

CUENTAS ANUALES DE PYMES E.S.F.L. DEL EJERCICIO 2023 DE  
ASOCIACIÓN INNICIA I+D SOCIAL Y COLABORATIVO  
JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

ASOCIACIÓN INNICIA I+D  
SOCIAL Y COLABORATIVO  
C/San Bernardo nº 74 2º d  
28015 Madrid ( MADRID)

Audidores

## **INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DE PYMES ESFL EMITIDO POR UN AUDITOR INDENDIENTE**

**A la Asamblea General de la Asociación Innicia I+D Social y Colaborativo  
Informe sobre las cuentas anuales de pymes de entidades sin fines de lucro (ESFL)**

### **Opinión**

---

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de pymes ESFL adjuntas de **Asociación Innicia I+D Social y Colaborativo** (en adelante la Entidad), que comprenden el balance abreviado de pymes ESFL a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada de pymes ESFL y la memoria abreviada de pymes ESFL correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas de pymes ESFL adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria abreviada de pymes ESFL) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

### **Fundamento de la opinión**

---

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

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

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

**Aspectos más relevantes de la auditoría**

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas de pymes ESFL del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas de pymes ESFL en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre dichos riesgos. Los aspectos más relevantes de la auditoría y las pruebas realizadas para resolver posibles aspectos de incorrección material o de contabilización han sido:

Aspectos más relevantes de la auditoría	Modo en que se ha tratado en la auditoría
<p>La contabilización de las subvenciones tanto públicas como de las donaciones y legados de entidades públicas y privadas, debe realizarse siguiendo las normas de valoración del PGC de Pymes de entidades sin fines de lucro, Resolución del ICAC de 26 de marzo de 2013, lo que puede afectar a los ingresos de la entidad.</p>	<p>Para verificar que las subvenciones se han reconocido y contabilizado según el PGC de pymes sin fines de lucro, hemos comprobado lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.- Que todas las subvenciones contabilizadas tienen su resolución, o donación no reintegrable, y se contabilizan según la norma 20ª del PGC de pymes sin fines de lucro "Subvenciones, donaciones y legados recibidos".</li> <li>2.- Que las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan, con carácter general, directamente en el patrimonio neto de la entidad para su posterior reclasificación al excedente del ejercicio como ingresos, sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado, de acuerdo con los criterios que se detallan en el apartado 3 de la norma RV nº 20 del PCG de Pymes sin fines de lucro.</li> <li>3.- Que las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables que se obtienen sin asignación a una finalidad específica se contabilizan directamente en el excedente del ejercicio en que se reconocen.</li> </ol>

Audidores

	<p>4.- Que las subvenciones pendientes de cobro son las que figuran en los saldos deudores de Administraciones Públicas, o de deudores privados, al cierre del ejercicio.</p> <p>5.- Que la memoria contiene información suficiente sobre el movimiento de subvenciones del ejercicio, y las pendientes de cobro.</p> <p>Estas pruebas nos han permitido comprobar que la entidad cumple con lo establecido en la NRV Nº 20ª del PGC de pymes sin fines de lucro de 2013.</p>
--	---

**Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales abreviadas de pymes ESFL**

---

Los miembros de la Junta Directiva de la Asociación son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas de pymes ESFL adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas de pymes ESFL libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas de pymes ESFL, los miembros de la Junta Directiva son responsables de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si dichos miembros tienen intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Audidores

## **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas de pymes ESFL**

---

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas de Pymes ESFL en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Junta directiva.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los miembros de la Junta Directiva, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas de pymes ESFL o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o

## Auditores

condiciones futuras pueden ser la causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas de pymes ESFL , incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas de pymes ESFL representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

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

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los miembros de la Junta Directiva, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas de pymes ESFL del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

**Madrid, 14 de junio de 2024**

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Juan Franco Escrihuela', with a horizontal line underneath.

**Juan Franco Escrihuela**  
**Socio Auditor de Cuentas**  
**Nº ROAC 15976**  
**Nº ROAC DBF Audifor S1110**

**ASOCIACIÓN INNICIA I+D SOCIAL Y COLABORATIVO**

Cuentas Anuales de Pymes Sin fines de lucro 2023

**ASOCIACIÓN INNICIA I+D  
SOCIAL Y COLABORATIVO**

**CUENTAS ANUALES DE  
PYMES SIN FINES DE LUCRO  
DEL EJERCICIO 2023**

**Asociación Innicia I+D Social y Colaborativo  
Glorieta de Bilbao 5 1º dcha  
28004 Madrid**



## ASOCIACIÓN INNICIA I+D SOCIAL Y COLABORATIVO

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2023

<b>ASOCIACIÓN INNICIA I+D SOCIAL Y COLABORATIVO</b>					
Balance de PYMESFL al cierre del ejercicio 2023					
<b>PASIVO</b>			<b>NOTA</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
<b>A)</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			<b>1.256.327,48</b>	<b>486.954,44</b>
	<b>A-1 Fondos propios</b>			<b><u>213.162,62</u></b>	<b><u>111.703,76</u></b>
	I.	Dotación Fundacional Fondo social	<b>8</b>		
	II.	Reservas		112.866,93	106.389,49
	III.	Excedentes de ejercicios anteriores			
	VII.	Resultado del ejercicio		100.295,69	5.314,27
	<b>A-2 Subvenciones donaciones y legados</b>		<b>11</b>	<b><u>1.043.164,86</u></b>	<b><u>375.250,68</u></b>
<b>B)</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>7</b>	<b>2.605,78</b>	<b>0,00</b>
	I.	<b>Provisiones a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	II.	<b>Deudas a L/P</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		1. Deudas con entidades de crédito			
		2. Acreedores por arrendamiento financiero			
		3. Otras deudas a largo plazo			
	III.	<b>Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	IV.	<b>Pasivos por impuesto diferido</b>		<b>2.605,78</b>	<b>0,00</b>
	V.	<b>Periodificaciones a largo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C)</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>55.971,31</b>	<b>71.840,54</b>
	I.	<b>Provisones a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	II.	<b>Deudas a C/P</b>	<b>7</b>	<b><u>1.158,60</u></b>	<b><u>19,35</u></b>
		1 Deudas con entidades de crédito			
		2 Acreedores por arrendamiento financiero			
		3 Otras deudas a corto		1.158,60	19,35
	III.	<b>Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto</b>			
	IV.	<b>Beneficiarios acreedores</b>			
	V.	<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>7</b>	<b><u>54.812,71</u></b>	<b><u>71.821,19</u></b>
		1. Proveedores			41,43
		2. Acreedores varios		54.812,71	71.779,76
<b>TOTAL GENERAL</b>				<b>1.314.904,57</b>	<b>558.794,98</b>

# ASOCIACIÓN INNICIA I+D SOCIAL Y COLABORATIVO

## Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2023

ASOCIACIÓN INNICIA I+D SOCIAL Y COLABORATIVO				
cuenta de resultados abreviada de PYMESSFL correspondiente al ejercicio terminado el 31.12.2023				
(DEBE) / HABER		Notas de la Memoria	2023	2022
<b>A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>				
<b>1.</b>	<b>Ingresos de la entidad por la actividad propia</b>	12	<b>533.521,80</b>	<b>451.435,62</b>
a)	Cuotas de asociados			
b)	Aportaciones de usuarios			
c)	Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		1.652,00	
d)	Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		531.869,80	451.435,62
e)	Reintegro de ayudas y subvenciones			
<b>2.</b>	<b>Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil</b>	12	<b>177.061,97</b>	<b>17.904,65</b>
<b>3.</b>	<b>Gastos por ayudas y otros</b>		<b>-4.053,13</b>	<b>0,00</b>
a)	Ayudas monetarias		-3.820,64	
b)	Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
c)	Pérdidas por créditos incobrables			
d)	Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		-232,49	
<b>4</b>	<b>Variación existencias de P. terminados y en curso de fabricación</b>			
<b>5</b>	<b>Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>			
<b>6</b>	<b>Aprovisionamientos</b>		<b>-20.908,50</b>	
<b>7</b>	<b>Otros ingresos de la actividad</b>			
<b>8.</b>	<b>Gastos de personal</b>		<b>-404.427,30</b>	<b>-302.385,72</b>
<b>9.</b>	<b>Otros gastos de la actividad</b>		<b>-150.072,70</b>	<b>-156.949,91</b>
<b>10.</b>	<b>Amortización del inmovilizado</b>		<b>-29.775,30</b>	<b>-2.901,53</b>
<b>11</b>	<b>Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados a resultados</b>		<b>26.517,94</b>	
<b>12</b>	<b>Exceso de provisiones</b>			
<b>13</b>	<b>Otros resultados (ingresos y gastos excepcionales)</b>		<b>-1.511,26</b>	
<b>A.1)</b>	<b>EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>126.353,52</b>	<b>7.103,11</b>
<b>14</b>	<b>Ingresos financieros</b>			
a)	Otros ingresos financieros			
<b>15</b>	<b>Gastos financieros</b>			
a)	Por deudas con terceros			
<b>A.2)</b>	<b>EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS ( 14+15)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.3)</b>	<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2)</b>		<b>126.353,52</b>	<b>7.103,11</b>
<b>15.</b>	<b>Impuestos sobre beneficios</b>	10	-26.057,83	-1.788,84
<b>A.4)</b>	<b>Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A3+19)</b>		<b>100.295,69</b>	<b>5.314,27</b>
<b>B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO</b>				
<b>1.</b>	<b>Subvenciones recibidas</b>	13	1.226.301,92	274.446,68
<b>2.</b>	<b>Donaciones y legados recibidos</b>			100.804,00
<b>B.1)</b>	<b>Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto</b>		1.226.301,92	375.250,68
<b>C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>			-558.387,74	-424.161,16
<b>1</b>	<b>Subvenciones y donaciones recibidas</b>	13	-558.387,74	-424.161,16
<b>2</b>	<b>Donaciones y legados recibidos</b>			
<b>3</b>	<b>Otros ingresos y gastos</b>			
<b>C.1)</b>	<b>Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio 1+2+3</b>		-558.387,74	-424.161,16
<b>D) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B1+C1)</b>			667.914,18	-48.910,48
<b>E)</b>	<b>Ajustes por cambios de criterio</b>		5.314,27	
<b>E)</b>	<b>Ajustes por errores</b>	2 (g)	1.163,17	
<b>G)</b>	<b>Variación en la dotación fundacional o fondo social</b>			
<b>H)</b>	<b>Otras variaciones</b>		-5.314,27	26340,46
<b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A4+D+E+F+G+H)</b>			<b>769.373,04</b>	<b>-22.570,02</b>

# ASOCIACIÓN INNICIA I+D SOCIAL Y COLABORATIVO

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2023

## ASOCIACIÓN INNICIA I+D SOCIAL Y COLABORATIVO

Memoria abreviada de pymes sin fines de lucro del ejercicio 2023

### ÍNDICE

1. Actividad de la Asociación.....	6
2. Bases de presentación de las cuentas anuales .....	7
3. Excedente del ejercicio.....	9
4. Normas de registro y valoración.....	9
5. Inmovilizado.....	13
6. Bienes del Patrimonio Histórico.- no existen.....	15
7. Usuarios y deudores de la actividad propia.- sin movimientos .....	15
8 Beneficiarios acreedores.- no se ha utilizado esta cuenta.....	15
9. Activos financieros.....	15
10. Pasivos financieros. ....	16
11. Fondos propios.....	17
12. Situación fiscal.....	18
13 Ingresos y gastos .....	19
14 Subvenciones, donaciones y legados.....	20
15 Actividad de la entidad. Aplicaciones de elementos patrimoniales a fines propios.....	22
16 Operaciones con partes vinculadas .....	22
17 Otra información .....	23
18 inventario.....	23

# ASOCIACIÓN INNICIA I+D SOCIAL Y COLABORATIVO

## Cuentas Anuales de Pymes Sin fines de lucro 2023

### 1. Actividad de la Asociación

Asociación se constituyó como asociación el 28 de noviembre de 2016, por un período de tiempo indefinido, acogándose a lo dispuesto en la Ley 1/2002 de 22 de marzo reguladora del Derecho de Asociación.

Sus fines sociales consisten en:

- a) Impulsar la generación de conocimiento a través de la realización de estudios e investigaciones sociales que permitan obtener nuevos conocimientos en el campo de la realidad social (investigación pura) o estudiar una situación social para diagnosticar necesidades y problemas afectos de aplicar esos conocimientos de una manera práctica.
- b) Fomentar la cultura de la evaluación en el tercer sector, como una herramienta innovadora que permite no solo la rendición de cuentas ante los organismos financiadores, sino también como una herramienta de mejora continua de los resultados e impactos de los proyectos sociales, a través de acciones de sensibilización y la realización de evaluaciones ex antes, continuas, ex post, de impacto, etc.
- c) Impulsar proyectos innovadores e integrales unilaterales o en red dirigidos a cubrir las necesidades detectadas a través de sus investigaciones propias o de terceros, haciendo especial hincapié en proyectos dirigidos a:
  - Impulsar la igualdad de género y la igualdad de oportunidades de todos los colectivos en la sociedad, así como la prevención y atención a mujeres víctimas de violencia de género.
  - Cubrir las necesidades básicas de las personas, pues sólo de esta manera podrán comenzar un proceso de inserción sociolaboral.
  - La digitalización y reducción integral de la brecha digital que afronten el problema del acceso a la conectividad, el acceso a la tecnología y la capacitación y el uso de la misma.
  - Impulsar la inserción sociolaboral (por cuenta ajena y de emprendimiento) que tengan como fin la inclusión de las personas y las familias en la sociedad.
  - Inclusión e integración de la población migrante que acude a España en búsqueda de una oportunidad.
  - Impulsar la digitalización y la automatización de procesos del tercer sector
  - Fomento del voluntariado.
  - Incentivar y desarrollar la participación social en proyectos que tengan como objetivo la transformación territorial, desde una dimensión, social, económica, medioambiental sostenible y de género, así como la prevención de la despoblación del mundo social
  - Proponer la Educación para el Desarrollo Sostenible y una Ciudadanía Global que contribuyan a la difusión y al conocimiento por parte de la ciudadanía de la Agenda 2030 de Naciones Unidas y el cumplimiento de los 17 objetivos de desarrollo sostenible.
  - Desarrollar proyectos de cooperación para transferir las buenas prácticas realizada y transferir el conocimiento a nivel internacional para la escalabilidad de proyectos piloto e innovadores.

# ASOCIACIÓN INNICIA I+D SOCIAL Y COLABORATIVO

## Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2023

- d) **Impulsar, promover, cocrear y desarrollar programas y proyectos innovadores que estén dirigidos a mejorar la vida de los colectivos más vulnerables de la sociedad**, sobre todo a los que sufren múltiples discriminaciones. Si bien se trabajará para apoyar a los todos los colectivos vulnerables se trabajará especialmente con:
- ✓ Colectivos de personas en situación de exclusión social, en riesgo de pobreza extrema, colectivo LGTBIQ, personas con discapacidad, migrantes, refugiados de etnia gitana, menores, personas con adiciones, mujeres víctimas de violencia de género, familias monoparentales, personas con cualquier tipo de enfermedad que impida o dificulte la inserción sociolaboral, etc.
  - ✓ Personas que residen en el mundo rural
  - ✓ Mujeres, jóvenes, personas mayores, menores, etc.
- e) Impulsar la creación de redes de entidades sociales que colaboren entre ellas para ayudarse mutuamente en el desarrollo de sus proyectos y desarrollen iniciativas conjuntas que tengan un impacto en la sociedad.
- f) Impulsar la creación de alianzas entre entidades sociales, empresas, universidades, administraciones públicas, agentes sociales, sociedad civil, etc que tengan un impacto en la sociedad con el desarrollo de iniciativas innovadores impulsadas de forma conjunta.
- g) Formar a las personas responsables de entidades del 3 sector sobre como profesionalizar su organización, acceder a vías de financiación diversas, incorporar la innovación social en su organización, mejorar su comunicación e incorporar elementos transversales en todos los proyectos que desarrollan (igualdad, diversidad, medioambiente, innovación, empleo, lucha contra la pobreza, etc), evaluación, automatización de proyectos, digitalización, o cualquier otra necesidad que tenga, con el objetivo de mejora el impacto de sus actuaciones en la sociedad.
- h) Apoyar a las entidades en la captación de fondos y recursos públicos y privados para que puedan poner en marchas sus proyectos innovadores. En este campo se apoyará a las entidades para que puedan adquirir fondos a través de las RSC, RSE y ESG de las empresas.
- i) Informar y sensibilizar a la población sobre las discriminaciones y brecha social que sufren los colectivos más vulnerables de la sociedad (migrantes, mujeres, colectivo LGTBI, personas mayores), a través de la realización de campañas de sensibilización y realización de materiales de sensibilización que apoyen su proceso de inserción

## 2. Bases de presentación de las cuentas anuales

### 2.1. Imagen fiel.

Las Cuentas Anuales de pymes sin fines de lucro del ejercicio 2023 adjuntas han sido formuladas a partir de los registros contables de la Entidad a 31 de diciembre de 2023 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en la Resolución de

# ASOCIACIÓN INNICIA I+D SOCIAL Y COLABORATIVO

## Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2023

26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, en todo lo no modificado específicamente por las normas anteriores, será de aplicación la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y fiscal como la ley 49/2002 de incentivos fiscales y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación de la Asamblea General de la Asociación, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

2.2.- Principios contables no obligatorios aplicados.- ninguno.

2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

La Entidad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de entidad en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

La dirección no tiene conocimiento de la existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando normalmente

2.4. Comparación de la información.

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de resultados, además de las cifras del ejercicio 2020, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2023 se presenta, a efectos comparativos con la información auditada del ejercicio 2022.

2.5. Elementos recogidos en varias partidas.

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

2.6. 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. En la contabilización de las subvenciones se aplica la norma 20ª del PGC de pymes sin ánimo de lucro.

2.7. Corrección de errores.

Durante el ejercicio 2023 no se han realizado corrección de errores en la aplicación de resultados de ejercicios anteriores.

# ASOCIACIÓN INNICIA I+D SOCIAL Y COLABORATIVO

## Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2023

### 3. Excedente del ejercicio

La propuesta de aplicación del excedente del ejercicio por parte de la Asamblea General es la siguiente:

Base de reparto	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Excedente del ejercicio	100295,69	5.314,27
Remanente		
Reservas voluntarias		
Otras reservas de libre disposición		
Total	100295,69	5.314,27

  

Aplicación	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
A dotación fundacional / Fondo social		
A reservas especiales		
A reservas voluntarias	100295,69	-5.314,27
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores		
A otros		
Total	100295,69	-5.314,27

### 4. Normas de registro y valoración

#### 4.1. Inmovilizado material.

El inmovilizado material se presenta por su valor de coste de adquisición, deducidas las amortizaciones acumuladas correspondientes.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza sobre los valores de coste, siguiendo el método lineal durante el período de vida útil estimado. A la fecha de cierre de cada ejercicio, la entidad evalúa si existen indicios de que algún inmovilizado material o, en su caso, alguna unidad de explotación o servicio puedan estar deteriorados, en cuyo caso, estima sus importes recuperables efectuando las correcciones valorativas que procedan.

Los cálculos del deterioro de los elementos del inmovilizado material se efectuarán elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material no generadores de flujos de efectivo, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron hubieran dejado de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

## ASOCIACIÓN INNICIA I+D SOCIAL Y COLABORATIVO

### Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2023

La Entidad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Tipo de inmovilizados	Años de vida útil	% anual
Construcciones	33	3%
Instalaciones	10-12	10%-12%
Mobiliario	10	10%
Equipos proceso información	4	25%

En el ejercicio 2023 la Entidad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

4.3.- No hay inversiones inmobiliarias

4.4.- Tampoco bienes integrantes del patrimonio histórico

4.5.- Permutas.- no se han producido permutas en este ejercicio

4.6.- Activos y pasivos de la actividad propia

La presente norma se aplicará a:

- a) Créditos por la actividad propia: son los derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la actividad propia frente a los beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados.
- b) 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 reconocerán 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.
- c) Débitos por la actividad propia: son las obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios.

4.7.- Activos financieros y pasivos financieros

El criterio para clasificar si un activo financiero es a corto oa largo plazo es por el plazo de vencimiento que tenga ese activo o esa deuda. El corto plazo es un vencimiento a menos de

## ASOCIACIÓN INNICIA I+D SOCIAL Y COLABORATIVO

### Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2023

doce meses desde la fecha en que se presentan las cuentas anuales, mientras el largo plazo es un vencimiento o exigibilidad a más de un año.

Pérdida de valor.-

Se produce una pérdida por deterioro del valor de un activo financiero cuando su valor contable supera a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. A tal efecto, el valor en uso se determina por referencia al coste de recuperación. A la fecha de cierre de cada ejercicio, la entidad evalúa si existen indicios de que algún activo financiero o, en su caso, alguna unidad de explotación o servicio puedan estar deteriorados, en cuyo caso, estima sus importes recuperables efectuando las correcciones valorativas que procedan en la cuenta de resultados.

No hay activos de empresas del grupo.

4.8 Existencias. - no hay existencias

4.9.- Transacciones en moneda extranjera. - no se producen.

4.10. Impuestos sobre beneficios.

El Impuesto sobre Sociedades del ejercicio se calcula en función del resultado económico antes de impuestos, aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias permanentes con el resultado fiscal, entendiéndose éste como la base imponible del citado impuesto, y minorado, en su caso, por las bonificaciones y deducciones en la cuota.

De acuerdo con la Ley 49/2002 de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo y con el Real Decreto 1270/2003 de desarrollo posterior, las entidades consideradas sin fines lucrativos a los efectos de esta ley están exentas del pago del Impuesto sobre Sociedades. Esta exención no alcanza los rendimientos obtenidos en el ejercicio de una explotación económica para la que el Ministerio de Economía y Hacienda no haya concedido la exención.

4.11. Ingresos y gastos.

- a) Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.
- b) No obstante, la Entidad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aún siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.
- c) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el periodo al que corresponden.

4.12. Provisiones y contingencias.

Las obligaciones existentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Entidad cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance como provisiones por

## ASOCIACIÓN INNICIA I+D SOCIAL Y COLABORATIVO

### Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2023

el valor actual del importe más probable que se estima que la Entidad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

#### 4.13. Subvenciones, donaciones y legados

La entidad sigue lo indicado en la norma 20ª de valoración del PGC de pymes sin ánimo de lucro.

**Reconocimiento:** Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizarán inicialmente, con carácter general, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado. Los legados se contabilizan en el año en que se reciben, si el donante no ha dado instrucciones sobre cómo imputarlo a resultados, o cómo debe ejecutarse un proyecto.

**Valoración:** las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido. En todas las resoluciones se atiende a lo que se indica en su resolución, pudiendo ser directamente contabilizadas en una cuenta de ingresos, o bien, pasarlas primero por una cuenta de subvenciones de capital antes del inicio de los proyectos.

**Criterios de imputación a resultados:** la imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tienen carácter de no reintegrables se efectúa atendiendo a su finalidad.

Las subvenciones que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos hasta cumplir las condiciones para considerarse no reintegrables, mientras que las subvenciones no reintegrables se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención.

A estos efectos, una subvención se considera no reintegrable cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, se han cumplido todas las condiciones establecidas para su concesión y no existen dudas razonables de que se cobrará.

Las subvenciones no reintegrables relacionadas con gastos específicos se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias en el mismo ejercicio en que se devengan los correspondientes gastos y las concedidas para compensar déficits de explotación en el ejercicio en que se conceden, salvo cuando se destina a compensar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputan en dichos ejercicios.

#### 4.14.- negocios conjuntos .- no se producen

4.15.- Transacciones entre partes vinculadas, en caso de haberlas se siguen los criterios indicados en el plan general contable de pymes, registrándose las operaciones a precios de mercado.

## ASOCIACIÓN INNICIA I+D SOCIAL Y COLABORATIVO

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2023

### 5. Inmovilizado

5.1.- El movimiento de inmovilizado inmaterial habido en este capítulo del balance adjunto es el siguiente:

Licencias – 127.500

Am Ac -21185,75

**Saldo neto 106.314,25**

No hay inmovilizado en uso totalmente amortizado

### 5.2.- Inmovilizado material

El movimiento de inmovilizado material habido en este capítulo del balance adjunto es el siguiente:

## ASOCIACIÓN INNICIA I+D SOCIAL Y COLABORATIVO

### Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2023

movimientos del activo inmovilizado	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2022		11.050,88		11.050,88
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00	0,00	0,00	0
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00	0,00	0,00	
(+) Ampliaciones y mejoras		8.014,20		
(+) Resto de entradas				0
(-) Salidas, bajas o reducciones		-619,01		0
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas				
(- / +) Traspasos a / de otras partidas				
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2022	0,00	18.446,07	0,00	11.050,88
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2023	0,00	18.446,07	0,00	18.446,07
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios				0,00
(+) Aportaciones no dinerarias				0,00
(+) Ampliaciones y mejoras		22.779,97		22.779,97
(+) Resto de entradas				0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones				0,00
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas				0,00
(- / +) Traspasos a / de otras partidas				0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2023	0,00	41.226,04	0,00	41.226,04
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2022		-1.271,86		-1.271,86
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2022	0,00	-2.901,53		-2.901,53
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos				0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos				0,00
F) AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2022	0,00	-4.173,39	0,00	-4.173,39
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2023	0,00	-4.173,39	0,00	-4.173,39
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2023	0,00	-12.713,57		-12.713,57
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos				0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos			4.124,02	4.124,02
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2022	0,00	-16.886,96	4.124,02	-12.762,94
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2023				
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2023				
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2023				
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2023				
<b>Valor Neto</b>	<b>0,00</b>	<b>24.339,08</b>	<b>4.124,02</b>	<b>28.463,10</b>

## ASOCIACIÓN INNICIA I+D SOCIAL Y COLABORATIVO

### Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2023

#### 5.3.-Arrendamientos operativos no hay

- La información de los arrendamientos operativos en los que la Entidad es arrendataria es la siguiente:

<b>d) Arrendamientos operativos: Información del arrendatario</b>	Ejercicio 2023
Importe de los pagos futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables, de los cuales:	
_ Hasta un año	
_ Entre uno y cinco años	
_ Más de cinco años	
Importe total de los pagos futuros mínimos que se esperan recibir, al cierre del ejercicio, por subarrendos operativos no cancelables	
Pagos mínimos por arrendamiento reconocidos como gastos del periodo	
Cuotas contingentes reconocidas como gastos del periodo	
Cuotas de subarrendamiento reconocidas como ingreso del periodo	

No existen arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes.

No se han producido pérdidas por deterioro de activos de inmovilizado.

#### **6. Bienes del Patrimonio Histórico.- no existen**

#### **7. Usuarios y deudores de la actividad propia.- sin movimientos**

#### **8 Beneficiarios acreedores.- no se ha utilizado esta cuenta**

#### **9. Activos financieros**

##### **a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros**

##### **a.1) Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas.**

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Entidad a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalente, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

## ASOCIACIÓN INNICIA I+D SOCIAL Y COLABORATIVO

### Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2023

#### a.1.- Activos financieros a corto plazo

		clase de activos							
		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
		2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
<b>CATEGORÍAS</b>	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
	— Mantenidos para negociar							0	0
	— Otros							0	0
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento							0	0
	Préstamos y partidas a cobrar					7982,45	4784,96	7982,45	4784,96
	Activos disponibles para la venta, del cual:								
	— Valorados a valor razonable								
	— Valorados a coste								
	Derivados de cobertura								
	<b>TOTAL</b>		0	0	0	0	7982,45	4784,96	7982,45

#### 10. Pasivos financieros.

Los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Entidad a corto plazo, clasificados por categorías son:

	CLASES de pasivos							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Partidas a pagar y debitos	1158,6	352,99			5783,7	5.079,85	6.942,30	5.432,84
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:							0,00	0,00
— Mantenidos para negociar							0,00	0,00
— Otros							0,00	0,00
Derivados de cobertura							0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.158,60</b>	<b>352,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.783,70</b>	<b>5.079,85</b>	<b>6.942,30</b>	<b>5.432,84</b>

## ASOCIACIÓN INNICIA I+D SOCIAL Y COLABORATIVO

### Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2023

#### b) Clasificación por vencimientos

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la entidad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

	Vencimiento en años						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
<b>Deudas</b>							0
Obligaciones y otros valores negociables							0
Deudas con entidades de crédito	1.158,60						1158,6
Acreeedores por arrendamiento financiero							0
Derivados							0
Otros pasivos financieros							0
<b>Deudas con emp.grupo y asociadas</b>							0
<b>Acreeedores comerciales no corrientes</b>							0
<b>Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>							0
Proveedores							0
Proveedores, empresas del grupo y asociadas							0
Acreeedores varios	4.310,09						4310,09
Personal	1.473,61						1473,61
Anticipos de clientes							0
<b>Deuda con características especiales</b>							0
<b>TOTAL</b>	6.942,30	0	0	0	0	0	6942,3

- Pasivos financieros de la Entidad, vencen en plazo inferior al año.
- El vencimiento de los pasivos financieros de la Entidad, es inferior al año

#### 11. Fondos propios

- El movimiento habido del epígrafe A.1. del pasivo del balance ha sido el siguiente:

## ASOCIACIÓN INNICIA I+D SOCIAL Y COLABORATIVO

### Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2023

	Fondo social	Reservas voluntarias	Subvenciones de capital	Excedente del Ejercicio	Total
A) SALDO INICIAL EJERCICIO 2022	0,00	80.049,03	424.161,16	26.340,46	530.550,65
(+) Aumentos		26.340,46	375.250,68		401.591,14
(-) Disminuciones			-424.161,16	-26.340,46	-450.501,62
B) SALDO FINAL , EJERCICIO 2022	0,00	106.389,49	375.250,68	0,00	481.640,17
B) SALDO INICIAL , EJERCICIO 2023		106.389,49	375.250,68	5.314,27	486.954,44
(+) Aumentos		7.903,90	1.226.301,92	100.295,69	1.334.501,51
(-) Disminuciones		-1.426,46	-558.387,74	-5.314,27	-565.128,47
B) SALDO FINAL , EJERCICIO 2023		112.866,93	1.043.164,86	100.295,69	1.256.327,48

## 12. Situación fiscal

### Saldos con administraciones públicas

- La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

El impuesto sobre sociedades queda de la siguiente forma:

- Excedente antes de impuestos: (excedente contable) 126.353,52 €
- Ajuste positivo al excedente que realizaré en el I.Sociedades: -26.057,83 €
- Total excedente después de impuestos (excedente fiscal): 100.295,69 €

	2023		2022	
	No corriente	Corriente	No corriente	Corriente
<b>Activos</b>				
Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	413.769,76			45.000
HP iva soportado	-7,45	0		
hp deudora por is y otros convce		0	0	
<b>Pasivos</b>				
HP acreedora por conceptos fiscales	-2.605,78	-15920,38		-18.122,91
HP acreedor por is		-21.227,64		-1.788,84
Com Madrid Subv a reintegrar				-36.796,14
Seguridad Social	-	-14.078,25	-	-10.033,45
<b>Total</b>	<b>411.156,53</b>	<b>-51.226,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-66.741,34</b>

## ASOCIACIÓN INNICIA I+D SOCIAL Y COLABORATIVO

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2023

<b>CALCULO IS</b>	
<b>RESULTADO CONTABLE</b>	<b>100.295,69</b>
IMPUESTO SOCIEDADES	26.057,83
AUMENTO BI RESERVAS	1.163,17
DISMINUCION ENTIDADES PARCIALMENTE EXENTAS	-560.039,74
AUMENTO ENTIDADES PARCIALMENTE EXENTAS	546.465,73
<b>BASE IMPONIBLE PREVIA</b>	<b>113.942,68</b>
RESERVA CAPITALIZACIÓN	-647,74
RESERVA NIVELACIÓN	-11.329,49
<b>BASE IMPONIBLE</b>	<b>101.965,45</b>
<b>CUOTA INTEGRAL</b>	<b>23.452,05</b>
PAGOS A CUENTA	-2.224,41
<b>CUOTA DIFERENCIAL</b>	<b>21.227,64</b>

### 13 Ingresos y gastos

Se ha producido un reintegro de 232,49 euros

Desglose de los aprovisionamientos:

		<b>31/12/2023</b>
60000000	COMPRAS DE BI.DEST.A LA ACT.	654,89
60000001	BONO ALIMENTOS	19.526,72
60000002	COMPRA JUGUETES	268,68
60000003	COMPRA FERRETERIA	185,65
60000004	COMPRA APLICACIONES INFORMÁTIC	55,96
60000006	COMPRAS LIBROS	216,60
		<b>20.908,50</b>

Los gastos de personal han sido los siguientes en 2023:

<b>A 31/12/2023</b>	
Sueldo y salarios	307.784,09
Seguridad social a cargo de la empresa	95.603,21
Formación bonificada	1.040,00
<b>Total gastos Personal</b>	<b>404.427,30</b>

## ASOCIACIÓN INNICIA I+D SOCIAL Y COLABORATIVO

### Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2023

El desglose de otros gastos de la actividad ha sido el que vienen en el desglose siguiente:

otros gastos de la actividad			31/12/2023
62100000	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES		-35.166,23
62200000	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN		-333,12
62200001	MANTENIMIENTO INFORMÁTICO		-0,29
62200002	MANTENIMIENTO LIMPIEZA		-118,70
62300000	SERV.DE PROF.INDEPENDIENTES		-97.191,45
62400000	TRANSPORTES		-8.999,99
62500000	PRIMAS DE SEGUROS		-375,53
62600000	SERV.BANCARIOS Y SIMILARES		-2,43
62600001	COMISIONES CAIXABANK 0493		-169,87
62600002	COMISIONES OPENBANK		-91,44
62700000	PUBLI.PROPAGANDA Y RELAC.PUB.		-322,33
62800001	ELECTRICIDAD.		-2.247,64
62800002	TELEFONIA INTERNET		-908,43
62800004	AGUA		-49,80
62900000	OTROS SERVICIOS		-888,86
62900001	FNMT CERTIFICADO DIGITAL		-16,94
62900002	GASTOS INFORMÁTICOS.		-1.104,37
62900004	DESPLAZAMIENTOS Y ALOJAMIENTOS		-582,09
62900005	SERVICIO CORREOS		-156,56
62900006	MATERIAL DE OFICINA		-1.338,43
62900008	OTROS GASTOS DIETAS		-8,20
		subtotal	-150072,7

Hay resultados excepcionales por 1.511,26 euros.

#### 14 Subvenciones, donaciones y legados.

El desglose del epígrafe correspondiente a subvenciones, donaciones y legados imputados a resultados del ejercicio es el siguiente:

	2023	2022
<b>SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>375.250,68</b>	<b>424.161,16</b>
(+) Recibidas en el ejercicio	1.226.301,92	
(+) Conversión de deudas a largo plazo en subvenciones		
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	-531.869,80	-425.587,62
(-) Subvenciones por inversiones traspasadas	-26.517,94	
(-) Importes devueltos		-36.796,14
(+/-) Otros movimientos		100.804,00
<b>SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>1.043.164,86</b>	<b>375.250,68</b>

El desglose de las subvenciones y donaciones a la actividad (subcuenta **130**), pendientes de aplicación a 31 de diciembre, es el siguiente:

# ASOCIACIÓN INNICIA I+D SOCIAL Y COLABORATIVO

## Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2023

num proyecto	nombre del proyecto	ENTIDAD	Nº EXPEDIENTE	APROBADA SI/NO	CANTIDAD CONCEDIDA	fecha resolución	fecha de cobro	importe ejecución 2022 que corresponde a Innicia	importe ejecución 2023 que corresponde a Innicia	importe ejecución 2024 que corresponde a Innicia	pendiente de cobro 31.12.23 CTA 4708 Y 440
7	APOYA INCLUSION (EJEC 2023)	Obra Social La Caixa	113855	SI	9.000,00	19/05/2022	19/05/2022	0,00	9.000,00		0,00
8	APOYA INCLUSIÓN (EJEC 2023)	Consejería de Familia, Juventud y Política Social	08-IRP1-00109.1/2022	SI	135.026,27	20/12/2022	30/12/2022	0,00	135.026,27		0,00
9	CONECTA E INCLUYE ( EJEC 2023)	Consejería de Familia, Juventud y Política Social	08-IRP1-00113.6/2022	SI	86.846,87	20/12/2022	30/12/2022	0,00	86.846,87		0,00
10	RESOG ( RENUNCIA)	Consejería de Familia, Juventud y Política Social	08-IRP1-00112.5/2022	SI	36.796,14	20/12/2022	30/12/2022	0,00	0,00		0,00
11	Adquisición de infraestructura tecnológica, equipos y aplicaciones informáticas	Subdirección General de Proyectos Sociales Área de Subvenciones	08-DTSI-00080.5/2022	SI	45.000,00	23/12/2022	03/01/2023	1.426,46	10.664,38	34.335,62	0,00
12	Donación para la cofinanciación de los 3 proyectos 2022	Consultoría Innicia 4D		SI	125.000,00		18/12/2022	25.848,00	57.550,08	41.601,92	0,00
13	Apoya inclusión y donaciones y legados	Propio. Venta de Papeletas y donaciones		SI	2.534,00		15/11/2022	0,00	2.534,00		0,00
		<b>TOTAL SUBVENCIONES 31.12.22</b>	<b>RESUMEN A 31-12-2022</b>		<b>440.203,28</b>			<b>451.435,62</b>	<b>301.621,60</b>	<b>75.937,54</b>	<b>0,00</b>
14	AYUDAS PARA EL FOMENTO DE LA RESPONSABILIDAD SOCIAL Y LA CONCILIACIÓN LABORAL.	CONSEJERÍA DE ECONOMÍA HACIENDA Y EMPLEO, Dirección General de autónomos	09-FCL1-00338.4/2022	SI	10.000,00		31/05/2023		10.000,00		0
15	Proyecto de intervención global 360 grados a través de la transformación digital	Secretaría de Estado de Derechos Sociales Dirección General de Diversidad Familiar y Servicios Sociales	REGAGE22:00055902795	SI	255.625,00		18/05/2023	19/07/2023	166.478,56	89.146,44	0
16	APOYA INCLUSIÓN ( ejec 24)	CONSEJERÍA DE FAMILIA JUVENTUD Y ASUNTOS SOCIALES CAM	08-IRP1-00157.6/2023	SI	260.219,02		19/12/2023	05/01/2024		260.219,02	260.219,02
17	CONECTA E INCLUYE ( ejec 24)	CONSEJERÍA DE FAMILIA JUVENTUD Y ASUNTOS SOCIALES CAM	08-IRP1-00159.8/2023	SI	147.550,74		19/12/2023	05/01/2024		147.550,74	147.550,74
18	Convenio IRPF Estatal ( ejec 24)	MINISTERIO DE DERECHOS SOCIALES, CONSUMO Y AGENDA 2030. Secretaría de Estado de Derechos Sociales y Agenda 2030.	40/2023	SI	290.731,50		05/12/2023	21/12/2023		290.731,50	
19	Identificación de competencias, habilidades y buenas prácticas en intervención con migrantes LGTBI	MINISTERIO DE INCLUSIÓN, SEGURIDAD SOCIAL Y MIGRACIONES. SECRETARÍA DE Estado de Migraciones. DG At. Humanitaria e Inclusion Social de la Inmigración.	CCS23/23/00034 código anexo III A7-20230811-4, Num Rpoyecto II IN 230809 EN 308 FS02	SI	65.574,00		04/12/2023	21/12/2023		65.574,00	
20	ODS-LAB: LABORATORIO COLABORATIVO DE INNOVACIÓN SOCIAL	MIN DERECHOS SOC Y AGENDA 2030. SECRETARÍA DE ESTADO PARA LA AGENDA 2030.		SI	182.905,20		24/08/2023	14/11/2023	80899,58	102.005,62	
21	AYUDAS DESTINADAS A LA DIGITALIZACIÓN DE EMPRESAS DEL SEGMENTO II (ENTRE 3 Y MENOS DE 10 EMPLEADOS) PLAN DIGITALIZACIÓN PYMES 2021-2025 P.R.T.R. PROGRAMA KIT DIGITAL	REDES	C015/22-SI	SI	6.000,00		03/11/2023			6.000,00	6000
22	CONVENIO CON CAIXA	la caixa	125295	si	6.000,00					6.000,00	
23	subvención kit digital	Red.es									
		<b>TOTAL SUBVENCIONES</b>	<b>RESUMEN A 31-12-2023</b>						<b>558.999,74</b>	<b>1.043.164,86</b>	<b>413.769,76</b>

Hay dos proyectos que han financiado inversiones de inmovilizado material e inmaterial, uno de 45.000 euros y otros , el A360, por 105.000..

Durante los ejercicios 2023 y 2022 se han cumplido todas y cada una de las condiciones establecidas para el reconocimiento y el derecho a percibir las subvenciones registradas en el balance a la fecha de cierre del ejercicio.



# ASOCIACIÓN INNICIA I+D SOCIAL Y COLABORATIVO

## Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2023

### **17 Otra información**

La Entidad ha incorporado en el ejercicio sistemas, equipos o instalaciones por importes significativos en relación con mejoras informáticas y de protección del medio ambiente.

Cambios en el órgano de gobierno, no se producen. La entidad ha registrado cambios en sus estatutos.

Numero de medio de personas empleadas en 2023 es de diez.

A lo largo del 2023 han estado de alta 21 personas, de las cuales 14 eran mujeres y 7 hombres.

Distribuidos por categoría profesional sería:

2 Coordinadoras

3 Trabajadores sociales

1 Titulada superior

11 Técnicos de proyectos

1 Técnico de proyectos/Responsable de RRSS

2 Técnicas de administración

1 Evaluadora-Formadora

En el órgano de gobierno hay dos mujeres.

No se han producido hechos de carácter significativo desde la fecha de cierre hasta la fecha de formulación de las presentes Cuentas Anuales.

### **18 inventario**

No hay existencias al cierre.

## ASOCIACIÓN INNICIA I+D SOCIAL Y COLABORATIVO

Cuentas Anuales abreviadas de Pymes Sin fines de lucro 2023

**Firman la formulación de las cuentas anuales del ejercicio 2023 la secretaria con el visto bueno de la presidenta.**

Madrid a 17 de mayo de 2024

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'M. J. Soler Fraile', with a large loop at the end.

Fdo: Maria José Soler Fraile  
Secretaria

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'M. Pérez Andrada', with a long horizontal stroke at the end.

Fdo: Myriam Pérez Andrada  
Presidenta