

Memoria Abreviada

Página: 1

Empresa: SANICLOWN

Ejercicio: 2015

| | |
|--|----|
| 1. Actividad de la entidad | 2 |
| 1.1. Actividad de la entidad..... | 2 |
| 2. Bases de presentación de las cuentas anuales | 3 |
| 3. Normas de registro y valoración..... | 5 |
| 4. Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias | 8 |
| 4.1. Movimientos de los epígrafes del balance | 8 |
| 4.1.a. Análisis del movimiento..... | 8 |
| 4.1.b. Movimientos de elementos (amortizaciones). | 9 |
| 5. Pasivos financieros | 10 |
| 5.1. Valor pasivos financieros..... | 10 |
| 6. Usuarios y otros deudores de la actividad propia..... | 11 |
| 7. Ingresos y gastos | 12 |
| 7.1. Aprovisionamientos | 12 |
| 7.1.a. Cargas sociales..... | 12 |
| 7.2. Otros gastos de la actividad..... | 12 |
| 7.3. Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores | 13 |
| 7.4. Otros resultados | 13 |
| 8. Subvenciones, donaciones y legados | 14 |
| 8.1. Importes y características | 14 |

1. Actividad de la entidad

Página: 2

Empresa: SANICLOWN

Ejercicio: 2015

1. Actividad de la entidad

1.1. Actividad de la entidad

| | |
|---------------------|---------------------------------|
| Empresa | SANICLOWN |
| Forma legal | Persona jurídica |
| Domicilio social | CALLE ERAS ALTAS Nº 2 Z. MADRID |
| Provincia | 28031 MADRID MADRID |
| | |
| País | |
| Objeto social | |
| Actividades | SERVICIOS SOCIALES |
| Domicilio actividad | CALLE ERAS ALTAS Nº 2 Z. MADRID |
| Provincia | 28031 MADRID MADRID |
| | |

1.1 La fundación, según se establece en el artículo 3 de sus estatutos, tiene como fines:

- Desarrollar actividades artístico – estéticas para lograr mejorías en la Calidad emocional del paciente ingresado.
- Ofrecer alternativas artístico – terapéuticas como complemento del tratamiento médico del paciente.
- Desarrollar proyectos de Formación y capacitación tanto para personal sanitario de Hospitales como para Payasos terapéuticos, orientados a favorecer la calidad emocional del entorno hospitalario.
- Colaborar con otras asociaciones y entidades públicas o privadas en proyectos de salud preventivos, educativos, culturales y sociales.
- Sensibilizar a través de propuestas artísticas, estéticas sobre el cuidado emocional del paciente, su familia y de los trabajadores de salud.
- Proporcionar a través de la escucha, la magia, las artes escénicas en general, el juego y la estética del clown, momentos de distensión y relax en la situación compleja del paciente favoreciendo así su bienestar emocional y psicológico.

1.2 Las actividades realizadas en el ejercicio han sido:

En este año se han realizado actividades en el Hospital Universitario Niño Jesús de Madrid, Hospital General Universitario Gregorio Marañón de Madrid, Hospital Beata María Ana de Madrid, en la Unidad de Daño Cerebral, en el Centro de Salud Fuencarral de Madrid, en el taller “Educación para la salud para usuarios con diabetes mellitus”, impartidos en Atención Primaria .

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

2.1.) Imagen fiel.

Los criterios contables aplicados se ajustan a las disposiciones legales vigentes, con el fin de expresar la realidad económica de las transacciones realizadas. De este modo, la contabilidad y sus cuentas anuales muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, así como el grado de cumplimiento de sus actividades.

2.2.) Principios Contables.

La contabilidad se ha desarrollado aplicando los siguientes principios contables, establecidos por el Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos:

- 1 – Entidad en funcionamiento.
- 2 – Devengo.
- 3 – Uniformidad.
- 4 – Prudencia.
- 5 – No compensación.
- 6 – Importancia relativa.

2.3.) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

No se ha estimado incertidumbre en la fecha del cierre del ejercicio, asociada a un riesgo importante que suponga cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente ni de que la entidad siga funcionando normalmente.

No se ha producido cambio alguno en la estimación contable.

2.4.) Comparación de la información.

Memoria Económica 2015

Página: 4

Empresa: SANICLOWN

Ejercicio: 2015

La estructura de la información aportada, se presenta con doble columna para poder comparar los importes del ejercicio corriente y el inmediato anterior.

2.5.) Elementos recogidos en varias partidas.

Los elementos patrimoniales que integran cada una de las partidas o epígrafes, se detallan a su identificación que viene definida por el código asignado a cada uno.

2.6.) Cambios de criterios contables.

No ha habido cambios en el criterio contable.

2.7.) Corrección de errores.

No ha habido corrección de errores.

3. Normas de registro y valoración

Los criterios de valoración aplicados en los registros contables, son los definidos en el Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos para las siguientes partidas:

3.1. INMOVILIZADO INTANGIBLE.

Se aplican los criterios utilizados en las normas relativas al inmovilizado material, sin perjuicio de lo previsto para el fondo de comercio en la norma relativa a combinaciones de negocios y en sus propias normas particulares.

Otros inmovilizados intangibles.

Entre tales elementos se pueden mencionar las concesiones administrativas, derechos comerciales, propiedad intelectual o licencias.

Para su amortización y corrección valorativa por deterioro se aplica lo especificado con carácter general para los inmovilizados intangibles.

3.2. INMOVILIZADO MATERIAL.

1. Definiciones.

Bienes de inmovilizado generadores de flujos de efectivo: poseen el fin de obtener un beneficio o generar un rendimiento comercial con la entrega de bienes o la prestación de servicios.

Un activo genera un rendimiento comercial cuando se utiliza de una forma coherente con la adoptada por las entidades orientadas a la obtención de beneficios, y la posesión de este indica que, la entidad pretende obtener flujos de efectivo a través de ese activo y obtener un rendimiento que refleje el riesgo que implica la posesión del mismo.

Bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo: son los que se poseen con la finalidad de generar un rendimiento comercial, como los flujos económicos sociales que generan dichos activos y que benefician a la colectividad, esto es, su beneficio social o potencial de servicio.

Memoria Económica 2015

Página: 6

Empresa: SANICLOWN

Ejercicio: 2015

2. Amortización

Las amortizaciones se realizan en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, así como la posible obsolescencia técnica o comercial que pueden afectarles.

Se amortiza de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material que tenga un coste significativo en relación con el coste total del elemento y una vida útil distinta del resto del elemento.

Los cambios que se originan en el valor residual, la vida útil y el método de amortización de un activo, se contabilizan como cambios en las estimaciones contables, salvo que sea un error.

Cuando proceda reconocer correcciones valorativas por deterioro, se ajustarán las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado y de igual forma cuando reviertan las mismas.

3. Baja

La diferencia obtenida entre el importe del inmovilizado material, neto de los costes de venta, y su valor contable, será el beneficio o la pérdida surgida al dar de baja dicho elemento que se imputará a la cuenta de resultados del ejercicio en el que se produce.

3.3.- INVERSIONES INMOBILIARIAS

Activos no corrientes que son inmuebles y que se poseen para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de utilizarlos para la producción o suministro de bienes o servicios o bien para fines administrativos o para su venta, como operación ordinaria de su actividad.

La entidad no tiene inversiones inmobiliarias.

3.4.- BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

Son bienes que la comunidad considera oportuno preservar por razones de índole artística o cultural, y no se pueden reemplazar. Se encuentran recogidos en la Ley 16/1985, de 25 de junio, del Patrimonio Histórico Español.

La entidad no cuenta con bienes integrantes del patrimonio histórico.

3.5.- INGRESOS Y GASTOS

Gastos e ingresos propios de entidades no lucrativas

1. Gastos

Los gastos realizados por la entidad se contabilizarán en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurran, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. Las ayudas otorgadas por la entidad se reconocerán en el momento en que se apruebe su concesión.

2. Ingresos.

En la contabilización de los ingresos se tendrán en cuenta:

- a) Los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios se valorarán por el importe acordado.
- b) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocerán como ingresos en el período al que correspondan.
- c) Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocerán cuando las campañas y actos se produzcan.
- d) En todo caso, deberán realizarse las periodificaciones necesarias.

3.6.-SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

1. Reconocimiento

Memoria Económica 2015

Página: 8

Empresa: SANICLOWN

Ejercicio: 2015

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de resultados como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de ésta.

Se considera no reintegrable cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor de la entidad, se han cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existen dudas razonables sobre la recepción de la subvención, donación o legado.

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

2. Valoración

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario o en especie se valoran por el valor razonable del bien recibido, referenciados ambos valores al momento de su reconocimiento.

4. Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

4.1. Movimientos de los epígrafes del balance

Análisis del movimiento, durante el ejercicio, de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas

4.1.a. Análisis del movimiento

Ejercicio 2014

| Elemento | Saldo inicial | Entradas | Salidas | Saldo final |
|---------------------------|---------------|----------|---------|-------------|
| Inmovilizado intangible | | | | |
| Inmovilizado material | | 269,00 | | 269,00 |
| Inversiones inmobiliarias | | | | |

Memoria Económica 2015

Página: 9

Empresa: SANICLOWN

Ejercicio: 2015

Ejercicio 2015

| Elemento | Saldo inicial | Entradas | Salidas | Saldo final |
|---------------------------|---------------|----------|---------|-------------|
| Inmovilizado intangible | | 167,39 | | 167,39 |
| Inmovilizado material | 269,00 | | | 269,00 |
| Inversiones inmobiliarias | | | | |

4.1.b. Movimientos de elementos (amortizaciones).

Ejercicio 2014

| Elemento | Saldo inicial | + Aumentos | - Disminuciones | = Saldo final |
|---------------------------|---------------|------------|-----------------|---------------|
| Inmovilizado intangible | | | | |
| Inmovilizado material | | 67,25 | | 67,25 |
| Inversiones inmobiliarias | | | | |

Ejercicio 2015

| Elemento | Saldo inicial | + Aumentos | - Disminuciones | = Saldo final |
|---------------------------|---------------|------------|-----------------|---------------|
| Inmovilizado intangible | | | | |
| Inmovilizado material | 67,25 | 67,25 | | 134,50 |
| Inversiones inmobiliarias | | | | |

Memoria Económica 2015

Página: 10

Empresa: SANICLOWN

Ejercicio: 2015

5. Pasivos financieros

5.1. Valor pasivos financieros

a) Pasivos financieros a largo plazo

| CATEGORÍAS | CLASES | | | | | | | |
|----------------------------|-------------------------|---------|----------------------------|---------|-------------------|---------|-------|---------|
| | Deudas con ent. Crédito | | Oblig. Y otros val. Negoc. | | Derivados y otros | | Total | |
| | Ej. N | Ej. N-1 | Ej. N | Ej. N-1 | Ej. N | Ej. N-1 | Ej. N | Ej. N-1 |
| Débitos y partid. A pagar | | | | | | | | |
| Pas. VR con cambios en PYG | | | | | | | | |
| Otros | | | | | | | | |
| Total | | | | | | | | |

b) Pasivos financieros a corto plazo

| CATEGORÍAS | CLASES | | | | | | | |
|----------------------------|-------------------------|---------|----------------------------|---------|-------------------|---------|--------|---------|
| | Deudas con ent. Crédito | | Oblig. Y otros val. Negoc. | | Derivados y otros | | Total | |
| | Ej. N | Ej. N-1 | Ej. N | Ej. N-1 | Ej. N | Ej. N-1 | Ej. N | Ej. N-1 |
| Débitos y partid. A pagar | | | | | 814,88 | | 814,88 | |
| Pas. VR con cambios en PYG | | | | | | | | |
| Otros | | | | | | | | |
| Total | | | | | 814,88 | | 814,88 | |

Memoria Económica 2015

Página: 11

Empresa: SANICLOWN

Ejercicio: 2015

6. Usuarios y otros deudores de la actividad propia

Ejercicio 2014

| Elemento | SALDO INICIAL | + AUMENTOS | - DISMINUCIÓN | = SALDO FINAL |
|----------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| Otros Deudores | 167,19 | | | 167,19 |
| Importe | 167,19 | | | 167,19 |

Ejercicio 2015

| Elemento | SALDO INICIAL | + AUMENTOS | - DISMINUCIÓN | = SALDO FINAL |
|----------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| PATROCINADORES | | 7.366,00 | 7.366,00 | |
| Importe | | 7.366,00 | 7.366,00 | |
| | | | | |
| OTROS DEUDORES | 167,19 | 4.856,02 | 5.023,21 | |
| Importe | 167,19 | 4.856,02 | 5.023,21 | |

Memoria Económica 2015

Página: 12

Empresa: SANICLOWN

Ejercicio: 2015

7. Ingresos y gastos

7.1 Aprovisionamientos

7.1.a. Cargas sociales

Ejercicio 2014

| Elemento | Importe |
|------------------------------------|---------|
| Retrib. L.P. Sist. Aport. Definida | 0 |
| Otras cargas sociales | 0 |

Ejercicio 2015

| Elemento | Importe |
|------------------------------------|----------|
| Retrib. L.P. Sist. Aport. Definida | |
| Otras cargas sociales | 1.764,29 |

7.2. Otros gastos de la actividad

Ejercicio 2014

| Elemento | Importe |
|--|----------|
| Servicios exteriores | 2.043,59 |
| Otros tributos | 34,41 |
| Ajustes neg. Imposición indirecta | |
| Devolución impuestos | |
| Ajustes posit. Imposición indirecta | |
| Otros gastos de gestión | |
| Pérdidas det. Creditos op. Com. | |
| Dotación prov. Operac. Com. | |
| Reversión deterioro créditos operac. Com | |
| Exceso provisión operac. Com. | |

Memoria Económica 2015

Página: 13

Empresa: SANICLOWN

Ejercicio: 2015

Ejercicio 2015

| Elemento | Importe |
|--|----------|
| Servicios exteriores | 8.450,83 |
| Otros tributos | |
| Ajustes neg. Imposición indirecta | |
| Devolución impuestos | |
| Ajustes posit. Imposición indirecta | |
| Otros gastos de gestión | |
| Pérdidas det. Creditos op. Com. | |
| Dotación prov. Operac. Com. | |
| Reversión deterioro créditos operac. Com | |
| Exceso provisión operac. Com. | |

7.3. Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores

Ejercicio 2014

| | Importe |
|---|----------|
| Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores | 1.200,00 |

Ejercicio 2015

| | Importe |
|---|----------|
| Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores | 2.400,60 |

7.4. Otros resultados

Ejercicio 2014

| | Importe |
|--------------------------------------|---------|
| Resultados Fuera De Actividad Normal | 0 |

Ejercicio 2015

Memoria Económica 2015

Página: 14

Empresa: SANICLOWN

Ejercicio: 2015

| | Importe |
|--------------------------------------|---------|
| Resultados Fuera De Actividad Normal | -112,50 |

8. Subvenciones, donaciones y legados

8.1. Importes y características

Ejercicio 2014

| Concepto | Importe | Características |
|------------------------------|---------|-----------------|
| Subvenciones de capital | 0 | |
| Donaciones y legados capital | 0 | |
| Otras Sub./Don./Leg. capital | 0 | |
| Subvenciones explotación | 0 | |

Ejercicio 2015

| Concepto | Importe | Características |
|------------------------------|-----------|-----------------|
| Subvenciones de capital | | |
| Donaciones y legados capital | | |
| Otras Sub./Don./Leg. capital | | |
| Subvenciones explotación | 11.130,80 | |

El excedente del ejercicio 2015 es de 7.418,03 €.