



# **FUNDACIÓ ADIEM DE LA COMUNITAT VALENCIANA**

## **COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2023**

- Balanç de situació a 31-12-2023
- Compte de Resultats de l'exercici.
- Memòria econòmica de l'exercici.
- Memòria d'activitats fundacionals.
- Inventari de béns.

**FUNDACIÓ ADIEM DE LA COMUNITAT VALENCIANA**  
**BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT DELS EXERCICIS FINALITZATS A 31 DE DESEMBRE DE 2023-**  
**2022**  
(en euros)

| COMPTES                    | ACTIU   | NOTES DE LA MEMÒRIA | 2023             | 2022             |
|----------------------------|---|---------------------|------------------|------------------|
| <b>A) ACTIU NO CORRENT</b> |   |                     | <b>21.679,20</b> | <b>26.401,83</b> |
| 20                         | I. Immobilitzat Intangible                        |                     | 21.679,20        | 24.854,31        |
| 21                         | II. Immobilitzat Material                         |                     | 0,00             | 1.547,52         |
| <b>B) ACTIU CORRENT</b>    |   |                     | <b>42.064,71</b> | <b>32.357,01</b> |
| 44                         | IV. Deutors comercials i altres comptes a cobrar  |                     | 6.836,07         | 798,07           |
| 48                         | Periodificacions a corto plazo                    |                     | 0,00             | 999,46           |
| 57                         | VIII. Efectiu i altres actius líquids equivalents |                     | 35.228,64        | 30.559,48        |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>        |   |                     | <b>63.743,91</b> | <b>58.758,84</b> |

| COMPTES   | PATRIMONI NET I PASSIU                              | NOTES DE LA MEMÒRIA | 2023             | 2022             |
|---|---|---------------------|------------------|------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETO</b>                             |   |                     | <b>56.995,82</b> | <b>57.747,80</b> |
| <b>A)-1 Fons pròpis</b>                               |   |                     | <b>35.316,62</b> | <b>31.447,99</b> |
| 100   | I. Dotació Fundacional                              |                     | 30.000,00        | 30.000,00        |
| 113   | II. Reservas  |                     | 8.881,95         | 8.881,95         |
| 120   | III. Excedent d'exercicis anteriors                 |                     | -7.434,00        | -8.399,47        |
| 129   | III. Excedent de l'exercici                         |                     | 3.868,67         | 965,47           |
| 130   | <b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b> |                     | <b>21.679,20</b> | <b>26.299,85</b> |
| <b>B) PASSIU NO CORRENT</b>                           |   |                     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>C) PASSIU CORRENT</b>                              |   |                     | <b>6.748,09</b>  | <b>1.011,04</b>  |
| <b>III. Deutes a curt termini</b>                     |   |                     | <b>5.167,04</b>  | <b>0,00</b>      |
|   | 3. Altres deutes a curt termini                     |                     | 5.167,04         | 0,00             |
| <b>V. Creditors comercials i altre compte a pagar</b> |   |                     | <b>1.551,05</b>  | <b>711,04</b>    |
|   | 2. Altres creditors                                 |                     | 1.551,05         | 711,04           |
| <b>VI. Periodificacions a corto plazo</b>             |   |                     | <b>30,00</b>     | <b>300,00</b>    |
| <b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>                   |   |                     | <b>63.743,91</b> | <b>58.758,84</b> |

**FUNDACIÓ ADIEM DE LA COMUNITAT VALENCIANA**  
**COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT DELS EXERCICIS FINALITZATS A 31 DE DESEMBRE DE 2023 I**  
**2022 (en euros)**

| COMPTES   | NOTES DE<br>LA<br>MEMÒRIA | 2023              | 2022              |
|---|---------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A) EXCEDENT DE L'EXERCICI</b>  |                           |                   |                   |
| <b>1. Ingresos de l'activitat pròpia</b>  |                           | <b>38.690,87</b>  | <b>28.885,00</b>  |
| d) Subvencions, donacions i legats imputats a l'exercici                                    |                           | 38.690,87         | 28.885,00         |
| e) Reintegrament d'ajudes   |                           | 0,00              | 0,00              |
| <b>7.Otros Ingresos de Explotación</b>  |                           | <b>5.000,00</b>   | <b>0,00</b>       |
| <b>8. Despeses de personal</b>  |                           | <b>-20.908,72</b> | <b>-18.508,80</b> |
| <b>9. Altres despeses de l'activitat</b>  |                           | <b>-17.109,67</b> | <b>- 7.304,57</b> |
| <b>10. Amortitzacio de l'immobilitzat</b>   |                           | <b>-4.722,63</b>  | <b>-9.365,20</b>  |
| <b>11. Subvencions, donacions i llegats de capital traspasats a resultats de l'exercici</b> |                           | <b>4.620,65</b>   | <b>8.957,51</b>   |
| <b>14. Altres resultats</b>   |                           | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>A)-1 EXCEDENT DE L'ACTIVITAT</b>   |                           | <b>5.570,50</b>   | <b>2.673,94</b>   |
| <b>15. Ingresos financers</b>   |                           | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>16. Despeses financeres</b>  |                           | <b>-1.701,83</b>  | <b>-1.698,47</b>  |
| <b>A)-2 EXCEDENT DE LES OPERACIONS FINANCERES</b>   |                           | <b>-1.701,83</b>  | <b>-1.698,47</b>  |
| <b>A)-3 EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS</b>   |                           | <b>3.868,67</b>   | <b>965,47</b>     |
| <b>I) RESULTAT TOTAL</b>  |                           | <b>3.868,67</b>   | <b>965,47</b>     |

**MEMÒRIA ABREUJADA**

**EXERCICI 2023**

## **1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT**

La Fundació Adiem (endavant la Fundació) es va constituir mitjançant escriptura de 22 de juliol del 2014, baix la tutela del protectorat que exerceix la Generalitat Valenciana, i té com a finalitat l'atenció i prestació de serveis a les persones amb malaltia mental en tots els àmbits de la seua vida.

La Fundació té personalitat jurídica pròpia, caràcter permanent i plena capacitat d'obrar, i desenrotlla les seues activitats en l'àmbit territorial d'Ontinyent i la Vall d'Albaida, amb domicili social a Ontinyent, carrer Sant Ignasi, número 38.

La Fundació té NIF G98660509 i està inscrita en el Registre de Fundacions de la Generalitat Valenciana, des del 26-02-2015, amb el número 588V. En este Registre, i en la web corporativa [www.fundacioadiem.es](http://www.fundacioadiem.es), es pot trobar la seua documentació social i econòmica pública.

Els patrons de la Fundació exerceixen el càrrec gratuïtament i no reben cap retribució per l'exercici de la seua funció, encara que tenen possibilitat de ser reemborsat per les despeses ocasionades degudament justificades.

La Fundació està obligada a presentar els comptes al Protectorat de Fundacions de la Generalitat Valenciana després de la seua formulació i aprovació pel Patronat.

## **2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.**

### **2.1. Imatge fidel.**

Els Comptes anuals abreujats de la Fundació comprenen el balanç, el compte de resultats, l'inventari i les memòries de gestió econòmica i d'activitats fundacionals, s'han elaborat a partir dels registres comptables de la Fundació. Estos documents formen una unitat i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, i del grau de compliment de les activitats a final de l'exercici.

La memòria completa, amplia i comenta la informació continguda en el balanç i en el compte de resultats. A més, conté una descripció detallada del grau de compliment de les activitats de la Fundació.

El comptes anuals es complementen amb l'inventari de bens.

### **2.2. Principis comptables aplicats.**

La Fundació prepara els seus comptes anuals d'acord amb el que estableix el R.D. 1514/2007, de 16 de novembre així com en les adaptacions sectorials i les resolucions de l'Institut de comptabilitat i Auditoria de Comptes (ICAC) en la Resolució de 26 de març del 2013 per la que s'aprova el Pla General de comptabilitat de les entitats sense fins lucratiu, aprovat pel RD 1491/2011 de 24 d'octubre i modificat parcialment pel RD 602/2016, de 2 de desembre.

### **2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.**

No es preveu cap tipus d'incertesa que pugua comportar un risc important en el valor dels actius o passius en l'exercici 2022. Així doncs, no es considera procedent realitzar cap valoració ni estimació d'aquesta.

## 2.4. Comparació de la informació.

La Fundació presenta, a efectes comparatius, amb cadascuna de les xifres que es desglossen en els presents comptes anuals, a més de les xifres de l'exercici 2022, les corresponents a l'exercici anterior.

## 2.5. Agrupació de partides.

No hi ha cap agrupació de partides en el balanç ni en el compte de resultats.

## 2.6. Elements recollits en diverses partides.

No hi ha cap element patrimonial registrat en diverses partides.

## 2.7. Canvis en criteris comptables.

No hi ha cap ajust per canvi en criteris comptables realitzats en l'exercici.

## 2.8. Correcció d'errades.

No hi ha cap ajust per correcció d'errades en els comptes de l'exercici.

## 3. EXCEDENT DE L'EXERCICI

### 3.1 Proposta d'aplicació de l'excedent.

L'excedent de l'exercici 2023 dona un resultat positiu per import de 3.868.85 euros.

La proposta d'aplicació d'estos resultats es comptabilitza com a resultat negatiu a compensar en futurs exercicis:

|  | <u>IMPORT</u>          |
|--|------------------------|
| <b>BASE DE REPARTIMENT</b>               | <b><u>2023</u></b>     |
| Excedent de l'exercici                   | <u>3.868,67</u>        |
| <b>Total</b>                             | <b><u>3.868,67</u></b> |
|  |                        |
| <b>DISTRIBUCIÓ</b>                       | <b><u>2023</u></b>     |
| A compensar resultats negatius anteriors | <u>3.868,67</u>        |
| <b>Total</b>                             | <b><u>3.868,67</u></b> |

### 3.2 Informació sobre limitacions per aplicació dels excedents.

La normativa legal aplicable preveu que almenys el 70% dels ingressos nets i resultats ordinaris i extraordinaris, s'han de destinar als fins fundacionals. La Fundació compleix la normativa, conforme es detalla en el posterior punt 17 d'estat memòria, quedant aplicat en l'exercici, conforme l'article 23.1 del Decret 68/2011, del Consell, pel qual s'aprova el Reglament de Fundacions de la Comunitat Valenciana.

## 4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

### 4.1 Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu preu d'adquisició, després pel preu minorat per la corresponent amortització acumulada, calculada, en funció de la vida útil, i per les pèrdues per deteriorament que haja experimentat.

En este exercici la Fundació ha registrat un dret d'us d'un immoble cedit per l'Ajuntament d'Ontinyent per a un període de 10 anys. Els criteris de registre comptable ha segut el valor d'usufructe de l'immoble es el 2% del valor comptable registrat per l'Ajuntament d'Ontinyent.

#### **4.2 Immobilitzat material**

L'immobilitzat material es valora inicialment pel preu d'adquisició i després pel preu minorat per la corresponent amortització acumulada, calculada en funció de la vida útil, i en el seu cas l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

Al tancament de l'exercici, la Fundació determina si existeixen indicis de pèrdua de valor dels elements de l'immobilitzat material.

L'immobilitzat material de la Fundació està format per un element de transport, adquirit a final de l'exercici 2016. L'element de l'immobilitzat material s'amortitza sobre el valor del cost, seguint el mètode lineal, coeficient del 16%.

Les despeses de manteniment i reparacions de l'immobilitzat material que no milloren la utilització o prolonguen la vida útil es carreguen al compte de resultats en el moment que es produeixen.

L'immobilitzat material es qualifica com no generador de fluxos d'efectiu ja que la seua finalitat no és la de generar un rendiment comercial.

#### **4.3 Béns integrants del Patrimoni Històric.**

La Fundació no té béns integrants del Patrimoni Històric.

#### **4.4 Inversions immobiliàries**

La Fundació no té inversions immobiliàries.

#### **4.5 Permutes**

La Fundació no ha realitzat cap permuta al llarg de l'exercici.

#### **4.6 Instruments Financers**

##### Actius Financers

Els actius financers que la Fundació té reconeguts en el Balanç són efectiu i altres actius líquids equivalents.

##### Passius Financers

La Fundació no te registrats passius financers al tancament de l'exercici.

#### **4.7. Crèdits i dèbits per l'activitat pròpia.**

##### Crèdits per l'activitat pròpia.

La valoració inicial ha estat la del valor nominal en tractar-se de subvencions amb venciment no superior a un any. La valoració posterior que s'ha realitzat és la del valor nominal.

Al tancament de l'exercici, es troben pendents de cobrament i en cas d'existir evidència objectiva que el valor d'aquests actius s'han deteriorat, es procedirà a realitzar les correccions valoratives necessàries en el compte de resultats.

#### Dèbits per l'activitat pròpia.

Els dèbits per l'activitat ordinària també es comptabilitzen pel seu valor nominal, sense cap correcció posterior, són tots a curt termini i deriven de deutes a proveïdors i altres creditors per serveis prestats pendents de pagament a final de l'exercici.

#### **4.8 Existències**

La Fundació no té existències.

#### **4.9 Transaccions en moneda estrangera.**

La Fundació no ha realitzat cap operació en moneda estrangera.

#### **4.10 Impostos sobre Beneficis.**

La Fundació està sotmesa al que disposa la llei 50/2002, de 26 de desembre, la llei 8/1998, de 9 de desembre, i la llei 49/2002, de 23 de desembre, d'acord amb això, les fundacions que complisquen els requisits estaran exemptes de l'impost sobre societats per les rendes derivades dels ingressos obtinguts sense contraprestació; les procedents del patrimoni mobiliari de l'entitat com els dividendes, interessos canons i lloguers, les derivades d'adquisicions o de transmissions per qualsevol béns o drets; les obtingudes en l'exercici de les explotacions econòmiques exemptes i les que, d'acord amb la normativa tributària, hagen de ser atribuïdes o imputades a les entitats sense finalitat lucrativa.

Com que la Fundació no té altre tipus d'ingressos, l'import a abonar en concepte d'impost de societats es de zero euros.

#### **4.11 Ingressos i Despeses**

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de la meritació, és a dir, quan es produïx el corrent real de béns i serveis que representen, amb independència del moment en què es produïska el corrent monetari o financer derivat d'ells.

#### **4.12 Provisions i Contingències**

La Fundació no ha considerat oportú comptabilitzar cap provisió ni contingència durant l'exercici.

#### **4.13. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental.**

La Fundació no realitza operacions que tinguen propòsit principal previndre, reduir o reparar el dany que, com a resultat de les seues activitats, puga produir sobre el medi ambient.

#### **4.14 Criteris per al registre de les despeses de personal.**

La Fundació ha registrat les despeses de personal d'acord amb el principi de meritació i no té cap compromís futur per plans de pensions.

#### **4.15. Pagaments basats en instruments de patrimoni.**

La Fundació no realitza cap transacció amb pagaments basats en instruments de patrimoni.

#### **4.16 Subvencions, donacions i llegats**

Les subvencions, donacions i llegats, siga quina siga la naturalesa, afecten a l'activitat pròpia de l'entitat, es comptabilitzen en el patrimoni net i s'imputen a resultats segons la seua finalitat i d'acord amb el criteris següents:

Les destinades a l'adquisició de l'immobilitzat material o intangible s'imputen als resultats de l'exercici en proporció a la depreciació experimentada al llarg de l'exercici per aquests elements. Quan es tracta d'elements que no es deprecien, s'imputen a resultats en l'exercici en què es produïska la seua alienació o baixa en l'inventari.



Si es concedeixen sense assignació a un projecte concret, es reconeixen com a ingressos de l'exercici en què es concedeixen.

Si es concedeixen amb assignació a un projecte concret, s'imputen a resultats d'acord amb la finalitat a la qual s'haja assignat la subvenció o donació.

Si les subvencions, donacions o llegats són de caràcter monetari, es valoren pel valor raonable de l'import rebut, i les de caràcter no monetari o en espècie es valoren pel valor raonable del bé rebut, referits ambdós valors al moment del seu reconeixement.

#### **4.17. Ingressos per convenis de col·laboració.**

La Fundació no té ingressos per convenis de col·laboració.

#### **4.18 Combinacions de negocis**

La Fundació no participa en cap combinació de negocis.

#### **4.19 Fusions entre entitats no lucratives.**

La Fundació no ha participat en cap fusió.

#### **4.20 Negocis conjunts**

La Fundació no ha participat en cap negoci conjunt.

#### **4.21. Criteris adoptats en transaccions entre parts vinculades.**

La Fundació no ha participat en transaccions entre parts vinculades.

#### **4.22. Operacions interrompudes.**

La Fundació no ha realitzat cap operació o activitat que es pugui considerar interrompuda.

#### **4.23. Classificació d'actius i passius entre corrent i no corrent.**

La Fundació presenta el balanç classificant actius i passius entre corrent i no corrent d'acord al cicle normal d'explotació de la Fundació que no es superior a 12 mesos.

#### **4.24. Drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.**

La Fundació no disposa d'estos actius al tancament de l'exercici.

## 5.- IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

### 5.1. Immobilitzat intangible.

La Fundació no té immobilitzat intangible.

|   | Saldo a<br>01/01/2023 | Altes           | Baixes      | Saldo a<br>31/12/2023 |
|---|-----------------------|-----------------|-------------|-----------------------|
| Vivenda Social cedida en us             | 31.751,06             | 0,00            |             | 31.751,06             |
| <b>Total immobilitzat brut</b>          | <b>31.751,06</b>      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>31.751,06</b>      |
| Amort. Acum.Vivenda social cedida en us | 6.896,75              | 3.175,11        | 0,00        | 10.071,86             |
| <b>Total amortització acumulada</b>     | <b>6.896,75</b>       | <b>3.175,11</b> | <b>0,00</b> | <b>10.071,86</b>      |
| <b>Valor net</b>                        | <b>24.854,31</b>      | <b>3.175,11</b> | <b>0,00</b> | <b>21.679,20</b>      |

L'Ajuntament d'Ontinyent va otorgar a la Fundació una cessió d'ús gratuïta per a 10 anys d'un immoble ubicat a Ontinyent, carrer Cantalar, num 9, amb la finalitat que es destine a Vivenda Social, el qual es va registrar amb data de l'acord del ple de l'Ajuntament, 29 d'octubre de 2020.

Donat que l'immoble té un valor, comunicat per l'Ajuntament d'Ontinyent, de 158.755,30 euros, i el criteri de valoració que ha tingut en compte la Fundació, s'ha calculat aplicant el 2% (equivalent al valor de l'usufructe), per a un període de 10 anys, es a dir el 20% sobre el valor del bé

Per tant l'alta de l'immobilitzat intangible es de 31.751,06 euros per a 10 anys i a 31-12-2023 s'amortitzen 365 dies per import de 3.175,11 euros traspassats a resultat de l'exercici.

### 5.2. Immobilitzat material

El detall i moviments de l'exercici a 31 de desembre de 2023 va ser el següent:

|                                     | Saldo a<br>01/01/2023 | Altes           | Baixes   | Saldo a<br>31/12/2023 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|
| Element de transport                | 38.688,06             |                 | 0        | 38.688,06             |
| <b>Total immobilitzat brut</b>      | <b>38.688,06</b>      | <b>0,00</b>     | <b>0</b> | <b>38.688,06</b>      |
| Amort. Acum.Element de transport    | 37.140,54             | 1.547,52        | 0        | 38.688,06             |
| <b>Total amortització acumulada</b> | <b>37.140,54</b>      | <b>1.547,52</b> | <b>0</b> | <b>38.688,06</b>      |
| <b>Valor net</b>                    | <b>1.547,52</b>       | <b>1.547,52</b> | <b>0</b> | <b>0,00</b>           |

El detall i moviments de l'exercici a 31 de desembre de 2022 va ser el següent:

|                                     | Saldo a<br>01/01/2022 | Altes            | Baixes   | Saldo a<br>31/12/2022 |
|-------------------------------------|-----------------------|------------------|----------|-----------------------|
| Element de transport                | 38.688,06             |                  | 0        | 38.688,06             |
| <b>Total immobilitzat brut</b>      | <b>38.688,06</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0</b> | <b>38.688,06</b>      |
| Amort. Acum.Element de transport    | 30.950,45             | 6.190,09         | 0        | 37.140,54             |
| <b>Total amortització acumulada</b> | <b>30.950,45</b>      | <b>6.190,09</b>  | <b>0</b> | <b>37.140,54</b>      |
| <b>Valor net</b>                    | <b>7.737,61</b>       | <b>-6.190,09</b> | <b>0</b> | <b>1.547,52</b>       |

**6.-  
BÉNS  
DEL  
PATRIMONI**

## HISTÒRIC

La Fundació no disposa de Béns del Patrimoni Històric.

## 7.-ACTIUS FINANCERS

La classificació dels actius financers, és la següents:

| CLASSES<br>CATEGORIES                       | INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI |                 |                 |                 |
|---|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|   | Crèdits, derivats i altres           |                 | TOTAL           |                 |
|   | 2023                                 | 2022            | 2023            | 2022            |
| Deutors comercial i altres comptes a cobrar | 6.836,07                             | 798,07          | 6.836,077       | 798,07          |
| Préstecs i partides a cobrar                | 0,00                                 | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Periodificacions a C/P                      | 0,00                                 | 999,46          | 0,00            | 999,46          |
| <b>Total</b>                                | <b>6.836,07</b>                      | <b>1.797,53</b> | <b>6.836,07</b> | <b>1.797,53</b> |

Els Actius financers que apareixen en aquesta taula, en la qualificació de crèdits, derivats i altres, són principalment els saldos d'efectiu i altres actius líquids equivalents per import de 30.559,48 euros i deutors comercials per import de 798,07 euros.

## 8.- PASSIUS FINANCERS

La classificació dels passius financers és la següent:

| CLASSES<br>CATEGORIES                 | INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI |                 |                 |                 |
|---------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                       | Deutes, derivats i altres            |                 | TOTAL           |                 |
|                                       | 2023                                 | 2022            | 2023            | 2022            |
| Creditors comercials i altres comptes | 5.167,04                             | 711,04          | 5.167,04        | 711,04          |
| Periodificacions a C/P                | 30,00                                | 300,00          | 30,00           | 300,00          |
| <b>Total</b>                          | <b>5.197,04</b>                      | <b>1.011,04</b> | <b>5.197,04</b> | <b>1.011,04</b> |

Els passius financers que apareixen en aquesta taula són els deutes amb proveïdors i beneficiaris a 31 de desembre de 2023 i 2022.

En creditors comercials i altres comptes inclouen 1.551,05 euros pendent de pagament am l'organismes de la seguretat social que s'abonara en gener de 2024.

A 31 de desembre de 2022, els dèbits i partides a curt termini inclouen 1.011,04 euros pendent de pagament de la Fundació amb l'organisme de la seguretat social que s'abonen en gener de 2023.

## 9.- USUARIS I ALTRES DEUTORS DE L'ACTIVITAT PRÒPIA.

La Fundació no té registrats, en 2023, crèdits amb usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia.

## 10.- BENEFICIARIS - CREDITORS

La Fundació no té deutes amb Creditors.

## 11.- FONS PROPIS.

Els fons propis a 31 de desembre de 2023 ofereixen el següent detall:

|                            | Dotació<br>Fundacional | Reservas y<br>Result.exer.<br>anteriors | Resultat<br>exercici | Total            |
|----------------------------|------------------------|---|----------------------|------------------|
| <b>Saldo a 01/01/2023</b>  | <b>30.482,48</b>       | <b>1.930,95</b>                         | <b>-965,47</b>       | <b>31.447,95</b> |
| Distribució excedents 2022 | 0,00                   | -965,47                                 | 965,47               | 0,00             |
| Excedent exercici 2023     | 0 00                   | 3.868,67                                | 3.868,67             | 3.868,67         |
| <b>Saldo a 31/12/23</b>    | <b>30.482,48</b>       | <b>4.834,15</b>                         | <b>3.868,67</b>      | <b>35.316,52</b> |

|                            | Dotació<br>Fundacional | Reservas y<br>Result.exer.<br>anteriors | Resultat<br>exercici | Total            |
|----------------------------|------------------------|---|----------------------|------------------|
| <b>Saldo a 01/01/2022</b>  | <b>30.000,00</b>       | <b>2.392,98</b>                         | <b>-1.910,50</b>     | <b>30.482,48</b> |
| Distribució excedents 2021 | 0,00                   | -1910,50                                | 1.910,50             | 0,00             |
| Excedent exercici 2022     | 0,00                   | 965,47                                  | 965,47               | 965,47           |
| <b>Saldo a 31/12/22</b>    | <b>30.000,00</b>       | <b>1.447,96</b>                         | <b>965,47</b>        | <b>31.447,95</b> |

Els fons propis a 31 de desembre de 2022 ofereixen el següent detall:

## 12.- SITUACIÓ FISCAL.

La Fundació presenta anualment una declaració referent a l'Impost sobre Societats, sent-li d'aplicació el règim fiscal especial del títol II establert en la Llei 49/2002. Els excedents, determinats d'acord amb la legislació fiscal, tenen un gravamen del 10% sobre la base imposable.

Amb la Llei 49/2002 es declara l'exempció de les rendes següents: les derivades dels ingressos obtinguts sense contraprestació; les provinents del patrimoni mobiliari i immobiliari de la Fundació, com els dividends, interessos, cànon i arrendaments, les derivades

d'adquisicions o transmissions de béns o drets, les obtingudes de les explotacions econòmiques exemptes i finalment, les que d'acord amb la normativa tributària hagen de ser atribuïdes o imputades a les entitats sense finalitat lucrativa.

La Fundació va optar per acollir-se al règim fiscal especial del títol II de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, mitjançant la comunicació oportuna a l'Administració Tributària de data 21 d'abril de 2015.

Respecte a la base imposable de l'impost sobre societats, s'estableix que en la seua determinació únicament seran computables els ingressos i les despeses corresponents a les explotacions econòmiques no exemptes i les rendes que tampoc ho siguin.

Totes les rendes de la Fundació provenen del compliment del seu objecte o finalitat estatutària o d'explotacions complementàries i auxiliars d'estes i estan exemptes de l'impost sobre societats, per la qual cosa la quota resultant és zero.

D'acord amb la legislació vigent, els impostos no poden ser considerats com liquidats definitivament fins que les autoritats fiscals hagen inspeccionat les declaracions presentades, o haja transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. El Patronat de la Fundació no espera, en el cas d'inspecció, que sorgisquen passius addicionals d'importància.

## 13.- INGRESSOS I DESPESES

### 13.2 Despeses de personal

El detall d'aquesta partida és:

|                               | 2023             | 2022             |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Sous i salaris                | 21.522,36        | 17.918,93        |
| Seguretat Social y Bonificac. | -963,25          | 589,87           |
| Altres càrregues              | 349,61           | 0,00             |
| <b>TOTAL COSTE PERSONAL</b>   | <b>20.908,72</b> | <b>18.508,80</b> |

### 13.3. Altres despeses d'explotació

El detall d'aquesta partida és el següent:

|   | 2023             | 2022            |
|---|------------------|-----------------|
| Consumo Gasoil                          | 8.480,15         | 868,09          |
| Reparacions i conservacions             | 2.520,84         | 1.571,03        |
| Servei de professionals independents    | 1.795,12         | 1.534,48        |
| Prima d'assegurances                    | 1.951,85         | 769,09          |
| Serveis bancaris i similars             | 236,67           | 169,06          |
| Altres serveis                          | 1.987,66         | 4.147,79        |
| Altres tributs                          | 137,38           | 121,33          |
| Gatos Financieros por deudas            | 1.701,83         | 1.698,47        |
| <b>TOTAL ALTRES DESPESES EXPLOTACIO</b> | <b>18.811,50</b> | <b>9.003,04</b> |

#### 1.- Combustible Gasoil

Correspon, en la totalitat, al combustible del vehicle transport usuaris. 8.480,15 euros

#### 2.- Reparacions i conservacions:

Correspon, cuasi en la totalitat, a les despeses de reparació i manteniment del vehicle de transport durant l'exercici, que han suposat 2.250,84 euros.

#### 3.- Servei de professionals independents:

Aquesta partida recullm les despeses de les col·laboracions de professionals, concretament d'assessoria per import de 1.795,12 euros.

#### 4.- Prima d'assegurances:

Assegurança vinculada al vehicle de transport per import de 1.316,80 euros i l'assegurança de la vivenda cedida en ús per L'Ajuntament d'Ontinyent a la Fundació per import de 635,05 euros

#### 5.- Serveis bancaris i similars:

Correspon fonamentalment a les despeses bancaries pel cobrament de comissions per manteniment i moviment del compte i per transferències per import total de 236,67 euros.

#### 6.- Altres serveis , Tributs i despeses financeres per deutes.

Correspon al pagament de la quota per la inscripció de la Fundacio com a socia de la Federació de Salut Mental de la CV per import de 1.200 euros i altres despesa per import de euros. I altres 787,66,- euros.

### **13.4 Resultats produïts fora de l'activitat normal de l'empresa.**

No hi han resultats produïts fora de l'activitat normal de la Fundació.

### **13.5 Ajudes monetàries.**

La Fundació no concedit ajudes monetàries.

## **14. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**

### a) Subvencions, donacions i llegats rebudes.

Este epígraf del compte de resultats arreplega els donatius realitzats per les persones físiques i jurídiques privades i organismes públics, que són destinats als programes d'activitats del Pla d'Actuació finançats per elles.

#### **Subvencions**

En 2023, no han hagut subvencions.

En 2022, no van haver subvencions.

#### **Donacions**

El detall de les donacions que han realitzat a la Fundació tant persones físiques com jurídiques es detalla a continuació:

En 2023, la Fundació ha rebut donatius de persones físiques i jurídiques:

|              |                 |
|--------------|-----------------|
| Privades     | 2.470,00        |
| <b>Total</b> | <b>2.470,00</b> |

En 2022, la Fundació ha rebut donatius per persones físiques i jurídiques:

|              |              |
|--------------|--------------|
| Privades     | 600,-        |
| <b>Total</b> | <b>600,-</b> |

**b) Subvencions de capital:**

El detall de les subvencions de capital rebudes per esta Fundació en 2022 són, en euros:

| EXERCICI 2023<br>SUBVENCIÓ DE CAPITAL     | VALOR<br>01-01-23 | EXERCICI<br>ACTUAL | APLICAT<br>EN<br>L'EXERCICI | APLICACIO<br>EN<br>L'EXERCICI | SALDO<br>31-12-23 |
|---|-------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|
| Diputacio de València                     | 1.445,54          | 0,00               | 1.445,54                    | 1.445,54                      | 0,00              |
| Ajuntament d'Ontinyent-<br>Vivenda social | 24.854,31         | 0,00               | 3.175,11                    | 3.175,11                      | 21.679,20         |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>26.299,85</b>  | <b>0,00</b>        | <b>4.620,,65</b>            | <b>4.620,65</b>               | <b>21.679,20</b>  |

L'Ajuntament d'Ontinyent va otorgar a la Fundacio una cessió d'ús gratuïta per a 10 anys d'un immoble ubicat a Ontinyent, carrer Cantalar, num 9, amb la finalitat que es destine a Vivenda Social, el qual es va registrar amb data de l'acord del ple de l'Ajuntament, 29 d'octubre de 2020.

Donat que l'immoble te un valor, comunicat per l'Ajuntament d'Ontinyent, de 158.755,30 euros, i el criteri de valoració que ha tingut en compte la Fundacio, s'ha calculat aplicant el 2% (equivalent al valor de l'usufructe), per a un període de 10 anys, es a dir el 20% sobre el valor del bé

Per tant l'alta de subvenció de capital per import de 31.751,06 euros per a 10 anys i a 31-12-2023 s'amortitzen 365 dies per import de 3.175,11 euros traspasats a resultat de l'exercici.

El detall de les subvencions de capital rebudes per esta Fundació en 2022 són, en euros:

| EXERCICI 2022<br>SUBVENCIÓ DE CAPITAL     | VALOR<br>01-01-22 | EXERCICI<br>ACTUAL | APLICAT<br>EN<br>L'EXERCICI | APLICACIO<br>EN<br>L'EXERCICI | SALDO<br>31-12-22 |
|---|-------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|
| Diputacio de València                     | 7.227,94          | 5.782,40           | 5.782,40                    | 5.782,40                      | 1.445,54          |
| Ajuntament d'Ontinyent-<br>Vivenda social | 28.029,42         | 3.175,11           | 3.175,11                    | 3.175,11                      | 24.854,31         |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>35.257,36</b>  | <b>0,00</b>        | <b>8.957,51</b>             | <b>8.957,51</b>               | <b>26.289,85</b>  |

## 15. ACTIVITAT DE L'ENTITAT. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS. DESPESES D'ADMINISTRACIÓ.

### 15.1. Activitat de l'entitat.

La Fundació té per objecte l'atenció de serveis a les persones amb malalties mentals en tots els àmbits de la seua vida.

Correspon al Patronat de la Fundació determinar la manera en que complirà l'objecte, que podrà ser bé directament per la pròpia Fundació o bé en col·laboració amb altres persones físiques o jurídiques.

La Fundació es va constituir en 2015 amb l'objecte conformar els aspectes i recursos bàsics de govern i administració, per anar assumint progressivament, programes d'activitats dins de finalitat social de la Fundació.

El Pla d'Actuació de la Fundació per a 2023 està compostat pels següents programes:

1. Servei de transport adaptat a usuaris de malalts mentals als centres i serveis de ADIEM.

### I. Activitats realitzades

#### ACTIVITAT 1

|  |   |
|--|---|
| Denominació de l'activitat               | Servei de transport adaptat a usuaris acentres i serveis de ADIEM |
| Tipus d'activitat                        | Activitat pròpia  |
| Identificació de l'activitat per sectors | Humanitats i pensaments   |
| Lloc d'exercici de l'activitat           | Ontinyent   |

#### A) Identificació.

#### Descripció detallada de l'activitat prevista

El programa de "Servei de transport adaptat per a usuaris dels centres i serveis de ADIEM, dona servei als persones amb malaltia mental que ho requeriren per la seua residència o per l'activitat a realitzar.

#### Descripció detallada de l'activitat realitzada

En 2022, la Fundació continua donant servei de transport diari a una mitja de 19 persones usuàries dels centres i serveis de ADIEM.  
L'itinerari que realitza el transport arrebega les localitat de la Vall d'Albaida que es detallen a continuació: Ontinyent, Aiello de Malferit, L'Olleria, Bocairent, Atzeneta d'Albaida, La Font de la Figuera, Xàtiva, Bèlgida, Albaida, Agullent, Quatretonda, Bufali, Canals, La Pobla Llarga i Benigànim.

Els principals serveis que presta son:

1. Ruta diària per a la recollida d'usuaris de poblacions per a l'assistència als recursos.
2. Mitja de transport per a l'equip de futbol de l'Associació per a la lliga intercentres de la província de València.
3. Transport d'usuaris a distintes localitats per a la realització d'activitats i visites.
4. Transport de l'equip de petanca a les competicions.



**B) Recursos humans empleats en l'activitat.**

| TIPUS                             | NOMBRE  |           | N. HORES / ANY |           |
|-----------------------------------|---------|-----------|----------------|-----------|
|                                   | Previst | Realitzat | Previst        | Realitzat |
| Personal assalariat               | 1       | 1         | 1.260          | 1.260     |
| Personal amb contracte de serveis | 0       | 0         | 0              | 0         |
| Personal voluntari                | 0       | 0         | 0              | 0         |

**C) Beneficiaris o usuaris de l'activitat.**

| TIPUS               | NOMBRE  |           |
|---------------------|---------|-----------|
|                     | Previst | Realitzat |
| Persones físiques   | 50      | 106       |
| Persones Jurídiques | 0       | 0         |

**d) Objectius i indicadors de l'activitat.**

| Objectiu                                   | Indicador      | Quantificació |           |
|--|----------------|---------------|-----------|
|  |                | Previst       | Realitzat |
| Desplaçament diari dels usuaris del Centre | Nombre usuaris |               | 16        |
| Desplaçament a activitats                  | Nombre usuaris | 50            | 106       |

**ACTIVITAT 2**

**A) Identificació.**

|   |                         |
|---|-------------------------|
| <b>Denominació de l'activitat</b>               | Vivenda Social          |
| <b>Tipus d'activitat</b>                        | Activitat pròpia        |
| <b>Identificació de l'activitat per sectors</b> | Humanitats i pensaments |
| <b>Lloc d'exercici de l'activitat</b>           | Ontinyent               |

**Descripció detallada de l'activitat prevista**

Amb data 29-10-2020, l'Ajuntament d'Ontinyent va notificar la cessió en ús gratuït d'un immoble amb l'objecte que la Fundació el destine a "Vivenda Social", per un període a 10 anys.

**Descripció detallada de l'activitat realitzada**

En 2020, només va adquirir el dret de l'ús gratuït i començarà a desenvolupar el programa en 2021.

**II. Recursos econòmics totals empleats per l'entitat (totes les activitats)**

Els recursos econòmics totals emprats per l'entitat en el conjunt de les seues activitats es detallen en l'annex I.

| Despeses / Inversions            | Act.1<br>Transport | Act.2<br>Vivenda<br>social | Total<br>activitats | No imputats<br>a les<br>activitats | TOTAL            |
|----------------------------------|--------------------|----------------------------|---------------------|------------------------------------|------------------|
| Despeses de personal             | 20.908,72          |                            | 20.908,72           | 0,00                               | 20.908,72        |
| Altres despeses de l'activitat   | 17.468,02          | 1.343,48                   | 18.811,50           | 0,00                               | 18.811,502       |
| Amortització de l'immobilitzat   | 1.547,52           | 3.175,11                   | 4.722,63            | 0,00                               | 4.722,63         |
| <b>Subtotal despeses</b>         | <b>39.924,26</b>   | <b>4.518,59</b>            | <b>44.442,85</b>    | <b>0,00</b>                        | <b>44.442,85</b> |
| Immoble cedit en us gratuït      |                    | 0,00                       | 0,,0                |                                    | 0,,0             |
| <b>Subtotal inversions</b>       |                    |                            |                     |                                    |                  |
| <b>TOTAL RECURSOS UTILITZATS</b> | <b>39.924,26</b>   | <b>4.518,59</b>            | <b>44.442,85</b>    | <b>0,00</b>                        | <b>44.442,85</b> |

### III. Recursos econòmics totals obtinguts per l'entitat.

#### A) Ingressos obtinguts per l'entitat

Durant l'exercici 2023 els ingressos obtinguts per la Fundació han segut aportacions privades de persones físiques i jurídiques per import de 28.885,00 euros destinades per a l'activitat de la Fundació.

| Ingressos   | Previst          | Realitzat        |
|---|------------------|------------------|
| Rendes i altres ingressos derivats del patrimoni          | -                | -                |
| Vendes i prestacions de serveis de les activitats pròpies | -                | -                |
| Vendes i altres ingressos de les activitats mercantils    | -                | -                |
| Subvencions del sector públic                             | 0,00             | 0,00             |
| Aportacions privades                                      | 38.500,00        | 43.690,87        |
| Altres tipus d'ingressos                                  | 4.074,26         | 4.620,65         |
| Resultadosd Extraordinarios                               | 0,00             | 0,00             |
| <b>Total</b>  | <b>42.574,26</b> | <b>48.311,52</b> |

En aportacions privades, s'han rebut mes de les previstes.

#### B) Altres recursos econòmics obtinguts per l'entitat

La Fundació no ha obtingut altres recursos econòmics

### IV. Convenis de col·laboració amb altres entitats.

La Fundació no te convenis signat amb altres entitats.

### V. Desviacions entre el pla d'actuació i dades realitzades

El detall del pressupost realitzat durant l'exercici es el següent:

|                                      | Pressupost       | Realitzat        | Desviació       |
|--------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>Activitats</b>                    |                  |                  |                 |
| Donació - Aportacio Usuaris y Altres | 29.100,00        | 35.440,00        | 6.340,00        |
| Servei transport adaptat usuaris     | 4.345,00         | 4.052,50         | -292,50         |
| Vivenda social                       | 4.455,00         | 1.728,37         | -2.726,63       |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>37.900,00</b> | <b>41.220,87</b> | <b>3.320,87</b> |

La desviació del pressupost a resultat ser positiva per mes activitat de la prevista.

## 15.2 APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINS PROPIS.

### 15.2.1 Aplicació d'elements patrimonials a fins propis.

La Fundació ha destinat les rendes i ingressos produïts al llarg dels exercicis 2023 i 2022 a compensar pèrdues d'exercicis anteriors, conforme al quadre que es detalla a continuació:

| EXERCICI     | RESULTAT COMPTABLE | AJUSTOS NEGATIUS | AJUSTOS POSITIUS  | BASE DEL CÀLCUL   | RENDA A DESTINAR |     | RECURSOS DESTINATS A FINS (DESPESES + INVERSIONS) | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             | IMPORT PENDENT |
|--------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----|---|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>2020</b>  | -2.617,43          |                  | 24.105,82         | 21.488,39         | 15.041,87        | 70% | <b>21.488,39</b>                                  | <b>24.488,39</b> |                  |                  |                  | 0,00           |
| <b>2021</b>  | -1.910,50          |                  | 34.813,01         | 32.902,51         | 23.031,76        | 70% | 32.902,51   |                  | 32.902,52        |                  |                  | 0,00           |
| <b>2022</b>  | 965,47             |                  | 35.911,57         | 36.877,04         | 25.813,93        | 70% | 36.877,04   |                  |                  | 36.877,04        |                  | 0,00           |
| <b>2023</b>  | 3.868,67           |                  | 40.574,26         | 44.442,85         | 31.109,95        | 70% | 31.109,95   |                  |                  |                  | 31.109,95        | 0,00           |
| <b>TOTAL</b> | <b>-2.602,03</b>   |                  | <b>140.404,66</b> | <b>135.710,79</b> | <b>94.995,51</b> |     | <b>122.377,89</b>                                 | <b>24.488,39</b> | <b>32.902,52</b> | <b>36.877,04</b> | <b>31.109,95</b> | <b>0,00</b>    |

### **15.2.2 Despeses d'administració.**

Als exercicis 2023 i 20212 les despeses d'administració de la Fundació han superat els límits establerts per l'article 24 del Decret 68/2011 de 27 de maig.

### **16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.**

La Fundació no ha realitzat operacions amb parts vinculades.

### **17. ALTRA INFORMACIÓ.**

#### **composició del patronat**

Per tant a 31 de desembre de 2023, la composició es la següent:

- 1.- President i patró permanent: Sr. Vicente Sanchis Penadés, amb NIF 85.302.761-Q, President de l'Associació Adiem.
- 2.- Vicepresident i patró electe: Sr. Jorge Rodríguez Gramage, amb NIF 52.719.991-N, representant de l'Ajuntament d'Ontinyent.
- 3.- Secretari i Patro permanent: Sr. Jaime Ferrandiz Boix, amb NIF 29.021.245-Y, representant del Cris-Adiem.
- 4.- Vocal i patró permanent: Sr. Carlos Salvador Muñoz, amb NIF 48.294.186-Mrepresentant de l'Associació Adiem.

#### **17.2. Informació sobre autoritzacions atorgades pel Protectorat o sol·licitades pendents de resposta.**

No hi ha sol·licituds

#### **17.3. Informació anual del grau de compliment del Codi de Conducta de les entitats sense fins lucratius per a la realització de les inversions financeres temporals, segons la legislació que li resulta aplicable.**

Durant l'exercici 2023, la Fundació Adiem de la Comunitat Valenciana no ha realitzat cap inversió en instruments financers subjectes a l'àmbit de supervisió de la Comissió Nacional del Mercat de Valors.

## 18. Inventari.

|  | DATA<br>D'ADQUISICIÓ | VALOR<br>D'ADQUISICIÓ | AMORTIT.,<br>DETERIOR. I<br>ALTRES<br>PARTIDES<br>COMPENSAD. | CÀRREGUES<br>I GRAV. QUE<br>AFECTEN A<br>L'ELEMENT | VNC              | ALTRES<br>CIRCUMST. |
|--|----------------------|-----------------------|--|--|------------------|---------------------|
| <b>A) ACTIU NO CORRENT IMMOBILITZAT INTANGIBLE</b> |                      |                       |  |  |                  |                     |
| Cessió d'ús immoble                                | 29/10/2020           | 31.751,06             | 10.071,86  | 0  | 21.579,20        | 0                   |
| Dret de cessió d'ús gratuït                        |                      | 31.751,06             | 10.071,86  | 0,00   | 21.579,20        | 0,00                |
| <b>IMMOBILITZAT MATERIAL</b>                       |                      |                       |  |  |                  |                     |
| Elements de transport                              |                      | 38.688,06             | 38.688,06  | 0  | 0,00             | 0                   |
| Vehicle  | 2016                 | 38.688,06             | 38.688,06  | 0  | 0,00             | 0                   |
| <b>TOTAL ACTIU NO CORRENT</b>                      |                      | <b>70.439,12</b>      | <b>48.759,92</b>   | <b>0</b>   | <b>21.579,20</b> | <b>0</b>            |
| <b>B) ACTIU CORRENT</b>                            |                      |                       |  |  |                  |                     |
| Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia     |                      |                       | 0  | 0  | 6.836,07         | 0                   |
| Efectiu i altres actius líquids equivalents        |                      | 0                     | 0  | 0  | 35.228,64        | 0                   |
| Periodificacions C/P                               |                      | 0                     | 0  | 0  |                  |                     |
| <b>TOTAL ACTIU CORRENT</b>                         |                      | <b>0</b>              | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>42.064,71</b> | <b>0</b>            |
| <b>TOTAL BENS I DRETS DE LA FUNDACIÓ</b>           |                      | <b>70.439,12</b>      | <b>48.759,92</b>   | <b>0,00</b>  | <b>63.743,91</b> | <b>0,00</b>         |

## 19. Informació sobre drets d'emissió dels gasos d'efecte hivernacle.

Tal i com fa referència a la nota 4.24 de la present memòria la Fundació no disposa d'este epígraf.