I SEXUALITATS**  
**G07277734**

2. Personas empleadas en el curso del ejercicio.

1) por categorías:

**DESGLOSE PERSONAL FINAL POR CATEGORIAS EJERCICIO 2023**

<b>Categoría</b>	<b>Hombres</b>	<b>Mujeres</b>
Sin categoría	2,003	5,201
<b>Total</b>	<b>2,003</b>	<b>5,201</b>

**DESGLOSE PERSONAL FINAL POR CATEGORIAS EJERCICIO 2022**

<b>Categoría</b>	<b>Hombres</b>	<b>Mujeres</b>
Sin categoría	1,528	3,796
<b>Total</b>	<b>1,528</b>	<b>3,796</b>

**MEMORIA 2023**  
**ALAS SALUT I SEXUALITATS**  
**G07277734**

**18 - INVENTARIO**

Se anexa a la memoria el inventario donde se detallan los elementos patrimoniales integrantes del balance de la entidad, distinguiendo los distintos bienes, derechos, obligaciones y otras partidas que lo componen.

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

<b>Nombre y Apellidos</b>	<b>Cargo</b>	<b>Firma</b>
Paz Alcoverro Figuerola	Presidencia	
Basilisa Abad Calonge	Vicepresidencia	
Maria Jesús Buades Garau	Secretaría	
Rocwell José Torres Blanchard	Tesorería	
Joan Lluís Lull Sarralde	Vocalía	
Marfa Elizabeth Vargas Cuervo	Vocalía	
Julio Carlos Gómez de Balugera Garmendia	Vocalía	

En PALMA DE MALLORCA, a 31 de Marzo de 2024, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma.

Listado Estados Contables de  
ALAS SALUT I SEXUALITATS

**Balance de Situación**

<b>ACTIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>4.511,71</b>	<b>4.157,23</b>
I. Inmovilizado intangible		0,00	0,00
II. Bienes del Patrimonio Histórico		0,00	0,00
III. Inmovilizado material		3.361,71	3.007,23
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		1.150,00	1.150,00
VII. Activos por impuesto diferidos		0,00	0,00
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>231.701,16</b>	<b>67.844,37</b>
I. Existencias		0,00	0,00
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		0,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		52.884,49	37.391,31
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		178.816,67	30.453,06
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>		<b>236.212,87</b>	<b>72.001,60</b>

## Listado Estados Contables de ALAS SALUT I SEXUALITATS

PASIVO	Nota	2023	2022
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>225.523,32</b>	<b>63.599,63</b>
A-1) Fondos propios		91.355,72	63.599,63
I. Dotación fundacional/Fondo social		31.622,85	31.622,85
1. Dotación fundacional/Fondo social		31.622,85	31.622,85
2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido)		0,00	0,00
II. Reservas		31.976,78	15.217,13
III. Excedentes de ejercicios anteriores		0,00	-2.865,96
IV. Excedente del ejercicio		27.756,09	19.625,61
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		134.167,60	0,00
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo		0,00	0,00
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		0,00	0,00
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferidos		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo		0,00	0,00
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>10.689,55</b>	<b>8.401,97</b>
I. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
II. Deudas a corto plazo		0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
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		10.689,55	8.401,97
1. Proveedores		0,00	0,00
2. Otros acreedores		10.689,55	8.401,97
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>		<b>236.212,87</b>	<b>72.001,60</b>

Listado Estados Contables de  
ALAS SALUT I SEXUALITATS

## Cuenta de Pérdidas y Ganancias

	Nota	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
<b>PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A) Excedente del ejercicio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ingresos de la actividad propia		305.206,71	232.206,54
a) Cuotas de asociados y afiliados		3.765,00	3.487,19
b) Aportaciones de usuarios		0,00	0,00
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		0,00	0,00
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		301.441,71	228.719,35
e) Reintegro de ayudas y asignaciones		0,00	0,00
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		260,00	0,00
3. Gastos por ayudas y otros		0,00	-15.223,10
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		0,00	-15.223,10
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		-10.702,15	-9.518,36
7. Otros ingresos de la actividad		6.000,00	16.460,00
8. Gastos de personal		-221.708,87	-161.705,05
9. Otros gastos de la actividad		-50.202,71	-42.087,89
10. Amortización del inmovilizado		-1.253,52	-506,53
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		0,00	0,00
12. Excesos de provisiones		0,00	0,00
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0,00	0,00
<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>27.599,46</b>	<b>19.625,61</b>
14. Ingresos financieros		156,63	0,00
15. Gastos financieros		0,00	0,00
16. Variación 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
<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)</b>		<b>156,63</b>	<b>0,00</b>
<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>		<b>27.756,09</b>	<b>19.625,61</b>
19. Impuestos sobre beneficios		0,00	0,00
<b>A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)</b>		<b>27.756,09</b>	<b>19.625,61</b>
<b>B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Subvenciones recibidas		0,00	0,00
2. Donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
3. Otros ingresos y gastos		0,00	0,00
4. Efecto impositivo		0,00	0,00
<b>B.1) Variación de PN por ingresos y gastos reconocidos directamente patrimonio neto (1+2+3+4)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Subvenciones recibidas		0,00	0,00
2. Donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
3. Otros ingresos y gastos		0,00	0,00
4. Efecto impositivo		0,00	0,00
<b>C.1) Variaciones de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) Variaciones de PN por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) Ajustes por cambios de criterio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F) Ajustes por errores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Listado Estados Contables de  
ALAS SALUT I SEXUALITATS

G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social	0,00	0,00
H) Otras variaciones	0,00	0,00
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)	27.756,09	19.625,61

INVENTARI AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2023						
BÉNS I DRETS						
DESCRIPCIÓ DE L' ELEMENT	DATA ADQUISICIÓ	VALOR COMPTABLE (1)	VARIACIONS PRODUÏDES EN LA VALORACIÓ(2)	PROVISIONS, AMORTITZACIONS I QUALESEVOL ALTRA PARTIDA COMPENSADORA QUE AFECTI A L'ELEMNT PATRIMONIAL(3)	CÀRREGUES I GRAVÀMENS(4)	ALTRES CIRCUMSTÀNCIES: FORMA PART DE LA DOTACIÓ FUNDACIONAL O ESTÀ VINCULAT DIRECTAMENT AL COMPLIMENT DE FINS FUNDACIONALS (5)
<b>IMMOVILITZAT IMMATERIAL</b>						
Microsoft office (Ibiza)	26/02/2002	358,36	0	358,36		
Software (Ibiza)	26/02/2002	299,00		299,00		
Diseño web	01/01/2010	1.770,96		1.770,96		
website y aplicaci3n	28/07/2010	2.360,00		2.360,00		
website y aplicaci3n	30/11/2010	3.540,00		3.540,00		
website y aplicaci3n	30/11/2010	5.900,00		5.900,00		
Diseño web y bus.fot	27/09/2010	1.475,00		1.475,00		
Maqueta Web pro.java	27/09/2010	1.475,00		1.475,00		
<b>IMMOVILITZAT MATERIAL</b>						
Fotocopiadora	28/05/2002	4.025,07		4.025,07		
Ordenador (Ibiza)	28/02/2002	1.200,00		1.200,00		
Ordenador	22/02/2011	497,00		497,00		
Ordenador Portatil	23/12/2010	475,00		475,00		
Ordenador HP 15AY0023NS	08/02/2017	569,00		569,00		
Sofa cama tapizado	17/01/2018	204,90	20,49	101,55		
Movil BQ Aquaris	15/03/2018	259,90	64,98	259,90		
Mobiliario Desp. N° 4	01/02/2020	566,16	56,62	221,68		
Ordenadores Hp 15S	22/09/2020	1.048,00	262,00	858,30		
Ordenador	23/12/2022	1.977,80	12,19	506,64		
HP 15S FQ Portatil	16/02/2023	849,00	185,5	185,50		
HP 15S FQ Portatil	09/02/2023	759,00	169,48	169,48		
<b>BÉNS DEL PATRIMONI HISTÒRIC</b>						
<b>IMMOVILITZAT FINANCER</b>						

NOTA: D'acord a la disposici3n adicional segona del RD 776/1998, de 30 d'abril, les entitats hauran de confeccionar un inventari segons el model exposat.

(1) Pot ser preu d'adquisici3n, cost de producci3n, o el valor venal, segons els casos.

(2) Altres valoracions realitzades, al marge dels criteris de valoraci3n comptable(valor de mercat, tasacions pericials...)

(3) Imports de les correccions valoratives( provisions) i irreversibles(amortitzacions) realitzades sobre els béns i drets

(4) Drets reals i càrregues de naturalesa anàloga constituïts sobre els béns i drets.

(5) Situacions de especial vinculaci3n, conforme a la Llei 50/2002, en què poden restar els béns i drets patrimonials. Anotar "D" si està directament vinculat a la dotaci3n.

Anotar "F" si està directament vinculat al compliment de fins. No anotar res si no es troba en cap de les dues situacions anteriors.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ABREUJAT (punt 17 de la Memòria)  
EXERCICI 2023

EPÍGRAFS	DESPESES PRESUPUESTÀRIES			EPÍGRAFS	INGRESSOS PRESUPUESTARIS		
	PRESSUPOST	REALITZACIÓ	DESVIACIÓ		PRESSUPOST	REALITZACIÓ	DESVIACIÓ
<b>OPERACIONS DE FUNCIONAMENT</b>				<b>OPERACIONS DE FUNCIONAMENT</b>			
1. Ajuts monetaris			0,00	1. Resultat de l'explotació de l'activitat mercantil			0,00
2. Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern	0,00	10.702,15	-10.702,15	2. Quotes d'usuaris i afiliats	4.900,00	3.765,00	-1.135,00
3. Consums d' explotació	73.325,71	50.592,13	-22.733,58	3. Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	57.700,00	65.030,37	7.330,37
4. Despeses de personal	215.344,32	221.708,87	6.364,55	4. Subvencions, donacions i llegats imputats al resultat	226.308,49	236.411,34	10.102,85
5. Amortitzacions, provisions i altres despeses	0,00	398,48	398,48	5. Atres ingressos		6.260,00	6.260,00
6. Despeses financeres i despeses assimilades	240,00	465,62	225,62	6. Ingressos financers		34,39	34,39
7. Despeses extraordinàries		0,00	0,00	7. Ingressos extraordinaris		122,24	122,24
							0,00
<b>TOTAL DESPESES PER OPERACIONS DE FUNCIONAMENT</b>	<b>288.910,03</b>	<b>283.867,25</b>	<b>-5.042,78</b>	<b>TOTAL INGRESSOS PER OPERACIONS DE FUNCIONAMENT</b>	<b>288.908,49</b>	<b>311.623,34</b>	<b>22.714,85</b>
<b>SALDO D'OPERACIONS DE FUNCIONAMENT (ingressos- despeses):</b>					<b>PRESSUPOST</b>	<b>REALITZACIÓ</b>	<b>DESVIACIÓ</b>
					<b>-1,54</b>	<b>27.756,09</b>	<b>27.757,63</b>

DESCRIPCIÓ	CONCEPTES	INGRESSOS I DESPESES PRESSUPUSTARIS PRESSUPOST	INGRESSOS I DESPESES PRESSUPUESTARIS REALITZACIÓ	INGRESSOS I DESPESES PRESUPUESTARIS DESVIACIONS
Aportacions de Fundadors	A) APORTACIONS DE FUNDADORS I ASSOCIATS			
Augments (- Disminucions) de Subvencions donacions i llegats de capital i altres	B) VARIACIÓ NETA DE SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL I ALTRES			
Disminucions (-Augments) de béns reals; béns del Patrimoni Històric, altre immobilitzat i existències.	C). VARIACIÓ NETA D' INVERSIONS REALS			
Disminucions (-Augments) d' inversions financeres, tesoreria i capital de funcionament.	D). VARIACIÓ NETA D' ACTIUS FINANCERS I DEL CAPITAL DE FUNCIONAMENT			
Augments (-Disminucions) de provisions per riscos i despeses i de deutes	E). VARIACIÓ NETA DE PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES I DE DEUTES			
<b>SALDO D' OPERACIONS DE FONDS (A + B + C + D + E)</b>		<b>PRESSUPOST</b>	<b>REALITZACIÓ</b>	<b>DESVIACIÓ</b>
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* D'acord al RD 776/1998, de 30 d'abril, i en relació a les normes pressupostàries, les entitats hauran de desagregar qualsevol informació relativa als epígrafs pressupostaris que es consideri necessària per l'adequada comprensió dels objectius de l'entitat i el seu compliment, aspectes que si així es considera, seria recomanable que es recollissin mitjançant el model de informació pressupostària per programes.

**CERTIFICAT D'ACORD DE L'ASSEMBLEA GENERAL DE L'ASSOCIACIÓ ALAS Salut i Sexualitats D'APROVACIÓ DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2023**

M<sup>a</sup> Jesús Buades Garau amb NIF núm. 43028488-L, secretària de l'associació ALAS Salut i Sexualitats, inscrita en el Registre d'Associacions de les Illes Balears amb el número 1394,

**CERTIFIC:**

1. Que en data 7 de març de 2024 es va celebrar una reunió de l'assemblea de l'associació ALAS Salut i Sexualitats, degudament convocada d'acord amb els Estatuts de l'entitat, en la que es va acordar aprovar els comptes anuals de l'exercici 2023.
2. Que en aquesta sessió es va aprovar per unanimitat dels assistents l'acord d'aprovar els comptes anuals corresponents a l'exercici 2023.

Altres consideracions:

---

---

A Palma, a 27 de juny, de 2024

La Secretaria

Vist i plau,  
La Presidència

**FULL DE SIGNATURES D'APROVACIÓ DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2023 DE L'ASSOCIACIÓ ALAS Salut i Sexualitats**

Els comptes anuals que contenen el present document han estat aprovats per la Junta Directiva de l'Associació ALAS Salut i Sexualitats en la reunió celebrada el dia 7 de març de 2024:

	(signatura)
Nom i llinatges: Paz Alcoverro Figuerola	Nom i llinatges:
(signatura)	
Nom i llinatges:	Nom i llinatges: Basilisa Abad Calonge
	(signatura)
Nom i llinatges: Maria Jesús Buades Garau	Nom i llinatges:
(signatura)	
Nom i llinatges::	Nom i llinatges: Rocwell José Torres Blanchard
	(signatura)
Nom i llinatges: Joan Lluís Lull Sarralde	Nom i llinatges:
Nom i llinatges: Marfa Elizabeth Vargas Cuervo	Nom i llinatges: Julio Carlos Gómez de Balugera Garmendia