

Memoria Anual.

Ejercicio de 2023



ASOCIACION DE DESARROLLO RURAL INTEGRAL JILOCA Y GALLOCANTA

TUREST CONSULTORES, S.L.
Asesoría & Formación
José Ramírez Espinosa - Economista
Colegiado nº 1322 del Colegio de Economistas de Aragón
Mediador y Administrador Concursal

MEMORIA 2023

ACTIVIDAD DE LA ASOCIACION

El domicilio social es: Calle Mayor, 116 50360 Daroca (Zaragoza), y subsedes en Monreal del Campo y Calamocha (Teruel). El número de Identificación Fiscal de la Asociación es: **G44122026**

La Asociación está inscrita en el Registro de Asociaciones con el número: **01-Z-0351-1997**

El número de Identificación Fiscal de la Asociación es: **G44122026**

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

1.- IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Asociación y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad vigente y adaptado a las E.S.L, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

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

2.- PRINCIPIOS CONTABLES

Para mostrar la imagen fiel, no ha habido razones excepcionales que justifiquen la falta de aplicación de algún principio contable obligatorio.

No se han aplicado otros principios contables no obligatorios, para mostrar la imagen fiel.

3.- ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

No hay supuestos claves, ni datos sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que lleven asociado un riesgo importante, o puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos.

No hay cambios en estimaciones contables que sean significativos y afecten al ejercicio actual, o se espere que puedan afectar a los ejercicios futuros.

La dirección no es consciente de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la Asociación siga funcionando normalmente.

4.- COMPARACION DE LA INFORMACION

Según la normativa vigente, se han reestructurado y reclasificado las magnitudes del ejercicio anterior para hacerlo comparable, lo cual, no ha afectado el cumplimiento del objetivo de Imagen Fiel de las cuentas correspondientes al ejercicio anterior.

No hay causas que impidan la comparación de las Cuentas Anuales del Ejercicio con las del precedente.

5.- ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No hay elementos patrimoniales que con su importe, estén registrados en dos o más partidas del Balance.

6.- CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

MEMORIA 2023

No se han producido ajustes por cambios en los criterios contables durante el ejercicio. Se han incorporado las modificaciones del Plan general Contable de Pymes para ESL y actualizado el cuadro de cuentas.

7.- CORRECCIÓN DE ERRORES

No se han producido ajustes por corrección de errores durante el ejercicio.

8. ADAPTACIONES SECTORIALES

Como se recoge en el Plan contable, la contabilidad de la Entidad se ha elaborado con la adaptación a las Entidades sin ánimo de lucro, así:

- Las subcuentas disponen de dígitos suficientes para realizar con detalle una información relativa por proyectos y analítica como exige la Ley
- Se recogen cuentas propias de las E.S.L, con las correspondientes subclasificaciones.
- Se confecciona una contabilidad analítica por proyecto desglosando los gastos por naturaleza

APLICACIÓN DE RESULTADOS.

La cuenta de Resultados comparada después de Impuestos presenta la siguiente situación, en Balances Contables:

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022
<i>1. Importe neto de la cifra de negocios</i>		
<i>5. Otros ingresos de explotación</i>	46.142,26 €	62.084,93 €
<i>6. Gastos de personal</i>	-205.628,08 €	-186.473,58 €
<i>7. Otros gastos de explotación</i>	-108.337,33 €	-163.947,82 €
<i>8. Amortización del inmovilizado</i>		
<i>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras</i>	273.427,12 €	275.094,94 €
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	5.603,97 €	-13.241,53 €
<i>12. Ingresos financieros</i>	735,68 €	2,19 €
<i>13. Gastos financieros</i>	408,35 €	-303,67 €
B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)	1.144,03	-301,48
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	6.748,00 €	-13.543,01 €
<i>17. Impuesto sobre beneficios</i>	-3.936,67	3.385,76
D) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (C+17)	2.811,34 €	-10.157,25 €

MEMORIA 2023

El resultado antes de impuestos de la Entidad explicado:

INGRESOS:

Cuentas /CONCEPTOS	PROYECTO	SEGMENTO
7201/ Cuotas Ord. y extraord.	ADI.CSOCIO	ARDOS.ACTP23
723/ Ingresos patrocinadores y colab.	ADI.INGCOL	ARDOS.ACTP23
756 /Ingresos curso propios	ADI.INGCOL	ARDOS.ACTP23
769/Intereses financieros	ADI.INGFIN	ARDOS.ACTP23
cuenta 778 - Regularizaciones	ADI.INGFIN	ARDOS.ACTP23

GASTOS:

Cuentas /CONCEPTOS	PROYECTO	SEGMENTO
Gtos. Funcionam. ADRI (personal y gastos explot.)	ADG.FORMAC/ADG/PERSON	ADRIFO.ORNI...
Gastos no subv. Proy.Cooperación	COO.GASTOS	COOP23.PROY.
625, 629 / Gastos propios ADRI	ADR.SEGURO/ORG.DIR	ARDOS.ACTP23
Cuenta 626-Comisiones varias	ADR.COMIS/COMAVA	ARDOS.ACTP23
Cuenta 629-Dietas directiva	ADG.ORGDIR	ARDOS.ACTP23
Cuenta 669- Gastos Financieros	ADR.INTERE	ARDOS.ACTP23
Recogidas cuenta 678	ADR.FG2023	ARDOS.ACTP23

Los gastos e Ingresos que integran y confeccionan los resultados de una Entidad parcialmente exenta. El Beneficio antes de Impuestos (BAI):

MEMORIA 2023

CUENTA DE PERDIDAS y GANANCIAS

Empresa AJ23 ADRI-JILOCA-GALLOCANTA Fecha 14-06-24
Condiciones PERIODO : 01-01-23 / 31-12-23; PERIODO N-1 : 01-01-22 / 31-12-22; EMPRESA N-1 : AJ22 -
ADRI-JILOCA-GALLOCANTA

	EJERCICIO 23	EJERCICIO 22
5. Otros ingresos de explotación	46.142,26	62.084,93
6. Gastos de personal	-205.628,08	-186.473,58
7. Otros gastos de explotación	-108.337,33	-163.947,82
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	273.427,12	275.094,94
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)	5.603,97	-13.241,53
12. Ingresos financieros	735,68	2,19
13. Gastos financieros	408,35	-303,67
B) RESULTADO FINANCIERO (12 + 13 + 14 + 15 + 16)	1.144,03	-301,48
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	6.748,00	-13.543,01
17. Impuesto sobre beneficios	-3.936,67	3.385,76
D) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (C + 17)	2.811,33	-10.157,25

Se añade la composición del resultado de la entidad componiendo los resultados de los proyectos, así antes del cálculo del impuesto el resultado se distribuye:

MEMORIA 2023

Los proyectos de las administraciones públicas tienen resultado equilibrado, con balance cero:

CUENTA ANALÍTICA POR PROYECTOS		ADMINISTRACIONES PÚBLICAS			
		LEAD23.1-CERT	LEAD23.2-CERT	DIPZAR.CERT23	DIPTER.CERT23
		LEADER - 1ª Certificación	LEADER - 2ª Certificación	DIPUTACIÓN PROVINCIAL ZARAGOZA	DIPUTACION PROVINCIAL TERUEL
1	Importe neto de la cifra de negocios				
5	Otros ingresos de explotación				
6	Gastos de personal	- 62.787,87 €	- 85.127,71 €	- 31.666,79 €	- 11.871,33 €
7	Otros gastos de explotación	- 10.214,21 €	- 15.858,15 €	- 785,90 €	- 8.130,09 €
8	Amortización del Inmovilizado				
9	Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	73.002,08 €	100.985,86 €	32.452,69 €	20.001,42 €
A) RESULTADO DE EXPLOTACION		- €	- €	- €	- €
12	Ingresos financieros				
13	Gastos financieros				
14	Variación de valor razonable en instrumentos financieros				
B) RESULTADO FINANCIERO		- €	- €	- €	- €
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		- €	- €	- €	- €
17	Impuesto sobre sociedades				
D) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		- €	- €	- €	- €

MEMORIA 2023

Los 3 proyectos de cooperación tienen todos ellos resultados negativos debido a la financiación presupuestaria de sus gastos (80%). Las pérdidas son enjuagadas con recursos propios de ADRI.

CUENTA ANALÍTICA POR PROYECTOS		PROYECTOS DE COOPERACIÓN		
		COOP23.TIEMIN	CCOP23.ORNITO	COOP23.CALRUR
		TIERRA MINERA	TURISMO ORNITOLÓGICO	CALIDAD RURAL
1	Importe neto de la cifra de negocios	- €		
5	Otros ingresos de explotación		8.998,66 €	
6	Gastos de personal	- 251,71 €	- 7.144,46 €	- 130,24 €
7	Otros gastos de explotación		- 48.520,20 €	- 2.568,08 €
8	Amortización del Inmovilizado			
9	Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	201,37 €	44.625,03 €	2.158,67 €
A) RESULTADO DE EXPLOTACION		- 50,34 €	- 2.040,97 €	- 539,65 €
12	Ingresos financieros			
13	Gastos financieros			
14	Variación de valor razonable en instrumentos financieros			
B) RESULTADO FINANCIERO		- €	- €	- €
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		- 50,34 €	- 2.040,97 €	- 539,65 €
17	Impuesto sobre sociedades			
D) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		- 50,34 €	- 2.040,97 €	- 539,65 €

MEMORIA 2023

Los Proyectos propios de ADRI, se componen del clásico curso de Ornitología, que tiene un presupuesto balanceado, el proyecto de Escuelas Pueblo energéticas, DPT Vivienda, Erasmus, EREA y el resto de ingresos y gastos del Grupo debido a actividades propias se reúne en el proyecto ADRDOS.ACTP23

CUENTA ANALÍTICA POR PROYECTOS		ADRI- PROYECTOS PROPIOS					Resultados Totales	
		ADRIFO.ORNI23	ADRIFO.EPE23	ADREST.DPTVIV	ADREST.ERASM	ADREST.EREA		ARDOS.ACTP23
		CURSO DE ORNITOLOGÍA	Escuelas Pueblo Energéticas	DPT VIVIENDA	ERASMUS	EREA		ACTIVIDADES PROPIAS
1	Importe neto de la cifra de negocios							- €
5	Otros ingresos de explotación	4.975,00 €		8.140,00 €	- €	6.050,00 €	17.978,60 €	46.142,26 €
6	Gastos de personal	- 3.637,85 €		- 699,32 €	- 2.310,80 €	- €		- 205.628,08 €
7	Otros gastos de explotación	- 2.157,16 €	- 8.206,22 €		- 6.335,15 €	- 3.884,49 €	- 1.677,68 €	- 108.337,33 €
8	Amortización del Inmovilizado							- €
9	Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras							273.427,12 €
A) RESULTADO DE EXPLOTACION		- 820,01 €	- 8.206,22 €	7.440,68 €	- 8.645,95 €	2.165,51 €	16.300,92 €	5.603,97 €
12	Ingresos financieros						735,68 €	735,68 €
13	Gastos financieros						408,35 €	408,35 €
14	Variación de valor razonable en instrumentos financieros							- €
B) RESULTADO FINANCIERO		- €	- €	- €	- €	- €	1.144,03 €	1.144,03 €
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		- 820,01 €	- 8.206,22 €	7.440,68 €	- 8.645,95 €	2.165,51 €	17.444,95 €	6.748,00 €
17	Impuesto sobre sociedades							- 3.936,67 €
D) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		- 820,01 €	- 8.206,22 €	7.440,68 €	- 8.645,95 €	2.165,51 €	17.444,95 €	2.811,34 €

MEMORIA 2023

Cuenta Analítica por Proyectos	Administraciones Públicas				Proyectos de Cooperación			ADRI- Proyectos Propios					Resultados Totales		
	LEAD23.1-CERT	LEAD23.2-CERT	DIPZAR.CERT23	DIPTER.CERT23	COOP23.TIEMIN	CCOP23.ORNITO	COOP23.CALRUR	ADRIFO.ORNIT23	ADRIFO.EPE23	ADREST.DPTVIV	ADREST.ERASM	ADREST.EREA		ADRDOS.ACTP23	
	LEADER - 1ª Certificación	LEADER - 2ª Certificación	DIPUTACIÓN PROVINCIAL ZARAGOZA	DIPUTACION PROVINCIAL TERUEL	TIERRA MINERA	TURISMO ORNITOLÓGICO	CALIDAD RURAL	CURSO DE ORNITOLOGÍA	Escuelas Pueblo Energéticas	DPT VIVIENDA	ERASMUS	EREA		ACTIVIDADES PROPIAS	
1	Importe neto de la cifra de negocios					- €									- €
5	Otros ingresos de explotación						8.998,66 €		4.975,00 €		8.140,00 €	- €	6.050,00 €	17.978,60 €	46.142,26 €
6	Gastos de personal	- 62.787,87 €	- 85.127,71 €	- 31.666,79 €	- 11.871,33 €	- 251,71 €	- 7.144,46 €	- 130,24 €	- 3.637,85 €	- 699,32 €	- 2.310,80 €	- €			-205.628,08 €
7	Otros gastos de explotación	- 10.214,21 €	- 15.858,15 €	- 785,90 €	- 8.130,09 €		- 48.520,20 €	- 2.568,08 €	- 2.157,16 €	- 8.206,22 €	- 6.335,15 €	- 3.884,49 €	- 1.677,68 €		-108.337,33 €
8	Amortización del Inmovilizado														- €
9	Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	73.002,08 €	100.985,86 €	32.452,69 €	20.001,42 €	201,37 €	44.625,03 €	2.158,67 €							273.427,12 €
A) RESULTADO DE EXPLOTACION		- €	- €	- €	- €	- 50,34 €	- 2.040,97 €	- 539,65 €	- 820,01 €	- 8.206,22 €	7.440,68 €	- 8.645,95 €	2.165,51 €	16.300,92 €	5.603,97 €
12	Ingresos financieros													735,68 €	735,68 €
13	Gastos financieros													408,35 €	408,35 €
14	Variación de valor razonable en instrumentos financieros														- €
B) RESULTADO FINANCIERO		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	1.144,03 €	1.144,03 €
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		- €	- €	- €	- €	- 50,34 €	- 2.040,97 €	- 539,65 €	- 820,01 €	- 8.206,22 €	7.440,68 €	- 8.645,95 €	2.165,51 €	17.444,95 €	6.748,00 €
17	Impuesto sobre sociedades														- 3.936,67 €
D) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		- €	- €	- €	- €	- 50,34 €	- 2.040,97 €	- 539,65 €	- 820,01 €	- 8.206,22 €	7.440,68 €	- 8.645,95 €	2.165,51 €	17.444,95 €	2.811,34 €

MEMORIA 2023

Cálculo del Resultado del año 2023

AÑO 2023				
		CUENTAS /CONCEPTOS	PROYECTO	SEGMENTO
Cifra de negocios/Otros Ingresos	14.481,80 €	7201/ Cuotas Ord. y extraord.	ADI.CSOCIO	ARDOS.ACTP23
Ingresos colaboradores	26.685,46 €	723/ Ingresos patrocinadores y colab.	ADI.INGCOL	ARDOS.ACTP23
Ingresos cursos propios ADRI	4.975,00 €	756 /Ingresos curso propios	ADI.INGCOL	ARDOS.ACTP23
Ingresos financieros	735,68 €	769/Intereses financieros	ADI.INGFIN	ARDOS.ACTP23
Ingresos Excepcionales	- €	cuenta 778 - Regularizaciones	ADI.INGFIN	ARDOS.ACTP23
Total ingresos	46.877,94 €			
Gastos propios ADRI	- 27.230,99 €	Gtos. Funcionam. ADRI (personal y gastos explot.)	ADG.FORMAC/ADG/PERSON	ADRIFO.ORNI...
Gastos no subvencionables	- 2.630,96 €	Gastos no subv. Proy.Cooperación	COO.GASTOS	COOP23.PROY.
Otros gastos Explotación		625, 629 / Gastos propios ADRI	ADR.SEGURO/ORG.DIR	ARDOS.ACTP23
Comisiones Bancarias	- 1.677,68 €	Cuenta 626-Comisiones varias	ADR.COMIS/COMAVA	ARDOS.ACTP23
Gastos de Personal no Subv.		Cuenta 629-Dietas directiva	ADG.ORGDIR	ARDOS.ACTP23
Gastos Financieros	408,35 €	Cuenta 669- Gastos Financieros	ADR.INTERE	ARDOS.ACTP23
Gastos excepcionales		Recogidas cuenta 678	ADR.FG2023	ARDOS.ACTP23
Total Gastos	- 31.131,28 €			
		IMPUESTO 25% :	- 3.936,67 €	
Resultado	15.746,66 €			
AJUSTES ENTIDADES PARCIALMENTE EXENTAS - IMPUESTO SOCIEDADES				
		INICIAL	AJUSTES	REG.IMPTO.SOC
REGULARIZACION	INGRESOS	320.305,06 €	46.877,94 €	273.427,12 €
	GASTOS	-313.557,06 €	- 31.131,28 €	-282.425,78 €
Resultado antes de impuestos		6.748,00 €	15.746,66 €	

MEMORIA 2023

Cálculo del Resultado del año 2022

AÑO 2022				
		CUENTAS /CONCEPTOS	PROYECTO	SEGMENTO
Cifra de negocios/Otros Ingresos	18.454,00 €	7201/ Cuotas Ord. y extraord.	ADI.CSOCIO	ARDOS.ACTP22
Ingresos colaboradores	38.655,93 €	723/ Ingresos patrocinadores y colab.	ADI.INGCOL	ARDOS.ACTP22
Ingresos cursos propios ADRI	4.975,00 €	756 /Ingresos curso propios	ADI.INGCOL	ARDOS.ACTP22
Ingresos financieros	2,19 €	769/Intereses financieros	ADI.INGFIN	ARDOS.ACTP22
Ingresos Excepcionales	- €	cuenta 778 - Regularizaciones	ADI.INGFIN	ARDOS.ACTP22
Total ingresos	62.087,12 €			
Gastos cursos propios ADRI	- 46.458,22 €	Gtos. Funcionam. ADRI (personal y gastos explot.)	ADG.FORMAC/ADG/PERSON	ADRIFO.ORNI...
Gastos no subvencionables	- 25.804,65 €	Gastos no subv. Proy.Cooperación	COO.GASTOS	COOP22.PROY.
Otros gastos Explotación		625, 629 / Gastos propios ADRI	ADR.SEGURO/ORG.DIR	ARDOS.ACTP22
Comisiones Bancarias	- 3.063,62 €	Cuenta 626-Comisiones varias	ADR.COMIS/COMAVA	ARDOS.ACTP22
Gastos de Personal no Subv.		Cuenta 629-Dietas directiva	ADG.ORGDIR	ARDOS.ACTP22
Gastos Financieros	-303,67 €	Cuenta 669- Gastos Financieros	ADR.INTERE	ARDOS.ACTP22
Gastos excepcionales		Recogidas cuenta 678	ADR.FG2022	ARDOS.ACTP22
Total Gastos	- 75.630,16 €			
		IMPUESTO 25% :	3.385,76 €	
Resultado	- 13.543,04 €			
AJUSTES ENTIDADES PARCIALMENTE EXENTAS - IMPUESTO SOCIEDADES				
		INICIAL	AJUSTES	REG.IMPTO.SOC
REGULARIZACION	INGRESOS	337.182,06 €	62.087,12 €	275.094,94 €
	GASTOS	-350.725,07 €	- 75.630,16 €	-275.094,91 €
Resultado antes de impuestos		-13.543,01 €	- 13.543,04 €	

ADRI JILOCA GALLOCANTA

MEMORIA 2023

Cuenta de pérdidas y Ganancias de la entidad ADRI JILOCA -GALLOCANTA después de Beneficios e impuestos (DBEI)

PÉRDIDAS Y GANANCIAS ADRI JILOCA GALLOCANTA 2023

	EJERCICIO 23	EJERCICIO 22
5. Otros ingresos de explotación	46.142,26	62.084,93
6. Gastos de personal	-205.628,08	-186.473,58
7. Otros gastos de explotación	-108.337,33	-163.947,82
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	273.427,12	275.094,94
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)	5.603,97	-13.241,53
12. Ingresos financieros	735,68	2,19
13. Gastos financieros	408,35	-303,67
B) RESULTADO FINANCIERO (12 + 13 + 14 + 15 + 16)	1.144,03	-301,48
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	6.748,00	-13.543,01
17. Impuesto sobre beneficios	-3.936,67	3.385,76
D) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (C + 17)	2.811,33	-10.157,25

Ayuntamiento de Cosa

D. JESUS AGUSTIN PAMPLONA, SECRETARIO INTERVENTOR DEL AYUNTAMIENTO DE COSA (TERUEL)

HAGO CONSTAR:

Que examinada la documentación contable referida al ejercicio económico del año 2023 y correspondiente a la gestión realizada por la Asociación para el Desarrollo Rural Integral de las Tierras del Jiloca y Gallocanta (ADRI) con NIF núm. G44122026 y domicilio social en Avenida Valencia, 3; 44200 Calamocha (Teruel) y sede en Daroca.

Considerando que la documentación existente, referida al estado de gastos e ingresos, justificantes y existencias bancarias, contienen los datos exigibles por las normas de aplicación.

Resultando que se han cumplido los trámites y las formalidades legales, no se encuentra reparo alguno digno de mención o enmienda por lo que se informa **FAVORABLEMENTE** al órgano decisorio competente.

Y para que así conste y surta sus efectos, en Cosa, a fecha firma electrónica.

El Secretario
Fdo. Jesús Agustín Pamplona

DOCUMENTO FIRMADO ELECTRÓNICAMENTE

