

Balance y cuenta de resultados

F10.LF.PS.02.03

De la Asociación APROSU

Año 2023

Versión Lectura Fácil





© Lectura Fácil Europa

Logo: Inclusion Europe

Más información en:

https://www.inclusion-europe.eu/easy-to-read/

Las Palmas de Gran Canaria, 2024

Esta publicación sigue las pautas y recomendaciones

de la Norma de Lectura Fácil UNE 153101:2018 EX.

**Autoría:**

Asociación de Personas

con Discapacidad Intelectual

de Las Palmas APROSU

**Adaptación a Lectura Fácil:**

Raquel Cabrera Díaz  
Sergio González del Toro

**Equipo validador:**

Omar Alonso Álamo

Algunas palabras

que debes conocer:

Balance de cuentas:

Es un documento que explica

La situación económica

de la Asociación APROSU

en un momento concreto.

El Balance de cuentas está formado

por el activo,

el pasivo

y el patrimonio neto.

Activo:

Son los bienes

y derechos de cobro que tiene

La Asociación APROSU.

Los bienes son edificios

o la cantidad de dinero en el banco.

Con derechos de cobro

nos referimos a dinero

que está pendiente de cobrar.

Pasivo:

Es el dinero que la empresa

tiene pendiente de pagar a otros.

Puede ser un préstamo,

una hipoteca

y otras cuentas pendientes.

Patrimonio neto:

El patrimonio neto se calcula

restando el activo

menos el pasivo.

Es decir,

a lo que la empresa tiene

le quitamos lo que la empresa debe

y nos queda el patrimonio neto.

Gastos:

Cuando compramos algo

o nos prestan un servicio

estamos obligados a pagarlo.

A esto se le llama gasto.

Por ejemplo,

El catering o el transporte.

Ingresos:

Cuando vendemos algo,

prestamos un servicio

o hacemos un trabajo

tenemos que recibir un pago.  
A esto se le llama ingreso.

Inmovilizado:

Son cosas que la empresa tiene.

Estas cosas se tienen durante mucho tiempo

Y suelen ser caras.

Por ejemplo,

Un ordenador, la residencia o un piso.

Subvención:

Es una ayuda económica

que una entidad pública o privada

nos da para apoyar un proyecto,

actividad o iniciativa.

Esta ayuda suele exigir

algunas condiciones y requisitos

que hay que cumplir  
para que no haya que devolver el dinero.

Donación o donativo:

Regalo que una persona

o entidad

hace de forma voluntaria

y sin esperar nada a cambio.

Es cuando alguien da algo,

como dinero, ropa o comida

para ayudar a otras personas

o causas importantes.

Retenciones:

Cantidad de dinero

que Hacienda nos quita

para pagar los impuestos.

Hacienda:

Es un organismo público

que gestiona, recauda y controla

los impuestos y tributos del estado.

Cuenta de resultados:

Muestra los ingresos y gastos

que la Asociación ha tenido en el año.

Cuando tenemos más ingresos

que gastos,

hay resultado positivo.

Cuando tenemos más gastos

que ingresos,

hay resultado negativo.

1. **Activo**

**Inmovilizado**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Año 2022 | Año 2023 |
| Programas informáticos  y otros. | 26.486,78 euros | 27.150,29 euros |
| Residencias y pisos. | 2.004.231,40 euros | 1.987.648,33 euros |
| Instalaciones técnicas,  muebles, ordenadores  y otros. | 214.605,08 euros | 241.196,00 euros |
| Elementos en construcción  o reformas. | 17.100,00 euros | 51.447,00 euros |
| A 31 de diciembre de 2023  tuvimos más inmovilizado  que el 31 de diciembre del año 2022. | | |

**Dinero pendiente de cobrar**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Año 2022 | Año 2023 |
| De las personas beneficiarias. | 60.513,38 euros | 65.825,64 euros |
| Dinero pendiente de cobro  por la ayuda para la mejora  de la accesibilidad  de las viviendas  y para conseguir vivienda. | 39.375,00 euros | 39.850,00 euros |
| Dinero que nos debe Hacienda  por las retenciones  de nuestros alquileres. | 11.542,96 euros | 5.928,00 euros |
| Dinero pendiente de cobrar  de las administraciones públicas  por nuestros servicios. | 428.020,44 euros | 754.913,62 euros |
| Otros ingresos pendientes. | 588,35 euros | 3.197,14 euros |
| A 31 de diciembre de 2023 tuvimos  más dinero pendiente de cobrar  que el 31 de diciembre del año 2022. | | |

**Otros importes**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Año 2022 | Año 2023 |
| Dinero que hemos entregado  por adelantado  para servicios del próximo año. | 8.611,41 euros | 4.436,16 euros |
| En el año 2023 pagamos  menos dinero por adelantado  que en el año 2022. | | |

**Tesorería**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Año 2022 | Año 2023 |
| Dinero que hay en la caja  de la Asociación  y en las cuentas del banco  a 31 de diciembre. | 356.032,31 euros | 6.682,75 euros |
| A 31 de diciembre de 2023 teníamos  mucho menos dinero en la tesorería  que el 31 de diciembre del año 2022. | | |

**Total de activo**

|  |  |
| --- | --- |
| Año 2022 | Año 2023 |
| 3.167.107,11 euros | 3.188.274,93 euros |
| En el año 2023 tuvimos  un poco más de activo  que en el año 2022. | |

1. **Patrimonio neto y pasivo**

**Fondo social**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Año 2022 | Año 2023 |
| El dinero que se aportó  cuando empezó APROSU  y los beneficios o pérdidas  que ha habido cada año  desde que se creó. | 1.402.645,98 euros | 1.336.255,60 euros |
| A 31 de diciembre de 2023  tuvimos menos fondo social  que el 31 de diciembre del año 2022. | | |

**Resultado**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Año 2022 | Año 2023 |
| A los ingresos del año  le restamos los gastos.  Si el resultado es positivo  es que hemos tenido beneficios.  Si el resultado es negativo  es que hemos tenido pérdidas. | -66.390,38 euros | 101.118,75 euros |
| En el año 2022 tuvimos pérdidas  pero en el año 2023 tuvimos beneficios. | | |

**Subvenciones y donaciones**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Año 2022 | Año 2023 |
| Dinero y bienes  que la Asociación ha recibido  para invertir en inmovilizado,  mejorar las instalaciones, comprar pisos  y otras cosas. | 1.162.213,21 euros | 1.208.396,73 euros |
| A 31 de diciembre de 2023  las subvenciones y donaciones  fueron mayores  que a 31 de diciembre de 2022. | | |

**Dinero pendiente de pagar**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Año 2022 | Año 2023 |
| Dinero pendiente de pagar  a las empresas proveedoras. | 70.364,85 euros | 52.239,63 euros |
| Dinero pendiente de pagar al personal. | 74.254,09 euros | 219,40 euros |
| Subvenciones concedidas  en el año actual  pero que corresponden  a años siguientes. | 175.647,55 euros | 147.930,62 euros |
| Dinero pendiente de pagar  a los bancos. | 192.852,24 euros | 241.802,29 euros |
| Otros gastos pendientes. | 1.994,45 euros | 2.379,92 euros |
| A 31 de diciembre de 2023 tuvimos  menos dinero pendiente de pagar  que el 31 de diciembre del año 2022. | | |

**Impuestos**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Año 2022 | Año 2023 |
| Dinero pendiente de pago  a Hacienda  y a la Seguridad Social  por los impuestos. | 153.525,12 euros | 97.931,99 euros |
| A 31 de diciembre de 2023 tuvimos  menos dinero pendiente de pago por Impuestos  que el 31 de diciembre del año 2022. | | |

**Total de pasivo**

|  |  |
| --- | --- |
| Año 2022 | Año 2023 |
| 3.167.107,11 euros | 3.188.274,93 euros |
| En el año 2023 tuvimos  un poco más de dinero  pendiente de pago  que en el año 2022. | |

**Gastos**

**Gastos de personal**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Año 2022 | Año 2023 |
| Sueldo del personal. | 2.161.499,12 euros | 2.354.302,05 euros |
| Seguridad social del personal. | 563.594,21 euros | 616.360,94 euros |
| Cursos de formación  para el personal. | 16.020,43 euros | 18.707,64 euros |
| En el año 2023 tuvimos  más gastos de personal  que en el año 2022. | | |

**Otros gastos**

La tabla continúa

en la siguiente página

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Año 2022 | Año 2023 |
| Alquiler del local  de Reyes Católicos  y las oficinas  de Agustín millares  y gastos de la fotocopiadora, lavadora y secadora. | 9.544,24 euros | 22.640,04 euros |
| Reparaciones y mantenimiento de la residencia,  los hogares funcionales,  la vivienda tutelada,  el centro ocupacional  y el centro de día. | 109.902,60 euros | 122.369,26 euros |
| Gastos de asesoramiento  como las asesorías  o los abogados. | 32.740,08 euros | 37.753,56 euros |
| Transporte. | 59.049,92 euros | 94.733,32 euros |
| Seguro de los edificios,  de accidentes,  de responsabilidad civil,  o de los voluntarios. | 16.086,08 euros | 17.083,93 euros |
| Dinero por las comisiones  y los intereses  de los bancos. | 9.327,38 euros | 9.200,99 euros |
| Agua y luz. | 76.119,21 euros | 68.924,76 euros |
| Gastos de alimentación, limpieza e higiene. | 524.316,88 euros | 534.851,38 euros |
| Impuestos. | 3.465,15 euros | 1.457,55 euros  La tabla continúa  en la siguiente página |
| Gastos imprevistos.  Son gastos  con los que la Asociación  no contaba. | 1.579,90 euros | 1.452,03 euros |
| Los otros gastos  fueron más altos  en el año 2023. | | |

**Amortización del inmovilizado**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Año 2022 | Año 2023 |
| Esto es el valor  que pierden las cosas  cuando se van desgastando  con el paso del tiempo. | 111.834,24 euros | 122.585,08 euros |
| En 2023 el gasto por amortización  fue más alto que en el año 2022. | | |

**Total de gastos**

|  |  |
| --- | --- |
| Año 2022 | Año 2023 |
| 3.695.079,44 euros | 4.022.422,53 euros |
| En el año 2023  el gasto fue mayor  que en el año 2022. | |

**Ingresos**

**Ingresos de la actividad propia**



La tabla continúa

en la siguiente página

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Año 2022 | Año 2023 |
| Cantidad de dinero  que pagan  las personas beneficiarias. | 530.742,25 euros | 594.575,49 euros |
| Cuotas de personas asociadas. Una cuota  es una cantidad de dinero  que se paga cada cierto tiempo. | 11.111,13 euros | 11.733,39 euros |
| Donativos. | 204,00 euros | 430,00 euros |
| Subvenciones y ayudas. | 2.991.508,67 euros | 3.414.533,34 euros |
| Subvenciones de otros años  para inmovilizado  como la residencia o los pisos,  que cada año se lleva  una parte de ingresos. | 56.700,29 euros | 64.884,02 euros |
| En 2023 tuvimos  más ingresos  que en el año 2022. | | |

**Otros ingresos**



La tabla continúa

en la siguiente página

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Año 2022 | Año 2023 |
| Alquileres | 35.136,24 euros | 35.360,64 euros |
| Ingresos extraordinarios.  Son los que no recibimos  de la manera habitual  y por otras actividades. | 2.950,58 euros | 2.011,74 euros |
| Ingresos financieros.  Son los que recibimos  por las gestiones realizadas  http://www.granadablogs.com/pateandoelmundo/wp-content/uploads/2012/05/Caf%C3%A9-291x300.jpgen diferentes operaciones  del banco. | 335,90 euros | 12,66 euros |
| En 2023 tuvimos  más ingresos de este tipo  que en el año 2022. | | |

**Total de ingresos**

|  |  |
| --- | --- |
| Año 2022 | Año 2023 |
| 3.628.689,06 euros | 4.123.541,28 euros |
| En 2023 tuvimos más ingresos  que en el año 2022. | |

**Resultado**

**Pérdidas o beneficios**

|  |  |
| --- | --- |
| Año 2022 | Año 2023 |
| **-66.390,38 euros** | **101.118,75 euros** |
| En el año 2022 tuvimos pérdidas  pero en el año 2023  tuvimos beneficios. | |