

# Contabilidad 2021

**ASOCIACIÓN DE PERSONAS DISCAPACIDAD  
VIRGEN DE CONSOLACIÓN – APDIS**

Plaza Bailén, 19  
41710 – UTRERA (Sevilla)  
CIF: G91442277

**Cuenta de resultados de Asociación de Personas Discapacidad Virgen de Consolación  
-APDIS- al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021**

N° CUENTAS	NOTA	(Debe)	Haber
		2021	2020
	<b>A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		
	<b>1. Ingresos de la actividad propia</b>	<b>42.397,11</b>	<b>39.285,56</b>
720	a) Cuotas de asociados y afiliados	789,00	2.068,00
721	b) Aportaciones de usuarios	14.425,50	3.899,00
722,723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		
740,747,748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	27.182,61	33.318,56
728	e) Reintegro de ayudas y asignaciones		
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	<b>2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil</b>	<b>7.603,00</b>	<b>8.679,26</b>
(650)	<b>3. Gastos por ayudas y otros</b>	<b>(1.019,70)</b>	<b>(50,00)</b>
(651)	a) Ayudas monetarias	(50,00)	(50,00)
(653),(654)	b) Ayudas no monetarias		
(658)	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
(6930), 71*, 7930	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	(969,70)	0,00
73	<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>		
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>		
75, 778	<b>6. Aprovisionamientos</b>	<b>(8.261,58)</b>	<b>(5.334,40)</b>
(64)	<b>7. Otros ingresos de la actividad</b>	<b>227,60</b>	<b>104,26</b>
(62), (631), (634), 636, 639, (655), (656),(659),(678)(694), (695), 794, 7954	<b>8. Gastos de personal</b>	<b>(31.394,42)</b>	<b>(30.002,65)</b>
(68)	<b>9. Otros gastos de la actividad</b>	<b>(6.172,87)</b>	<b>(20.556,20)</b>
745,746	<b>10. Amortización del inmovilizado</b>	<b>(970,00)</b>	<b>(970,00)</b>
7951, 7952, 7953	<b>11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio</b>	<b>820,13</b>	<b>820,13</b>
(670), (671),(672),(690), (691), (692), 770, 771, 772, 790, 791, 792	<b>12. Exceso de provisiones</b>		
	<b>13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>		
	<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>	<b>3.229,27</b>	<b>(8.024,04)</b>
760, 761, 762, 769	<b>14. Ingresos financieros</b>		
(660), (661), (662), (665), (669)	<b>15. Gastos financieros</b>		
(663), 763	<b>16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros</b>		
(668), 768	<b>17. Diferencias de cambio</b>		
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699), 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	<b>18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b>		
	<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)</b>		
	<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>	<b>3.229,27</b>	<b>(8.024,04)</b>
(6300)*, 6301*, (633), 638	<b>19. Impuestos sobre beneficios</b>		
	<b>A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3 + 19)</b>	<b>3.229,27</b>	<b>(8.024,04)</b>

Nº CUENTAS		NOTA	(Debe)	Haber
			2021	2020
	<b>B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto**.</b>			
	1. Subvenciones recibidas. 2. Donaciones y legados recibidos. 3. Otros ingresos y gastos. 4. Efecto impositivo.			
	<b>B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)</b>			
	<b>C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio.</b>			
	1. Subvenciones recibidas. 2. Donaciones y legados recibidos. 3. Otros ingresos y gastos. 4. Efecto impositivo.			
	<b>C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)</b>			
	<b>D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1 + C.1)</b>			
	<b>E) Ajustes por cambios de criterio</b>			
	<b>F) Ajustes por errores</b>			
	<b>G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social</b>			
	<b>H) Otras variaciones</b>			
	<b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)</b>		<b>3.229,27</b>	<b>(8.024,04)</b>

**Balance de Asociación de Personas Discapacidad Virgen de Consolación  
-APDIS- al cierre del ejercicio 2021**

N° CUENTAS	ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2021	2020
	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>7.585,53</b>	<b>8.555,53</b>
20, (280), (2830), (290) 24, (299) 21, (281), (2831), (291), 23 22, (282), (2832), (292) 2503, 2504, 2513, 2514, 2523, 2524, (2593), (2594), (2933), (2934), (2943), (2944), (2953), (2954) 2505, 2515, 2525, (2595), 260, 261, 262, 263, 264, 265, 268, (269), 27, (2935), (2945), (2955), (296) (297), (298)	<b>I. Inmovilizado intangible</b> <b>II. Bienes del Patrimonio Histórico</b> <b>III. Inmovilizado material</b> <b>IV. Inversiones inmobiliarias</b> <b>V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo</b>  <b>VI. Inversiones financieras a largo plazo</b>		<b>7.355,53</b>	<b>8.325,53</b>
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>19.642,08</b>	<b>23.967,95</b>
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407 447, 448, (495)  430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493), 440, 441, 446, 449, 460, 464, 470, 471, 472, 544, 558 5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (5933), (5934), (5943), (5944), (5953), (5954) 5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549), 551, 5525, 5590, 565, 566, (5935), (5945), (5955), (596), (597), (598) 480, 567 57	<b>I. Existencias</b> <b>II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia</b> <b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>  <b>IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo</b>  <b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>  <b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b> <b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>		<b>14.590,00</b>	<b>15.524,70</b>
	<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>		<b>27.227,61</b>	<b>32.523,48</b>

**Balance de Asociación de Personas Discapacidad Virgen de Consolación  
-APDIS- al cierre del ejercicio 2021**

N° CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2021	2020
	<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>23.806,90</b>	<b>32.476,87</b>
100, 101 (103), (104)	<b>A-1) Fondos propios</b>			
11	<b>I. Dotación fundacional/Fondo social</b>			
120, (121)	1. Dotación fundacional/Fondo social			
129	2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido)			
130, 131, 132	<b>II. Reservas</b>			
	<b>III. Excedentes de ejercicios anteriores</b>		<b>14.358,35</b>	<b>22.382,39</b>
	<b>IV. Excedente del ejercicio</b>		<b>3.229,27</b>	<b>(8.024,04)</b>
	<b>A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>		<b>6.219,28</b>	<b>18.118,52</b>
	<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>			
14	<b>I. Provisiones a largo plazo</b>			
1605, 170	<b>II. Deudas a largo plazo</b>			
1625, 174	1. Deudas con entidades de crédito			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176,	2. Acreedores por arrendamiento financiero			
177, 179, 180, 185	3. Otras deudas a largo plazo			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624,	<b>III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo</b>			
1633, 1634	<b>IV. Periodificaciones a largo plazo</b>			
181				
	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>3.420,71</b>	<b>46,61</b>
499, 529	<b>I. Provisiones a corto plazo</b>			
5105, 520, 527	<b>II. Deudas a corto plazo</b>			
5125, 524	1. Deudas con entidades de crédito			
50, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523,	2. Acreedores por arrendamiento financiero			
525, 528, 551, 5525, 555, 5565,	3. Otras deudas a corto plazo			
5566, 5595, 560, 561				
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124,	<b>III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo</b>			
5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524,				
5563, 5564				
412	<b>IV. Beneficiarios-Acreedores</b>			
	<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>		<b>3.420,71</b>	<b>46,61</b>
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveedores			
410, 411, 419, 438, 465, 475, 476,	2. Otros acreedores		3.420,71	46,61
477				
485, 568	<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>			
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>		<b>27.227,61</b>	<b>32.523,48</b>

**MEMORIA SIMPLIFICADA**  
**“ASOCIACIÓN DE PERSONAS DISCAPACIDAD VIRGEN DE CONSOLACIÓN <APDIS>”**  
**EJERCICIO 2021**

**1. Actividad de la Entidad.**

La Asociación de Personas Discapacitadas Virgen de Consolación (APDIS), se constituye sin ánimo de lucro, al amparo de lo dispuesto en el artículo 22 de la Constitución Española, en la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y en la Ley 4/2006, de 23 de junio, de Asociaciones de Andalucía. Con la finalidad de promocionar, defender, asesorar, informar y orientar a las personas que presenten algún tipo de discapacidad física, psíquica, sensorial y/u orgánica, y de sus familiares, pertenecientes al municipio de Utrera y su Comarca, con el objeto de difundir y resolver su problemática y atendiendo de manera especial los siguientes colectivos: mujeres discapacitadas, mayores, menores, desempleados, así como cualquier otro grupo en riesgo de exclusión social que igualmente presente discapacidad física.

**2. Base de presentación de las cuentas anuales.**

Las cuentas anuales se han preparado en base a los registros contables de la entidad y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, sin excepción. Los principios contables y normas de valoración adoptados son los generalmente aceptados, sin excepción alguna.

Durante el 2021 se ha dedicado a la actividad propia para cumplir sus fines sociales.

**3. Excedente del ejercicio**

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe</i>
Excedente del ejercicio	3.229,27
Remanente	0,00
Reservas voluntarias	0,00
Otras reservas de libre disposición	0,00
TOTAL .....	3.229,27

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe</i>
A dotación fundacional/fondo social	0,00
A reservas especiales	0,00
A reservas voluntarias	0,00
A remanente	3.229,27
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	0,00
TOTAL .....	3.229,27

#### **4. Normas de registro y valoración.**

##### 1. Inmovilizado Intangible.

No se poseen.

##### 2. Inmovilizado Material.

Los bienes comprendidos se encuentran valorados a su precio de adquisición, el cual incluye todos los gastos adicionales hasta la puesta en funcionamiento del bien.

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes y dentro de los límites fiscales.

##### 3. Terrenos, construcciones e inversiones inmobiliarias.

No se poseen.

##### 4. Bienes integrantes del Patrimonio Histórico.

No se poseen.

##### 5. Arrendamientos.

No existen contratos de arrendamiento financiero.

##### 6. Permutas.

No se poseen.

##### 7. Activos financieros y pasivos financieros.

No se poseen.

##### 8. Créditos y débitos por la actividad propia.

Las deudas de la entidad, ya sean a largo o corto plazo, se valoran por su importe nominal. En los casos que se generen intereses, estos se contabilizarán en el momento del devengo.

##### 9. Existencias.

No se poseen.

##### 10. Transacciones en moneda extranjera.

No se han realizado.

##### 11. Impuesto sobre beneficios.

No existen activos ni pasivos por impuesto diferido.

## 12. Ingresos y Gastos.

Para su contabilización se siguen los principios y normas de contabilidad generalmente aceptados.

## 13. Provisiones y contingencias.

No se han realizado.

## 14. Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.

Se contabilizan a la cuenta 640. Sueldos y salarios los gastos correspondientes a las cuantías devengadas en la nómina, a la cuenta 641. Indemnizaciones las cuantías satisfechas por despido y/o finalización de contrato, según normativa vigente y antes de practicarle retención alguna, a la cuenta 642. Seguridad Social a cargo de la entidad las cuantías correspondientes a las cuotas patronales legalmente establecidas y a la cuenta 649. Otros gastos sociales, aquellos importes derivados de la formación continua del personal y de prevención de riesgos laborales y vigilancia de la salud.

## 15. Subvenciones, donaciones y legados.

El criterio de contabilización para su clasificación e imputación a la cuenta de resultados es el siguiente:

- En el caso de las subvenciones: Reconocer la aprobación de la concesión de la subvención en una cuenta deudora pendiente de cobro (4708. Organismos Públicos deudores por subvenciones concedidas) con abono a la cuenta de Ingresos a distribuir en varios ejercicios (132. Otras subvenciones, donaciones y legados). Y al cierre del ejercicio se imputa a ingresos la parte de la subvención que se ha ejecutado y que por consiguiente, se ha contabilizado en la cuenta de gastos.
- En el caso de las donaciones y legados: Imputación del total de las aportaciones al resultado del ejercicio en que se producen.

## 16. Transacciones entre partes vinculadas.

No se han realizado.

## 5. Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias.

Analizando el movimiento del Inmovilizado durante el ejercicio se desprende lo siguiente:

	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Inmovilizado Material	8.325,53	0,00	970,00	7.355,53
Inmovilizado Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones Inmobiliarias	0,00	0,00	0,00	0,00



## **6. Bienes de Patrimonio Histórico.**

No se poseen.

## **7. Activos Financieros.**

Posee Inversiones Financieras a largo plazo, materializadas en una fianza constituida como garantía ante el Excmo. Ayuntamiento de Utrera (Sevilla)

## **8. Pasivos Financieros.**

No se poseen Pasivos Financieros.

## **9. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.**

No existen.

## **10. Beneficiarios – Acreedores.**

No existen.

## **11. Fondos Propios.**

La entidad no posee ni Dotación fundacional ni Fondo social, estando conformado exclusivamente por remanentes generados con anterioridad al presente ejercicio.

## **12. Situación Fiscal.**

Entidad sin ánimo de lucro, parcialmente exenta del pago del Impuesto sobre beneficios en su actividad principal.

## **13. Ingresos y Gastos.**

- El importe de la partida A6. Aprovisionamientos es -8.261,58 €.
- El importe de la partida A9. Otros gastos de la actividad es -6.172,65 €.
- Existen ingresos por servicios a usuarios por importe de 14.425,50 €.

## **14. Subvenciones, donaciones y legados.**

- Subvenciones por importe de 25.279,11 €, procedentes del Excmo. Ayuntamiento de Utrera y Junta de Andalucía.
- Donaciones por importe de 1.903,50 €.

**15. Operaciones con partes vinculantes.**

No participa la entidad en ninguna entidad participada.

**16. Otra información.**

La cifra media de empleados/as es de 1,79 trabajadores