

COMENTARIO GENERAL DEL PRESUPUESTO DE TESORERÍA.

A fecha 1 de enero de 2022 el saldo inicial asciende a 34395, 07 € y el saldo final de 2022, a fecha 1 de Enero de 2023 asciende a 3525,74 €. Esta diferencia se debe a que habíamos cobrado una subvención de 34.000 € en el mes de Diciembre, cuyos gastos corresponden al último trimestre de 2021 y el primer trimestre de 2022.

Durante los meses de verano disminuyen los servicios y repercute en el nivel de ingresos, esto provoca que desde julio hasta noviembre la diferencia entre ingresos y gastos sea negativa. Gracias a los ingresos se ha podido crear un colchón económico el cual permite que el total de la tesorería no sea negativo durante esos meses.

Los ingresos proceden de:

- Cuotas y servicios: 10.231 € de cuotas de socio y 82.555,60 € de servicios a usuarios.
- Subvenciones, de las cuales hay que tener en cuenta que hay que realizar el gasto antes de recibir el dinero, cada una con un plazo diferente de justificación y pago por la administración, con lo que en alguna de ellas el gasto se realiza en el año 2022 y el cobro de la misma en 2023, con la correspondiente tensión de tesorería que esto ocasiona.
- Ingresos propios, el total es de 19.568,67 €, aumentando con diferencia lo presupuestado para el año 2022 y cuya procedencia es:
 - 671,78 € mercadillos solidarios.
 - 2.609,06 € cena solidaria.
 - 5.831,85 € chapuzón solidario.
 - 2.103,81 € paellada.
 - 2.500 € lotería de navidad.
 - 507,45 € Tazas renos
 - 1.242,42 € Carrera patitos
 - 248,50 € Cesta cesta de Enero
 - 532 € Galletas del amor
 - 607, 20 € Huchas
 - 1032 € Concierto Navidad Villodrigo
 - 782 € Caldereta de Amusco
 - 1.508,60 € otras donaciones
- Prestación de servicios: se factura al club deportivo las horas del monitor deportivo en las actividades de piscina y campamento, por una cuantía de 4.800 €, además se ha facturado una formación para los programas crecemos de la Diputación de Palencia, por valor de 2.805 € y un curso de formación a la Federación de Autismo de Castilla y León por valor de 761,60 €.

Los gastos proceden de:

- Salarios y seguridad social: Durante el año 2022 hemos tenido un total de 16 personas contratadas, con una media de X trabajadores, de los cuales 5 ya eran

indefinidos, 5 se han convertido durante el año 2022, se han realizado 2 excedencias voluntarias, con 2 interinidades, contando con 6 trabajadoras eventuales. El total de gastos de nóminas y seguridad social ha ascendido a 183.983,43 €, sin contar los atrasos generados por la firma en 2023 de la actualización de las tablas salariales.

- Suministros (teléfono e internet).
- Servicios profesionales (fotocopiadora, gestoría).
- Renting (fotocopiadora, cañón ozono).
- Compra de materiales e intervención.
- Colaboración Acremif (local), hemos reducido la cuantía, ya que no hemos hecho uso en los meses de Julio y Agosto.
- Reparación y conservación.
- Inversiones .
- Línea de crédito.
- Federaciones.
- Seguros.

CUOTAS Y SERVICIOS

Con respecto a los precios de los servicios, la gerencia de servicios sociales estableció un rango de precios pactados con las diferentes federaciones de discapacidad que cuentan con la prestación vinculada al servicio y la subvención nominativa. La aceptación de estas ayudas nos obliga a establecer unos criterios diferenciados. Los precios se modificaron en la asamblea de 10 de Noviembre, siendo los precios anteriores los establecidos en 2019.

CUOTAS Y SERVICIOS 2019 (Aplicados hasta Octubre de 2022)

Servicio	CEF*	PVS*	Sin dep*	Precios no socios
Psicólogo	25	27	29	45 €
Grupal	15	16	17	25 €
A. Temprana	28	30	32	50 €
Diagnóstico	275	275	275	275 €
½ Diagnóstico	150	150	150	150 €
Logopedia	21	24	26	40 €
At. Temprana	25	27	29	45 €

Terapia ocupacional	24	25	26	40 €
Actividades básicas vida diaria (denver)	18	20	22	35 €
Cuota	15	15	15	
Respiro	3	Limite 30 €		
Ocio	Según actividad			
Material pecs	29	29	29	29
Apoyo escolar	5 €/hora	6 €/hora	7 €/hora	10 €/ hora
Talleres (psicomotricidad, juego, funciones ejecutivas, etc)	5	7	9	18 €

CUOTAS Y SERVICIOS 2022-2023 (Aplicados desde Noviembre de 2022)

Servicio	CEF*	PVS*	SIN DEPEND*	PRECIOS NO SOCIOS
Psicólogo	26 €	28 €	30 €	47 €
Grupal	16 €	17 €	18 €	26 €
A. Temprana	28	30	32	50 €
Diagnóstico	300 €	300 €	300 €	300 €
½ Diagnóstico	165 €	165 €	165 €	165 €
Logopedia	21	24	26	40 €
At. Temprana	25	27	29	45 €
Integración sensorial	25	26	27	42 €
Actividades básicas vida diaria (denver)	18	20	22	35 €
Cuota	16	16	16	16

Respiro	5 €	3	Limite 30 €	
Ocio	SEGÚN ACTIVIDAD			
Material peccs	29	29	29	29
Apoyo escolar	7 €/hora	8 €/hora	9 €/hora	12 €/hora
Talleres (psicomotricidad, juego, estudio, funciones ejecutivas, etc)	6	8	10	20

SUBVENCIONES:

Actualmente las subvenciones recibidas corresponden a un 36% de nuestros ingresos, con especial cuantía de la convocatoria del IRPF (13.371 €), subvención para la contratación del Ectl (9.474 €), Fundación Once (11.000 €) y subvención Nominativa (5.150 €), ayuntamiento de Palencia (5,812 €), Diputación de Palencia (6.000 €), Itinerarios de inserción sociolaboral (7.200 €) y fondos next generation (18.585 €). De las mismas tenemos consolidadas las subvenciones dependientes de la Federación Nominativa, IRPF, Itinerarios de inserción y fondos Next Generation.

Tenemos un riesgo real de perder la cantidad concedida para el IRPF (que ya a los largo de los últimos años ha ido minorando), no en 2022, sino de cara al próximo año, y consecutivos, ya que la pandemia ha supuesto menos recaudación en el IRPF, que repercutirá en el 0,7% destinado a las subvenciones para entidades.

Se plantea un panorama complicado en el que es necesario durante 2023:

- Conseguir el compromiso de la Diputación provincial de Palencia para firmar un convenio y consolidar esa cantidad.
- Consecución de recursos propios, realización de actos, ayudas de empresas y negocios palentinos. A través de la Responsabilidad Social Corporativa
- Ajuste de los gastos (disminución de gastos bancarios, ajuste de jornadas, ..).
- Búsqueda de otros ingresos: apertura de los servicios a otros usuarios, establecimiento de programas novedosos, ingreso de la organización de formaciones de calidad.
- Consecución del reconocimiento de utilidad pública.
- Mantener nuestro sello de calidad EFQM.

Período del 01/01/2022 al 31/12/2022

Ejercicio: 2022

Fecha: 21/03/2023

Página: 1

Activo	2022	2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE.....	11.047,81	7.627,80
I. Inmovilizado intangible.....	1.760,49	1.760,49
II. Bienes del Patrimonio Historico.....	0,00	0,00
III. Inmovilizado material.....	9.287,32	5.867,31
IV. Inversiones Inmobiliarias.....	0,00	0,00
V. Inversiones en entidades del grupo y AscDas. Largo plazo.....	0,00	0,00
VI. Inversiones financieras a L/P.....	0,00	0,00
VII. Activos por Impuesto diferido.....	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE.....	41.693,66	63.576,51
I. Existencias.....	0,00	0,00
II. Usuarios y otros Deudores de la Actividad Propia.....	0,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.....	37.464,15	30.872,76
IV. Inversiones en entidades del grupo y AscDas. C/P.....	0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo.....	0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.....	0,00	0,00
VII. Efectivo y otros activos liquidos equivalentes.....	4.229,51	32.703,75
TOTAL ACTIVO (A + B).....	52.741,47	71.204,31

Período del 01/01/2022 al 31/12/2022

Ejercicio: 2022

Fecha: 21/03/2023

Página: 2

Patrimonio Neto y Pasivo	2022	2021
A) PATRIMONIO NETO.....	8.729,80	31.286,83
A-1) Fondos propios.....	8.729,80	31.286,83
I. Dotación Fundacional/Fondo Social.....	0,00	0,00
1. Dotación Fundacional/Fondo Social.....	0,00	0,00
2. Dotación Fundacional no exigida /Fondo Social no exigido.....	0,00	0,00
II. Reservas.....	13.415,34	13.415,34
III Excedentes de Ejercicios Anteriores.....	17.871,49	-13.584,63
IV. Excedente del Ejercicio.....	-22.557,03	31.456,12
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.....	0,00	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE.....	0,00	0,00
I. Provisiones a largo plazo.....	0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo.....	0,00	0,00
1. Deudas con entidades de credito.....	0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero.....	0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo.....	0,00	0,00
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.....	0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido.....	0,00	0,00
V. Periodificaciones a Largo plazo.....	0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE.....	44.011,67	39.917,48
I. Provisiones a corto plazo.....	0,00	0,00
II. Deudas a corto plazo.....	22.256,05	18.646,76
1. Deudas con entidades de credito.....	0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero.....	0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo.....	22.256,05	18.646,76
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.....	0,00	0,00
IV. Beneficiarios - Acreedores.....	0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.....	21.755,62	21.270,72
1. Proveedores.....	5.216,74	1.418,18
2. Otros acreedores.....	16.538,88	19.852,54
VI. Periodificaciones a corto plazo.....	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C).....	52.741,47	71.204,31

Período del 01/01/2022 al 31/12/2022

Ejercicio: 2022

Fecha: 21/03/2023

Página: 1

CONCEPTOS	2022	2021
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO.....	-22.557,03	31.456,12
1. Ingresos de la actividad propia.....	93.483,56	248.340,79
a) Cuotas de asociados y afiliados.....	0,00	0,00
b) Aportaciones de usuarios.....	0,00	97.532,50
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.....	2.415,00	7.235,00
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio.....	91.068,56	143.573,29
e) Reintegro de ayudas y asignaciones.....	0,00	0,00
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil.....	99.079,48	0,00
3. Gastos por ayudas y otros.....	0,00	0,00
a) Ayudas monetarias.....	0,00	0,00
b) Ayudas no monetarias.....	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.....	0,00	0,00
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados.....	0,00	0,00
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.....	0,00	0,00
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo.....	0,00	0,00
6. Aprovisionamientos.....	-24.880,15	-22.400,13
7. Otros Ingresos de la actividad.....	0,00	0,00
8. Gastos de personal.....	-164.636,60	-170.880,93
9. Otros gastos de la actividad.....	-25.297,54	-23.136,61
10. Amortización del inmovilizado.....	-10,34	0,00
11. Subvenciones donaciones y legados de capital imputados al excedente del ejercicio...	0,00	0,00
12. Exceso de provisiones.....	0,00	0,00
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.....	350,00	0,00
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13).....	-21.911,59	31.923,12
14. Ingresos financieros.....	0,00	0,00
15. Gastos Financieros.....	-645,44	-467,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.....	0,00	0,00
17. Diferencias de cambio.....	0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenación de instrumentos financieros.....	0,00	0,00
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18).....	-645,44	-467,00

Período del 01/01/2022 al 31/12/2022

Ejercicio: 2022

Fecha: 21/03/2023

Página: 2

CONCEPTOS	2022	2021
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	-22.557,03	31.456,12
19. Impuestos sobre beneficios.....	0,00	0,00
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3 + 19)...	-22.557,03	31.456,12
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto.....	0,00	0,00
1. Subvenciones recibidas.....	0,00	0,00
2. Donaciones y legados recibidos.....	0,00	0,00
3. Otros ingresos y gastos.....	0,00	0,00
4. Efecto impositivo.....	0,00	0,00
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el p	0,00	0,00
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio.....	0,00	0,00
1. Subvenciones recibidas.....	0,00	0,00
2. Donaciones y legados recibidos.....	0,00	0,00
3. Otros ingresos y gastos.....	0,00	0,00
4. Efecto impositivo.....	0,00	0,00
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+	0,00	0,00
D) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente en el patri	0,00	0,00
E) Ajustes por cambios de criterio.....	0,00	0,00
F) Ajustes por errores.....	0,00	0,00
G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social.....	0,00	0,00
H) Otras variaciones.....	0,00	0,00
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H).....	-22.557,03	31.456,12

Período del 01/01/2021 al 31/12/2021

Ejercicio: 2021

Fecha: 23/06/2022

Página: 1

Activo	2021	2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE.....	7.627,80	7.627,80
I. Inmovilizado intangible.....	1.760,49	1.760,49
II. Bienes del Patrimonio Historico.....	0,00	0,00
III. Inmovilizado material.....	5.867,31	5.867,31
IV. Inversiones Inmobiliarias.....	0,00	0,00
V. Inversiones en entidades del grupo y Ascdas. Largo plazo.....	0,00	0,00
VI. Inversiones financieras a L/P.....	0,00	0,00
VII. Activos por Impuesto diferido.....	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE.....	63.576,51	11.205,74
I. Existencias.....	0,00	0,00
II. Usuarios y otros Deudores de la Actividad Propia.....	0,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.....	30.872,76	5.868,75
IV. Inversiones en entidades del grupo y Ascdas. C/P.....	0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo.....	0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.....	0,00	0,00
VII. Efectivo y otros activos liquidos equivalentes.....	32.703,75	5.336,99
TOTAL ACTIVO (A + B).....	71.204,31	18.833,54

Período del 01/01/2021 al 31/12/2021

Ejercicio: 2021

Fecha: 23/06/2022

Página: 2

Patrimonio Neto y Pasivo	2021	2020
A) PATRIMONIO NETO.....	31.286,83	-169,29
A-1) Fondos propios.....	31.286,83	-169,29
I. Dotación Fundacional/Fondo Social.....	0,00	0,00
1. Dotación Fundacional/Fondo Social.....	0,00	0,00
2. Dotación Fundacional no exigida /Fondo Social no exigido.....	0,00	0,00
II. Reservas.....	13.415,34	13.415,34
III Excedentes de Ejercicios Anteriores.....	-13.584,63	-16.242,55
IV. Excedente del Ejercicio.....	31.456,12	2.657,92
A-2) Subvenciones,donaciones y legados recibidos.....	0,00	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE.....	0,00	0,00
I. Provisiones a largo plazo.....	0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo.....	0,00	0,00
1. Deudas con entidades de credito.....	0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero.....	0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo.....	0,00	0,00
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.....	0,00	0,00
IV.Pasivos por impuesto diferido.....	0,00	0,00
V. Peridoficaciones a Largo plazo.....	0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE.....	39.917,48	19.002,83
I. Provisiones a corto plazo.....	0,00	0,00
II. Deudas a corto plazo.....	18.646,76	0,00
1. Deudas con entidades de credito.....	0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero.....	0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo.....	18.646,76	0,00
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.....	0,00	0,00
IV.Beneficiarios - Acreedores.....	0,00	0,00
V.Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.....	21.270,72	19.002,83
1. Proveedores.....	1.418,18	1.620,04
2. Otros acreedores.....	19.852,54	17.382,79
VI. Periodificaciones a corto plazo.....	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C).....	71.204,31	18.833,54

Período del 01/01/2021 al 31/12/2021

Ejercicio: 2021

Fecha: 23/06/2022

Página: 1

CONCEPTOS	2021	
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO.....	31.456,12	
1. Ingresos de la actividad propia.....	248.340,79	
a) Cuotas de asociados y afiliados.....	0,00	
b) Aportaciones de usuarios.....	97.532,50	
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.....	7.235,00	
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio.....	143.573,29	
e) Reintegro de ayudas y asignaciones.....	0,00	
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil.....	0,00	
3. Gastos por ayudas y otros.....	0,00	
a) Ayudas monetarias.....	0,00	
b) Ayudas no monetarias.....	0,00	
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.....	0,00	
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados.....	0,00	
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.....	0,00	
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo.....	0,00	
6. Aprovisionamientos.....	-22.400,13	
7. Otros Ingresos de la actividad.....	0,00	
8. Gastos de personal.....	-170.880,93	
9. Otros gastos de la actividad.....	-23.136,61	
10. Amortización del inmovilizado.....	0,00	
11. Subvenciones donaciones y legados de capital imputados al excedente del ejercicio...	0,00	
12. Exceso de provisiones.....	0,00	
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.....	0,00	
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13).....	31.923,12	
14. Ingresos financieros.....	0,00	
15. Gastos Financieros.....	-467,00	
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.....	0,00	
17. Diferencias de cambio.....	0,00	
18. Deterioro y resultado por enajenación de instrumentos financieros.....	0,00	
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18).....	-467,00	

Período del 01/01/2021 al 31/12/2021

Ejercicio: 2021

Fecha: 23/06/2022

Página: 2

CONCEPTOS	2021	
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	31.456,12	
19. Impuestos sobre beneficios.....	0,00	
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3 + 19)...	31.456,12	
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto.....	0,00	
1. Subvenciones recibidas.....	0,00	
2. Donaciones y legados recibidos.....	0,00	
3. Otros ingresos y gastos.....	0,00	
4. Efecto impositivo.....	0,00	
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el p	0,00	
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio.....	0,00	
1. Subvenciones recibidas.....	0,00	
2. Donaciones y legados recibidos.....	0,00	
3. Otros ingresos y gastos.....	0,00	
4. Efecto impositivo.....	0,00	
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+	0,00	
D) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente en el patri	0,00	
E) Ajustes por cambios de criterio.....	0,00	
F) Ajustes por errores.....	0,00	
G) Variaciones en la dotacion fundacional o fondo social.....	0,00	
H) Otras variaciones.....	0,00	
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H).....	31.456,12	