



ARMANDO SÁNCHEZ DÍAZ
CONSULTORES

INFORME IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

DE

FUNDACION CANARIA ISBS

EJERCICIO 2020

- 1. Datos de Filiación**
- 2. Balance de Situación**
- 3. Cuenta Pérdidas y Ganancias**
- 4. Distribución de Resultados**
- 5. Pérdidas Ejercicios Anteriores Pendientes de Compensar**
- 6. Detalle de Deducciones**
- 7. Abonos, Retenciones y Pagos a Cuenta Ingresados**
- 8. Correcciones del Resultado Contable**
- 9. Liquidación**
- 10. Personas Relacionadas**
- 11. Contabilización del Impuesto Devengado**
- 12. Pérdidas Pendientes de Compensar (Próxima Declaración)**

1. Datos de Filiación

DATOS DE FILIACIÓN

La entidad FUNDACION CANARIA ISBS se constituyó el año 2010.

Esta sociedad es del tipo: Fundación.

Su domicilio fiscal es CL BRAVO MURILLO, num. 38, piso , pta. , PALMAS DE GRAN CANAR (LAS PALMAS), siendo su N.I.F. G76117274.

Está inscrita en el Registro Mercantil de LAS PALMAS 3, tomo 0, libro 0, página 0, folio 0, sección 0, inscripción 291, con fecha 5/07/2011.

La actividad principal de la sociedad FUNDACION CANARIA ISBS es OTRAS ACTIVIDADES DE ENSEÑANZA.

VALOR NOMINAL DE LAS ACCIONES

Valor Nominal de las acciones/participaciones

Tipo acción / Participación	Nº acciones / Participaciones	Valor Nominal	Numeración
A	3	2.500,000000	Del número 1 al 3
B	9	2.500,000000	Del número 4 al 12

RELACIÓN DE SOCIOS

La distribución del capital social entre los socios es la siguiente:

NIF	Socio	% Part.	Serie	Número	V.Nominal	Titularidad
43659313T	NAVARRO DOMINGUEZ, NARCISO	33,3300	A	1	2.500,00	Pleno dominio
43665224T	CASTRO HENRIQUEZ, CRISTOBAL	33,3400	A	1	2.500,00	Pleno dominio
B35465889	FORMACION OCUPACIONAL CANARIAS,	33,3300	A	1	2.500,00	Pleno dominio
			B	9	22.500,00	Pleno dominio

2. Balance de Situación

ACTIVO	2020	% s/total	2019	% s/total
A) ACTIVO NO CORRIENTE				
I. Inmovilizado intangible				
II. Bienes del Patrimonio Histórico				
III. Inmovilizado material				
IV. Inversiones inmobiliarias				
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo				
VI. Inversiones financieras a largo plazo				
VII. Activos por impuesto diferidos				
B) ACTIVO CORRIENTE	276.306,06	100,00	104.359,19	100,00
I. Existencias	5.000,00	1,81		
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia				
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	205.853,95	74,50	20.000,00	19,16
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo	50.000,00	18,10	83.000,00	79,53
V. Inversiones financieras a corto plazo				
VI. Periodificaciones a corto plazo				
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	15.452,11	5,59	1.359,19	1,30
TOTAL ACTIVO (A + B)	276.306,06	100,00	104.359,19	100,00

PASIVO	2020	% s/total	2019	% s/total
A) PATRIMONIO NETO	26.863,31	9,72	24.478,45	23,46
A-1) Fondos propios	26.863,31	9,72	24.478,45	23,46
I. Dotación fundacional/Fondo social	30.000,00	10,86	30.000,00	28,75
1. Dotación fundacional/Fondo social	30.000,00	10,86	30.000,00	28,75
2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido)				
II. Reservas				
III. Excedentes de ejercicios anteriores	-5.521,55	2,00	-25.957,66	24,87
IV. Excedente del ejercicio	2.384,86	0,86	20.436,11	19,58
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos				
B) PASIVO NO CORRIENTE				
I. Provisiones a largo plazo				
II. Deudas a largo plazo				
1. Deudas con entidades de crédito				
2. Acreedores por arrendamiento financiero				
3. Otras deudas a largo plazo				
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo				
IV. Pasivos por impuesto diferidos				
V. Periodificaciones a largo plazo				
C) PASIVO CORRIENTE	249.442,75	90,28	79.880,74	76,54
I. Provisiones a corto plazo				
II. Deudas a corto plazo	149.115,37	53,97	45.389,58	43,49
1. Deudas con entidades de crédito				
2. Acreedores por arrendamiento financiero				
3. Otras deudas a corto plazo	149.115,37	53,97	45.389,58	43,49
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo	70.000,00	25,33		
IV. Beneficiarios - Acreedores				
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	30.327,38	10,98	34.491,16	33,05
1. Proveedores				
2. Otros acreedores	30.327,38	10,98	34.491,16	33,05
VI. Periodificaciones a corto plazo				
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	276.306,06	100,00	104.359,19	100,00

3. Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
PÉRDIDAS Y GANANCIAS		
A) Excedente del ejercicio		
1. Ingresos de la actividad propia	204.849,29	245.955,90
a) Cuotas de asociados y afiliados		
b) Aportaciones de usuarios		
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	204.849,29	245.955,90
e) Reintegro de ayudas y asignaciones		
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	85.650,00	20.700,00
3. Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		
6. Aprovisionamientos	-75.367,80	-95.770,43
7. Otros ingresos de la actividad	86,40	43,20
8. Gastos de personal	-126.102,20	-131.868,71
9. Otros gastos de la actividad	-78.194,60	-18.516,57
10. Amortización del inmovilizado		
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		
12. Excesos de provisiones		
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	-79,93	-38,30
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	10.841,16	20.505,09
14. Ingresos financieros		
15. Gastos financieros		
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		
17. Diferencias de cambio		
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		38,00
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		38,00
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	10.841,16	20.543,09
19. Impuestos sobre beneficios	-8.456,30	-106,98
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)	2.384,86	20.436,11
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		
1. Subvenciones recibidas		
2. Donaciones y legados recibidos		
3. Otros ingresos y gastos		
4. Efecto impositivo		
B.1) Variación de PN por ingresos y gastos reconocidos directamente patrimonio neto (1+2+3+4)		
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio		
1. Subvenciones recibidas		
2. Donaciones y legados recibidos		
3. Otros ingresos y gastos		
4. Efecto impositivo		
C.1) Variaciones de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)		
D) Variaciones de PN por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)		
E) Ajustes por cambios de criterio		
F) Ajustes por errores		
G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social		
H) Otras variaciones		

I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO
(A.4+D+E+F+G+H)

2.384,86

20.436,11

4. Distribución de Resultados

Base de Reparto		Aplicación	
Pérdidas y ganancias	2.384,86	A reservas	
Remanente		Reserva de capitalización	
Reservas		Reserva de nivelación	
		Otras reservas	
		Intereses aportaciones al capital (Cooperativas)	
		A dividendos	
		A dotación O.S.(Cajas ahorro y Fund. bancarias)	
		A F.R.O. y dotaciones voluntarias F.E.P. (Coop.)	
		A retornos cooperativos (Cooperativas)	
		Partícipes (IIC)	
		A remanente y otros	
		A compensación de pérdidas ejer. anteriores	2.384,86
Total	2.384,86	Total	2.384,86

5. Pérdidas Ejercicios Anteriores Pendientes de Compensar.

No hay pérdidas pendientes de compensar de ejercicios anteriores.

6. Detalle de Deducciones

No hay deducciones por doble imposición aplicadas o pendientes de aplicar.

No hay deducciones por inversiones aplicadas o pendientes de aplicar.

No hay deducciones por reinversión aplicadas o pendientes de aplicar.

No hay deducciones por reversión de medidas temporales aplicadas o pendientes de aplicar.

No hay deducciones del art. 39.2 LIS

7. Abonos, Retenciones y Pagos a Cuenta Ingresados.

En el Ejercicio actual la Sociedad no ha efectuado abonos.

En el Ejercicio actual la Sociedad no ha efectuado retenciones.

En el Ejercicio actual la Sociedad ha efectuado los siguientes pagos a cuenta:

Importes Pagos a Cuenta 38,52

Periodo	A Ingresar
1º (20 de Abril 2020)	
2º (20 de Octubre 2020)	19,26
3º (20 de Diciembre 2020)	19,26
Total	38,52

8. Correcciones del Resultado Contable.

En la liquidación de 2020 la Sociedad ha efectuado las siguientes correcciones extracontables sobre el resultado contable:

Correcciones Permanentes

Descripción	Aumento	Disminución
Corrección por Impuesto sobre Sociedades	8.456,30	
Régimen fiscal entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002)	278.657,52	204.935,69
Total	287.113,82	204.935,69

Correcciones Temporarias

No hay Correcciones Temporarias

Total Aumentos	287.113,82	
Total Disminuciones		204.935,69

9. Liquidación.

El resumen de la liquidación correspondiente al ejercicio fiscal 2020 es el siguiente:

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	2.384,86
Corrección por el Impuesto sobre Sociedades	8.456,30
Resultado cta. pérd. y ganancias antes I.S.	10.841,16
Corrección resultado contable según requisitos grupo	
Aumento	
Disminución	
Total aumentos	278.657,52
Total disminuciones	204.935,69
Reserva inversiones Canarias (Ley 19/1994)	
BI antes reserva capitalización y bases negativas	84.562,99
Reserva de capitalización (art. 25 LIS)	
Compensación bases imponibles negativas períodos anteriores	
Base imponible	84.562,99
BI después reserva nivelación	84.562,99
Tipo de gravamen	10,00%
Rentas correspondientes a quitas	
Rentas reversión deterioro (DT16ª.8LIS)	
Cuota íntegra previa	8.456,30
Cuota íntegra	8.456,30
Incremento por incumplimiento reserva nivelación	
Bonificaciones	
DI interna periodos anteriores (art. 30 RDL 4/2004)	
DI interna (DT 23ª.1) ejercicios anteriores	
DI interna (DT 23ª.1) ejercicio actual	
DI Internacional per. ant. (art. 31 y 32 RDL 4/2004)	
DI Internacional periodos anteriores (art. 31 y 32)	
DI Internacional generada ejer. actual (art. 31 y 32)	
DI Transparencia fiscal internacional (art. 100.11)	
DI Interna intersocietaria al 5/10% (cooperativas)	
Cuota íntegra ajustada positiva	8.456,30
Apoyo fiscal a la inversión y otras	
Deducción DT 24ª.7 LIS, art. 42 RDL 4/2004	
Deducción DT 24ª.1 LIS	
Deducción con límite (Cap. IV Título VI y DT 24ª 3 LIS)	
Deducción producciones cinematográficas extranjeras(art.36.2 LIS)	
Deducción donaciones entidades sin ánimo de lucro	
Deducción inversión Canarias (Ley 20/1991)	
Deducción específica ent. sometidas a norm. foral	
Deducción sin límite I + D + i	
Deducción reversión medidas temporales (DT37ª.1 LIS)	
Deducción reversión medidas temporales (DT37ª.2 LIS)	
Cuota líquida positiva	8.456,30
Retenciones e ingresos a cuenta	
Retenciones e ingresos a cuenta imputados por agrupaciones de interés económico y UTES	
Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver	8.456,30
Pagos fraccionados	38,52
Primero	

Segundo 19,26
 Tercero 19,26

Cuota diferencial 8.417,78

Incremento por pérdida de beneficios fiscales períodos anteriores
 Incremento por incumplimiento de requisitos SOCIMI
 Intereses de demora
 Importe ingreso/devolución declaración originaria
 Abono de deducciones I+D+i por insuficiencia de cuota (opción art.39.2 LIS)
 Abono de deducciones cine por insuficiencia de cuota (art.39.3 LIS)

Líquido a ingresar o a devolver 8.417,78

Abono conversión de activos por impuesto diferido
 Compensación conversión activos por impuesto dif.

10. Personas Relacionadas

A. Relación de administradores

NIF	F/J/O	Rpte.	Apellidos y Nombre/Razón Social	Domicilio fiscal	C.Provincial
43665224T	F		CASTRO HENRIQUEZ, CRISTOBAL		

B. Participaciones directas de la declarante en otras sociedades y de otras personas o entidades en la declarante a la fecha de cierre del período declarado

B.1. Participaciones de la declarante en otras entidades

La sociedad FUNDACION CANARIA ISBS no tiene informados datos en este apartado.

B.2. Participaciones de personas o entidades en la declarante

NIF	Rpte.	F/J/O	Apellidos y Nombre/Razón Social	C.Prov./ País	Nominal	% Part.
43659313T		F	NAVARRO DOMINGUEZ, NARCISO	35	2.500,00	33,33
43665224T		F	CASTRO HENRIQUEZ, CRISTOBAL	35	2.500,00	33,34
B35465889		J	FORMACION OCUPACIONAL CANARIAS	35	25.000,00	33,33

Suma de porcentajes de participación de personas o entidades en el capital de la declarante inferiores al 5% o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado	
---	--

Suma de porcentajes de participaciones en situaciones especiales	
--	--

11. Contabilización del Impuesto Devengado

Debe	Asiento propuesto	Haber
8.456,30	6300 Impuesto corriente	
	4752 Hacienda Pública, acreedora por impuesto sobre sociedades	8.417,78
	4730 Hacienda Pública, retenciones y pagos a cuenta	38,52
	4709 HP, deudora por devolución de impuestos	
	6301 Impuesto diferido	
	4740 Activos por diferencias temporarias deducibles	
	4742 Derechos deducciones y bonificaciones pendientes de aplicar	
	4745 Crédito por pérdidas a compensar del ejercicio.	
	4790 Pasivos por diferencias temporarias imponibles	
	6330 Ajustes negativos en la imposición sobre beneficios	
	6380 Ajustes positivos en la imposición sobre beneficios	

12. Pérdidas Pendientes de Compensar (Próxima declaración).

No hay Pérdidas Pendientes de Compensar en la próxima declaración.