



auditem

**INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS
EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN LAS PALMAS

Las Palmas de Gran Canaria

31 de diciembre de 2021

ÍNDICE

	Páginas
Informe de Auditoría	2 - 5
Anexo I	6 - 7
Cuentas Anuales abreviadas	8

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros de Asamblea General de la Entidad
ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN LAS PALMAS
Las Palmas de Gran Canaria

Opinión con salvedades

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de **ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN LAS PALMAS** (la entidad), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de resultados abreviada y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los efectos y posibles efectos de las cuestiones descritas en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades* de nuestro informe, las cuentas anuales abreviadas 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 2021, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2.2 de la memoria abreviada) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión con salvedades

En el ejercicio 2020, la entidad recibió una subvención para la adquisición de inmovilizado por importe de 4.150,00 euros. Dicha subvención fue registrada en dicho ejercicio en el epígrafe de “Ingresos de la actividad propia” de la cuenta de resultados; la entidad no reconoció en dicho ejercicio la dotación a la amortización correspondiente al bien adquirido. Al cierre del ejercicio 2021, la entidad no ha corregido dicha situación lo que supone que los “Fondos Propios” se encuentran sobrevalorados en dicho importe y las partidas “Subvenciones, donaciones y legados recibidos”, “Pasivos por impuestos diferidos”, “Excedente del ejercicio” e “Inmovilizado material” infravaloradas en los importes de 2.666,55, 296.28, 830,11 y 357,06 euros respectivamente. (Notas 5.1 y 14 de la memoria abreviada).

La entidad refleja en la partida “Subvenciones, donaciones y legados” del patrimonio neto del pasivo abreviado subvenciones y donaciones por importe de 153.433,93 euros recibidas en ejercicios anteriores para el equipamiento y habilitación de unos inmuebles que fueron vendidos en los años

2018 y 2019, sin que dichos saldos hayan sido imputados a los resultados de los ejercicios correspondientes. En consecuencia, el epígrafe “Subvenciones, donaciones y legados recibidos” se encuentra sobrevalorado y “Fondos Propios” infravalorado en 153.433,93 euros. (Nota 14 de la memoria abreviada).

La partida “Subvenciones, donaciones y legados” del patrimonio neto del pasivo abreviado incluye subvenciones y donaciones por importe de 71.948,71 euros que al cierre del ejercicio no han adquirido el carácter de no reintegrable así como 1.789,40 euros que al cierre del ejercicio deberían haber sido imputadas a resultados. En consecuencia, los epígrafes “Subvenciones, donaciones y legados” y “Pasivos por impuestos diferidos” se encuentran sobrevalorados en 73.738,11 y 7.179,68 euros respectivamente y “Deudas a corto plazo” y “Excedente del ejercicio” infravalorados en 79.113,16 y 1.804,63 euros respectivamente. (Nota 14 de la memoria abreviada).

La entidad refleja como deudas con entidades de crédito a largo plazo cuotas con vencimiento en el ejercicio 2022 por importe de 14.633,32 euros. Por tanto, los epígrafes “Deudas con entidades de crédito” del pasivo no corriente y del pasivo corriente que figuran en el balance abreviado de la entidad se encuentran sobrevalorado e infravalorado respectivamente en dicho importe. (Nota 9.2 de la memoria abreviada).

La cuenta de resultados abreviada incluye en la partida “Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio” por importe de 48.139,64 euros, que deberían figurar en la partida “Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio” al corresponder a subvenciones para financiar gastos de la actividad. (Nota 14 de la memoria abreviada).

La cuenta de resultados abreviada no incluye información respecto a la “Variación del PN por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto” por importe de 75.405,40 euros. A este respecto, en base a la información de los estados financieros de la entidad al cierre del ejercicio, el importe de los “Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto” y la “Reclasificación al excedente del ejercicio” que deberían figurar en la cuenta de resultados del ejercicio 2021 ascienden a 196.759,19 y 121.353,79 euros respectivamente.

La nota 14 de la memoria abreviada presenta errores aritméticos y de información revelada. El detalle de las subvenciones imputadas en el ejercicio no incluye donaciones por importe de 2.667,18 euros y presenta subvenciones del ejercicio por 2.478,43 euros como subvenciones imputadas en ejercicios anteriores. El total de las subvenciones imputadas al resultado del ejercicio, en base a la información de los estados financieros de la entidad al cierre del ejercicio, asciende a 235.221,60 euros.

A la fecha de este informe de auditoría no hemos recibido respuesta a la solicitud de confirmación de saldos y otra información adicional realizada a alguna de las entidades financieras con las que opera la entidad. Si bien hemos podido satisfacernos mediante procedimientos alternativos de la razonabilidad de los saldos de tesorería que la entidad mantenía registrados a 31 de diciembre de

2021, no hemos podido concluir sobre la posible existencia de otros activos, pasivos o compromisos que pudiera tener la entidad con las entidades financieras y, en su caso, de su registro y/o revelación adecuada en las cuentas anuales adjuntas.

A pesar de haber sido circularizados, no hemos recibido respuesta de algunos de los asesores externos de la entidad ni ha sido posible obtener a través de otros procedimientos de auditoría alternativos la información necesaria a fin de valorar la posible existencia de pasivos y contingencias no contemplados en las cuentas anuales abreviadas adjuntas.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas de 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 abreviadas en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Excepto por las cuestiones descritas en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades*, hemos determinado que no existen riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Otras cuestiones

Las cuentas anuales abreviadas correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020 fueron auditadas por otro auditor que expresó una opinión modificada, por incorrecciones en el registro de subvenciones, el 14 de diciembre de 2022.



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

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

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, 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 empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los patronos tienen 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 abreviadas

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales abreviadas.

En el Anexo I de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas. Esta descripción que se encuentra en las páginas 6 y 7 siguientes es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Las Palmas de Gran Canaria, a 30 de diciembre de 2023.

AUDITEM CONSULTING, SLPU

ROAC N° S2587

Isolina Pérez Santana
ROAC N° 16.831

Anexo I de nuestro informe de auditoría

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestra responsabilidad respecto a la auditoría de las cuentas anuales abreviadas.

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, 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 abreviadas 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.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas 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 identifiquemos 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 abreviadas 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.

ASOCIACIÓN SÍNDROME DE DOWN DE LAS PALMAS
Cuentas anuales abreviadas a 31 de diciembre de 2021

Balance de Situación

Empresa 01496 - ASOCIACION SINDROME DOWN LAS PAL

Página
Fecha listado
Período

1

06/06/2022

De Enero a Diciembre

Observaciones

ACTIVO		2021	2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE		6.277,95	5.271,70
I. Inmovilizado intangible			
206	APLICACIONES INFORMÁTICAS	448,35	448,35
280	AMORT. ACUM. INMOV. INTANGIBLE	-448,35	-448,35
III. Inmovilizado material		5.156,78	4.150,53
217	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFOR	6.345,27	4.150,53
281	AMORT. ACUM. INMOV. MATERIAL	-1.188,49	
V. Inv.en ent.grupo y asoc.a largo plazo		430,17	430,17
250	PARTIC. A LP EN PARTES VINCULA	7.830,67	7.830,67
252	CRÉDITOS A LP A PARTES VINCULA	430,17	430,17
293	DETER.VAL. PARTI. LP PART.VIN.	-7.830,67	-7.830,67
VI. Inversiones financieras a largo plazo		691,00	691,00
260	FIANZAS CONSTITUIDAS A LARGO P	691,00	691,00
B) ACTIVO CORRIENTE		170.476,66	113.064,06
II. Existencias			444,05
407	ANTICIPOS A PROVEEDORES		444,05
III. Usuarios y otros deudores de la act.propia		16.584,29	3.208,08
447	USUARIOS, DEUDORES	10.232,00	2.058,08
448	PATROCINAD., AFILIADOS Y OTROS	6.352,29	1.150,00
IV. Deudores comerciales y otras ctas.a cobrar		20.441,59	36.077,21
440	DEUDORES		150,00
470	HP, DEUDORA DIVERSOS CONCEPTOS	20.441,59	35.927,21
VI. Inversiones financieras a corto plazo		630,91	630,91
565	FIANZAS CONSTITUIDAS A CORTO P	630,91	630,91
VIII. Efectivo otros activos líquidos equivalen		132.819,87	72.703,81
570	CAJA, EUROS	2.428,54	390,00
572	BCOS E INS.CRÉD. C/C VIS.,EURO	129.796,00	71.550,48
574	BCOS E INS. CRÉ.,CTAS AH.,EURO	595,33	763,33
TOTAL ACTIVO (A + B)		176.754,61	118.335,76

Balance de Situación

Empresa 01496 - ASOCIACION SINDROME DOWN LAS PAL

Página

2

Fecha listado

06/06/2022

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

PASIVO		2021	2020
A) PATRIMONIO NETO		118.654,05	74.594,87
A-1) Fondos propios		-110.185,28	-78.839,06
I. Dotación Fundacional/Fondo social		45.335,69	45.335,69
1. Dotación fundacional/Fondo social		45.335,69	45.335,69
101	FONDO SOCIAL	45.335,69	45.335,69
II. Reservas		-59.282,63	-59.282,63
113	RESERVAS VOLUNTARIAS	-59.282,63	-59.282,63
III. Excedentes de ejercicios anteriores		-64.892,12	-49.591,50
121	EXCEDENTES NEG.DE EJER.ANT.	-64.892,12	-49.591,50
IV. Excedente del ejercicio		-31.346,22	-15.300,62
A-3) Subvenciones,donaciones legados recibidos		228.839,33	153.433,93
130	SUBVENC. OFICIALES DE CAPITAL	187.683,27	125.181,90
131	OTRAS SUBVENC., DONAC. Y LEGAD	12.904,03	
132	OTRAS SUBVENCIONES, DONACIONE	28.252,03	28.252,03
B) PASIVO NO CORRIENTE		37.348,01	30.000,00
II. Deudas a largo plazo		30.000,00	30.000,00
1. Deudas con entidades de crédito		30.000,00	30.000,00
170	DEUDAS LP CON ENTID. CRÉDITO	30.000,00	30.000,00
IV. Pasivos por impuestos diferidos		7.348,01	
479	PASIVOS DIFS. TEMPOR. IMPONIB.	7.348,01	
C) PASIVO CORRIENTE		20.752,55	13.740,89
III. Deudas a corto plazo			
1. Deudas con entidades de crédito			
VI. Acreedores comerciales y otras ctas.a pagar		20.752,55	13.740,89
2. Otros acreedores		20.752,55	13.740,89
410	ACREEDORES POR PRESTACIONES DE	2.399,85	3.441,62
465	REMUNERACIONES PENDIENTES DE P		255,77
475	HP, ACREED. CONCEPTOS FISCALES	9.189,42	5.086,99
476	ORGANI.DE LA SS.SS.,ACREEDORES	9.163,28	4.956,51
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		176.754,61	118.335,76

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 01496 - ASOCIACION SINDROME DOWN LAS PAL

Página

1

Fecha listado

06/06/2022

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

		2021	2020
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ing.de la actividad propia		345.962,03	227.490,68
a) Cuotas de asociados y afiliados		31.008,38	33.493,51
720	CUOTAS DE ASOCIADOS Y AFILIADO	31.008,38	33.493,51
b) Aportaciones de usuarios		35.423,25	25.313,19
721	CUOTAS DE USUARIOS	35.423,25	25.313,19
c) Ingr de promociones,patrocinad y colabor		93.094,80	10.091,61
722	PROMOS.PARA CAPTA.DE RECURSOS	43.926,80	10.091,61
723	INGRESOS PATROCINADORES Y COL	49.168,00	
d) Subv.donac y legados imput.exc ejerc		186.435,60	158.592,37
740	SUBV. DON. Y LEG. A LA ACT.	186.435,60	22.773,40
747	DONAC.LEG.TRANSFERIDOS EXCEDE		135.818,97
7. Otros ingresos de la actividad		42,72	
759	INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSO	42,72	
8. Gastos de personal		-311.899,27	-184.432,56
640	SUELDOS Y SALARIOS	-236.310,48	-135.431,50
641	INDEMNIZACIONES	-37,60	-3.587,36
642	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA	-75.027,31	-42.639,22
649	OTROS GASTOS SOCIALES	-523,88	-2.774,48
9. Otros gastos de la actividad		-111.701,77	-58.167,72
621	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	-27.578,23	-17.976,00
622	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	-3.682,65	-4.642,48
623	SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.	-34.899,09	-17.964,76
625	PRIMAS DE SEGUROS	-3.179,52	-2.951,59
626	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-1.810,93	-1.618,36
628	SUMINISTROS	-1.053,44	-477,82
629	OTROS SERVICIOS	-39.819,94	-12.536,71
631	OTROS TRIBUTOS	326,05	
659	OTRAS PÉRDIDAS EN GESTIÓN CORR	-4,02	
10. Amortización del inmovilizado		-1.188,49	
681	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-1.188,49	
11. Subv,donac,legados capital trasp al exced ej		48.786,00	
745	SUBV.CAP.TRANSF.EXCEDENTE EJER	48.728,13	

Asociación
Síndrome
de Down
DOWN
Las Palmas
C.I.F.: G-35131515

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 01496 - ASOCIACION SINDROME DOWN LAS PAL

Página

2

Fecha listado

06/06/2022

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

		2021	2020
746	DONAC.LEG.CAP.TRANSF.AL EXCED.	62,87	
A.1)	EXCED DE ACT (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12	-29.998,78	-15.109,60
14.	Ingresos financieros	0,06	
769	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0,06	
15.	Gastos financieros	-1.347,50	-191,02
662	INTERESES DE DEUDAS	-1.347,50	-178,73
669	OTROS GASTOS FINANCIEROS		-12,29
A.2)	EXCED OP FINANCIERAS (14+15+16+17+18)	-1.347,44	-191,02
A.3)	EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	-31.346,22	-15.300,62
A.4)	VAR.PATR NETO RECONOC EN EL EXCED EJ(A.	-31.346,22	-15.300,62
B)	INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIR AL PAT N		
C)	RECLASIFICACIONES EL EXC. DEL EJERCICIO.		
I)	RESULTADO TOTAL, VAR DEL PN EJ (A.4+D+E+F+	-31.346,22	-15.300,62

DOWN Asociación
Síndrome
de Down
Las Palmas
C.I.F.: G-35131515

[Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page]

MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA – EJERCICIO 2021

ASOCIACION SINDROME DE DOWN DE LAS PALMAS	FIRMAS 
NIF G-35.131.515	
UNIDAD MONETARIA EURO	

1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

La Asociación Síndrome de Down de las Palmas, a que se refiere la presente memoria se constituye al amparo de la Ley 24/1964 de 24 diciembre y Decreto de 20 de mayo de 1987 y disposiciones complementarias, estando sujetas en la actualidad a la Ley orgánica 1/AQ2002 de 22 de marzo reguladora del Derecho de Asociación y a la Ley 4/2003 de 28 de febrero de Asociaciones Canarias.

La Asociación se encuentra inscrita en el Registro de Asociaciones de la Consejería de Presidencia del Gobierno de Canarias el 15 de enero de 1988 con el código G1/S1/11248-88/GC y tiene su domicilio social y fiscal en la calle Eusebio Navarro, 69 C.P. 35003, Las Palmas de Gran Canaria.

La entidad ha sido declarada de utilidad pública en virtud de la Orden 28 de noviembre de 1997 del Ministro del Interior.

La Asociación tiene como objeto social la promoción y realización de todas y cuantas actividades contribuyan a la mejora de las condiciones de vida de las personas afectadas por el Síndrome de Down y procuren su plena integración familiar y social y el desarrollo de una vida normal.

2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:

2.1 IMAGEN FIEL

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

2.2 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el Real Decreto 1491/2011 de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos.

En consonancia con lo regulado por el art. 4.5 RD 1515/2007 se contempla la aplicación de los criterios específicos aplicables por microempresas en cumplimiento con las circunstancias contemplado en el apartado 1 de dicho artículo.

2.3 ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN

DE LA INCERTIDUMBRE

La entidad no ha aplicado ningún cambio en sus estimaciones contables derivadas de aspectos críticos de valoración.

La entidad sigue en todo momento el principio de entidad en funcionamiento. Los criterios de valoración de sus activos, pasivos y patrimonio se rigen de acuerdo a este principio. La estimación de la incertidumbre por parte de la entidad no excede de los parámetros considerados de normalidad para el sector en el que opera.

2.4 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

No ha habido ninguna razón excepcional que justifique la modificación de la estructura del Balance ni de la cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio anterior, según se prevé, en el artículo 36 del Código de Comercio y en la parte cuarta del PGC.

2.5 ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre.

2.6 CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

No se han producido cambios en los criterios contables

2.7 CORRECCIÓN DE ERRORES

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre.

3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS QUE FORMAN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Los ingresos se obtienen de las cuotas asociativas y de actividades destinadas a los usuarios de la entidad, de las subvenciones, convenios y ayudas concedidas por las distintas administraciones públicas y privadas, así como de donaciones realizadas por empresas y particulares.

Ingresos	2.021	2020
Ingresos de la actividad	346.004,75	227.490,68
Propia	345.962,03	227.490,68
Otros	42,72	
Subvenciones y legados capital	48,786	
Ingresos financieros	0,06	
	394.790,81	227.490,68
Gastos	2.020	2.020
Personal	311.899,27	184.432,56
Otros gastos	113.049,27	58.358,74

	1.188,49	
	426.137,03	242.791,30
Resultado del ejercicio....	-31.346,22	-15.300,62

3.1 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

Base de reparto	Importe
Excedente del ejercicio	-31.346,22 €
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras Reservas de libre disposición	
Total.....	-31.346,22 €

Distribución	Importe
A Fondo Social	
A Reservas Especiales	
A Reservas Voluntarias	
A compensar Excedentes Negativos	
Total.....	

3.2 INFORMACIÓN SOBRE LAS LIMITACIONES PARA LA APLICACIÓN DE LOS EXCEDENTES DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES LEGALES.

No existen limitaciones sobre la aplicación del excedente

4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

Los bienes comprendidos en el inmovilizado intangible se han activado por su precio de adquisición.

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado intangible y de forma lineal.

4.2 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

No existen bienes de este tipo

4.3 INMOVILIZADO MATERIAL

Los elementos del inmovilizado material adquiridos mediante contrato de Compra-Venta o Producción Propia, se han activado por su precio de adquisición.

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma lineal.

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la entidad revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

No se han producido pérdidas de carácter irreversible en elementos del Inmovilizado Material.

Los costes de ampliación, modernización o mejoras de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad productiva o alargamiento de su vida útil, y siempre que sea posible conocer o estimar el valor contable de los elementos que resultan dados de baja del inventario por haber sido sustituidos.

4.4 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES

No existen terrenos ni construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias en el balance de la Entidad.

4.5 PERMUTAS

No se han realizado este tipo de operaciones

4.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros. Criterios aplicados para determinar el deterioro:

Los activos financieros, a efectos de su valoración, se clasificarán en alguna de las siguientes categorías:

Préstamos y partidas a cobrar. En esta categoría se incluirán los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la Entidad.

También aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la Entidad y que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Se han valorarán por su valor razonable que es el precio de la transacción, es decir, el

valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

La valoración posterior se hará por su coste amortizado, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados, aplicando el método del interés efectivo.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado por hacer frente a los compromisos contractuales.

Se reconocen en el resultado del periodo las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento. Activos financieros no derivados, el cobro de los cuales son fijos o determinables, que se negocian en un mercado activo y con vencimiento fijo en los cuales la entidad tiene la intención y capacidad de conservar hasta su finalización. Tras su reconocimiento inicial por su valor razonable, se valorará posteriormente a coste amortizado.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados. En esta categoría se incluirán los activos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros activos financieros que la Entidad ha considerado conveniente incluir en esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se valorarán inicialmente por su valor razonable. Los costes de transacción que sean atribuibles directamente, se registrarán en la cuenta de resultados. También se registrarán en la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

Correcciones valorativas por deterioro. Al cierre del ejercicio, se efectuarán las correcciones valorativas necesarias por la existencia de evidencia objetiva que el valor en libros de una inversión no es recuperable. El importe de esta corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Las correcciones valorativas por deterioro, y si procede, su reversión, se registrarán como un gasto o un ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero. La pérdida por deterioro será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se han estimado que se recibirán, descontándolos al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Débitos y partidas a pagar. En esta categoría se incluirán los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la Entidad y aquellos que, no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial. Su valoración inicial será por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles. Posteriormente, valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el pago de las cuales se espera que sea en el corto plazo, se valorarán por su valor nominal.

Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión.

Los gastos financieros y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida que no se liquidan en el periodo que se devengan.

Los préstamos se clasifican como corrientes salvo que la Entidad tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por

su valor nominal.

Pasivos a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. En esta categoría se incluyen los pasivos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros pasivos financieros que la Entidad ha considerado conveniente incluir dentro de esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se valoran inicialmente por su valor razonable que es el precio de la transacción. Los costes de transacción que ha sido directamente atribuible se registran en la cuenta de resultados.

También se imputan a la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

b) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos

financieros:

La entidad dará de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiren los derechos derivados del mismo o se haya cedido su titularidad, siempre y cuando el cedente se haya desprendido de los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo.

La entidad dará de baja un pasivo financiero cuando la obligación se haya extinguido. También dará de baja los pasivos financieros propios que adquiera, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro.

c) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

Cuando se ha desistido de una operación de esta naturaleza, los gastos derivados de la misma se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.7 EXISTENCIAS

La entidad no posee activos de este tipo

4.8 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

No existen

4.9 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

El gasto por impuesto sobre beneficios se contabilizará en la cuenta de pérdidas y ganancias por el importe que resulte de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre sociedades relativas al ejercicio. A tal efecto, al cierre del ejercicio, el gasto contabilizado por los importes a cuenta devengados, deberá aumentarse o disminuirse en la cuantía que proceda, registrando la correspondiente deuda o crédito frente a la Hacienda Pública.

4.10 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos

por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

4.11 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

La Asociación no ha registrado este tipo de pasivos y obligaciones

4.12 CRITERIOS EMPLEADOS PARA EL REGISTRO Y VALORACIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL

El gasto de personal se registra en función del criterio del devengo, imputando a gastos el coste de los sueldos y la seguridad social.

4.13 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

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

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

Las subvenciones se valoran por el valor razonable del importe concedido.

Las subvenciones no reintegrables relacionadas con la adquisición de inmovilizado intangible y material se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la amortización de los correspondientes activos o, en su caso, cuando se produzca enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja del balance. Por su parte, las subvenciones no reintegrables relacionadas con gastos específicos se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias en el mismo ejercicio en que se devengan los correspondientes gastos.

4.14 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

Con carácter general, las operaciones entre empresas del grupo se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. En su caso, si el precio acordado difiere de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realiza conforme con lo previsto en las correspondientes normas.

5 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

5.1 ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS

Movimientos del inmovilizado material	Importe 2021	Importe 2020
SALDO INICIAL BRUTO	4.150,53	
(+) Entradas	6.345,27	4.150,53
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas	4.150,53	
SALDO FINAL BRUTO	6.345,27	4.150,53

Movimiento del inmovilizado intangible	Importe 2021	Importe 2020
SALDO INICIAL BRUTO	448,35	448,35
(+) Entradas		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	448,35	448,35

5.2 AMORTIZACIONES

Movimientos amortización del inmovilizado material	Importe 2021	Importe 2020
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Aumento por dotaciones	1.188,49	
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	1.188,49	

Movimientos amortización inmovilizado intangible	Importe 2021	Importe 2020
SALDO INICIAL BRUTO	448,35	448,35
(+) Aumento por dotaciones		448,35
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		448,35
SALDO FINAL BRUTO	448,35	448,35

5.3 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES

No existen operaciones en este epígrafe

5.4 INMUEBLES CEDIDOS A LA ENTIDAD O POR LA ENTIDAD

No existen operaciones en este epígrafe

5.5 INFORMACIÓN SOBRE CORRECCIONES VALORATIVAS

En este ejercicio no se han realizado correcciones valorativas

6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

No existen operaciones en este epígrafe

7 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

El movimiento de la partida B.III del activo del balance "Usuarios y otros deudores de la actividad propia" se refleja en las siguientes tablas:

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios Deudores	2.058,08	91.609,61	83.435,69	10.232,00

Patrocinadores	0,00	0,00	0,00	0,00
Afiliados y otros deudores de la actividad propia	1.150,00	338.429,78	333.227,49	6.352,29
Total...	3.208,08	430.039,39	416.663,18	16.584,29

Los usuarios y otros deudores no proceden de entidades del grupo, multigrupo o asociadas.

8 BENEFICIARIOS - ACREEDORES.

No existen deudas de este tipo en el pasivo del balance

Denominación de la Cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Beneficiarios Acreedores				
Otros Acreedores de la actividad propia				
Total				

9. ACTIVOS FINANCIEROS.

1. A continuación, se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros señaladas en la norma de registro y valoración novena, sin incluirse las inversiones en patrimonio de entidad de grupo, multigrupo y asociadas:

a) Activos financieros a largo plazo:

Instrumentos de patrimonio lp	Importe 2021	Importe 2020
Activos a valor razonable con cambios en pyg	691,00	691,00
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	691,00	691,00

Total activos financieros lp	Importe 2021	Importe 2020
Activos a valor razonable con cambios en pyg	691,00	691,00
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	691,00	691,00

b) Activos financieros a corto plazo:

Instrumentos de patrimonio cp	Importe 2021	Importe 2020
Activos valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL		

Valores representativos de deuda cp	Importe 2021	Importe 2020
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL		

Créditos, derivados y otros cp	Importe 2021	Importe 2020
Activos valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	150.035,07	76.692,80
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	150.035,07	76.692,80

Total activos financieros cp	Importe 2021	Importe 2020
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	150.035,07	76.692,80
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	150.035,07	76.692,80

c) Traspasos o reclasificaciones de activos financieros:

No existen traspasos o reclasificaciones de los activos financieros.

1. Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

No existen correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.

2. Valor razonable y variaciones en el valor de activos financieros valorados a valor razonable:

a) El valor razonable de determina en su totalidad tomando como referencia los precios cotizados en mercados activos.

b) A continuación se informa el valor razonable por categorías de activos financieros así como las variaciones en el valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias, así como las consignadas directamente a patrimonio neto:

Ejercicio 2021	Act. VR con cambios pyg	Act. mantenidos a negociar	Act. disponibles para venta
Ejercicio 2020	Act. VR con cambios pyg	Act. mantenidos a negociar	Act. disponibles para venta

c) No existen instrumentos financieros derivados distintos de los que se califican como instrumentos de cobertura.

3. Entidades del grupo, multigrupo y asociadas:

La entidad no tiene vinculación con entidades que puedan ser consideradas como entidades del grupo, multigrupo o asociadas.

2 PASIVOS FINANCIEROS.

1. Información sobre los pasivos financieros de la entidad:

a) Pasivos financieros a largo plazo:

A continuación, se detallan los pasivos financieros a l/p atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena:

Deudas con entidades de crédito lp	Importe 2021	Importe 2020
Débitos y partidas a pagar	30.000,00	30.000,00

Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	30.000,00	30.000,00

Total pasivos financieros lp	Importe 2021	Importe 2020
Débitos y partidas a pagar	30.000,00	30.000,00
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	30.000,00	30.000,00

b) Pasivos financieros a corto plazo:

Deudas con entidades de crédito cp	Importe 2021	Importe 2020
Débitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL		

Obligaciones y otros valores negociables cp	Importe 2021	Importe 2020
Débitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL		

Derivados y otros cp	Importe 2021	Importe 2020
Débitos y partidas a pagar	2.399,85	3.697,39
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	2.399,85	3.697,39

Total pasivos financieros cp	Importe 2021	Importe 2020
Débitos y partidas a pagar	2.399,85	3.697,39
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	2.399,85	3.697,39

3. FONDOS PROPIOS.

1. La composición y el movimiento de las partidas que forman el epígrafe "Fondos Propios" es la siguiente:

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Fondo social	45.335,69	0,00	0,00	45.335,69
Reservas voluntarias	-59.282,63	0,00	0,00	-59.282,63
Excedentes de ejercicios anteriores	-49.591,50	-15.300,62		-64.892,12
Excedente del ejercicio	-15.300,62	-31.346,22	-15.300,62	-31.346,22
Total...	-78.839,06	-46.646,84	-15.300,62	-110.185,28

2. No existen ninguna circunstancia que limiten la disponibilidad de las reservas.

12 SITUACIÓN FISCAL

12.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

En el presente ejercicio no se ha producido gasto alguno por Impuesto sobre Sociedades ni tampoco gasto por Impuesto derivado de ejercicios anteriores.

Detalle bases imponible negativas:

Denominación de la cuenta	Base Imponible Generada			Base Imponible Aplicada
		2020	2021	
Base Imponible negativa generada	0,00 €	15.300,62 €	31.346,22 €	0,00 €
Total....	0,00 €	15.300,62 €	31.346,22 €	0,00 €

- a) No se han generado incentivos fiscales en el ejercicio.
- b) No se ha adquirido ningún compromiso en relación a Incentivos Fiscales.
- c) No existen provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados.

12.2 OTROS TRIBUTOS

Con referencia al pago de los tributos, esta entidad se encuentra al corriente de pago de todos ellos, cumpliendo sus obligaciones tributarias en todos los ámbitos.

13. INGRESOS Y GASTOS.

1. A continuación se detallan el desglose de la partida de la cuenta de pérdidas y ganancias de:

Partida	Gastos
Ayudas monetarias y otros	
Ayudas monetarias	
Ayudas no monetarias	
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	
Reintegro de ayudas y asignaciones	

Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación

Aprovisionamientos

Consumo de bienes destinados a la actividad

Consumo de materias primas

Otras materias consumibles

Gastos de personal -311.899,27

Sueldos -236.348,08

Cargas sociales -75.551,19

Otros gastos de explotación -114.237,76

Otros gastos de la actividad -111.701,77

Desglose

621000000	ARRENDAMIENTOS LOCALES	-19.128,34
621000001	ALQ.APOYO Y FORM.FAM.DOWN 342/	-2.901,08
621000002	ARRENDAMIENTO MAQ. SIEMENS	-581,60
621000003	OTROS ALQUILERES (RESPIRO)	-2.980,00
621000004	ALQ.LOC.INTEGRACION E INCLUSIO	-1.987,21
622000000	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	0,00
622010000	OCYTL OTROS REPARACION Y CONS	0,00
622200000	MANTENIMIENTO INFORMATICA	-2.388,90
622200001	MATERIAL REPOGRAFIA AULAS	0,00
622600000	LIMPIEZA	-1.293,75
623000000	SERV.DE PROF.INDEPENDIENTES	-14.146,53
623000001	PROF APOYO Y FORM.FAM.DOWN 342	-522,00
623010000	DIRECC. TECN SERVICIOS PROF.	-11.770,00
623100000	ASESORIA GALLEGO Y ASES.LABORA	-6.545,96
623300000	AUDITORIA PROYECTO AULA	-915,00
623300001	AUDITORIA PROYECTO VOLUN	-299,60
623300002	AUDITORIA APOYO A FAMILIAS	-400,00
623300003	AUDITORIA INTEGRACION	-300,00
625000000	PRIMAS DE SEGUROS	-2.782,88
625000001	PRIMAS SEG.INTEGRACION E INCLU	-283,47
625100000	SEGURO RESPONSABILIDAD	0,00
625300000	SEGURO ACCIDENTES	-113,17
626000000	SERV.BANCARIOS Y SIMILARES	-1.810,93
628100000	ELECTRICIDAD	-1.053,44
629000000	OTROS SERVICIOS	-5.384,03
629000001	GASTOS LIMPIEZAS PROD/SERVICIO	-1.780,79

629000002	MATERIAL ACTIVIDADES	-3.869,92
629000003	GASTOS KILOMETRAJE	-1.155,48
629000004	GASTOS REL.INFORMATICA	-7.877,43
629000005	GASTOS PARKING	-46,30
629000006	GASTOS AGUA CONSUMO ASOCIAC.	-66,00
629000007	PANDILLA OTROS GASTOS	0,00
629000008	GASTOS TAXI	-118,65
629000009	CONSUMICIONES	-1.194,45
629000010	GASTOS TRANSPORTES	-2.247,16
629000011	GASTOS FACTURACION DE COPIAS	-32,39
629000012	GASTOS TALLER DE COCINA	-644,26
629000013	GASTOS SALIDAS VOLUNTARIADOS	-231,69
629000014	GASTOS CAJA RELAC.ACTIVIDADES	-592,55
629000015	GASTOS FERRETERIA	-0,72
629000016	GASTOS RELACIONADOS CALENDARIO	-6.553,75
629000017	GASTOS RELAC.TALLER TEATRO	-70,00
629000018	GASTOS RELAC.TALLER PISCINA	-264,00
629000020	EVENTOS OTROS GASTOS	-91,81
629000021	REP.APOYO Y FORM.FAM.DOWN 342/	-601,71
629020001	AULAS OTROS GASTOS	-298,30
629100000	CUOTAS FEDERATIVAS	-2.001,46
629300000	GASTOS MATERIAL DE OFICINA	-1.616,90
629700000	COMUNIC. TELEFONICAS	-3.080,19
629900001	OTROS GASTOS DE GESTION	0,00
631000000	OTROS TRIBUTOS	326,05
659000000	OTR.PÉRD.EN GESTIÓN CORRIENTE	-4,02
Amortización del inmovilizado		-1.188,49
681700000	DOT. AMORT. EQ. ELEC. E INF.	-295,51
681700001	DOT. AMORT. EQ. ELEC. E INF.	-62,87
681700002	AMORTIZACION PANTALLA INTERACT	-830,11
Gastos financieros		-1.347,50
662300000	INT.DE DEUDAS CON ENT.DE CRÉD.	-1.347,50
669000000	OTROS GASTOS FINANCIEROS	0,00
TOTAL GASTOS		-426.137,03

Partida	Ingresos
Cuota de usuarios y afiliados	31.008,38
Promociones , patrocinios y colaboraciones	35.423,25
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad	93.094,80
ventas de bienes	

Prestación de Servicios

Subvenciones, donaciones y legados
imp.exced.ejerc. 235.221,60

Trabajos realizados por la entidad para su activo

Otros ingresos de Explotación 42,78

Ingresos accesorios y de gestión corriente

Total..... 394.790,81

2. No existen ventas de bienes ni prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios.
3. No existen resultados originados fuera de la actividad normal de la entidad incluidos en la partida "Otros resultados"

14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

Entidad concedente	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Imputado a resultados hasta comienzo del ejercicio	Imputado al resultado del ejercicio	Total imputado a resultados	Pendiente de imputar a resultados
AYUNTAMIENTO LAS PALMAS DE GRAN CANARIA	2021	2021	40.250,72		40.250,72	40.250,72	0,00
CABILDO GRAN CANARIA	2021	2021	2.500,00		2.500,00	2.500,00	0,00
CABILDO GRAN CANARIA	2021	2021	23.000,00		23.000,00	23.000,00	0,00
CABILDO GRAN CANARIA	2021	2021	300,00		300,00	300,00	0,00
GOBIERNO DE CANARIAS (CCAA)	2021	2021	2.100,00		2.100,00	2.100,00	0,00
GOBIERNO DE CANARIAS (CCAA)	2021	2021	29.767,25		29.767,25	29.767,25	0,00
GOBIERNO DE CANARIAS (CCAA)	2021	01 abril 2021 a 31 marzo 2022	7.737,21		5.809,65	5.809,65	1.927,56
GOBIERNO DE CANARIAS (CCAA)	2021	dic 2021 a dic 2022	65.119,86		5.019,96	5.019,96	60.099,90
GOBIERNO DE CANARIAS (CCAA)	2021	enero 21 a junio 2022	17.715,05		11.810,03	11.810,03	5.905,02
GOBIERNO DE CANARIAS	2021	Vida útil	1.809,00		295,51	295,51	1.513,49

(CCAA)		bien adquirido					
GOBIERNO DE CANARIAS (CCAA)	2020	2020-2021	63.433,15	0	63.433,15	63.433,15	0,00
DONACION EN ESPECIE SERVIECNI	2021	Vida útil bien adquirido	385,00		62,87	62,87	322,13
BANCO SANTANDER	2021	2021	4.922,00		4.922,00	4.922,00	0,00
BRAINS INTERNATIONAL	2021	2021	515,00		515,00	515,00	0,00
BROKERMAN	2021	2021	1.000,00		1.000,00	1.000,00	0,00
DEPOSITOS ALMACENES NUMERO UNO	2021	2021	837,50		837,50	837,50	0,00
DIESEL LAS PALMAS SLU	2021	2021	950,00		950,00	950,00	0,00
DIMA IMPORT UND EXP	2021	2021	1.200,00		1.200,00	1.200,00	0,00
FERRETERIA GUANARTEME	2021	2021	300,00		300,00	300,00	0,00
FUNDA CANARIA CAJAMAR	2021	2021	2.500,00		2.500,00	2.500,00	0,00
FUNDACION LA CAIXA	2021	2022	7.621,00		0	0,00	7.621,00
FUNDACION CANARIA SEWA	2021	2021	1.021,80		1.021,80	1.021,80	0,00
FUNDACION DINOSOL	2021	2021	4.922,64		4.922,64	4.922,64	0,00
FUNDACION KONECTA	2021	2021	2.550,00		2.550,00	2.550,00	0,00
FUNDACION ROTARIOS ESPAÑA	2021	2021	8.012,53		8.012,53	8.012,53	0,00
FUNDACION SERGIO ALONSO	2021	dic 2021 a jun 2022	4.000,00		287,98	287,98	3.712,02
FUNDACION TUTELAR CANARIA	2021	2021	7.985,02		7.985,02	7.985,02	0,00
HIPERMUEBLE	2021	2021	2.372,38		2.372,38	2.372,38	0,00
LUC TESS SL	2021	2021	250,00		250,00	250,00	0,00
MEDIFONSA	2021	2021	3.000,00		3.000,00	3.000,00	0,00
PEREZ BOLAÑOS SL	2021	2021	2.500,00		2.500,00	2.500,00	0,00
SAGULPA	2021	2021/2022	4.130,72	2478,43	0,00	2.478,43	1.652,29
SPAR	2021	2021	600,00		600,00	600,00	0,00
			315.307,83	0,00	192.573,64	192.573,64	82.753,41

Análisis del movimiento del contenido de la partida correspondiente del balance:

Movimiento	Importe 2021	Importe 2020
Saldo al inicio del ejercicio	153.433,93	153.433,93
(+) Recibidas en el ejercicio	206.285,99	153.433,93
(+) Conversión deudas lp en subvenciones		
(+) Otros movimientos		
(-) Subvenciones traspasadas resultado ejercicio	130.880,59	153.433,93
(-) Importes devueltos		
(-) Otros movimientos		
Saldo al cierre del ejercicio	228.839,33	153.433,93

Otras explicaciones

15. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

Con la entrada en vigor de la Orden INT/1089/2014, de 11 de junio, por la que se aprueba el modelo de memoria de actividades a utilizar en los procedimientos relativos a asociaciones de utilidad pública, la información a la que se refiere el presente apartado no será necesario cumplimentarla.

16 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

16.1 GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (gastos + inversiones)	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines					Importe pendiente
					Importe	%		2017	2018	2019	2020	2021	
2017	655.56		251.638,88	252.294,44	252.294,44	100,00	251.511,88	251.511,88	782,56				782,56
2018	27.997,81		260.376,29	288.374,10	288.374,10	100,00	258.551,38		257.768,82	30.605,28			30.605,28
2019	-49.591,50		282.537,99	232.946,49	232.946,49	100,00	282.537,99			251.932,71			
2020	-15.300,62		242.791,30	227.490,68	227.490,68	100,00	242.791,30				242.791,30		0,00
2021	-31.346,22		426.137,03	394.790,81	394.790,81	100,00	425.306,92					425.306,92	0,00
TOTAL	-67.584,97	0,00	1.463.481,49	1.395.896,52	1.395.896,52		1.460.699,47	251.511,88	258.551,38	282.537,99	242.791,30	425.306,92	0,00

16.2 RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

				IMPORTE	
1. Gastos en cumplimiento de fines				424.948,54	
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda		
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).	0,00	358,38	0,00		
2.1. Realizadas en el ejercicio					
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores	0	358,38	0		
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)	0,00	425.306,92		0,00	

17. OTRA INFORMACIÓN.

El número de empleados en el curso del ejercicio 2021 distribuido por categorías es el siguiente:

Categoría	Inicio	Altas	Bajas	Final
Monitor	2	32	30	4
integrador social	1	2	0	3
Educadora social	2	2	0	4
Técnico Auxiliar	0	1	0	1
Grado	1	0	0	1
Trabajadora Social	1	0	0	1
Oficial Administrativo	1	0	0	1
Director Técnico	0	1	0	1
Psicóloga Clínica	0	2	2	0
Limpiadora	0	2	1	1
Técnico Superior I.S	0	2	1	1
Preparadora Laboral	0	1	0	1
Técnico Audiovisual	0	1	0	1
TOTAL:	8	46	34	20
Eventuales				14
Fijos				6

No existe personal de alta dirección

No se han devengado remuneraciones de los miembros del órgano de administración.

Firma de la Memoria económica por los miembros de la Junta directiva u órgano de representación de la entidad:

Nombre y Apellidos	Cargo	Firma
FRANCISCO MIGUEL DÍAZ-CASANOVA SUÁREZ	Presidente	
GEMMA MARÍA TRUJILLO VIERA	Secretaria	
JULIO JOSÉ GARCÍA GARCÍA	Tesorero	
EDUARDO LUELMO BUITRÓN	Vocal 1	
CARMEN PONCE CASTELLANO	Vocal 2	
ZORAIDA RODRÍGUEZ SUÁREZ	Vocal 3	

DOWN Asociación Síndrome de Down
Las Palmas
C.I.F.: G-35131515

