

- 01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA
- 02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES
- 03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS
- 04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN
- 05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS
- 06 - ACTIVOS FINANCIEROS
- 07 - PASIVOS FINANCIEROS
- 08 - FONDOS PROPIOS
- 09 - SITUACIÓN FISCAL
- 10 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS
- 11 - OTRA INFORMACIÓN

The image shows four distinct handwritten signatures in blue ink, arranged horizontally across the lower portion of the page. The signatures vary in complexity and style, with some featuring large loops and others being more linear.

MEMORIA 2022 (PYMES)
FUNDACION MUNICIPAL DE ESCUELAS INFANTILES DE SANTA LUCIA, S.A..U
A35204510

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La sociedad FUNDACION MUNICIPAL DE ESCUELAS INFANTILES DE SANTA LUCIA, S.A.U, a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 26 de Julio de 1988, ante el Notario Don José María Crespo Candela.

La sociedad Fundación Municipal de Escuelas Infantiles de Santa Lucia SAU, se encuentra participada en su totalidad por el Ilustre Ayuntamiento de Santa Lucia de Tirajana.

La sociedad tiene su domicilio social y fiscal en CL ISAAC PERAL, SN, 35022, SANTA LUCIA, LAS PALMAS El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Sociedad anónima unipersonal.

ACTIVIDAD:

La Sociedad tiene como actividad principal: La prestación y promoción de servicios y actividades referentes a la educación integral del niño/niña (educación infantil), incluida las prestaciones de alimentación y asistencia psicológica de los niños matriculados en cualquiera de sus centros, así como el desarrollo de actividades y cursos de formación de los padres o tutores. Asimismo, las escuelas infantiles son un recurso social

DATOS REGISTRALES:

La Sociedad está inscrita en el Registro de LAS PALMAS 3, tomo: 1031, folio: 201, hoja: GC7057, inscripción: 1 con fecha 26 de Julio de 1.989

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2022 adjuntas han sido formuladas por los administradores a partir de los registros contables de la sociedad a 31 de diciembre de 2022 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1515/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pymes y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

2. Principios contables no obligatorios

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la empresa, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad pymes.

MEMORIA 2022 (PYMES)
FUNDACION MUNICIPAL DE ESCUELAS INFANTILES DE SANTA LUCIA, S.A..U
A35204510

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

La sociedad ha elaborado las cuentas anuales bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2022 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2022 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

4. Comparación de la información:

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias, además de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2022 se presenta, a efectos comparativos, con la información del ejercicio 2021

5. Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

6. Cambios en criterios contables

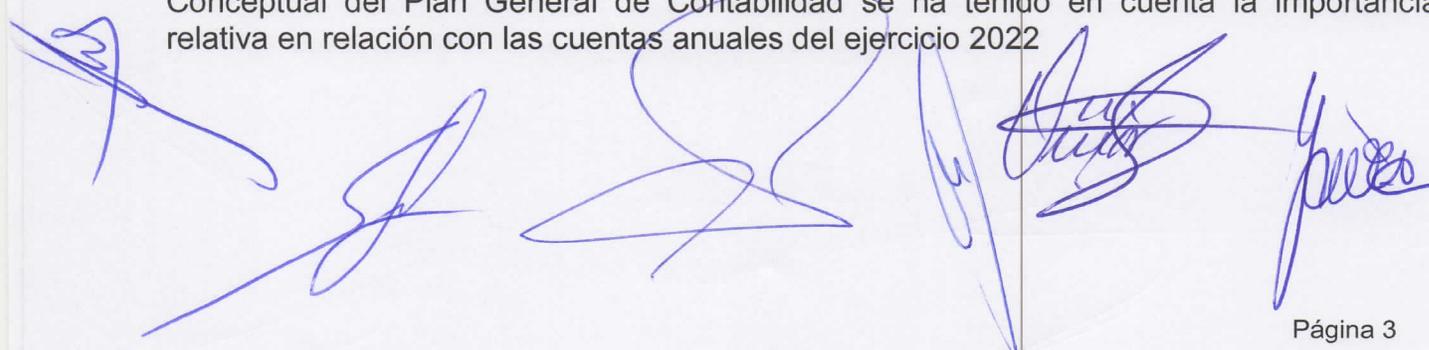
En el presente ejercicio, no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

7. Corrección de errores

Durante el ejercicio 2022, no se han realizado correcciones de errores con origen en ejercicios anteriores.

8. Importancia relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad se ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2022



MEMORIA 2022 (PYMES)
FUNDACION MUNICIPAL DE ESCUELAS INFANTILES DE SANTA LUCIA, S.A..U
A35204510

03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS

1. A continuación se detalla la propuesta de distribución de resultados

BASE DE REPARTO	2022	2021
Pérdidas y ganancias	21.447,60	73.235,55
Total	21.447,60	73.235,55
DISTRIBUCIÓN	2022	2021
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	21.447,60	73.235,55
Total distribuido	21.447,60	73.235,55

Existen limitaciones para la distribución de dividendos según los estatutos de la sociedad.

04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. Inmovilizado intangible:

a) Coste:

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y/o producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

b) Amortizaciones:

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada.

c) Deterioro de valor:

La Sociedad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, si procede, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

MEMORIA 2022 (PYMES)
FUNDACION MUNICIPAL DE ESCUELAS INFANTILES DE SANTA LUCIA, S.A..U
A35204510

2. Inmovilizado material:

a) Coste:

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil del bien objeto, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados. Así mismo, los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

No se han producido durante el ejercicio partidas que puedan ser consideradas, a juicio de la Administración de la empresa, como ampliación, modernización o mejora del inmovilizado material.

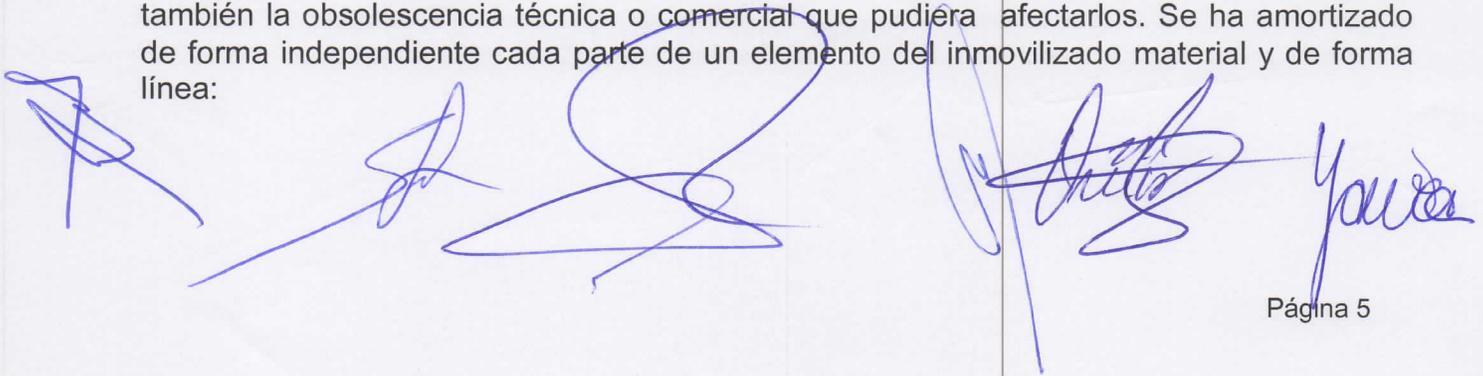
No se han realizado trabajos de la empresa para su inmovilizado.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran substancialmente los riesgos y ventajas derivadas de la propiedad al arrendatario. Los otros arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Con respecto a los arrendamientos financieros en el momento inicial, se registra un activo de acuerdo con su naturaleza y un pasivo financiero por el valor razonable del activo arrendado. Los gastos directos iniciales inherentes a la operación se consideran como mayor valor del activo. La carga financiera total se distribuye a lo largo del plazo de arrendamiento y se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo.

b) Amortizaciones:

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 línea:

A series of handwritten signatures in blue ink, including a large signature that appears to be 'Yauca'.

MEMORIA 2022 (PYMES)
FUNDACION MUNICIPAL DE ESCUELAS INFANTILES DE SANTA LUCIA, S.A.U
A35204510

	Años de vida útil estimada
Instalaciones técnicas y maquinaria	10 Años
Útiles y Herramientas	4 Años
Mobiliario y enseres	10 Años
Equipos para procesos de información	5 Años

La política de amortización de los activos en régimen de arrendamiento financiero es similar a la aplicada a las inmovilizaciones materiales propias. Si no existe la certeza razonable de que el arrendatario acabará obteniendo el título de propiedad al finalizar el contrato de arrendamiento, el activo se amortiza en el periodo más corto entre la vida útil estimada y la duración del contrato de arrendamiento.

c) Deterioro de valor:

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la empresa 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.

3. Terrenos y construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias:

No hay terrenos ni construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias en el balance de la empresa.

4. Permutas:

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta de carácter comercial ni no comercial.

5. Activos financieros y pasivos financieros:

a) **Activos financieros,**

Los activos financieros se reconocen en el balance de situación cuando se lleva a cabo su adquisición y se registran incluyendo en general los costes de la operación.

MEMORIA 2022 (PYMES)
FUNDACION MUNICIPAL DE ESCUELAS INFANTILES DE SANTA LUCIA, S.A..U
A35204510

b) **Pasivos financieros,**

Los pasivos financieros se reconocen en el balance cuando se convierta en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo.

c) **Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa:**

No se han contabilizado instrumentos de patrimonio propio durante el ejercicio.

6. Existencias:

La sociedad no refleja existencias en el balance al cierre del ejercicio.

7. Transacciones en moneda extranjera:

No existen transacciones en moneda extranjera.

8. Impuesto sobre beneficios:

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto corriente del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

09. Ingresos y gastos: prestaciones de servicios realizados por la empresa:

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, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable. Los servicios prestados a terceros se reconocen al formalizar la aceptación por parte del cliente. Los cuales, en el momento de la emisión de estados financieros se encuentran realizados pero no aceptados, se valoran al menor valor entre los costes producidos y la estimación de aceptación.

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.

10. Provisiones y contingencias:

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

11. Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

La imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad.

MEMORIA 2022 (PYMES)
FUNDACION MUNICIPAL DE ESCUELAS INFANTILES DE SANTA LUCIA, S.A..U
A35204510

12. Negocios conjuntos:

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

13. Transacciones entre partes vinculadas:

Se indicaran las operaciones realizadas con personas o entidades vinculadas, de acuerdo con lo establecido en el artículo 18 de la Ley del Impuesto sobre Sociedades.

05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

1. Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y anterior del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumulado:

Movimiento del inmovilizado intangible	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	7.007,37	7.007,37
(+) Entradas	1.893,90	
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	8.901,27	7.007,37

Movimientos amortización inmovilizado intangible	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	7.007,37	7.007,37
(+) Aumento por dotaciones	33,21	
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	7.040,58	7.007,37

Movimientos del inmovilizado material	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	166.404,71	161.566,41
(+) Entradas	195.441,95	4.838,30
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	361.846,66	166.404,71

Movimientos amortización del inmovilizado material	Importe 2022	Importe 2021
SALDO INICIAL BRUTO	154.897,27	153.569,35
(+) Aumento por dotaciones	7.082,49	1.519,12
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		191,20
SALDO FINAL BRUTO	161.979,76	154.897,27

MEMORIA 2022 (PYMES)
FUNDACION MUNICIPAL DE ESCUELAS INFANTILES DE SANTA LUCIA, S.A.U
A35204510

Durante el ejercicio se han realizado obras y adquisición de mobiliario que resultaban indispensables para la apertura de la Escuela Infantil El Doctoral antes del inicio del curso escolar 2022/2023. El detalle de estas obras y equipamiento incluidos en las altas de inmovilizado material es el siguiente:

Concepto	Importe
Obras de retirada materiales fibra amianto	81.767,36
Obras de rehabilitación del centro	61.714,50
Mobiliario	46.886,94
TOTAL	190.368,80

La sociedad no ha realizado inversiones inmobiliarias durante el ejercicio 2022.

06 - ACTIVOS FINANCIEROS

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

Créditos, derivados y otros cp	Importe 2022	Importe 2021
Activos financieros a coste amortizado	356.841,04	197.541,08
TOTAL	356.841,04	197.541,08

Total activos financieros cp	Importe 2022	Importe 2021
Activos financieros a coste amortizado	356.841,04	197.541,08
TOTAL	356.841,04	197.541,08

Desglose Activos financieros	Importe 2022	Importe 2021
Clientes	3.526,00	3.021,54
Deudores, Personal y Gtos Anticipados	4.332,09	1.720,56
Inversiones Financieras a corto plazo	2.139,85	2.139,85
Imposiciones Bancarias y otros activos	346.843,10	190.659,13
TOTAL	356.841,04	197.541,08

2º No existen traspasos o reclasificaciones de los activos financieros.

3º No existen correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.

4º. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

MEMORIA 2022 (PYMES)
FUNDACION MUNICIPAL DE ESCUELAS INFANTILES DE SANTA LUCIA, S.A..U
A35204510

La entidad FUNDACION MUNICIPAL DE ESCUELAS INFANTILES DE SANTA LUCIA, S.A.U, no tiene vinculación con entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo, multigrupo o empresas asociadas.

07 - PASIVOS FINANCIEROS

Información sobre:

1. Información sobre los pasivos financieros de la sociedad:

a) Pasivos financieros a largo plazo:

No existen partidas contabilizadas al cierre del ejercicio

b) Pasivos financieros a corto plazo:

Derivados y otros créditos a corto plazo	Importe 2022	Importe 2021
Pasivos financieros, Proveedores y Acreedores	41.100,96	40.509,69
Pasivos financieros, Personal	1.371,27	1.608,91
TOTAL	42.472,23	42.118,60

2. Información sobre:

a) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2022

Las deudas comerciales cumplen los plazos legales de pago.

b) No existen deudas con garantía real.

c) No existen líneas de descuento ni pólizas de crédito al cierre del ejercicio.

3. Préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio:

No existen impagos sobre los préstamos pendientes de pago ni en el ejercicio actual ni en el anterior.

08 - FONDOS PROPIOS

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

Tipo acción Participación	Nº acciones Participaciones	Valor Nominal	Numeración
A	10	901,518000	Del número 1 al 10
B	170	300,506000	Del número 1 al 170

2. Todas las acciones que constituyen el capital social gozan de los mismos

MEMORIA 2022 (PYMES)
FUNDACION MUNICIPAL DE ESCUELAS INFANTILES DE SANTA LUCIA, S.A.U
A35204510

derechos, no están admitidas a cotización y existen restricciones estatutarias a su transferibilidad.

3. No se han realizado transacciones con acciones/participaciones propias durante el ejercicio actual ni el precedente.
4. La sociedad Fundación Municipal de Escuelas Infantiles de Santa Lucia SAU, se encuentra participada en su totalidad por el Ilustre Ayuntamiento de Santa Lucia de Tirajana.
5. Durante el ejercicio no ha habido ningún movimiento en la cuenta Reserva de Revalorización Ley 16/2012

09 - SITUACIÓN FISCAL

La sociedad a 31 de Diciembre de 2022 mantenía los siguientes saldos con las Administraciones Publicas

Acreedores	2022	2021
Hacienda Pública, acreedora por Retenciones	71.174,55 €	23.323,91 €
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	121.204,46 €	23.652,62 €
TOTAL	192.379,01 €	46.976,53 €

El impuesto sobre Sociedades del ejercicio se calcula en base al resultado contable, obtenido por la aplicación de contabilidad generalmente aceptada, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendido éste como la base imponible del citado impuesto. La conciliación del resultado contable antes del impuesto correspondiente al ejercicio 2022 es la siguiente:

Resultado Contable del Ejercicio	21.447,60 €
----------------------------------	-------------

Aumento	
Impuesto sobre Sociedades	7.393,07 €
Gastos no deducibles	731.60 €

Base Imponible (Resultado Fiscal)	29.572,27 €
-----------------------------------	-------------

Según las disposiciones legales vigentes las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por la administración Tributaria o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. En opinión de la dirección de la sociedad, no existen contingencias que pudieran derivarse de la revisión de los años abiertos a inspección.

Además se puede señalar que de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 40 de la Ley del Impuesto sobre Sociedades, no se han realizado pagos a cuenta.

MEMORIA 2022 (PYMES)
FUNDACION MUNICIPAL DE ESCUELAS INFANTILES DE SANTA LUCIA, S.A..U
A35204510

Si bien no ha sido presentada la declaración del Impuesto sobre Sociedades del Ejercicio 2022 el cálculo provisional de la dotación contable para este impuesto asciende al importe de 7.393,07 € (impuesto diferido).

Según lo estipulado en el artículo 25 de la Ley 14/2013, de 27 de septiembre, se hace constar en la memoria el detalle de la reserva por inversión de beneficios: No existe ninguna reserva por inversión en beneficios registrada en balance.

La sociedad desde su constitución no se ha acogido a la Reserva para Inversiones en Canarias (RIC).

La sociedad tiene recogido en balance créditos fiscales por base imponible negativa pendiente de compensación, siendo su desglose el siguiente:

Ejercicio	Descripción	Pendiente Aplicación Inicio Periodo	Aplicado en este Ejercicio	Pendiente Aplicación Ejercicio Futuros	Créditos Fiscales
2018	Base Imponible Negativa Reg. Gral	34.993,88		34.993,88	8.748,47
2016	Base Imponible Negativa Reg. Gral	81.656,46		81.656,46	20.414,12
2012	Base Imponible Negativa Reg. Gral	167.492,94		167.492,94	41.873,24
2011	Base Imponible Negativa Reg. Gral	405.698,21	-29.572,27	376.125,94	94.031,48
	Total	689.841,49	-29.572,27	660.269,22	165.067,31

Los créditos fiscales por bases imponibles negativas han sido activados estimando que serán recuperables en el plazo máximo de 10 años.

También se indica que por haberse acogido la sociedad al régimen de deducción por inversiones en canarias regulado por la ley 20/1991 de 7 de Junio, tiene pendiente de compensar en cuota en futuros ejercicios un importe de 15.701,42 € respetando los límites establecidos por la Ley para cada ejercicio y cumpliendo los requisitos que en aquella se establezcan. Los créditos fiscales generados a partir de 2018 no han sido registrados contablemente.

a) Los incentivos fiscales aplicados en el ejercicio son:

Año	Concepto	Límite	Generada	Aplicado	Pendiente	Límite Año
2016	Inversiones en Canarias (AFN)	50	197,85		197,85	2031
2017	Inversiones en Canarias (AFN)	50	311,99		311,99	2032
2018	Inversiones en Canarias (AFN)	50	1.257,14		1.257,14	2033
2019	Inversiones en Canarias (AFN)	50	252,90		252,90	2034
2020	Inversiones en Canarias (AFN)	50	328,14		328,14	2035
2021	Inversiones en Canarias (AFN)	50	671,00		671,00	2036
2022	Inversiones en Canarias (AFN)	50	12.682,39		12.682,39	2037
	Total		15.701,41		15.701,41	

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.

MEMORIA 2022 (PYMES)
FUNDACION MUNICIPAL DE ESCUELAS INFANTILES DE SANTA LUCIA, S.A..U
A35204510

Deducción por inversión de beneficios: a continuación se detalla el beneficio acogido a la deducción por inversión de beneficios y el detalle de las inversiones realizadas

·No hay inversión de beneficios

Según lo estipulado en el artículo 25 de la Ley 14/2013, de 27 de septiembre, se hace constar en la memoria el detalle de la reserva por inversión de beneficios:

·No hay reserva indisponible dotada

10 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1º Datos Parte Vinculada

- Razón Social: Ilustre Ayuntamiento de Santa Lucia de Tirajana
- Domicilio Fiscal: Avenida de las Tirajanas 151, Vecindario CP 35110
- CIF: P3502300A

Operación (Descripción Detallada)

Naturaleza de la Operación: Subvenciones

SUBVENCIONES RECIBIDAS	Importe 2022	Importe 2021
Ayto de Santa Lucia. Transferencias Corrientes	1.330.500,00 €	900.000,00 €
Ayto de Santa Lucia. Transferencias Capital	180.000,00 €	0,00 €
Total	1.510.500,00 €	900.000,00 €

La transferencia de capital tiene como finalidad la inversión derivada de las obras de acondicionamiento, mejora y rehabilitación de la Escuela Infantil de Doctoral.

2º A 31 de diciembre de 2022 no existen anticipos, ni créditos concedidos a los miembros del Consejo de Administración, ni obligaciones contraídas en materia de pensiones o seguros de vida.

3º. Participación de los miembros del Consejo de Administración, en capital de otras sociedades.

4º En cumplimiento de lo establecido en el Artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital, los miembros del consejo de administración manifiestan que no tienen participación directa o indirecta, tanto ellos como las personas vinculadas a que se refiere el artículo 231 de la Ley de Sociedades de Capital, en el capital de una sociedad con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituya el objeto social, y comunicarán igualmente los cargos o las funciones que en ella ejerzan.



MEMORIA 2022 (PYMES)
FUNDACION MUNICIPAL DE ESCUELAS INFANTILES DE SANTA LUCIA, S.A..U
A35204510

11 - OTRA INFORMACIÓN

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

Ingresos	Importe 2022	Importe 2021
Ingresos Matriculas y Cobro devoluciones.*		7.360,00 €
ESCUELA INFANTIL EL CANARIO	122.130,80 €	92.935,30 €
ESCUELA INFANTIL DOCTORAL	107.765,84 €	78.299,47 €
ESCUELA INFANTIL LOS LLANOS	250.321,45 €	198.724,00 €
TOTAL	480.218,09 €	377.318,77 €

*En el ejercicio 2022 el importe de las matriculas está incluido en el importe de cada escuela.

Ingresos	Importe 2022	Importe 2021
Ingresos Cuotas Alumno Escuelas Infantiles	480.218,09 €	377.318,77 €
TOTAL	480.218,09 €	377.318,77 €

- Aprovisionamientos:

Aprovisionamientos	Importe 2022	Importe 2021
Consumo de mercaderías	66.796,56	46.572,79
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	66.796,56	46.572,79
- nacionales	66.796,56	46.572,79
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles		
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:		
- nacionales		
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		

MEMORIA 2022 (PYMES)
FUNDACION MUNICIPAL DE ESCUELAS INFANTILES DE SANTA LUCIA, S.A..U
A35204510

El desglose de "Otros gastos de explotación" corresponden a:

Otros gastos de explotación	Importe 2022	Importe 2021
Otros gastos de explotación	236.466,95	137.404,83
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales		
b) Otros gastos de gestión corriente		
c) Resto de gastos de explotación	236.466,95	137.404,83

No existen ventas de bienes ni prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios.

No existen resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en la partida "Otros resultados".

El total de los ingresos por prestación de servicios corresponde a cuotas de los usuarios de los servicios que presta la Sociedad de acuerdo con los fines para los que fue constituida.

2. El epígrafe de Gastos de Personal y Cargas sociales asciende a 1.482.396,10 € presentando la siguiente composición

Gastos de Personal	Importe 2022	Importe 2021
Sueldos y Salarios	1.160.837,37 €	789.024,09 €
Indemnizaciones		
Cargas Sociales	321.558,73 €	205.385,35 €
a) Seguridad Social a cargo de la Empresa	318.122,90 €	202.299,62 €
b) Otros gastos Sociales	3.435,83 €	3.085,73 €

En dicho recuadro se ve reflejado, atendiendo a la Ley de Presupuestos del Estado, una diferencia con respecto al año anterior por el abono de atrasos correspondiente a la subida salarial no aplicada durante los ejercicios de 2016 a 2022 y reconocida en este ejercicio en base al acuerdo alcanzado el 21 de Julio de 2022, por importes de 289.822,52 € en concepto de "Sueldos y Salarios" y de 91.516,65 € en concepto de "Seguridad Social a cargo de la empresa".

3. En la cuenta de Pérdidas y Ganancias, se han aplicado durante el ejercicio las siguientes subvenciones.

SUBVENCIONES	Importe 2022	Importe 2021
Ayto de Santa Lucia. Transferencias Corrientes	1.330.500,00 €	900.000,00 €
Ayto.de Santa Lucia. Transferencias Capital	5.076,67 €	0,00 €
Total	1.335.576,67 €	900.000,00 €

MEMORIA 2022 (PYMES)
FUNDACION MUNICIPAL DE ESCUELAS INFANTILES DE SANTA LUCIA, S.A.U
A35204510

Asimismo, la cuenta de pérdidas y ganancias refleja el traspaso a resultados de la transferencia de capital recibida en el ejercicio 2022 en proporción a la dotación de la amortización efectuada en el período de los elementos en los que fue materializada dicha inversión.

4. A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores total:

EJERCICIO	Total Empleo Medio
2022	39,76
2021	37,71

6. Honorarios Auditoría.

Los honorarios a percibir por los servicios de auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2022 ascienden a 3.600,00 euros.

Asimismo, se han percibido honorarios por otros trabajos de revisión por importe de 600,00 euros. Por lo demás, no se han abonado honorarios por otros servicios diferentes a los de auditoría de cuentas anuales al auditor ni a sociedades o personas con las que el auditor esté vinculado.

12 - INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES.
DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

A continuación, se detalla la información sobre el período medio de pago a proveedores en operaciones comerciales:

	2022	2021
Periodo medio de pago a proveedores (días)	36	51

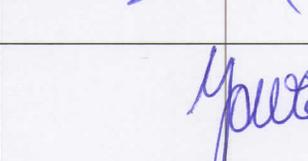
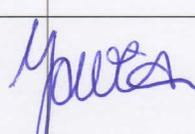
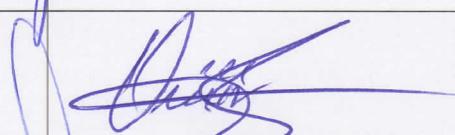
Durante el ejercicio la Sociedad ha cumplido, en sus aspectos más significativos, con el RDL 4/2013, de 22 de Febrero, de medidas de apoyo al emprendedor y de estímulo al crecimiento y de la creación de empleo (que modifica la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales),

MEMORIA 2022 (PYMES)
FUNDACION MUNICIPAL DE ESCUELAS INFANTILES DE SANTA LUCIA, S.A..U
A35204510

El Consejo de Administración de la sociedad Fundación Municipal de Escuelas Infantiles de Santa Lucia, SAU, en fecha 13 de Marzo de 2023 en cumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 253 de la Ley de Sociedades de Capital y del artículo 37 del Código de Comercio, procede a formular las cuentas anuales del Ejercicio anual terminado el 31 de Diciembre de 2022 las cuales vienen constituidas por el documento anexo que precede a este escrito

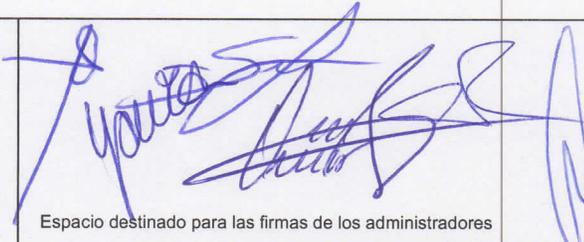
FIRMANTES

FIRMAS

D ^a Maria dela Nieves Garcia Pinalla (Presidenta)	
D ^o Roberto Ramirez Vega	
D ^o . Sergio Vega Almeida (Vocal)	
D ^o . Yaiza Pérez Álvarez (Vocal)	
D ^a Antonia M ^a Alvarez Omar (Vocal)	
D ^o Ana M ^a Mayor Aleman (Vocal)	
D ^a Soraya Vera Bueno (Vocal)	
D ^a Maria del Carmen Lopez Castro (Directora –Gerente)	

BALANCE DE PYMES

BP1

NIF: A35204510		UNIDAD (1) Euros <input type="text" value="09001"/> <input checked="" type="checkbox"/>
DENOMINACIÓN SOCIAL: FUNDACION MUNICIPAL DE ESCUELAS INFANTILES DE SANTA LUCIA S.A.U.		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (2)	EJERCICIO 2021 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	367.304,74	184.477,66
I. Inmovilizado intangible	11100	1.860,69	
II. Inmovilizado material	11200	199.866,90	11.507,44
III. Inversiones inmobiliarias	11300		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ...	11400		
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500		
VI. Activos por impuesto diferido	11600	165.577,15	172.970,22
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700		
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	356.841,04	197.541,08
I. Existencias	12200		
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	5.874,29	3.561,24
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380	3.526,00	3.021,54
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382	3.526,00	3.021,54
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370		
3. Otros deudores	12390	2.348,29	539,70
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo ...	12400		
IV. Inversiones financieras a corto plazo	12500	2.139,85	2.139,85
V. Periodificaciones a corto plazo	12600	1.983,80	1.180,86
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	346.843,10	190.659,13
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000	724.145,78	382.018,74

(1) Todos los documentos que integran las cuentas anuales se elaborarán expresando sus valores en euros.
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE PYMES

BP2.1

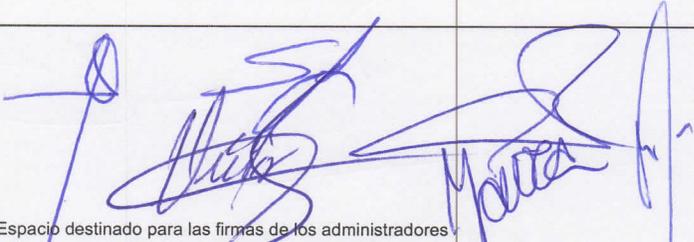
NIF: A35204510	
DENOMINACIÓN SOCIAL: FUNDACION MUNICIPAL DE ESCUELAS INFANTILES DE SANTA LUCIA S.A.U.	
Espacio destinado para las firmas de los administradores	

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000	445.563,71	292.923,61
A-1) Fondos propios	21000	314.371,21	292.923,61
I. Capital	21100	60.101,21	60.101,21
1. Capital escriturado	21110	60.101,21	60.101,21
2. (Capital no exigido)	21120		
II. Prima de emisión	21200		
III. Reservas	21300	749.926,05	749.926,05
1. Reserva de capitalización	21350		
2. Otras reservas	21360	749.926,05	749.926,05
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400		
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500	-517.103,65	-590.339,20
VI. Otras aportaciones de socios	21600		
VII. Resultado del ejercicio	21700	21.447,60	73.235,55
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800		
A-2) Ajustes en patrimonio neto	22000		
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000	131.192,50	
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000	43.730,83	
I. Provisiones a largo plazo	31100		
II. Deudas a largo plazo	31200		
1. Deudas con entidades de crédito	31220		
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230		
3. Otras deudas a largo plazo	31290		
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300		
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400	43.730,83	
V. Periodificaciones a largo plazo	31500		
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600		
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700		

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE PYMES

BP2.2

<p>NIF: A35204510</p> <p>DENOMINACIÓN SOCIAL: FUNDACION MUNICIPAL DE ESCUELAS INFANTILES DE SANTA LUCIA S.A.U.</p>	 Espacio destinado para las firmas de los administradores
--	--

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000	234.851,24	89.095,13
I. Provisiones a corto plazo	32200		
II. Deudas a corto plazo	32300		
1. Deudas con entidades de crédito	32320		
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330		
3. Otras deudas a corto plazo	32390		
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400		
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	234.851,24	89.095,13
1. Proveedores	32580	11.508,59	9.746,20
a) Proveedores a largo plazo	32581		
b) Proveedores a corto plazo	32582	11.508,59	9.746,20
2. Otros acreedores	32590	223.342,65	79.348,93
V. Periodificaciones a corto plazo	32600		
VI. Deuda con características especiales a corto plazo	32700		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000	724.145,78	382.018,74

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

PP

NIF: A35204510

DENOMINACIÓN SOCIAL:
FUNDACION MUNICIPAL DE
ESCUELAS INFANTILES DE SANTA
LUCIA S.A.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	480.218,09	377.318,77
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		
4. Aprovisionamientos	40400	-66.796,56	-46.572,79
5. Otros ingresos de explotación	40500	1.330.500,00	900.000,00
6. Gastos de personal	40600	-1.482.396,10	-994.409,44
7. Otros gastos de explotación	40700	-236.466,95	-137.404,83
8. Amortización del inmovilizado	40800	-7.115,70	-1.327,92
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	5.076,67	
10. Excesos de provisiones	41000		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		
12. Otros resultados	41300	5.198,87	11,71
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	49100	28.218,32	97.615,50
13. Ingresos financieros	41400	830,22	111,78
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		
b) Otros ingresos financieros	41490	830,22	111,78
14. Gastos financieros	41500	-207,87	-79,88
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		
16. Diferencias de cambio	41700		
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		
18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100		
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110		
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120		
c) Resto de ingresos y gastos	42130		
B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18)	49200	622,35	31,90
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300	28.840,67	97.647,40
19. Impuestos sobre beneficios	41900	-7.393,07	-24.411,85
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)	49500	21.447,60	73.235,55

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.