

ASOCIACIÓN NIÑOS ESPECIALES DE LA PALMA

EJERCICIO 2021

MEMORIA

MEMORIA ECONÓMICA

Que, relativa al ejercicio 2021 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 2021 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-----37.256,68 euros

Total-----37.256,68 euros.

DISTRIBUCIÓN

A Reservas Voluntarias-----37.256,68 euros.

Total-----37.256,68 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	1.293.683,32 €	218.256,50 €
Maquinaria	4.292,74 €	1.283,17 €
Otras Instalaciones	21.608,90 €	19.432,53 €
Mobiliario	21.699,53 €	16.532,22 €
Equipo Proceso Información	4.617,08 €	2.340,07 €
Elemento de Transporte	19.990,00 €	4.573,06 €
Otro Inmovilizado	14.105,77 €	11.861,43 €
TOTAL	1.388.399,86 €	274.278,98 €

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 gravamen 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.....	37.256,68 €
- Corrección a la cuenta de pérdidas y ganancias:	
- Régimen fiscal ent. Sin fines lucrativos Ley 49/2002:	
- Aumentos casilla 00391 IS:.....	+327.333,19 €
- Disminuciones casilla 00392 IS:.....	-364.589,87 €
- BASE IMPONIBLE	0,00
- PAGOS A CTA.....	-00,00
- A DEVOLVER.....	-00,00

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 2020	1.387.892,84
(+) Entradas	507,02
(-) Salidas	
B) IMPORTE (BRUTO) AL CIERRE DEL EJERCICIO 2020	1.388.399,86
C) AMORTIZ ACUMULADA AL INICIO DEL EJERCICIO 2020	-245.512,10
(+) Dotaciones y aumentos	28.766,88
(-) Reducciones por bajas, salidas y transferencias	
D) AMORTIZ. ACUMULADA AL CIERRE EJERCICIO 2020	-274.278,98

PUNTO 6.- ACTIVOS FINANCIEROS.

Se mencionan en el punto 4 apartado 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:

- No existen deudas.

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	NOMBRE	DEBE	HABER	S.DEUDOR	S. ACREEDOR
6000000001	COMPRAS Y GASTOS	534,94	-	534,94	-
6000000008	GASTOS CORREO	65,58	-	65,58	-
6210000001	ARRENDAMIENTO IMPRESORA	562,90	-	562,90	-
6210000002	RENTING FIAT DUCATO 1826JXZ	8.768,88	-	8.768,88	-
6220000000	REPARACIONES VEHICULO	913,97	-	913,97	-
6220000001	REPARACIONES CENTRO	6.923,27	-	6.923,27	-
6220000002	REPARACIONES PISCINA	274,11	-	274,11	-
6230000001	SERVICIOS DE PROFES INDEP	8.373,08	-	8.373,08	-
6230000002	LOGOPEDIA	9.400,00	-	9.400,00	-
6230000004	PSICOPEDAGOGIA	950,00	-	950,00	-
6230000007	SERV PROF IND ASESORIA (SIN RETENCIO	3.420,16	-	3.420,16	-
6250000001	PRIMAS DE SEGUROS	5.277,65	-	5.277,65	-
6260000001	COMISIONES ENTIDADES DE CREDITO	1.815,26	-	1.815,26	-
6280000001	SUMINISTROS	8.722,95	-	8.722,95	-
6280000002	SUMINISTRO DE LUZ	3.461,75	-	3.461,75	-
6290000001	OTROS SERVICIOS	17.708,80	-	17.708,80	-
6290000002	MANTENIMIENTO PISCINA	642,57	-	642,57	-
6290000003	GATOS TELEFONICOS	1.638,22	-	1.638,22	-
6290000004	MATERIAL DE OFICINA	1.274,11	-	1.274,11	-
6290000005	GASTOS DE LIMPIEZA	1.597,77	-	1.597,77	-
6310000001	IMPUESTOS, TASAS, TRIBUTOS	952,21	-	952,21	-
6400000001	SUELDOS Y SALARIOS	168.053,54	-	168.053,54	-
6420000001	SEGURIDAD SOC CGO EMPRESA	47.234,59	-	47.234,59	-
6811000001	AMORT CENTRO REHABILITADOR	19.060,92	-	19.060,92	-
6811000002	AMORT PAVIMENTACION APARCAMIENTO	1.133,35	-	1.133,35	-
6813000002	AMORT TURBIDIMETRO Y FOTOMETRO MU	105,60	-	105,60	-
6813000003	AMORT PALMER R JC MANUAL+25 CUADE	122,15	-	122,15	-
6813000004	AMORT BATERIAS 12V 130A TRUCK TUBUL	89,57	-	89,57	-
6813000005	AMORTIZACION ASPIRADORA STIHL	35,02	-	35,02	-
6813000006	AMORT KRUGUER FREGADORA AUTO	375,88	-	375,88	-
6815000002	AMORT INST BUZON, BAUL, BANCO PLEGA	110,63	-	110,63	-
6815000003	AMORT INSTALACIONES ELECTRICAS	107,89	-	107,89	-
6815000004	AMORT INST COCINA MOD CANPEN WENG	128,12	-	128,12	-
6815000005	AMORT INST CIERRES AUTOMATICOS	71,68	-	71,68	-
6815000006	AMORT INST PUERTAS CORREDERAS SAN	55,15	-	55,15	-
6815000007	AMORT FRIG, LAV, MICROONDAS, HORNO	109,19	-	109,19	-
6815000008	AMORTIZACION PARQUE ADAPTADO	2.815,80	-	2.815,80	-
6815000009	AMORT ELECTROBOMBA ASTRALPOOL MA	24,47	-	24,47	-
6816000004	AMORT CAMILLA HIDRAULICA	55,96	-	55,96	-
6816000005	AMORT CAMILLA HIDRAULICA, FERULA, G	234,00	-	234,00	-
6816000008	AMORT ARMARIOS, POUFF	94,98	-	94,98	-
6816000009	AMORT ARMARIOS MULTUSOS	23,18	-	23,18	-
6816000010	AMORT TABURETES Y SILLAS DE BAÑO RL	43,45	-	43,45	-
6816000011	AMORT ESTORES VENTANA DE 1.10-ESTOF	25,57	-	25,57	-
6816000012	AMORTIZACION ARMARIO MODULAR	36,80	-	36,80	-
6817000000	AMOR INMOVILIZADO EQUIPOS PARA PRO	46,99	-	46,99	-
6817000003	AMORT ORDENADOR CPU I3	115,00	-	115,00	-
6817000004	AMORT TORRE INFORMATICA CPU INTEL E	112,50	-	112,50	-
6817000005	AMORT PORTATIL ACER I5 SSD 256 GB	152,25	-	152,25	-
6817000006	AMORTIZACION SANSUNG TABLET 10"	129,50	-	129,50	-
6818000001	AMORT RENAULT TRAFFIC 2581KSR	1.999,00	-	1.999,00	-
6819000002	AMORT MICRO CADENA CAMARA DIGITAL	42,01	-	42,01	-
6819000005	AMORT EXTINTORES	8,60	-	8,60	-
6819000006	AMORT INST ELECTRICAS	295,46	-	295,46	-
6819000007	AMORT INST ELECTRICAS 2	78,20	-	78,20	-
6819000008	AMORT ROTULO FACHADA, PLACAS, DIRE	237,82	-	237,82	-
6819000009	AMORT INST VALLA HUERTO ESCOLAR	315,00	-	315,00	-
6819000010	AMORTIZACION KIT CONTROLADOR PISCIN	265,30	-	265,30	-
6819000011	AMORTIZACION PANEL INDICADOR THCO2	109,89	-	109,89	-
7200000001	CUOTAS SOCIOS	-	30.527,22	-	30.527,22
7230000001	INGRESOS COLABORADORES	-	17.477,52	-	17.477,52
7233000001	COLABORACIONES EMPRESARIALES	-	3.388,27	-	3.388,27
7400000001	SUBVENCIONES OFICIALES	-	246.565,78	-	246.565,78
7460000001	SUBVENCION AL CAPITAL AM. INSTAL	-	19.060,92	-	19.060,92
7470000001	DONACIONES Y LEGADOS TRANSF	-	47.570,16	-	47.570,16
	TOTALES	327.333,19	364.589,87	327.333,19	364.589,87

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 2021 subvenciones por valor de 313.196,86 €

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:	2021

	IMPORTE			TOTAL
1.Gastos en cumplimientos de fines*				295.798,82
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	
2.Inversiones en cumplimiento de fines* (2.1+2.2)	507,02	0,00	0,00	507,02
2.1 Realizadas en el ejercicio	507,02			
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores				
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores				
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores				
TOTAL (1+2)		296.305,84		296.305,84

GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

ASOCIACIÓN:	ASOCIACIÓN NIÑOS ESPECIALES DE LA PALMA
EJERCICIO:	2021

EJERCICIO	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CALCULO	RENTA A DESTINAR		RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS+INVERSION)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES*					IMPORTE PENDIENTE DE DESTINAR	
					Importe	%		2018	2019	2020	2021	2021		
2017	75.147,90	0,00	345.451,45	420.599,35	420.599,35	100,00	345.451,45	345.956,21						0,00
2018	94.133,24	0,00	322.918,60	417.051,84	417.051,84	100,00	322.918,60		322.918,60					0,00
2019	63.108,04	0,00	371.264,21	434.372,25	434.372,25	100,00	371.264,21			277.130,97	157.241,28			0,00
2020	11.833,04	0,00	401.506,58	413.339,62	413.339,62	100,00	296.305,84				244.265,30			0,00
2021	37.256,68	0,00	295.798,82	333.055,50	333.055,50	100,00	298.566,31						295.798,82	37.256,68
TOTAL								345.956,21	322.918,60	277.130,97	401.506,58		295.798,82	37.256,68

PUNTO 14- OTRA INFORMACION

El personal contratado a 31/12/21 era de 16 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 2022.

Presidenta:



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

Fdo.: Isabel María Martín González.