

## 6.1. ASISTENCIA INTEGRAL TRIBUTARIA (ASISTA CANARIAS) S.A.



**PRESUPUESTO DE CAPITAL “Estado de Flujos de Efectivo en el Ejercicio”**
**ASISTENCIA INTEGRAL TRIBUTARIA (ASISTA CANARIAS) S.A.**

<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>	
2. Ajustes del resultado.	794.758,07
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1 +/-2 +/-3 +/-4).</b>	<b>794.758,07</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
6. Pagos por inversiones (-).	-1.500.000,00
b) Inmovilizado intangible.	-100.000,00
c) Inmovilizado material.	-1.400.000,00
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)</b>	<b>-1.500.000,00</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9 +/-10 -11)</b>	<b>0,00</b>
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio (+/-)</b>	<b>0,00</b>
<b>E) AUMENTO/DISMIN. NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5 +/-8 +/-12 +/-D)</b>	<b>-705.241,93</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	19.669.758,15
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	18.964.516,22

## PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN “Cuenta de Pérdidas y Ganancias”

### ASISTENCIA INTEGRAL TRIBUTARIA (ASISTA CANARIAS) S.A.

<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>	
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	14.542.274,53
B) PRESTACIONES DE SERVICIOS	14.542.274,53
B.1) AL SECTOR PÚBLICO	14.542.274,53
4. APROVISIONAMIENTOS	-20.000,00
A) CONSUMO DE MERCADERÍAS	-20.000,00
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	4.773,30
A) INGRESOS ACCESORIOS Y OTROS DE GESTIÓN CORRIENTE	4.773,30
6. GASTOS DE PERSONAL	-5.431.983,15
A) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS	-4.129.241,69
B) CARGAS SOCIALES	-1.302.741,46
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-8.300.306,61
A) SERVICIOS EXTERIORES	-8.283.126,61
B) TRIBUTOS	-17.180,00
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-794.758,07
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+ 8+9+10+11)	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)	0,00
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	0,00
17. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS	0,00
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+17)	0,00
<b>B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>	
18. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS.	0,00
<b>A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+18)</b>	<b>0,00</b>

## PLANTILLA DE PERSONAL

## ASISTENCIA INTEGRAL TRIBUTARIA (ASISTA CANARIAS) S.A.

Categorías	Nº Total	Sueldos, Salarios y Asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Gerente				
Otros directivos				
Técnicos superiores	27	1.067.425,98	304.088,22	1.371.514,20
Técnicos medios	4	159.659,75	53.499,78	213.159,53
Administrativos	84	2.102.331,28	681.574,12	2.783.905,40
Obreros y Subalternos	2	40.960,29	13.683,18	54.643,47
<b>TOTAL PERSONAL FIJO</b>	<b>117</b>	<b>3.370.377,30</b>	<b>1.052.845,30</b>	<b>4.423.222,60</b>
Gerente	1	59.852,19	15.985,24	75.837,43
Otros directivos				
Técnicos superiores	4	137.507,87	30.085,54	167.593,41
Técnicos medios				
Administrativos	20	561.504,33	203.825,38	765.329,71
Obreros y Subalternos				
<b>TOTAL PERSONAL EVENTUAL</b>	<b>25</b>	<b>758.864,39</b>	<b>249.896,16</b>	<b>1.008.760,55</b>
Gerente	1	59.852,19	15.985,24	75.837,43
Otros directivos				
Técnicos superiores	31	1.204.933,85	334.173,76	1.539.107,61
Técnicos medios	4	159.659,75	53.499,78	213.159,53
Administrativos	104	2.663.835,61	885.399,50	3.549.235,11
Obreros y Subalternos	2	40.960,29	13.683,18	54.643,47
<b>TOTAL PERSONAL</b>	<b>142</b>	<b>4.129.241,69</b>	<b>1.302.741,46</b>	<b>5.431.983,15</b>
Otros gastos no individualizables				
<b>TOTAL GASTO DE PERSONAL</b>		<b>4.129.241,69</b>	<b>1.302.741,46</b>	<b>5.431.983,15</b>

## BALANCE DE SITUACIÓN

## ASISTENCIA INTEGRAL TRIBUTARIA (ASISTA CANARIAS) S.A.

<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>5.988.747,06</b>
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	94.521,86
6. APLICACIONES INFORMÁTICAS	94.521,86
II. INMOVILIZADO MATERIAL	3.774.914,36
1. TERRENOS Y CONSTRUCCIONES.	2.882.205,23
2. INSTALACIONES TÉCNICAS Y OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	892.709,13
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS	1.983.670,84
1. TERRENOS	1.275.083,50
2. CONSTRUCCIONES	708.587,34
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	34.433,00
2. CRÉDITOS A TERCEROS	1.750,00
5. OTRAS ACTIVOS FINANCIEROS	32.683,00
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	101.207,00
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>20.714.585,30</b>
II. EXISTENCIAS	5.378,70
6. ANTICIPOS A PROVEEDORES	5.378,70
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	1.713.689,57
1. CLIENTES X VENTAS Y PREST. DE SERVICIOS	2.808,66
2. CLIENTES, EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS	1.659.199,16
3. DEUDORES VARIOS	690,10
4. PERSONAL	36.213,31
5. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	1.633,97
6. OTROS CRÉDITOS CON LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	13.144,37
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO.	1.000,81
2. CRÉDITOS A EMPRESAS	1.000,81
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	30.000,00
2. CRÉDITOS A TERCEROS	30.000,00
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	18.964.516,22
1. TESORERÍA	18.964.516,22
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>	<b>26.703.332,36</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>22.944.974,98</b>
A-1) FONDOS PROPIOS	22.944.974,98
I. CAPITAL	782.515,02
1. CAPITAL ESCRITURADO	782.515,02
III. RESERVAS	25.106.906,67
1. LEGAL Y ESTATUTARIAS	156.503,00
2. OTRAS RESERVAS	24.950.403,67
V. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2.944.446,71
2. RESULTADOS NEGATIVOS EJERCICIOS ANTERIORES	-2.944.446,71
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2.977,27</b>
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	2.977,27
5. OTROS PASIVOS FINANCIEROS	2.977,27
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>3.755.380,11</b>
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	8.035,06
5. OTROS PASIVOS FINANCIEROS	8.035,06
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO.	2.700.487,05
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	1.046.858,00
3. ACREEDORES VARIOS	823.144,59
4. PERSONAL (REMUNERACIONES PENDIENTES DE PAGO)	12.485,21
6. OTRAS DEUDAS CON LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	211.228,20
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>	<b>26.703.332,36</b>

## ANEXO DE OPERACIONES DE CAPITAL. INVERSIONES

## ASISTENCIA INTEGRAL TRIBUTARIA (ASISTA CANARIAS) S.A.

Proyecto	Isla	Presupuesto 2023	Ejercicios Posteriores
Aplicaciones Informáticas	Región	100.000,00	0,00
Instalaciones Técnicas, Mobiliario, Ordenadores	Región	400.000,00	0,00
Adquisición Oficinas	Región	1.000.000,00	0,00
	<b>Total</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>0,00</b>

## ASISTENCIA INTEGRAL TRIBUTARIA S.A.

### MEMORIA EXPLICATIVA DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2023 Y SU ADAPTACIÓN AL PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL

#### 1. DATOS GENERALES:

##### 1.1. Ente:

Asistencia Integral Tributaria S.A.

##### 1.2. Objeto Social:

De acuerdo con lo establecido en el artículo 2 de sus Estatutos Sociales, constituye su objeto, entre otras, Actuar como entidad colaboradora en la gestión de los órganos de recaudación de la Consejería de Economía y Hacienda del Gobierno de Canarias, en el sentido que se recoge en el artículo 8.3 del Real Decreto 1684/1990, de 28 de diciembre, por el que se aprueba el Reglamento General de Recaudación. b) Concertar con todo tipo de entidades públicas o privadas actuaciones tendentes a la realización de los objetivos de la Sociedad, así como a la realización de los objetivos de dichas entidades públicas o privadas. c) Asesorar por cualquier medio a todo tipo de entidades públicas y privadas, ya sean personas físicas o jurídicas y a los particulares que lo requieran, en materia tributaria, administrativa y de recaudación (que es la actividad principal; CNAE:8411). d) La actividad de consultoría, asistencia técnica y prestación de gestión de servicios públicos y privados en materia tributaria, administrativa y de recaudación. e) La consultoría informática y el análisis, diseño, programación y mantenimiento de aplicaciones informáticas en materia tributaria.

#### 2. ESTRATEGIA DEL ENTE:

##### 2.1. Objetivos estratégicos del ente:

Los objetivos corporativos que se marca Asista Canarias para el ejercicio 2023 son:

- Autofinanciación.
- Innovación: Tecnología como oportunidad.
- Racionalización: Aplicación de criterios de gestión eficientes.
- Empatía con el ciudadano.

##### 2.2 Objetivos/Actuaciones/Actividad a desarrollar durante el ejercicio 2023:

El Encargo de Notificaciones, se trata de notificar las actuaciones de notificación que se emiten desde los usuarios de la Comunidad Autónoma de Canarias en especial, notificaciones tributarias de la Agencia Tributaria Canaria en el ámbito de la Administración en periodo voluntario. El objetivo es hacer 112.833 envíos a notificar y lograr que el periodo medio del envío sea de 25 días. El coste del encargo de encomienda es de 810.596€.

El Encargo de la Recaudación Ejecutiva, la práctica de la actividad recaudatoria como ente instrumental de la Agencia Tributaria Canaria, con las limitaciones que establece la Ley de Contratos del Sector Público y las propias contenidas en el objeto social de la sociedad pública mencionada. El objetivo para el ejercicio 2022 es incrementar los ingresos en recaudación y

que el importe datado por incobrables. El coste del encargo de esta encomienda es de 5.817.450€.

El Encargo de Informática Tributaria, se trata de responder a las necesidades que en materia de Informática y tecnologías de la información tenga la Agencia Tributaria Canaria. Los objetivos para el ejercicio 2023 son el mantenimiento correctivo, adaptativo y evolutivo del M@GIN, de la sede electrónica de la ATC, instalación y mantenimiento de TIC y análisis, desarrollo e implementación de los proyectos que determine la ATC. El coste del encargo de la encomienda es de 2.891.189,41€.

El Encargo de Prestación de Servicios de Información y Asistencia a los Contribuyentes y en materia tributaria, se trata de responder a las necesidades de información y asistencia que puedan tener los contribuyentes con los tributos que corresponden a la Comunidad Autónoma de Canarias. El objetivo es asesorar y apoyar en la cumplimentación de las declaraciones tanto de manera presencial como por medio de un “call-center”. Emitir y entregar certificados expedidos por la ATC. Participar como ente instrumental en la colaboración entre la ATC y la AEAT en la campaña del IRPF. El coste del encargo de la encomienda es de 5.023.039,15€.

### **3. DATOS PRESUPUESTARIOS:**

#### **3.1. Presupuesto de Capital:**

El principal movimiento en el presupuesto de capitales es la inversión estimada en 100.000€ en bienes inmateriales y 1.400.000€ en bienes materiales. Se prevé comprar oficinas para la atención tributaria en Arona, Guía y La Palma.

#### **3.2. Presupuesto de Explotación:**

Los ingresos estimados son el coste de los encargos que se han explicado en las actuaciones a desarrollar en el 2023. Las principales partidas de gasto son la de correos, la del mantenimiento del M@GIN y la partida de personal, ya que la empresa está orientada a prestar servicios a la ATC es lógico que una de las partidas más importantes sea la de personal. El incremento que de la partida de personal se debe al IPC aprobado en 2022 del 2%, los nuevos trienios del personal y los mandatos de sentencias judiciales firmes.