

Telf. 690.152.551

Dirección electrónica: [tomasalija@lanciaauditores.com](mailto:tomasalija@lanciaauditores.com)

## **INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS**

**A la Junta Directiva de ALFAEM SALUD MENTAL LEON por encargo de la  
Junta Directiva: Informe sobre las cuentas anuales abreviadas.**

### ***Opinión***

Hemos auditado las cuentas anuales de **ALFAEM SALUD MENTAL LEON**, que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2024, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales 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 2024, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual 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) 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* 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.

Telf. 690.152.551

Dirección electrónica: [tomasalija@lanciaauditores.com](mailto:tomasalija@lanciaauditores.com)

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 del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

#### *VALORACIÓN DEL INMOVILIZADO*

##### *Descripción*

*Tal y como se indica en la Notas 4 de la memoria adjunta, el inmovilizado material se halla valorado a precio de adquisición y la entidad lo amortiza siguiendo el criterio lineal, distribuyendo el coste de los activos entre los años de vida útil estimada.*

##### *Respuesta del auditor*

*Hemos realizado, entre otros, los siguientes procedimientos como respuesta a esta área de riesgo:*

- Obtención de un entendimiento de las políticas y procesos implantados por la Entidad para el control, reconocimiento y registro de las inversiones realizadas, incluida la evaluación del diseño e implementación de los controles internos relacionados.*
- Hemos obtenido y revisado la documentación soporte utilizada por la Junta Directiva para el traspaso de las inversiones en curso a explotación.*
- Hemos realizado un recálculo sobre la amortización registrada por la Entidad, en base a la vida útil del activo.*

Telf. 690.152.551

Dirección electrónica: [tomasalija@lanciaauditores.com](mailto:tomasalija@lanciaauditores.com)

### ***Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales***

La Junta Directiva es responsable de formular las cuentas anuales 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 libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, la Junta Directiva es responsable 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 la Junta Directiva tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales 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 la actividad 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.

En el Anexo 1 de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales. Esta descripción que se encuentra en la página 4 es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Tomás Alija Fuertes con número de ROAC 24107

León, a 29 de mayo de 2025

Calle Alcázar de Toledo 4 - 1ºD 24001 - León

LANCIA AUDITORES, S.L.: Calle Alcázar de Toledo 4 - 1ºD 24001 - León. ROAC: S1251

Telf. 690.152.551

Dirección electrónica: [tomasalija@lanciaauditores.com](mailto:tomasalija@lanciaauditores.com)

## **ANEXO 1 DE NUESTRO INFORME DE AUDITORÍA**

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales.

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

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad 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 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 empresa 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 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 condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

Telf. 690.152.551

Dirección electrónica: [tomasalija@lanciaauditores.com](mailto:tomasalija@lanciaauditores.com)

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales 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 planificados 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 la Junta Directiva de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales 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.

Los abajo firmantes, como integrantes de la Junta Directiva de ALFAEM SALUD MENTAL LEON, dan el Vº Bº al Informe de Auditoría de las Cuentas Anuales del ejercicio 2024

FIRMAS:

 Gabriel  
 Roberto  
 Martina  
 Rosa María Álvarez  
 María Teresa  
 Amelia González  
 Isabel Arandojo  
 Rosalía Alonso  
 Justina Mera Sierra



# ALFAEM SALUD MENTAL LEON

(ASOCIACION LEONESA DE FAMILIARES, AMIGOS Y ENFERMOS MENTALES)

## MEMORIA DEL EJERCICIO 2024

### 1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

El fin primordial de la entidad ALFAEM, es desarrollar todas aquellas actividades que promuevan la salud y el bienestar de sus asociados. Específicamente buscará apoyar a familiares y usuarios de servicios de Salud Mental por medio de las actividades de ayuda mutua, gestión de recursos y soporte social. Tiene declaración de Utilidad Pública por Orden de 12 de mayo de 1999 del Ministerio de Interior, con número nacional asignado 110.012.

### 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

En la elaboración de Cuentas Anuales se han seguido los Principios y Criterios Contables de obligado cumplimiento sin excepción, que se resumen a continuación:

#### a) Imagen fiel.

Las cuentas anuales, se han preparado a partir de los registros contables de la entidad ALFAEM, habiéndose aplicado todas las disposiciones legales vigentes en materia contable, con el objetivo de mostrar la imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y los resultados de la entidad.

#### b) Principios Contables

La entidad viene aplicando los principios de Empresa en Funcionamiento, Uniformidad, Prudencia Valorativa, Devengo, No compensación e Importancia Relativa.

#### c) Elementos recogidos en varias partidas

No se han segregado elementos en varias partidas del Balance de Situación, ni de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

#### d) Comparación de la información

Se presentan a efectos comparativos además de los datos del año 2024 de las Cuentas Anuales, los correspondientes al ejercicio anterior de 2023.

### 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

La Asociación "ALFAEM", está declarada de Utilidad Pública y su carácter es benéfico, sin ánimo de lucro, por lo que no existe distribución de resultados. El potencial benéfico existente entre la diferencia de ingresos y gastos del ejercicio se aplica para la atención de los costes del año siguiente. En el ejercicio del 2024, el superávit económico se ha cifrado en 349.450,13 euros.

### 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

Los criterios contables aplicados, en relación con las diferentes partidas más relevantes, son los siguientes:

**Inmovilizado**

Los bienes comprendidos en el INMOVILIZADO MATERIAL, se encuentran valorados al precio de adquisición, que incluye también los gastos adicionales (excluidos los gastos financieros), producidos hasta la puesta en condiciones de funcionamiento de aquellos.

La dotación anual por las amortizaciones, se calcula en función de la vida útil de cada elemento y de acuerdo a un criterio lineal. La INVERSION FINANCIERA en instrumentos de patrimonio se valora al precio de coste, restado en su caso por el importe acumulado de la corrección valorativa por deterioro.

### Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos son contabilizados de acuerdo al criterio de devengo, es decir, en función de la corriente real de bienes y de servicios que aquellos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. No obstante, la entidad, siguiendo el criterio de prudencia únicamente contabiliza los ingresos realizados, en tanto que todos los riesgos previsibles y pérdidas eventuales con origen en el año u otro anterior, se contabilizan tan pronto son conocidos.

## 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE INVERSIONES INMOBILIARIAS

El movimiento producido en los ejercicios 2024 y 2023 de los elementos que se recogen bajo este epígrafe es el siguiente:

### Ejercicio 2.024.-

<u>CONCEPTO</u>	<u>S. INICIAL</u>	<u>ENTRADAS</u>	<u>SALIDAS</u>	<u>S. FINAL</u>
Innova. Intangible	47.375,52	-----	-----	47.375,52
Inmov. Material	5.527.444,67	110.592,79	-----	5.638.037,46
Inmov. en curso	59.500,00	237.923,43	7.602,88	289.820,55

### AMORTIZACIONES

<u>CONCEPTO</u>	<u>S. INICIAL</u>	<u>ENTRADAS</u>	<u>SALIDAS</u>	<u>S. FINAL</u>
Inmov. Intangible	14.108,45	7.826,95	7,29	21.928,11
Inmov. Material	1.650.409,32	104.884,18	2.159,85	1.753.133,65

### Ejercicio 2.023.-

<u>CONCEPTO</u>	<u>S. INICIAL</u>	<u>ENTRADAS</u>	<u>SALIDAS</u>	<u>S. FINAL</u>
Inmov. Intangible	12.176,88	35.198,84	-----	47.375,52
Inmov. Material	5.499.970,16	27.474,51	-----	5.527.444,67
Inmov. En Curso		59.500,00		59.500,00

### AMORTIZACIONES

<u>CONCEPTO</u>	<u>S. INICIAL</u>	<u>ENTRADAS</u>	<u>SALIDAS</u>	<u>S. FINAL</u>
Inmov. Intangible	9.951,94	4.787,30	630,79	14.108,45
Inmov. Material	1.533.075,29	117.334,03	-----	1.650.409,32

Ningún inmovilizado ha experimentado deterioro.

La entidad no dispone de inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.



6. **BIENES DEL PATRIMONIO HISTORICO**

No existen bienes de dicho tipo incluidos en partidas del balance.

7. **USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA**

El desglose correspondiente a los deudores del apartado B) IV del Activo del Balance de Situación con el movimiento producido en el año 2024 y 2023 es el siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Saldo inicial	557.605,22	711.733,28
Aumentos	3.394.829,21	3.528.493,34
Disminuciones	3.492.965,98	3.682.621,40
Saldo final	459.468,45	557.605,22

No existen saldos procedentes de entidades multigrupo o asociados.

8. **BENEFICIARIOS-ACREEDORES**

No existen partidas de dicho tipo incluidas en el balance de 2024.

9. **ACTIVOS FINANCIEROS**

La entidad tiene el 100 % de las participaciones sociales de la entidad ALFAEM LA SENDA, S.L.U., con C.I.F. B24505604, dedicada a la actividad de comercio y la prestación de servicios auxiliares, con domicilio en León, siendo su Capital Social de 6.135,00 euros. Dicha entidad no cotiza en bolsa y no se han recibido dividendos en el ejercicio 2.024.

ALFAEM SALUD MENTAL DE LEON ha efectuado una dotación inicial por importe de 30.000,00 euros a la FUNDACION ALFAEM DE ATENCION SOCIOSANITARIA.

El resto total activo de 7.652,50 euros son de fianzas constituidas.

10. **PASIVOS FINANCIEROS**

Por desglose de categorías del epígrafe, se clasifican como pasivos financieros al coste amortizado, tanto los débitos por operaciones comerciales (proveedores y acreedores varios) como los débitos de operaciones no comerciales que no son instrumentos derivados.

	<u>Instrumentos Financieros L/P</u>				<u>Instrumentos Financieros C/P</u>			
	Deuda Ent. Crédito		Otras Obligac.		Deuda Ent. Cto		Otras Obligac.	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Pasivo	538.840	360.644	----	----	67.562	77.171	525.906	596.213

La entidad tiene formalizadas tres hipotecas inmobiliarias con la entidad financiera **Unicaja Banco** (antes Caja España Duero) por la compra de tres viviendas que utilizan los usuarios de la Asociación y que a 31-12-2.024 reflejan un saldo de 106.853,84 €.

Igualmente, la entidad **Unicaja Banco** financia las obras de adaptación del centro ocupacional de San Cayetano y cuyo saldo a 31-12-2024 es de 47.965,08 €.

En 2.022 se han adquirido dos viviendas para poder atender a más usuarios, financiando dichas operaciones con una hipoteca concedida por la entidad Caja Rural de Zamora, siendo el saldo a 31-12-2024 de 216.027,07 €.

El desglose de la partida 8, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del ejercicio 2024 y 2023 Gasto de Personal, corresponde a:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Sueldos y Salarios .....	1.162.118,20	1.147.906,84
Seguridad Social de la empresa ..	387.443,92	380.583,47
Otros gastos .....	61.500,92	28.071,39
<b>Total</b>	<b>1.611.063,04</b>	<b>1.556.561,70</b>

El desglose de la partida A.9, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del ejercicio 2024 y 2023 Otros Gastos de la Actividad, corresponde a los siguientes:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
-Arrendamientos y cánones .....	125.614,55	127.930,06
-Reparaciones, mantenimiento y conservación	22.676,89	17.587,22
-Servicios de profesionales independientes ....	17.228,75	16.614,08
-Transportes y desplazamientos .....	16.129,44	9.650,61
-Primas de seguros .....	19.902,79	18.549,67
-Servicios bancarios .....	8.240,94	4.355,49
-Publicidad, Propaganda y RR.PP.	1.051,26	800,90
-Suministros .....	80.213,84	99.965,11
-Otros gastos y servicios .....	174.775,50	183.579,84
-Otros Tributos.....	741,56	1.084,60
-Pérdidas Créd. Incobrable de la Actividad....	5.994,04	20.394,13
-Otras pérdidas de gestión corriente .....	-----	6.856,88
<b>Total</b>	<b>472.569,56</b>	<b>507.368,59</b>

#### 14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

La Asociación ALFAEM, recibe subvenciones para financiar gastos de carácter específico y aplicado a varios programas de actuación concertados con entidades, públicas y privadas, que se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos corrientes dentro del ejercicio en el que se conceden. En la partida A1.d) citada de la cuenta de resultados de 2024, se incluyen por el concepto reseñado 580.693,61 euros según el siguiente detalle:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
-Salud Mental Castilla y León .....	416.967,00	349.160,73
-Salud Mental España .....	14.586,87	19.210,00
-Otras Entidades Públicas .....	68.388,00	18.944,00
-Entidades de derecho privado.....	56.408,60	14.836,48
-Donativos .....	23.503,14	28.771,78
-Bonificación seguros sociales.....	840,00	----
<b>TOTAL</b>	<b>580.693,61</b>	<b>430.922,99</b>

Durante 2024 se han recibido subvenciones no reintegrables, cuya finalidad es la financiación parcial de activos, no corrientes del inmovilizado material, que se imputa a ingresos anuales en función de la cuota de amortización que se dote en su momento.  
El saldo final del ejercicio 2024, que se registra en el patrimonio neto del Balance de Situación, es de 2.999.532,91 euros.



El 11-09-2024 se ha formalizado un PRESTAMO EMPRESA SOCIAL a largo plazo con vencimiento el 10-09-2034, por un importe de 265.000,00 € con la entidad MICROBANK del grupo LA CAIXA, para la adecuación de las instalaciones cedidas por el Ayuntamiento de Ponferrada en las cuales se concentrarán y desarrollarán las actividades de la Asociación, siendo el saldo pendiente a 31-12-2024 de 259.741,01 €.

#### 11. FONDOS PROPIOS

Los Fondos Propios están formados por el Fondo Social, 87.949,05 € y por el saldo acumulado de resultados, (positivos y negativos) obtenidos desde la constitución 227.613,04 €.

#### 12. SITUACIÓN FISCAL

ALFAEM, tiene reconocida la aplicación del régimen fiscal especial regulado en el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, por la Agencia Estatal de Administración Tributaria.

#### 13. INGRESOS Y GASTOS

##### a) Ingresos. -

El desglose de la cuenta de pérdidas y ganancias de los años 2024 y 2023, Ingresos de Actividad Propia corresponde a los siguientes conceptos:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
-Cuota de socios.....	17.938,00	18.744,00
-Servicios concierto plazas.....	753.674,17	702.703,34
-Prestación vinculada Servicio.....	1.051.895,39	930.295,99
-Cuotas, Copago, centros, viviendas, spap...	52.266,68	52.178,94
-Servicio Privado.....	19.630,66	21.804,40
-Cursos y talleres.....	21.000,00	22.920,00
-Otras cuotas Centro Residencial.....	1.027.872,78	1.003.342,67
<b>Total</b>	<b>2.944.277,68</b>	<b>2.751.989,34</b>

Dentro de la partida 7, de la cuenta de pérdidas y ganancias, de los ejercicios 2024 y 2023, Otros Ingresos de Actividad, figuran incluidos los siguientes conceptos:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
-Imputación Donaciones.....	383,33	1.693,15
-Imputación Subvenciones.....	117.957,97	110.683,03
-Eventos.....	21.608,12	22.453,39
-Ingresos viviendas.....	3.775,12	5.085,21
-Otros ingresos.....	52.815,70	60.531,65
<b>Total</b>	<b>196.540,24</b>	<b>200.446,43</b>

##### b) Gastos. -

El desglose de la partida 6, de la cuenta de pérdidas y ganancias de ejercicio 2024 y 2023, Aprovisionamientos, corresponde a los conceptos siguientes:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
-Compras de material diverso (nacionales)	36.566,23	47.023,47
-Trabajos de otras empresas	1.119.582,50	1.098.328,07
<b>Total</b>	<b>1.156.148,73</b>	<b>1.145.351,54</b>

## 15. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La Asociación tiene una participación del 100 % en la mercantil ALFAEM LA SENDA S.L.U., dedicada al comercio menor y a la prestación de servicios auxiliares en términos generales. El Capital Social de la entidad ALFAEM LA SENDA es de 6.135,00 euros.

Las operaciones concretas realizadas por la dominada, consisten en la prestación de servicios de limpieza y mantenimiento en los distintos centros gestionados por la Asociación, como son sedes administrativas en León, Ponferrada, Astorga y de los diversos pisos supervisados en León y Ponferrada.

El importe de las transacciones valoradas a precio de mercado ha supuesto por este concepto un cargo en la cuenta de pérdidas y ganancias de 89.830,09 € en 2.023 y de 95.396,13 en 2.024.

La Asociación tiene una participación de 601,10 €, producto de la aportación inicial fundacional en la Fundación tutelar de FECLEM (Federación autonómica), sin que haya variado su valor.

También participa en la FUNDACIÓN ALFAEM DE ATENCIÓN SOCIO- SANITARIA con una aportación fundacional por importe de 30.000 €. La actividad realizada por esta Fundación es la atención de personas con discapacidad en una residencia.

El importe de las transacciones valoradas a precio de mercado ha supuesto por este concepto un cargo en la cuenta de pérdidas y ganancias de 1.001.773,75 € en 2.023 y de 1.009.571,81 en 2.024 €.

Durante los ejercicios 2024 y 2023, no se han satisfecho cantidades de ningún tipo en concepto de pagos de primas de seguro de vida, ni anticipos y créditos al personal de dirección y miembros del órgano de administración.

## 16. OTRA INFORMACIÓN

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio 2024 ascendió a la cifra de 55,92 de las cuales 49,42 son trabajadores fijos y 6,50 no fijos.

Al término del ejercicio, la plantilla de la Asociación era de 66 personas, 60 fijos y 6 temporales, siendo 13 de ellas hombres y el resto de 53 mujeres.

No resulta aplicable en el presente ejercicio 2024, información del grado de cumplimiento de las Entidades sin Fines Lucrativos para la realización de inversiones financieras temporales.

## 17. INVENTARIO

El inventario a que se refiere la Ley 50/2002 de 26 diciembre en su artículo 25.2 de los elementos patrimoniales remite a un contenido que se desarrollará reglamentariamente.

El R.D. 1491/2011 de 24 de octubre por el que se aprueban las normas de adaptación del PGC a entidades sin fines lucrativos recoge en la estructura de modelos de las cuentas anuales que a tal efecto se elaborará un documento que los Protectorados determinen en función entre otros criterios de su importancia cuantitativa y la vinculación a fines propios de la entidad.



La entidad ALFAEM SALUD MENTAL LEON no tiene indicaciones de la confección material de dicho documento dado que todos los elementos patrimoniales aparecen detallados y valorados en el balance de sumas y saldos que se formula trimestralmente por lo que se presenta resumen de los distintos bienes, derechos y obligaciones sin restricciones ni afecciones y de acuerdo con los criterios anteriormente citados:

### **ACTIVO**

<b><u>Descripción elemento</u></b>	<b><u>Valor Contable</u></b>	<b><u>Compensación</u></b>	<b><u>Valor Neto</u></b>
Aplicaciones Informáticas	12.398,25	10.869,26	1.528,99
Derechos activos cedidos	34.977,27	11.058,85	23.918,42
Construcción Inmuebles	4.247.957,95	971.505,80	3.276.452,15
Maquinaria	5.901,42	5.901,42	0,00
Otras Instalaciones	7.105,13	4.876,71	2.228,42
Mobiliario diverso	525.344,66	469.849,31	55.495,35
Equipos informáticos	134.431,35	124.385,17	10.046,18
Elementos de transporte	218.707,77	165.509,53	53.198,24
Otros Inmovilizados	498.589,18	11.105,71	487.483,47
Inmoviliz. En curso	289.820,55		289.820,55
Invers. Financ. LP Vinc	33.006,00		33.006,00
Invers. Financieras L/P	300,55		300,55
Fianzas constit. L/P	7.652,50		7.652,50
Anticipos a proveedores	1.075,26		1.075,26
Clientes	1.912,32		1.912,32
Deudores actividad	433.080,28		433.080,28
Otros deudores	7.002,86		7.002,86
Otras ctas no bancarias	552,39		552,39
Fianzas constit. C/P	240,00		240,00
Saldo cuentas bancos	110.231,11		110.231,11
Efectivo caja pisos	1.628,59		1.628,59
Deudores dudoso cobro	26.388,17	26.388,17	0,00
<b>TOTAL BIENES Y DERECHOS</b>			<b>4.796.853,63</b>

### **PASIVO**

<b><u>Descripción elemento</u></b>	<b><u>Valor Contable</u></b>	<b><u>Compensación</u></b>	<b><u>Valor Neto</u></b>
Fondos Propios	665.012,22		665.012,22
Subvenc. y Donaciones	2.999.532,91		2.999.532,91
Hipoteca Caja España	54.455,36		54.455,36
Hipoteca Caja España	6.700,78		6.700,78
Hipoteca Caja España	45.697,70		45.697,70
Hipoteca C.Esp. S.Cayetano	47.965,08		47.965,08
Hipoteca Caja Rural	216.027,07		216.027,07
Ptmo.Colegio Flores Sil	259.741,01		259.741,01
Cta Crédito Triodos	-24.184,56		-24.184,56
Acreedores Comerciales	454.112,97		454.112,97
Otras Deudas a C/P	799,54		799,54
Entidades Públicas	70.993,55		70.993,55
Ingresos anticipados	---		---
<b>TOTAL OBLIGACIONES</b>			<b>4.796.853,63</b>

En León a 8 de junio de 2.025



## Cuentas anuales.

Filtros/Orden

A fecha 31-12-2024

### BALANCE DE SITUACION.

### Modelo abreviado.

ACTIVO		Ejer.2024	Ejer.2023
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE.</b>		<b>4,241,130.82</b>	<b>4,012,511.47</b>
<b>I. Inmovilizado intangible.</b>		<b>25,447.41</b>	<b>33,267.07</b>
20	INMOVILIZACIONES INTANGIBLES	47,375.52	47,375.52
280	AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	-21,928.11	-14,108.45
<b>II. Bienes del Patrimonio Histórico.</b>			
<b>III. Inmovilizado material.</b>		<b>4,174,724.36</b>	<b>3,936,535.35</b>
21	INMOVILIZACIONES MATERIALES	5,638,037.46	5,527,444.67
281	AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO MATERIAL	-1,753,133.65	-1,650,409.32
23	INMOVILIZACIONES MATERIALES EN CURSO	289,820.55	59,500.00
<b>IV. Inversiones inmobiliarias.</b>			
<b>V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.</b>			
<b>VI. Inversiones financieras a largo plazo.</b>		<b>40,959.05</b>	<b>42,709.05</b>
2500	PARTICIPACION L/P ENTIDAD	33,006.00	33,006.00
260	INVERSIONES L.P. EN INSTRUM. PATRIMONIO	300.55	300.55
27	FIANZAS Y DEPOSITOS CONSTITUIDOS A L.P.	7,652.50	9,402.50
<b>VII. Activos por impuesto diferido.</b>			
474	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO		
<b>B) ACTIVO CORRIENTE.</b>		<b>555,427.16</b>	<b>591,869.91</b>
<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
<b>II. Existencias.</b>		<b>1,075.26</b>	<b>2,000.00</b>
30	BIENES DESTINADOS A LA ACTIVIDAD		
407	ANTICIPOS A PROVEEDORES	1,075.26	2,000.00
<b>III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.</b>			
<b>IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>		<b>441,995.46</b>	<b>541,435.73</b>
430	CLIENTES	1,912.32	
431	CLIENTES, EFECTOS A COBRAR		
490	DETERIORO DE VALOR DE CREDITOS	-26,388.17	-20,394.13
440	DEUDORES	433,080.28	537,211.09
446	DEUDORES DE DUDOSO COBRO	26,388.17	20,394.13
460	ANTICIPOS DE REMUNERACIONES		
470	HACIENDA PUBLICA, DEUDORA		
471	ORGANISMOS S. SOCIAL, DEUDORES	7,002.86	4,224.64
472	HACIENDA PUBLICA, IVA SOPORTADO		
473	HACIENDA P., RETENCIONES Y PAGOS A CTA.		
<b>V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo.</b>			
<b>VI. Inversiones financieras a corto plazo.</b>		<b>496.74</b>	<b>286.02</b>
548	IMPOSICIONES A CORTO PLAZO		
551	CUENTA CORRIENTE CON PATRONOS Y OTROS	256.74	46.02
565	FIANZAS CONSTITUIDAS A CORTO PLAZO	240.00	240.00
566	DEPOSITOS CONSTITUIDOS A CORTO PLAZO		
<b>VII. Periodificaciones a corto plazo.</b>			
<b>VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>		<b>111,859.70</b>	<b>48,148.16</b>
57	TESORERIA	111,859.70	48,148.16
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>4,796,557.98</b>	<b>4,604,381.38</b>

## BALANCE DE SITUACION.

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		Ejer.2024	Ejer.2023
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>3,664,545.13</b>	<b>3,576,457.75</b>
<b>A.1) Fondos propios.</b>		<b>665,012.22</b>	<b>362,765.98</b>
<b>I. Dotación fundacional / Fondo social</b>		<b>87,949.05</b>	<b>87,949.05</b>
<b>1. Dotación fundacional / Fondo social.</b>		<b>87,949.05</b>	<b>87,949.05</b>
101	FONDO SOCIAL	87,949.05	87,949.05
<b>2. (Dotación fundacional no exigida / Fondo social no exigido).</b>			
<b>II. Reservas.</b>			
113	RESERVAS VOLUNTARIAS		
<b>III. Excedentes de ejercicios anteriores.</b>		<b>227,613.04</b>	<b>240,666.51</b>
120	REMANENTE	227,613.04	240,666.51
121	EXCEDENTES NEGATIVOS EJERC. ANTERIORES		
<b>IV. Excedente del ejercicio.</b>		<b>349,450.13</b>	<b>34,150.42</b>
129	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	349,450.13	34,150.42
<b>A.2) Ajustes por cambios de valor.</b>			
<b>A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>		<b>2,999,532.91</b>	<b>3,213,691.77</b>
130	SUBVENCIONES OFICIALES DE CAPITAL	2,845,960.88	3,049,881.34
131	DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL	23,918.41	30,913.87
132	OTRAS SUBVENC., DONACIONES Y LEGADOS	129,653.62	132,896.56
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>538,840.05</b>	<b>360,644.44</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo.</b>			
<b>II Deudas a largo plazo.</b>		<b>538,840.05</b>	<b>360,644.44</b>
<b>1. Deudas con entidades de crédito.</b>		<b>538,840.05</b>	<b>360,644.44</b>
170	DEUDAS A L.P. CON ENTIDADES DE CREDITO	538,840.05	360,644.44
<b>2. Acreedores por arrendamiento financiero.</b>			
<b>3. Otras deudas a largo plazo.</b>			
173	PROVEEDORES DE INMOVILIZADO A L.P.		
180	FIANZAS RECIBIDAS A LARGO PLAZO		
<b>III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.</b>			
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido.</b>			
479	PASIVOS POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS		
<b>V. Periodificaciones a largo plazo.</b>			
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>593,172.80</b>	<b>667,279.19</b>
<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>			
<b>II. Provisiones a corto plazo.</b>			
<b>III. Deudas a corto plazo.</b>		<b>67,266.74</b>	<b>71,066.17</b>
<b>1. Deudas con entidades de crédito.</b>		<b>67,562.39</b>	<b>77,171.51</b>
520	DEUDAS A C.P. CON ENTIDADES DE CREDITO	67,562.39	77,171.51
527	INTERESES C.P.DE DEUDAS CON ENTID.CDTO.		
<b>2. Acreedores por arrendamiento financiero.</b>			
<b>3. Otras deudas a corto plazo.</b>		<b>-295.65</b>	<b>-6,105.34</b>
521	DEUDAS A CORTO PLAZO		
522	DEUDAS C.P.TRANSFORMABLES EN SUBVENC.		
523	PROVEEDORES DE INMOVILIZADO A C.P.		
525	EFFECTOS A PAGAR A CORTO PLAZO		
551	CUENTA CORRIENTE CON PATRONOS Y OTROS		
555	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	-295.65	-6,105.34
<b>IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.</b>			
<b>V. Beneficiarios - Acreedores</b>			
<b>VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>		<b>525,906.06</b>	<b>596,213.02</b>
<b>1. Proveedores</b>		<b>1,677.54</b>	<b>1,297.77</b>
400	PROVEEDORES	1,677.54	1,297.77
401	PROVEEDORES, EFECTOS A PAGAR		
42	PROVEEDORES A LARGO PLAZO		
<b>2. Otros acreedores.</b>		<b>524,228.52</b>	<b>594,915.25</b>
410	ACREEDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	452,435.43	524,277.78
411	ACREEDORES, EFECTOS A PAGAR		975.00
465	REMUNERACIONES PENDIENTES DE PAGO	799.54	395.79
475	HACIENDA PUBLICA, ACREEDORA	30,117.88	31,380.76

~~ix. Be re~~ ~~Walter Duf~~

X Hickman Gradul  
Andia Bongler for Alors  
Habel (Bramble)



## Cuentas anuales.

Filtros/Orden

A fecha 31-12-2024

### PERDIDAS Y GANANCIAS.

#### Modelo abreviado.

	Ejer.2024	Ejer.2023
<b>A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO.</b>		
1. Ingresos de la actividad propia.	580,693.61	430,922.99
a) Cuotas de asociados y afiliados.		
b) Aportaciones de usuarios.		
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.		
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio.	580,693.61	430,922.99
740 SUBVENCIONES A LA ACTIVIDAD	580,693.61	430,922.99
e) Reintegro de ayudas y asignaciones.		
728 ING. REINTEGRO AYUDAS Y ASIGNACIONES		
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil.	2,944,277.68	2,751,989.34
70 VENTAS	2,944,277.68	2,751,989.34
3. Gastos por ayudas y otros.		
a) Ayudas monetarias.		
650 AYUDAS MONETARIAS		
b) Ayudas no monetarias.		
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.		
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados.		
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.		
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo.		
6. Aprovisionamientos.	-1,156,148.73	-1,145,351.54
600 COMPRAS BIENES DESTINADOS A LA ACTIVIDAD		
602 COMPRAS DE OTROS APROVISIONAMIENTOS	-36,566.23	-47,023.47
6080 Devoluciones bienes de la actividad		
607 TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS ENTIDADES	-1,119,582.50	-1,098,328.07
7. Otros ingresos de la actividad.	70,462.97	75,486.78
75 OTROS INGRESOS DE GESTION	70,462.97	75,486.78
8. Gastos de personal.	-1,611,063.04	-1,556,561.70
640 SUELDOS Y SALARIOS	-1,162,118.20	-1,147,906.84
641 INDEMNIZACIONES	-53,705.32	-20,252.99
642 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA ENTIDAD	-387,443.92	-380,583.47
649 OTROS GASTOS SOCIALES	-7,795.60	-7,818.40
9. Otros gastos de la actividad.	-472,569.56	-507,368.59
62 SERVICIOS EXTERIORES	-465,833.96	-479,032.98
631 OTROS TRIBUTOS	-741.56	-1,084.60
655 PERDIDAS CDTOS. INCOBRABLES ACTIVIDAD		
694 PERDIDAS POR DETERIORO DE CREDITOS	-5,994.04	-20,394.13
659 OTRAS PERDIDAS EN GESTION CORRIENTE		-6,856.88
10. Amortización del inmovilizado.	-110,543.99	-121,490.54
68 DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	-110,543.99	-121,490.54
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.	118,341.30	112,376.18
745 SUBVENC. CAPITAL TRANSFERIDAS EXCEDENTE		
746 DONAC.LEGADOS CAPITAL TRANSF.EXCEDENTE	118,341.30	112,376.18
12. Excesos de provisiones.		
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.		
791 REVERS.DET.INM.MAT.Y BIENES PATRIM.HCO.		
670 PERDIDAS DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE		
671 PERDIDAS INMOV.MAT.Y BIENES PATRIMONIO HCO.		
<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>	<b>363,450.24</b>	<b>40,002.92</b>
14. Ingresos financieros.		12.02
769 OTROS INGRESOS FINANCIEROS		12.02
15. Gastos financieros.	-18,494.51	-17,290.13
662 INTERESES DE DEUDAS	-18,267.23	-17,267.73

Cuentas anuales.  
Modelo abreviado.

PERDIDAS Y GANANCIAS.

	Ejer.2024	Ejer.2023
665 INTERESES DESCUENTO EFECTOS Y FACTORING		
669 OTROS GASTOS FINANCIEROS	-227.28	-22.40
<b>16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.</b>		
663 PERDIDAS INSTRUMENTOS VALOR RAZONABLE		
<b>17. Diferencias de cambio.</b>		
668 DIFERENCIAS NEGATIVAS DE CAMBIO		
768 DIFERENCIAS POSITIVAS DE CAMBIO		
<b>18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.</b>	<b>4,494.40</b>	<b>11,425.61</b>
678 GASTOS EXCEPCIONALES	-3,241.57	-1,145.84
778 INGRESOS EXCEPCIONALES	7,735.97	12,571.45
<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)</b>	<b>-14,000.11</b>	<b>-5,852.50</b>
<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>	<b>349,450.13</b>	<b>34,150.42</b>
<b>19. Impuestos sobre beneficios.</b>		
6300 Impuesto corriente		
<b>A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3+19)</b>	<b>349,450.13</b>	<b>34,150.42</b>
<b>B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO.</b>		
1. Subvenciones recibidas.		
2. Donaciones y legados recibidos.		
3. Otros ingresos y gastos.		
4. Efecto impositivo.		
<b>B.1) Variación de patr.neto por ingr.y gast.reconocidos directamente en el patr.neto (1+2+3+4)</b>		
<b>C) Reclasificación al excedente del ejercicio.</b>		
1. Subvenciones recibidas.		
2. Donaciones y legados recibidos.		
3. Otros ingresos y gastos.		
4. Efecto impositivo.		
<b>C.1) Variación de patr.neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio. (1+2+3+4)</b>		
<b>D) Variaciones de patrimonio neto por ingr.y gastos imputados al patr.neto (B.1+C1)</b>		
<b>E) Ajustes por cambios de criterio.</b>		
<b>F) Ajustes por errores.</b>		
<b>G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social.</b>		-99.77
<b>H) Otras variaciones.</b>		
<b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACION DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)</b>	<b>349,450.13</b>	<b>34,050.65</b>