

MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA – EJERCICIO 2

ASOCIACION	FIRMAS
Sin ánimo de lucro Rudolf Steiner	M ^a VICTORIA COLLANTES CRISTÓBAL
NIF G-78772175	PILAR REGINA MARTÍNEZ LOZANO
UNIDAD MONETARIA EUROS	MARÍA LUISA MORALES LAMA MARÍA TERESA MARTÍNEZ SAN VICENTE

1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

La ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LA PEDAGOGIA CURATIVA Y SOCIOTERAPIA DE RUDOLF STEINER, entidad sin ánimo de lucro, se constituyó el 9 de Junio de 1987, siendo inscrita en el Registro Nacional de Asociaciones del Ministerio del Interior el 13 de julio de 1987 con nº de Inscripción 74.043, al amparo del Artículo 22 de la Constitución. Su régimen jurídico se corresponde con la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, Reguladora del Derecho de Asociación. El domicilio social se encuentra en la calle Guadiana nº 36 de Pozuelo de Alarcón, Madrid. Provista de CIF G-78772175.

Los fines de la Asociación, según rezan sus Estatutos, son: *"Poner en práctica y propagar la metodología pedagógica creada por Rudolf Steiner, llamada también Pedagogía Curativa y Socioterapia"*.

La pedagogía curativa o Socioterapia es una ciencia que abarca los campos, tanto de la pedagogía como de la medicina. Observa el desenvolvimiento del hombre y los métodos pedagógicos requeridos en las diversas edades, pero igualmente confronta las imperfecciones físicas y psíquicas del sujeto necesitado de cuidados especiales, es decir, de los discapacitados intelectuales.

Para el cumplimiento de estos fines, la Asociación, desde hace tiempo, y en el ejercicio objeto de esta Memoria, realiza las actividades siguientes:

1.- Centro Ocupacional denominado "Taller Rafael" dedicado a la atención de 40 personas con discapacidad intelectual, con edades comprendidas entre los 20 y los 65 años de edad, con diferentes grados de discapacidad y en un porcentaje relativamente alto de discapacitados graves.

2.-Vivienda Tutelada denominada "Casa Rafael", que constituye hogar o residencia para 11 usuarios, con diferentes discapacidades, que acuden desde dicha vivienda al Centro Ocupacional en horario de 9,00 H a 16,00 H diariamente, de Lunes a Viernes. Con posterioridad regresan a la vivienda tutelada.

3.-Vivienda Tutelada denominada "Casa del Sol", que constituye hogar o residencia para 8 usuarios, con diferentes discapacidades, que acuden igualmente, salvo uno de los usuarios, al Centro Ocupacional en el horario descrito de 9,00 H a 16,00 H, diariamente de Lunes a Viernes. Con posterioridad regresan a la vivienda tutelada.

Las mencionadas actividades se ejercen en tres viviendas unifamiliares sitas en Pozuelo de Alarcón en las calles Guadiana, 36, Benito Quemada, 6 y Pechuán, 10, respectivamente. La dos primeras en régimen de propiedad y la última en régimen de alquiler con contrato de arrendamiento en vigor.

2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:

2.1 IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LA PEDAGOGIA CURATIVA Y SOCIOTERAPIA DE RUDOLF STEINER , 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 Asociación.

Las cuentas del ejercicio 2020 han sido aprobadas el 21 de junio de 2021.

2.2 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

La contabilidad de la entidad se desarrollará aplicando obligatoriamente los principios contables que se indican a continuación:

Principio de prudencia: la Asociación únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha del cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsibles y las pérdidas, aun las eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidas.

Principio del devengo: La imputación de ingresos y gastos se hace en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, en determinadas operaciones puntuales, y de manera excepcional, se han contabilizado algunas partidas en el momento de hacer efectivo su cobro o pago, sin que por ello se haya afectado la imagen fiel de la situación económica y patrimonial de la entidad.

- *Principio de correlación de ingresos y gastos:* El resultado del ejercicio estará constituido por los ingresos de dicho período menos los gastos del mismo realizados para la obtención de aquéllos, así como los beneficios y quebrantos no relacionados claramente con la actividad de la entidad, aunque estos de escasa cuantía.

- *Principio de importancia relativa:* Se ha podido admitirse, por tanto, la no aplicación estricta de algunos de los principios contables, siempre y cuando la importancia relativa en términos cuantitativos de la variación que tal hecho haya sido escasamente significativa.

2.3 ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

La contabilidad de la entidad se desarrollará aplicando obligatoriamente los principios contables que se indican a continuación:

Principio de prudencia: la Asociación únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha del cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsibles y las pérdidas, aun las eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidas.

Principio del devengo: La imputación de ingresos y gastos se hace en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, en determinadas operaciones puntuales, y de manera excepcional, se han contabilizado algunas partidas en el momento de hacer efectivo su cobro o pago, sin que por ello se haya afectado la imagen fiel de la situación económica y patrimonial de la entidad.

- *Principio de correlación de ingresos y gastos:* El resultado del ejercicio estará constituido por los ingresos de dicho período menos los gastos del mismo realizados para la obtención de aquéllos, así como los beneficios y quebrantos

no relacionados claramente con la actividad de la entidad, aunque estos de escasa cuantía.

- *Principio de importancia relativa*: Se ha podido admitirse, por tanto, la no aplicación estricta de algunos de los principios contables, siempre y cuando la importancia relativa en términos cuantitativos de la variación que tal hecho haya sido escasamente significativa.

2.4 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

Las Cuentas Anuales correspondientes al Ejercicio 2020 no presentan ningún problema a efecto de comparación con las del Ejercicio 2019. La estructuración de cuentas no ha sufrido variación alguna de un año a otro, no existiendo causa que impida la comparación de las cuentas de 2020 con las de ejercicio precedente.

2.5 ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

2.6 CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

2.7 CORRECCIÓN DE ERRORES

3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

3.1 ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS QUE FORMAN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio a 31 de diciembre de 2020 fue de excedente positivo por importe de 48.137,94 €, siendo éste aplicado en el ejercicio siguiente en su totalidad a la cuenta de Remanente. La disminución de los ingresos derivados de la ejecución de los contratos con la Comunidad de Madrid por la pandemia COVID19 se ha visto paliada, en cierto modo, por la ejecución del Plan de Captación de Recursos, especialmente la captación de donaciones y la venta de productos terminados.

Ello ha generado unos ingresos privados que han ayudado de manera notable al resultado del ejercicio. Por ello se sigue apostando para 2021 en los recursos destinados a la elaboración y ejecución del PCR 2021.

3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe</i>
Excedente del ejercicio	48.137,94
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total	48.137,94

<i>Distribución</i>	<i>Importe</i>
A fondo social	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	48.137,94
A.....	
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	
Total	48.137,94

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

--

4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

--

4.2 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

--

4.3 INMOVILIZADO MATERIAL

Los elementos comprendidos en este capítulo están valorados al coste de adquisición.

Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Las compras que suponen mejora permanente o aumento de capacidad o rendimiento de los elementos, se incorporan al inmovilizado material.

A este respecto indicar que aquellas obras de reparación, conservación o incluso mejoras en elementos fijos del inmueble arrendado se contabilizó como gastos de reparación y mantenimiento, dado que la Asociación no es propietaria de uno de los tres inmuebles, sin activar partida alguna salvo aquellos elementos desmontables de los edificios y utilizados separadamente. Sí aconteció su activación en los dos inmuebles propiedades de la entidad.

Las amortizaciones son practicadas de forma lineal, teniendo en cuenta la vida útil estimada del bien.

4.4 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES

La Asociación adquiere, en fecha 22 de noviembre de 2007, la vivienda "Casa Rafael", sita en Pozuelo de Alarcón, Calle Benito Quemada, 6. Registro de la Propiedad de Pozuelo de Alarcón N° 1, tomo 472, Libro 465, folio 35, finca 12.309.

El 22 de marzo de 2018 se adquiere la vivienda de calle Guadiana 36 de Pozuelo de Alarcón, por un total de 780.000 euros.

4.5 PERMUTAS

--

4.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

--

4.7 EXISTENCIAS

La Asociación tiene a 31 de diciembre de 2020 unas existencias valoradas en 4.841,08 euros.

4.8 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

--

4.9 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

La totalidad de las rentas e ingresos obtenidos por la Asociación están exentas y se destinan a la realización de sus fines, tal y como se establece en el Art. 3.2 de la Ley 49/2002.

4.10 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, y siguiendo el principio de prudencia, la entidad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha del cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsibles y las pérdidas, aún las eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidas.

4.11 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

--

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

--

4.13 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

La Asociación contabilizada las subvenciones y donaciones en el momento de su cobro, salvo conocimiento expreso y fehaciente de su concesión previa.

4.14 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

--

5 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

5.1 ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Construcciones	1.262.477,34 €			1.262.477,34 €
Instalaciones	99.179,93 €			99.179,93 €
Mobiliario	115.091,76 €			115.091,76 €
Otro inmovilizado	84.877,94 €	24.043,70 €		108.921,64 €
Amortización	-337.209,14 €	-18.186,80 €		-355.395,94 €
Total...	1.224.417,83 €	5.856,90€		1.230.274,73€

5.2 AMORTIZACIONES

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final	Valor Neto
	<u>VER</u>	<u>CUADRO</u>	<u>DE</u>	<u>AMORTIZACION</u>	
Totales					

5.3 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES

Denominación del Bien	Coste en origen	Duración contrato	Años transcurridos	Cuotas satisfechas	Cuotas en el ejercicio	Pendientes

5.4 INMUEBLES CEDIDOS A LA ENTIDAD O POR LA ENTIDAD

Inmueble	Cedente	Cesionario	Años de cesión	Valoración del bien

5.5 INFORMACIÓN SOBRE CORRECCIONES VALORATIVAS

--

6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Total...				

7 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios Deudores	55.371,58 €		234,17 €	55.137,41 €
Patrocinadores				
Afiliados y otros deudores de la actividad propia				
Total...	55.371,58 €		234,17 €	55.137,41 €

8 BENEFICIARIOS - ACREEDORES.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Beneficiarios acreedores				
Otros acreedores de la actividad propia				
Total...				

9 ACTIVOS FINANCIEROS.

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar						
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
Total...						

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar						
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
Total...						

10 PASIVOS FINANCIEROS.

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1
Débitos y partidas a pagar	634.498,05 €	687.273,96 €			12.215,61 €	39.794,21 €
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Otros						
Total...	634.498,05 €	687.273,96 €			12.215,61 €	39.794,21 €

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1
Débitos y partidas a pagar	62.650,32 €	131,16 €			-120,00 €	4.880,00 €
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Otros						
Total...	62.650,32 €	131,16 €			-120,00 €	4.880,00 €

11 FONDOS PROPIOS.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Fondo social	384.371,60 €	70.853,55 €		455.225,15 €
Reservas estatutarias				
Excedentes de ejercicios anteriores				
Excedente del ejercicio	70.853,55 €	48.137,94 €	-70.853,55 €	48.137,94 €
Total...	455.225,15 €			503.363,09 €

12 SITUACIÓN FISCAL.

12.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

La totalidad de las rentas e ingresos obtenidos por la Asociación están exentas y se destinan a la realización de sus fines, tal y como se establece en el Art. 3.2 de la Ley 49/2002.

12.2 OTROS TRIBUTOS

--

13 INGRESOS Y GASTOS.

Partida	Gastos
Ayudas monetarias y otros	
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	
Aprovisionamientos	21.123,76 €
Consumo de bienes destinados a la actividad	
Consumo de materias primas	21.123,76 €
Otras materias consumibles	
Gastos de personal	563.973,58 €
Sueldos	457.537,56 €
Cargas sociales	106.436,02 €
Otros gastos de explotación	154.457,79€
<i>Servicios exteriores</i>	154.457,79 €
<i>Otros gastos de gestión corriente</i>	
<i>Amortizaciones</i>	18.186,80 €
<i>Gastos financieros</i>	26.734,78 €
Total...	784.476,71 €

Partida	Ingresos
Cuota de usuarios y afiliados	6.280,04 €
Promociones, patrocinios y colaboraciones	704.804,13 €
Subvenciones y donaciones	60.022,03 €
Ingresos accesorios	58.052,94 €
Ingresos financieros y excepcionales	3.455,51 €
Total...	832.614,65 €

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
Totales...							

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Subvenciones de capital				
Donaciones y legados de capital				
Otras subvenciones y donaciones		60.022,03 €		60.022,03 €
Total...				

Entidad	Cantidad

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	%		N-4	N-3	N-2	N-1	N	Importe pendiente		
N-4															
N-3															
N-2															
N-1															
N															
TOTAL															

16.2 RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines			
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).			
2.1. Realizadas en el ejercicio			
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)			

17 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

18 OTRA INFORMACIÓN.

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

Nombre y Apellidos	Cargo	Firma
María Victoria Collantes Cristóbal	Presidente	
María Teresa Martínez San Vicente	Secretario	
Pilar Regina Martínez Lozano	Tesorero	
María Luisa Morales Lama	Vicepresidente	