

ASOCIACIÓN NIÑOS ESPECIALES DE LA PALMA

EJERCICIO 2017

MEMORIA

MEMORIA ECONÓMICA

Que, relativa al ejercicio 2017 cerrado al 31 de Diciembre, somete el Administrador de la entidad ASOCIACIÓN DE NIÑOS ESPECIALES DE LA PALMA, con domicilio social en Camino las Piteras, nº 22 en el término municipal de Los Llanos de Aridane desarrollando su actividad en el mismo domicilio social, a la Junta General Ordinaria de la Sociedad que ha de sancionar las Cuentas Anuales correspondientes a dicho ejercicio.

PUNTO 1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

Su objeto social es actuar en todo lo relacionado con el desarrollo de las necesidades de niños/as con lesiones neurológicas (autismo, síndrome de Down, parálisis cerebral, disfunción cerebral, hiperactivos etc).

PUNTO 2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen Fiel.

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la ASOCIACIÓN DE NIÑOS ESPECIALES DE LA PALMA., habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad y de los flujos de efectivo.

b) Principios contables.

Los registros contables de la Sociedad siguen los principios contables recogidos en la Legislación mercantil vigente.

c) Comparación de la información.

Se ha observado el principio de uniformidad no variándose los criterios de contabilización respecto al ejercicio anterior.

PUNTO 3.- DISTRIBUCION DE RESULTADOS

El Órgano de Administración propone a la Junta General de Socios la aprobación de la distribución de resultados que se indica a continuación.

Durante el ejercicio 2017 no se han entregado dividendos a cuenta.

La distribución prevista en el reparto de resultados del ejercicio cumple con los requisitos y limitaciones establecidas en los estatutos de la sociedad y en la normativa legal.

BASE DE REPARTO

Pérdidas y Ganancias-----75.157,90 euros

Total-----75.157,90 euros.

DISTRIBUCIÓN

A Reservas Voluntarias-----75.157,90 euros.

Total-----75.157,90 euros.

PUNTO 4.- NORMAS DE VALORACION

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

a) Inmovilizado intangible.

No hay.

b) Inmovilizado material.

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se encuentran valorados a su precio de adquisición, el cual incluye todos aquellos gastos adicionales hasta su puesta en funcionamiento.

Dentro de estos gastos están incluidos los financieros devengados antes de la puesta en funcionamiento del bien (o valorados al precio de coste, el cual se compone del precio de adquisición de las materias primas y los costes directa e indirectamente aplicables a la producción del bien en cuestión. Dentro de estos gastos están incluidos los financieros devengados antes de la puesta en funcionamiento del bien).

Las reparaciones que no suponen una ampliación de la vida útil del bien han sido llevadas directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias. Aquellas mejoras y ampliaciones que dan lugar a una mayor vida del bien, han sido capitalizadas como mayor valor del mismo.

La dotación anual a la amortización se ha calculado por el método lineal.

ELEMENTO	VALOR	AMORTIZACIÓN
Terreno	8.402,52 €	0,00 €
Construcciones	1.274.794,14 €	119.058,14 €
Otras Instalaciones	21.316,96 €	7.180,28 €
Mobiliario	21.075,83 €	10.005,18 €
Equipo Proceso Información	2.365,00 €	1.191,99 €
Otro Inmovilizado	10.072,98 €	5.607,75 €
TOTAL	1.338.027,43 €	143.043,34 €

d) Permutas

No hay permutas.

e) Valores negociables y otras inversiones financieras análogas.

No hay.

f) Créditos.

No posee créditos.

g) Existencias.

No hay.

h) Acciones propias en poder de la sociedad.

La Sociedad no posee acciones propias.

i) Impuesto sobre beneficios.

Se ha calculado en función del resultado del ejercicio antes de impuestos teniendo en cuenta las diferencias entre el resultado contable y fiscal (base imponible del impuesto) al no existir diferencias permanentes ni temporales a efectos de determinar el Impuesto sobre sociedades devengando en el ejercicio. El tipo de graven es del 10% por tratarse de una entidad sin ánimo de lucro. El cálculo del Impuesto de Sociedades se ha realizado del siguiente modo:

CÁLCULO IMPUESTO:

-BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTO.....	75.157,90	
- Corrección a la cuenta de pérdidas y ganancias:		
- Régimen fiscal ent. Sin fines lucrativos Ley 49/2002:		
- Aumentos casilla 00391 IS:.....	+424.588,73	
- Disminuciones casilla 00392 IS:.....	-499.736,63	
-BASE IMPONIBLE		1,00
-PAGOS A CTA.....	-77,70	
-A DEVOLVER.....	-76,70	

j) Ingresos y gastos.

Todos aquellos gastos inherentes a las compras han sido considerados como mayor importe de la compra, incluyendo el IGIC no deducible. Los descuentos sobre compras incluidos en factura, se han considerado como un menor importe de la compra, excepto los que sean por pronto pago. Los Rappels por compras se han considerado separadamente.

Los descuentos por pronto pago, sean en factura o no, se han considerado como ingresos financieros. La cuenta de devoluciones de compras incluye los descuentos y similares posteriores a la recepción de la factura o incumplimiento de los plazos de entrega o defectos de calidad.

Todas estas normas de valoración han sido aplicadas también para los gastos por servicios.

Las ventas han sido contabilizadas sin considerar ni los gastos inherentes a las mismas ni los impuestos que las gravan. Los Rappels se contabilizan separadamente, y los descuentos por pronto pago se consideran como gastos. Los demás descuentos incluidos en factura se han considerado como un menor importe de la venta.

En las devoluciones de ventas se han incluido todos aquellos descuentos y similares ocasionados después de recibir la factura por defectos de calidad o incumplimientos en los plazos de entrega.

En los ingresos por servicios se han aplicado todas las normas anteriores.

PUNTO 5.- INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

Estado de movimientos de las inmobilizaciones materiales	Importe
A) IMPORTE (BRUTO) AL INICIO DEL EJERCICIO 2017	1.338.027,43
(+) Entradas	
(-) Salidas	
B) IMPORTE (BRUTO) AL CIERRE DEL EJERCICIO 2017	1.338.027,43
C) AMORTIZ ACUMULADA AL INICIO DEL EJERCICIO 2017	143.043,34
(+) Dotaciones y aumentos	24.467,04
(-) Reducciones por bajas, salidas y transferencias	
D) AMORTIZ. ACUMULADA AL CIERRE EJERCICIO 2017	167.510,38

PUNTO 6.- ACTIVOS FINANCIEROS.

Se mencionan en el punto 4 apartado e de esta memoria.

PUNTO 7.- PASIVOS FINANCIEROS.

Figuran en el balance por su valor de reembolso.

Las deudas no comerciales existentes al cierre del balance con indicación del criterio financiero de imputación a resultados de los intereses y distinguiendo entre el corto y el largo plazo son:

- 17 deudas a largo plazo.
- El 13/11/12 se constituyó un préstamo de 25.000,00 en la Caixa del que quedaron pendientes de amortizar a 31/12/17 5.050,35 euros.

PUNTO 8.- FONDOS PROPIOS.

El Fondo Social de la empresa es de 166.416,26 euros.

PUNTO 9.- SITUACIÓN FISCAL

No hay diferencias entre la situación fiscal y contable de la empresa.

PUNTO .10.- INGRESOS Y GASTOS.

Cuenta	Título	Debe	Haber	S. Deudor	S. Acreedor
6000000001	COMPRAS Y GASTOS	2.779,65		2.779,65	
6000000007	CUOTA ASOCIACION INDISPAL	360,61		360,61	
6000000008	GASTOS CORREO	11,62		11,62	
6070000001	TRABAJOS REALIZADOS OTRAS EMPRESAS	8.466,40		8.466,40	
6210000002	RENTING FIAT DUCATO 1826JXZ	7.211,90		7.211,90	
6220000001	REPARACIONES CENTRO	64.123,44		64.123,44	
6230000001	SERVICIOS DE PROFES INDEP	6.345,02		6.345,02	
6230000002	LOGOPEDIA	9.940,00		9.940,00	
6230000003	FISIOTERAPIA	10.410,00		10.410,00	
6230000004	PSICOPEDAGOGIA	25.730,76		25.730,76	
6230000006	SERVICIOS PROFESIONALES PISCINA	5.733,00		5.733,00	
6250000001	PRIMAS DE SEGUROS	6.242,45		6.242,45	
6260000001	COMISIONES ENTIDADES DE CREDITO	3.992,20		3.992,20	
6270000001	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	14.216,70		14.216,70	
6280000001	SUMINISTROS	1.436,51		1.436,51	

628000002	SUMINISTRO DE LUZ	18.462,06		18.462,06
628000004	GASOIL PISCINA	6.256,56		6.256,56
629000001	OTROS SERVICIOS	25.071,91		25.071,91
629000002	MANTENIMIENTO PISCINA	9.692,45		9.692,45
629000003	GATOS TELEFONICOS	867,67		867,67
629000004	MATERIAL DE OFICINA	1.660,00		1.660,00
629000005	GASTOS DE LIMPIEZA	487,89		487,89
629000009	GASTOS DE INSTALACION	795,01		795,01
629000010	GASTOS DE OBRA	258,94		258,94
629000011	GASTOS EQUIPAMIENTO DEPORTIVO	3.074,00		3.074,00
631000001	IMPUESTOS, TASAS, TRIBUTOS	343,09		343,09
640000001	SUELDOS Y SALARIOS	125.841,02		125.841,02
642000001	SEGURIDAD SOC CGO EMPRESA	39.694,83		39.694,83
662300001	INTERESES PRESTAMO	616,00		616,00
681100001	AMORT CENTRO REHABILITADOR	19.060,92		19.060,92
681500002	AMORT INST BUZON, BAUL, BANCO PLEGA	120,90		120,90
681500003	AMORT INSTALACIONES ELECTRICAS	117,95		117,95
681500004	AMORT INST COCINA MOD CANPEN WENGUE	241,08		241,08
681500005	AMORT INST CIERRES AUTOMATICOS	290,69		290,69
681500006	AMORT INST PUERTAS CORREDERAS SANDW	228,70		228,70
681500007	AMORT FRIG. LAV. MICROONDAS, HORNO.	205,40		205,40
681600001	AMORT MOBILIARIO, SILLAS, MESAS, AR	96,90		96,90
681600003	AMORT ESPEJO RECLINABLE 645*580 PRE	209,81		209,81
681600004	AMORT CAMILLA HIDRAULICA	55,96		55,96
681600005	AMORT CAMILLA HIDRAULICA, FERULA, G	234,00		234,00
681600006	AMORT MOBILIARIO CENTRO REHABILITAD	1.042,80		1.042,80
681600007	AMORT MOBILIARIO CENTRO REHABILITAD	411,48		411,48
681600008	AMORT ARMARIOS, POUFF	96,30		96,30
681600009	AMORT ARMARIOS MULTIUSOS	24,79		24,79
681600010	AMORT TABURETES Y SILLAS DE BAÑO RU	95,58		95,58
681900002	AMORT MICRO CADENA CAMARA DIGITAL V	42,61		42,61
681900003	AMORT PANEL JAPONES Y ESTORES	146,44		146,44
681900004	AMORT FREGADORA, CARRO, BANCO MADER	764,95		764,95
681900005	AMORT EXTINTORES	53,30		53,30
681900006	AMORT INST ELECTRICAS	295,46		295,46
681900007	AMORT INST ELECTRICAS 2	78,20		78,20
681900008	AMORT ROTULO FACHADA, PLACAS, DIREC	237,82		237,82
681900009	AMORT INST VALLA HUERTO ESCOLAR	315,00		315,00
700000001	DONATIVO		-15.963,49	-15.963,49
700000004	INGRESOS VARIOS		-9.225,60	-9.225,60
700000006	INGRESOS ASOCIACION		-175,00	-175,00
700000019	INGRESOS HUCHAS		-125,06	-125,06
700000021	INGRESO VARIOS		-8.065,00	-8.065,00
700000028	CONCHIP		-17.551,40	-17.551,40
705000001	PRESTACION DE SERVICIOS		-5.569,00	-5.569,00

7050000002	INGRESOS PISCINA		-30.391,20		-30.391,20
7200000001	CUOTAS SOCIOS		-15.856,40		-15.856,40
7210000001	CUOTAS PISCINA		-39.582,00		-39.582,00
7210000002	COPAGO		-29.909,77		-29.909,77
7230000001	INGRESOS COLABORADORES		-13.800,00		-13.800,00
7400000001	SUBVENCIONES OFICIALES		-242.908,78		-242.908,78
7400000015	AYUNTAMIENTO LOS LLANOS SUBVENCION		-7.184,60		-7.184,60
7400000016	SUBV GOBIERNO DE CANARIAS		-26.818,41		-26.818,41
7400000018	SUBV AYUNTAMIENTO DE EL PASO		-900,00		-900,00
7400000020	SUBV FUNDACION LA CAIXA		-16.650,00		-16.650,00
7460000001	SUBVENCION AL CAPITAL AM. INSTAL		-19.060,92		-19.060,92
	Total Balance	424.588,73	-499.736,63	424.588,73	-499.736,63
	Saldo				-75.147,90

PUNTO 11.-SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS

Las subvenciones se han valorado por el importe concedido ya que tienen el carácter de no reintegrables, ya que se han cumplido las condiciones establecidas para su concesión. Se han imputado al resultado del ejercicio en su totalidad y no en proporción a la depreciación experimentada durante el precio por los activos financiados con dichas subvenciones.

Se ha recibido en el año 2017 subvenciones por valor de 313.522,71 euros.

PUNTO 12.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

No existen operaciones vinculadas con otras empresas o socios.

PUNTO 13.- RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO.

RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

ASOCIACIÓN:	ASOCIACIÓN NIÑOS ESPECIALES DE LA PALMA
EJERCICIO:	2017

	IMPORTE			TOTAL
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	
1.Gastos en cumplimiento de fines*		345.451,45		345.451,45
2.Inversiones en cumplimiento de fines* (2.1+2.2)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 Realizadas en el ejercicio	0,00			
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores				
a) Deudas canceladas en el ejercicio				
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios				
TOTAL (1+2)		345.451,45		345.451,45

GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

ASOCIACIÓN:		ASOCIACIÓN NIÑOS ESPECIALES DE LA PALMA												
EJERCICIO:		2017												
EJERCICIO	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENDA A DESTINAR		RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS-INVERSIÓN)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES*					IMPORTE PENDIENTE DE DESTINAR	
					Importe	%		2013	2014	2015	2016	2017		
2013	3.319,04	0,00	87.276,22	90.595,26	90.595,26	100,00	87.276,22	87.276,22	3319,04					0,00
2014	815,08	0,00	111.778,92	112.881,98	112.881,98	100,00	119.836,47		116.517,43					0,00
2016	8.185,18	0,00	141.347,14	149.532,32	149.532,32	100,00	141.347,14			141.347,14	8185,18			0,00
2018	58.695,40	0,00	232.280,81	290.956,21	290.956,21	100,00	232.700,81				224.515,63	66.440,58		0,00
2017	76.147,90	0,00	346.461,46	420.599,35	420.599,35	100,00	345.451,45					279.010,87		141.568,48
TOTAL								87.276,22	119.836,47	141.347,14	232.700,81	345.451,45		141.568,48

PUNTO 14- OTRA INFORMACION

El personal contratado a 31/12/17 era de 10 personas.

La empresa no está obligada a presentar informe medioambiental.

El Administrador que forma parte del órgano de Administración:

- a) No participa en el capital social de una sociedad con el mismo, análogo o complementario género de actividad.
- b) No ejerce cargos o funciones en alguna sociedad con el mismo análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la sociedad.
- c) No ha realizado por cuenta propia o ajena alguna a actividad del mismo análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la Sociedad.

En Los Llanos de Aridane, a 30 de Junio de 2018.

Presidenta:

Niños Especiales
de La Palma
C.I.F.: G-38464418

Fdo.: Isabel María Martín González.

BALANCE DE PYMES

Nombre de la empresa:
NEP ASOC NIÑOS ESPECIALES DE LA PALMA 2017

Fecha del informe: 30/jun./2018

Ejercicio actual: 2017

APERTURA ⇐ Período ⇒ DICIEMBRE

ACTIVO	Notas de la Memoria	2017	2016
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.170.517,05	1.194.984,09
I. Inmovilizado intangible.			
II. Inmovilizado material.		1.170.517,05	1.194.984,09
III. Inversiones inmobiliarias.			
IV. Inversiones en empr. del grupo y asociadas a largo plazo.			
V. Inversiones financieras a largo plazo.			
VI. Activos por impuesto diferido			
VII. Deudores comerciales no corrientes			
B) ACTIVO CORRIENTE		302.875,85	207.723,37
I. Existencias.			
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		25.337,45	16.677,55
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.		13.565,98	5.592,78
a) Clientes por ventas y prestaciones de servic. a l.p.			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servic. a c. p.		13.565,98	5.592,78
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.			
3. Otros deudores.		11.771,47	11.084,77
III. Inversiones en empr. del grupo y asociadas c. p.			
IV. Inversiones financieras a corto plazo			
V. Periodificaciones a corto plazo.			
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		277.538,40	191.045,82
TOTAL ACTIVO (A+B)		1.473.392,90	1.402.707,46

BALANCE DE PYMES

NEP ASOC NIÑOS ESPECIALES DE LA PALMA 2017

Ejercicio actual: 2017

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	2017	2016
A) PATRIMONIO NETO		1.213.367,03	1.157.270,05
A-1) Fondos propios.		318.838,14	243.680,24
I. Capital.		166.416,26	166.416,26
1. Capital escriturado.		166.416,26	166.416,26
2. (Capital no exigido).			
II. Prima de emisión.			
III. Reservas.		77.263,98	18.568,58
IV. (Acc y participaciones en patrimonio propias).			
V. Resultado ejercicios anteriores.			
VI. Otras aportaciones de socios.			
VII. Resultado del ejercicio.		75.157,90	58.695,40
VIII. (Dividendo a cuenta).			
A-2) Ajustes en patrimonio neto			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		894.528,89	913.589,81
B) PASIVO NO CORRIENTE		5.050,35	9.709,00
I. Provisiones a largo plazo.			
II. Deudas a largo plazo.		5.050,35	9.709,00
1. Deudas con entidades de crédito.		5.050,35	9.709,00
2. Acreedores arrend. Financiero.			
3. Otras deudas a largo plazo.			
III. Deudas con empr. del grupo y asociadas a l. p.			
IV. Pasivos por impuesto diferido.			
V. Periodificaciones a largo plazo.			
VI. Acreedores comerciales no corrientes			
VII. Deuda con características especiales a l. p.			
C) PASIVO CORRIENTE		254.975,52	235.728,41
I. Provisiones a corto plazo.			
II. Deudas a corto plazo.		199.777,90	199.777,90
1. Deudas con entidades de crédito.		199.777,90	199.777,90
2. Acreedores arrend. Financiero.			
3. Otras deudas a corto plazo.			
III. Deudas con empr. del grupo y asociadas c. p.			
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		55.197,62	35.950,51
1. Proveedores		307,63	659,28
a) Proveedores a largo plazo			
b) Proveedores a corto plazo		307,63	659,28
2. Otros acreedores		54.889,99	35.291,23
V. Periodificaciones a corto plazo.			
VI. Deuda con características especiales a c. p.			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		1.473.392,90	1.402.707,46

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES


Nombre de la empresa:
NEP ASOC NIÑOS ESPECIALES DE LA PALMA 2017

Fecha del informe: 30/jun./2018
Ejercicio actual: 2017

Apertura ⇐ Período ⇒ diciembre

(Debe) Haber	Notas de la Memoria	2017	2016
A) Excedente del ejercicio		75.157,90	58.695,40
1. Ingresos de la entidad por su actividad propia.		480.685,71	340.049,44
a) Cuotas de usuarios y afiliados		102.932,15	87.118,86
b) Aportaciones de usuarios		69.491,77	43.648,20
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		13.800,00	12.500,00
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		294.461,79	196.782,38
e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. Gastos por ayudas y otros			
a) Ayudas monetarias			
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
3. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación			
4. Trabajos realizados por la entidad para su activo			
5. Aprovisionamientos		-11.618,28	-2.508,50
6. Otros ingresos de la actividad			
7. Gastos de personal		-165.535,85	-105.416,85
8. Otros gastos de la actividad		-222.351,56	-166.626,08
9. Amortización del inmovilizado		-24.467,04	-24.696,53
10. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.		19.060,92	19.060,92
11. Exceso de provisiones			
12. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado			
A.1) Excedente de la Actividad (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		75.773,90	59.862,40
13. Ingresos financieros.			12,53
14. Gastos financieros.		-616,00	-1.179,53
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros			
16. Diferencias de cambio.			
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros			
A.2) Excedente de las Operaciones Financieras (13+14+15+16+17)		-616,00	-1.167,00
A.3) Excedentes Antes De Impuestos (A.1 + A.2)		75.157,90	58.695,40
18. Impuestos sobre beneficios			
A.4) Excedentes Antes De Impuestos (A.3 + 18)		75.157,90	58.695,40
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
1. Subvenciones recibidas			
2. Donaciones y legados recibidos			
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2)			

C) Reclasificación al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas			
2 Donaciones y legados recibidos			
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2)			
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)			
E) Ajustes por cambios de criterio			
F) Ajustes por errores			
G) Variaciones en la dotación fundacional			
H) Otras variaciones			
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		75.157,90	58.695,40


 Especialista
 Palma
 G-38461113