

# MEMORIA ECONÓMICA SIMPLIFICADA – EJERCICIO 2019

---

## 1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

ASTEHA Henares es una asociación sin ánimo de lucro, integrada por familias, profesionales y voluntarios, cuyo fin es facilitar la calidad de vida de las personas con Trastorno del Espectro Autista (TEA).

Trabajamos para:

- Fomentar el desarrollo cognitivo, comunicativo, social y educativo de las personas con TEA.
- Orientar y asesorar a las familias de las personas con TEA.
- Establecer acuerdos de colaboración con organismos públicos y privados.
- Informar y asesorar a los diferentes profesionales.

Ser formadores de profesionales.

## 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 2019, 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.

### 2.2 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

Los registros contables de la Asociación siguen los principios contables recogidos en la legislación mercantil vigente para asociaciones sin ánimo de lucro.

### 2.3 CORRECCIÓN DE ERRORES

No aplica.

## 3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

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

El órgano de administración informa a la junta general de socios del resultado del ejercicio que asciende a la cantidad negativa de 13.957,08.

### 3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

| <i>Base de reparto</i>              | <i>Importe</i> |
|-------------------------------------|----------------|
| Excedente del ejercicio             | -13.957,08     |
| Remanente                           |                |
| Reservas voluntarias                |                |
| Otras reservas de libre disposición |                |
| Total .....                         | -13,957,08     |

| <i>Distribución</i>   | <i>Importe</i> |
|---|----------------|
| A fondo social  |                |
| A reservas especiales   |                |
| A reservas voluntarias  |                |
| A compensar con remanente.....                                  | -13.957,08     |
| A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores |                |
| Total .....   | -13.957,08     |

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

No aplica

## **4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.**

### **4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE**

Se valora por su coste o precio de adquisición.

No ha habido inversión en inmovilizado intangible.

### **4.2 INMOVILIZADO MATERIAL**

Se valora por su precio de coste ya que se trata de material nuevo, por un total de 2970,35, correspondiente a:

Mobiliario menor para la adecuación de la sede de la asociación (607,43 €).

Portero automático (822,80 €)

Equipos electrónicos, (1.540,12 €).

Tenemos la baja por rotura de un ordenador valorado en 990 euros una vez aplicada su amortización.

### **4.3 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES**

No aplica.

### **4.4 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO**

No aplica.

### **4.5 ARRENDAMIENTOS**

Durante este ejercicio se han arrendado distintas instalaciones para la realización de las siguientes actividades:

-Hidroterapia, por una cantidad de 1.240,00 euros

-Dominio Internet por una cantidad de 798,60 euros.

-Alquiler sede por un importe de 26.136,00 euros

-Alquiler fotocopiadora por un importe de 309,76 euros

Lo que hace una cantidad total de 28,484,36 euros

### **4.6 PERMUTAS**

No aplica.

#### **4.7 ACTIVOS FINANCIEROS Y PASIVOS FINANCIEROS**

Se mantiene la fianza constituida a largo plazo por el alquiler del local de la Sede por valor de 7200 euros en 2017.

#### **4.8 CRÉDITOS Y DÉBITOS POR LA ACTIVIDAD PROPIA**

No aplica.

#### **4.9 EXISTENCIAS**

No aplica

#### **4.10 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA**

No aplica.

#### **4.11 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS**

ASTEAs como Entidad acogida a la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, cumple con el art 11 según el cual "Las entidades sin fines lucrativos que obtengan rentas de explotaciones económicas no exentas del Impuesto sobre Sociedades tendrán las obligaciones contables previstas en las normas reguladoras de dicho impuesto. La contabilidad de estas entidades se llevará de tal forma que permita identificar los ingresos y gastos correspondientes a las explotaciones económicas no exentas"

#### **4.12 INGRESOS Y GASTOS**

Las principales actividades que ASTEA Henares ofrece a sus socios se pueden resumir en: Talleres de formación para padres y profesionales y actividades que fomentan la integración de la persona con TEA. Para cubrir los gastos de dichas actividades, se han solicitado subvenciones a distintas entidades. Dado que dichas subvenciones no cubren el 100% de los gastos, se cuentan con otros ingresos, como los obtenidos de promociones para captación de fondos, donaciones y principalmente la cuota de los usuarios y afiliados. Además esta última se utiliza para la gestión de la propia Asociación.

Los ingresos y gastos se registran atendiendo a los principios del devengo y correlación de ingresos y gastos.

#### **4.13 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**

Se realiza una amortización lineal durante 5 años.

#### **4.14 CRITERIOS EMPLEADOS PARA EL REGISTRO Y VALORACIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL**

ASTEHA Henares tiene contratada a dos personas a tiempo parcial encargado de la Administración y Dirección (30 horas semanales) respectivamente.

A las dos personas ( psicólogas) contratadas en 2018 se le suman en 2019 diez personas mas, 9 con la categoría de Psicólogos y una con la categoría de integrador social.

Cinco Psicologas a jornada completa (38,5 horas), cinco con contrato de 35 horas semanales y una con contrato en practicas de 25 horas semanales.

El integrador social tiene un contrato de 25 horas semanales

.

Ademas se contrata a otra persona a tiempo parcial, con categoría de monitor, encargada de la actividad de piscina.

Los gastos del trabajador se imputan a cada actividad en función del tiempo empleado en la misma

#### **4.15 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

Las subvenciones y donaciones obtenidas en el ejercicio han sido en su mayor parte de carácter económico. También hemos tenido una donación en especie de mobiliario menor que se ha valorado en 300 €.

Las donaciones se conceden sin asignación a una finalidad concreta y se consideran ingresos del ejercicio..

Las subvenciones están asignadas a una actividad concreta y se imputarán a resultados en función de la finalidad a que hayan sido asignadas.

.

#### **4.16 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS**

No aplica.

## 5 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

### 5.1 ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS

| Denominación del Bien   | Saldo Inicial    | Entradas        | Salidas         | Saldo Final      |
|-------------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Inmovilizado intangible | 806,26           | 0               | 0               | 806,26           |
| Inmovilizado material   | 13.260,23        | 2.970,35        | 3.029,08        | 13.201,50        |
| <b>Total...</b>         | <b>14.066,49</b> | <b>2.970,35</b> | <b>3.029,08</b> | <b>14.007,76</b> |

### 5.2 AMORTIZACIONES

| Denominación del Bien    | Saldo Inicial    | Entradas        | Salidas         | Saldo Final      | Valor Neto      |
|--------------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| Ordenador                | 339,00           |                 | 66,50           | 66,50            | 0,00            |
| Ordenador HP             | 497,00           |                 | 99,40           | 397,60           | 298,20          |
| Ordenador Asus           | 150,00           |                 | 30,00           | 120,00           | 90,00           |
| Ordenadores(7)<br>Lenovo | 9.600,00         |                 | 1.920,00        | 7.680,00         | 5,760,00        |
| Tabletas(8)              | 1.032,00         |                 | 258,00          | 258,00           | 0,00            |
| Television               | 149,00           |                 | 24,83           | 49,68            | 49,68           |
| Impresoras(2)            | 187,48           |                 | 37,50           | 87,48            | 87,48           |
| Proyector (2)            | 208,00           |                 | 41,60           | 62,40            | 62,40           |
| Encuadernadora           | 99,86            |                 | 19,97           | 40,04            | 40,04           |
| Mobiliario(18)           | 1901,15          |                 | 194,51          | 1133,77          | 939,26          |
| Mobiliario (19)          |                  | 580,44          | 104,32          | 476,12           | 476,12          |
| Centralita telefono      |                  | 26,99           | 6,00            | 20,99            | 20,99           |
| Equipo central de datos  |                  | 1540,12         | 263,86          | 1.252,11         | 1252,11         |
| Portero automatico       |                  | 822,80          | 164,40          | 658,40           | 658,40          |
| <b>Totales</b>           | <b>14.163,49</b> | <b>2.970,35</b> | <b>3.230,89</b> | <b>12.303,09</b> | <b>9.734,68</b> |

### 5.3 INMOVILIZADO INTANGIBLE

- Relación de inmovilizado intangible de vida útil estimada como indefinida y motivos para dicha estimación

|           |
|-----------|
| No aplica |
|-----------|

### 5.4 INVERSIONES INMOBILIARIAS

| Bien adquirido | Descripción | Valoración |
|----------------|-------------|------------|
|                |             |            |
|                |             |            |

### 5.5 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES

- Debe cumplimentarse la siguiente información para cada acuerdo de arrendamiento financiero.

| Año  | Cuotas en el ejercicio |                  | Compromisos pendientes |
|------|------------------------|------------------|------------------------|
|      | Recuperación del coste | Carga financiera |                        |
| 1    |                        |                  |                        |
| .... |                        |                  |                        |
| n    |                        |                  |                        |

### 5.6 INMUEBLES CEDIDOS A LA ENTIDAD O POR LA ENTIDAD

| Inmueble | Cedente | Cesionario | Años de cesión | Valoración del bien |
|----------|---------|------------|----------------|---------------------|
|          |         |            |                |                     |
|          |         |            |                |                     |

## 6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

| Denominación del Bien | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
|-----------------------|---------------|----------|---------|-------------|
|                       |               |          |         |             |
|                       |               |          |         |             |
|                       |               |          |         |             |
|                       |               |          |         |             |

|                 |  |  |  |  |
|-----------------|--|--|--|--|
|                 |  |  |  |  |
| <b>Total...</b> |  |  |  |  |

|  |
|--|
|  |
|--|

## 7 PASIVOS FINANCIEROS

| <b>Instrumentos financieros a largo plazo</b> | <b>Ejercicio X+1</b> | <b>Ejercicio X+2</b> | <b>Ejercicio X+3</b> | <b>Ejercicio X+4</b> | <b>Ejercicio x+5</b> | <b>Total</b> |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Provisiones                                   |                      |                      |                      |                      |                      |              |
| Deudas con entidades de crédito               |                      |                      |                      |                      |                      |              |
| Acreedores por arrendamiento financiero       |                      |                      |                      |                      |                      |              |
| Otras deudas                                  |                      |                      |                      |                      |                      |              |
| Deudas con entidades del grupo                |                      |                      |                      |                      |                      |              |
| Periodificaciones                             |                      |                      |                      |                      |                      |              |

| <b>Categorías</b>   | <b>Instrumentos financieros a corto plazo</b> |                      |   |                      |                          |                      |
|---|---|----------------------|---|----------------------|--------------------------|----------------------|
|   | <b>Deudas con entidades de crédito</b>        |                      | <b>Obligaciones y otros valores negociables</b> |                      | <b>Derivados y otros</b> |                      |
|   | <b>Ejercicio X</b>                            | <b>Ejercicio x-1</b> | <b>Ejercicio X</b>                              | <b>Ejercicio x-1</b> | <b>Ejercicio X</b>       | <b>Ejercicio x-1</b> |
| Débitos y partidas a pagar                                    |   |                      |   |                      |                          |                      |
| Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias |   |                      |   |                      |                          |                      |
| Otros   |   |                      |   |                      | 710,74                   | 8.540,91             |
| <b>Total...</b>   |   |                      |   |                      | 710,74                   | 8.540,91             |

## 8 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

| <b>Denominación de la cuenta</b> | <b>Saldo Inicial</b> | <b>Entradas</b> | <b>Salidas</b> | <b>Saldo Final</b> |
|----------------------------------|----------------------|-----------------|----------------|--------------------|
| Usuarios Deudores                |                      |                 |                |                    |
| Patrocinadores                   |                      |                 |                | 0                  |

|   |          |  |  |          |
|---|----------|--|--|----------|
| Afiliados y otros deudores de la actividad propia | 6.590,67 |  |  | 6.590,67 |
| <b>Total...</b>                                   | 6.590,67 |  |  | 6.590,67 |

## 9 BENEFICIARIOS - ACREEDORES

| Denominación de la cuenta               | Saldo Inicial | Entradas  | Salidas   | Saldo Final |
|---|---------------|-----------|-----------|-------------|
| Beneficiarios acreedores                |               |           |           |             |
| Otros acreedores de la actividad propia | 11.584,49     | 17.054,97 | 11.584,49 | 17.054,97   |
| <b>Total...</b>                         | 11.584,49     | 17.054,97 | 11.584,49 | 17.054,97   |

## 10 SITUACIÓN FISCAL

### 10.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

En el censo de Actividades Economicas, ASTEA aparece como asistencia y servicios sociales a personas con discapacidad.

Esta obligada a la presentación del impuesto sobre beneficios..

### 10.2 OTROS TRIBUTOS

Astea está parcialmente exenta de IVA por estar declarada como Entidad de Carácter Social.

## 11 INGRESOS Y GASTOS

| Partida   | Gastos    |
|---|-----------|
| <b>Ayudas monetarias y otros</b>  | 0,00      |
| Ayudas monetarias   | 0,00      |
| Ayudas no monetarias  | 0,00      |
| Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno                                | 0,00      |
| Reintegro de ayudas y asignaciones  | 0,00      |
| <b>Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b> | 0,00      |
| <b>Aprovisionamientos</b>   | 18.981,84 |
| Consumo de bienes destinados a la actividad                                       | 18.981,84 |

|  |                   |
|--|-------------------|
|  |                   |
| Consumo de materias primas                     | 0,00              |
| Otras materias consumibles                     | 0,00              |
| <b>Gastos de personal</b>                      | <b>328.882,61</b> |
| Sueldos  | 248.216,57        |
| Cargas sociales                                | 80.666,04         |
| <b>Otros gastos de explotación</b>             | <b>52184,78</b>   |
| Arrendamientos y cánones                       | 28.484,36         |
| Servicios de profesionales independientes      | 3.878,15          |
| Primas de seguros                              | 1.847,53          |
| Servicios bancarios y similares                | 537,20            |
| Suministros                                    | 4.080,03          |
| Otros servicios                                | 6.623,30          |
| Gastos excepcionales                           | 25,00             |
| Otros gastos sociales                          | 1705,64           |
| Otros gastos financieros                       | 2.690,13          |
| Perdidas procedentes del inmovilizado material | 990,00            |
| Amortización de procesos de información        | 2.158,05          |
| Amortización de inmovilizado material          | 871,03            |
| <b>Total...</b>                                | <b>400.049,23</b> |

| <b>Partida</b>                                   | <b>Ingresos</b>   |
|--|-------------------|
| <b>Cuota de usuarios y afiliados</b>             | <b>291.839,50</b> |
| Cuota de usuarios                                | 225.124,50        |
| Cuota de afiliados                               | 66.715,00         |
| <b>Promociones, patrocinios y colaboraciones</b> | <b>12.654,35</b>  |

|   |            |
|---|------------|
| <b>Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil</b> | 0,00       |
| Venta de bienes   | 0,00       |
| Prestación de servicios   | 0,00       |
| <b>Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>            | 0,00       |
| <b>Otros ingresos de explotación</b>                                | 41,64      |
| Ingresos accesorios y de gestión corriente                          | 41,64      |
| <b>Total...</b>   | 304.535,49 |

## 12 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 |
|-------------------------------|------------------|-----------------------|-------------------|--|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| Ayto. San Fernando de Henares | 2019             | 2019                  | 2.882,50          | 0  | 2.882,50                            | 2.882,50                    | 0                                 |
| Ayto. Coslada                 | 2019             | 2019                  | 8.580,00          | 0  | 8.558,00                            | 8.558,00                    | 22,00                             |
| Ayto. Torrejon                | 2019             | 2019                  | 2.220,00          | 0  | 2.220,00                            | 2.220,00                    | 0                                 |
| Comunidad de Madrid           | 2018             | 2018                  | 7.065,27          | 0  | 7.065,27                            | 7.065,27                    | 0                                 |
| Comunidad de Madrid           | 2019             | 2019                  | 11.992,79         | 0  | 11.992,79                           | 11.992,79                   | 0                                 |
| Otros                         | 2019             | 2019                  | 22.224,58         | 0  | 22.224,58                           | 22.224,58                   | 0                                 |
| Plena Inclusion Madrid        | 2018             | 2018                  | 2.000,00          | 0  | 2.000,00                            | 2.000,00                    | 0                                 |
| Plena Inclusion Madrid        | 2019             | 2019                  | 11.957,19         | 0  | 9.638,52                            | 9.638,52                    | 2.318,67                          |
| Obra Social La Caixa(1)       | 2018             | 2019                  | 13.725,00         | 0  | 13725,00                            | 13.725,00                   | 0                                 |
| Ibercaja                      | 2019             | 2019                  | 2.500,00          | 0  | 1.250,00                            | 1.250,00                    | 1.250,00                          |
| BAYER SA                      | 2019             | 2019                  | 3.000,00          | 0  | 0                                   | 0                           | 3.000,00                          |
| <b>Totales...</b>             |                  |                       | 88147,33          |  | 81556,66                            | 81556,66                    | 6.590,67                          |

| Denominación de la cuenta       | Saldo Inicial    | Entradas         | Salidas          | Saldo Final     |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Subvenciones de capital         | 7.065,27         | 25.675,29        | 32.718,56        | 22,00           |
| Donaciones y legados de capital | 0                | 25224,58         | 22.224,58        | 3.000,00        |
| Otras subvenciones y donaciones | 15.725,00        | 14.457,19        | 26.613,52        | 3,568.86        |
| <b>Total...</b>                 | <b>22.790,27</b> | <b>65.357,06</b> | <b>81.556,66</b> | <b>6.590.67</b> |

| Entidad                                  | Cantidad         |
|--|------------------|
| Subvenciones de Administraciones locales | 13.682,50        |
| Subvención de Comunidad de Madrid        | 11.992,79        |
| Donaciones privadas                      | 22.224,58        |
| BAYER Hispania SL                        | 3.000,00         |
| Plena Inclusion Madrid                   | 11.957,19        |
| Ibercaja                                 | 2,500,00         |
| <b>Total...</b>                          | <b>65.357,06</b> |

#### Otras explicaciones

Las subvenciones oficiales están asignadas a una actividad concreta. Dado que la cantidad no cubre el coste total de la actividad, se recurre a otros fondos de la asociación.

Las donaciones se conceden sin asignación a una finalidad concreta.

### 13 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

## 14 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

### 14.1 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          | % |  | 2013   | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | Importe pendiente |  |
| 2015         | 6249,02                 |                   |                   |                 | 0                |   |  |  |      |      |      |      |                   |  |
| 2016         | -5651,29                |                   |                   |                 | 0                |   |  |  |      |      |      |      |                   |  |
| 2017         | 17067,07                |                   |                   |                 | 0                |   |  |  |      |      |      |      |                   |  |
| 2018         | 14905,51                |                   |                   |                 | 0                |   |  |  |      |      |      |      |                   |  |
| 2019         | -13957,08               |                   |                   |                 | 0                |   |  |  |      |      |      |      |                   |  |
| <b>TOTAL</b> | 18613,23                |                   |                   |                 | 0                |   |  |  |      |      |      |      |                   |  |

### 14.2 RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

|  | IMPORTE               |   |              |
|--|-----------------------|---|--------------|
| <b>1. Gastos en cumplimiento de fines</b>  | 400.049,23            |   |              |
|  | <b>Fondos propios</b> | <b>Subvenciones, donaciones y legados</b> | <b>deuda</b> |
| <b>2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).</b>  | 2.970,35              |   |              |
| 2.1. Realizadas en el ejercicio  | 2970,35               |   |              |
| 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) | 403.019,58 |  |  |
|---------------|------------|--|--|

## 15 OTRA INFORMACIÓN

No aplica.

FIRMA DIGITAL DE LA MEMORIA POR LA PRESIDENTA Y REPRESENTANTE LEGAL DE LA ENTIDAD