MINISTERIO
DEL INTERIOR

MINISTERIO DEL INTERIOR
ASOCIACIONES

02 DIC 2019

SALIDA NÚM.: 1706

SECRETARÍA GENERAL TÉCNICA
SUBDIRECCIÓN GENERAL DE ASOCIACIONES, ARCHIVOS Y DOCUMENTACIÓN
CALLE AMADOR DE LOS RÍOS, 7
28010 MADRID
TELÉFONO: 91 537 25 44

N/ Ref. UP/1967/ CUENTAS 2018

El día 28 de mayo de 2019 la entidad ASOCIACIÓN DE PADRES Y FAMILIARES DE MINUSVÁLIDOS PSÍQUICOS Y SENSORIALES INTEGRADOS EN EL INSTITUTO DE PSICOPEDIATRÍA DR QUINTERO LUMBRERAS ALENTA, de utilidad pública, remitió la rendición de cuentas del ejercicio 2018, cuya formulación es responsabilidad de la Junta Directiva.

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 34 de la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del derecho de asociación, y en el artículo 6 del Real Decreto 1740/2003, de 19 de diciembre, sobre procedimientos relativos a asociaciones de utilidad pública, esta Secretaría General Técnica acuerda el depósito de dicha documentación en el Registro Nacional de Asociaciones, a efectos de constancia y publicidad.

Madrid, 02 DIC 2019

EL SUBDIRECTOR GENERAL DE ASOCIACIONES,
ARCHIVOS Y DOCUMENTACIÓN,

José Rafael Rojas Juárez.

JAVIER MARTÍN ÁLVAREZ
ASOCIACIÓN DE PADRES Y FAMILIARES DE MINUSVÁLIDOS PSÍQUICOS Y SENSORIALES INTEGRADOS EN EL INSTITUTO DE PSICOPEDIATRÍA DR QUINTERO LUMBRERAS ALENTA
CTRA. DE COLMENAR VIEJO (M-607), KM 13,600, FINCA EL CRUCEIRO
28049 MADRID
MADRID

EJERCICIO

2018

ASOCIACION

ASOCIACION DE PADRES Y FAMILIARES DE MINUSVALIDOS PSÍQUICOS Y SENSORIALES INTEGRADOS EN EL INSTITUTO DE PSICO-PEDIATRIA"DR.QUINTERO LUMBRERAS". CIF: G28812022

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO	NOTAS MEMORIA	Ejercicio N 2018	Ejercicio N-1 2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE		**2.640.977,41**	**2.643.726,92**
I. Inmovilizado intangible	**NOTA 5.4.**	**0,00**	**0,00**
1. Desarrollo			
2.Concesiones		0,00	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de Comercio			
5. Aplicaciones informáticas		0,00	0,00
6. Derechos sobre activos cedidos en uso			
7. Otro inmovilizado intangible			
II. Bienes del Patrimonio Histórico		**0,00**	**0,00**
III. Inmovilizado material	**NOTA 5.1.**	**2.536.463,11**	**2.537.539,90**
1. Terrenos y construcciones		2.363.149,26	2.369.884,17
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		173.313,85	167.655,73
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
IV. Inversiones inmobiliarias		**0,00**	**0,00**
V. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a largo plazo		**0,00**	**0,00**
VI. Inversiones financieras a largo plazo	**NOTA 10.1.**	**104.514,30**	**106.187,02**
3. Valores representativos de deuda		101.167,65	102.840,37
4. Derivados			
5. Otros activos financieros		3.346,65	3.346,65
VII. Activos por impuesto diferido			
B) ACTIVO CORRIENTE		**1.386.986,92**	**1.124.948,82**
I. Existencias	**NOTA 11**	**0,00**	**0,00**
1. Bienes destinados a la actividad			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		0,00	0,00
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	**NOTA 10.1.**	**610.239,12**	**502.159,45**
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		609.164,96	501.359,30
6. Otros créditos con las administraciones públicas		1.074,16	800,15
7. Fundadores por desembolsos exigidos			
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo		**0,00**	**0,00**
V. Inversiones financieras a corto plazo		**0,00**	**0,00**
VI. Periodificaciones a corto plazo		**8.045,03**	**90.645,87**
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	**NOTA 23**	**768.702,77**	**532.143,50**
1. Tesorería		768.702,77	532.143,50
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL DEL ACTIVO (A + B)		**4.027.964,33**	**3.768.675,74**

FIRMAS JUNTA DIRECTIVA	
NOMBRE Y CARGO	**FIRMA**
D. JOSE LUIS OCÓN TERRASA - PRESIDENTE	
D. MANUEL SERNA PAREJA - VICEPRESIDENTE	
D. LUIS RAMIREZ MARTÍN DE VIDALES - SECRETARIO	
D. ANDRES LÓPEZ FERNANDEZ - TESORERO	
D. DÁMASO ARJONA ALEGRE - VOCAL	
D. JUAN MARÍN MUÑOZ - VOCAL.	
DÑA. KATILIN MIJARES SOTELDO - VOCAL	
DÑA. MARIA DOLORES ENRIQUE MIRANDA - VOCAL	

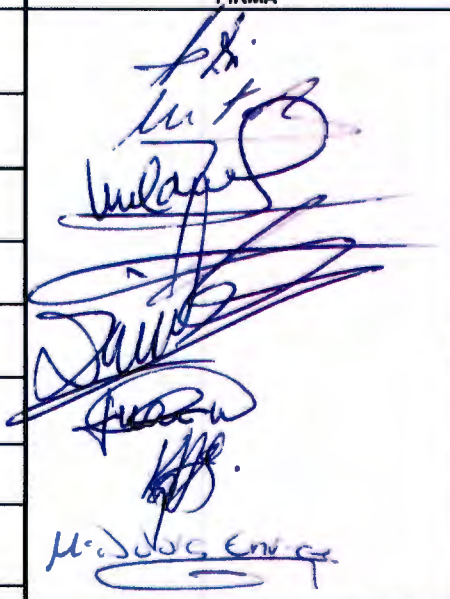
EJERCICIO

2018

ASOCIACION

ASOCIACION DE PADRES Y FAMILIARES DE MINUSVALIDOS PSÍQUICOS Y SENSORIALES INTEGRADOS EN EL INSTITUTO DE PSICO-PEDIATRIA"DR.QUINTERO LUMBRERAS". CIF: G28812022

BALANCE DE SITUACIÓN - PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS MEMORIA	Ejercicio N 2018	Ejercicio N-1 2017
A) PATRIMONIO NETO		**3.591.979,40**	**3.357.708,83**
A-1) Fondos propios	**NOTA 10.4.**	**1.915.748,52**	**1.628.170,31**
I. Fondo social		1.317.998,54	1.317.998,54
1. Fondo social		1.317.998,54	1.317.998,54
2. (Fondo social no exigido) *			
II. Reservas		**898.007,22**	**898.007,22**
1. Estatutarias		236.054,05	236.054,05
2. Otras reservas		661.953,17	661.953,17
III. Excedentes de ejercicios anteriores		**-587.835,45**	**-695.450,04**
1. Remanente		253.038,61	145.424,02
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores) *		-840.874,06	-840.874,06
IV. Excedente del ejercicio **		**287.578,21**	**107.614,59**
A-2) Ajustes por cambio de valor **		**0,00**	**0,00**
I. Activos financieros disponibles para la venta **			
II. Operaciones de cobertura **			
III. Otros **			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	**NOTA 15**	**1.676.230,88**	**1.729.538,52**
I. Subvenciones		820.067,93	848.011,88
II. Donaciones y legados		856.162,95	881.526,64
B) PASIVO NO CORRIENTE		**0,00**	**0,00**
I. Provisiones a largo plazo		**0,00**	**0,00**
II. Deudas a largo plazo	**NOTA 10.1.**	**0,00**	**0,00**
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
IV. Pasivos por impuesto diferido			
V. Periodificaciones a largo plazo			
C) PASIVO CORRIENTE		**435.984,93**	**410.966,91**
I. Provisiones a corto plazo			
II. Deudas a corto plazo	**NOTA 10.1.**	**277.308,71**	**258.655,93**
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito		277.308,71	258.655,93
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
IV. Beneficiarios-Acreedores			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		**158.676,22**	**152.310,98**
1. Proveedores			
3. Acreedores varios		57.534,39	46.121,78
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)		2.272,42	7.456,82
5. Pasivos por impuesto corriente		0,00	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		98.869,41	98.732,38
7. Anticipos recibidos por pedidos		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		**0,00**	**0,00**
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		**4.027.964,33**	**3.768.675,74**

FIRMAS JUNTA DIRECTIVA	
NOMBRE Y CARGO	**FIRMA**
D. JOSE LUIS OCÓN TERRASA - PRESIDENTE	
D. MANUEL SERNA PAREJA - VICEPRESIDENTE	
D. LUIS RAMIREZ MARTÍN DE VIDALES - SECRETARIO	
D. ANDRES LÓPEZ FERNANDEZ - TESORERO	
D. DÁMASO ARJONA ALEGRE - VOCAL	
D. JUAN MARÍN MUÑOZ - VOCAL.	
DÑA. KATILIN MIJARES SOTELDO - VOCAL	
DÑA. MARIA DOLORES ENRIQUE MIRANDA - VOCAL	

EJERCICIO

2018

ASOCIACION

ASOCIACION DE PADRES Y FAMILIARES DE MINUSVALIDOS PSÍQUICOS Y SENSORIALES INTEGRADOS EN EL INSTITUTO DE PSICO-PEDIATRIA"DR.QUINTERO LUMBRERAS". CIF: G28812022

CUENTA DE RESULTADOS	Nota	(Debe) Ejercicio N 2018	Haber Ejercicio N-1 2017
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		**517.797,57**	**432.808,40**
a) Cuotas de asociados y afiliados			
b) Aportaciones de usuarios	**NOTA 13.7**	61.964,68	53.154,50
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	**NOTA 13.7**	0,00	4.699,76
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	**NOTA 15.2**	455.832,89	374.954,14
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		0,00	0,00
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	**NOTA 13.7**	**2.631.227,13**	**2.521.019,39**
3. Ayudas monetarias y otros **	**NOTA 13.1**	**-6.215,40**	**-13.107,80**
a) Ayudas monetarias		-6.215,40	-13.107,80
b) Ayudas no monetarias		0,00	0,00
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricacion **			
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo			
6. Aprovisionamientos *	**NOTA 13.1**	**-107.713,56**	**-126.370,89**
7. Otros ingresos de la actividad		**39.617,47**	**27.766,41**
8. Gastos de personal *	**NOTA 13.1**	**-1.886.052,66**	**-1.871.485,03**
a) Sueldos, salarios y asimilados		-1.484.723,72	-1.473.011,08
b) Cargas sociales		-401.328,94	-398.473,95
9. Otros gastos de la actividad *	**NOTA 13.1**	**-858.706,88**	**-799.922,67**
a) Servicios exteriores		-856.506,38	-798.018,67
b) Tributos		-2.200,50	-1.904,00
10. Amortización del inmovilizado *		**-95.682,14**	**-96.826,28**
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros afectos a la actividad mercantil traspasados a resultados del ejercicio	**NOTA 15.1**	**53.307,64**	**113.726,15**
a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio		27.943,95	56.093,97
b) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		25.363,69	57.632,18
12. Excesos de provisiones			
13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado **		**0,00**	**-90.974,30**
14a. Otros resultados		**12.887,04**	**22.036,57**
a) Gastos excepcionales	**NOTA 13.1**	-5.789,79	-4.533,65
b) Ingresos excepcionales.	**NOTA 13.7**	18.676,83	26.570,22
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		**300.466,21**	**118.669,95**
14b. Ingresos financieros		**1.206,15**	**16,76**
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		1.206,15	16,76
$b_{2)}$ De terceros		1.206,15	16,76
15. Gastos financieros *		**-12.421,43**	**-11.072,12**
b) Por deudas con terceros		-12.421,43	-11.072,12
16. Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros **		**-1.672,72**	**0,00**
a) Cartera de negociación y otros		-1.672,72	0,00
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		**-12.888,00**	**-11.055,36**
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		**287.578,21**	**107.614,59**

EJERCICIO

2018

ASOCIACION

ASOCIACION DE PADRES Y FAMILIARES DE MINUSVALIDOS PSÍQUICOS Y SENSORIALES INTEGRADOS EN EL INSTITUTO DE PSICO-PEDIATRIA"DR.QUINTERO LUMBRERAS". CIF: G28812022

CUENTA DE RESULTADOS	Nota	(Debe) Ejercicio N 2018	Haber Ejercicio N-1 2017
19. Impuestos sobre beneficios **			
A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3 + 19)		287.578,21	107.614,59
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
B.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5+6)		0,00	0,00
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1 Activos financieros disponibles para la venta**			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo**			
3. Subvenciones recibidas*		-53.307,64	-113.726,15
4. Donaciones y legados recibidos*			
5. Efecto impositivo**			
C.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)		-53.307,64	-113.726,15
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)		-53.307,64	-113.726,15
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
F) AJUSTES POR ERRORES			
G) VARIACIONES EN EL FONDO SOCIAL			
H) OTRAS VARIACIONES			29.000,00
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		234.270,57	22.888,44

FIRMAS JUNTA DIRECTIVA	
NOMBRE Y CARGO	FIRMA
D. JOSE LUIS OCÓN TERRASA - PRESIDENTE	
D. MANUEL SERNA PAREJA - VICEPRESIDENTE	
D. LUIS RAMIREZ MARTÍN DE VIDALES - SECRETARIO	
D. ANDRES LÓPEZ FERNANDEZ - TESORERO	
D. DÁMASO ARJONA ALEGRE - VOCAL	
D. JUAN MARÍN MUÑOZ - VOCAL.	
DÑA. KATILIN MIJARES SOTELDO - VOCAL	
DÑA. MARIA DOLORES ENRIQUE MIRANDA - VOCAL	

ASOCIACION DE PADRES Y FAMILIARES DE MINUSVALIDOS
PSÍQUICOS Y SENSORIALES INTEGRADOS
EN EL INSTITUTO DE PSICO-PEDIATRIA “DR. QUINTERO LUMBRERAS”

AUTOVIA DE COLMENAR, Km. 13,600 – TELEFONO 91 734 51 38 – FAX: 91 735 15 72 – 28049 MADRID

Memoria Anual.

Ejercicio de 2018

Madrid, 30 de marzo de 2019

AUTOVIA DE COLMENAR, Km. 13.600 – TELEFONO 91 734 51 38 – FAX. 91 735 15 72 – 28049 MADRID

Memoria Anual. Ejercicio 2018

ASOCIACIÓN CON CIF: G28812022.
MEMORIA ECONÓMICA REALIZADA EN EUROS.

Nota 1

ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN.

Esta Asociación de Padres, se constituyó en Madrid en el mes de mayo de 1981, de acuerdo con lo establecido en la legislación vigente.

Fue declarada de **utilidad pública** por el Consejo de Ministros celebrado el 18 de Julio de 1.984 y reconocida de **Carácter Social** por el Ministerio de Hacienda el 6 de mayo de 1999.

Misión y fines fundacionales:

La Asociación tiene como misión contribuir a mejorar la calidad de vida de las personas con discapacidad intelectual y/o trastorno del espectro del autismo u otros trastornos del desarrollo y de sus familias, a través de la creación de Centros y Servicios que, desde un compromiso ético, lo hagan posible en las distintas etapas de su vida, siendo sus fines los siguientes:

a) Asistir a los Padres o Tutores en todo aquello que concierne a la educación y la atención especializada de sus hijos o tutelados.
b) Colaborar en las actividades educativas y asistenciales del Centro.
c) Promover la participación de padres y tutores en la gestión del Centro.
d) Facilitar la representación y la participación de los padres de alumnos en el Consejo Escolar.
e) Promover todo cuanto sea necesario para conseguir y mantener una educación y atención especializada para los beneficiarios de la Asociación, es decir, los usuarios del mencionado Instituto de Psico-Pediatría, así como para prestarles los tratamientos adecuados.

La actividad fundamental de la ASOCIACIÓN es:

La Asociación del Instituto de Psico-Pediatría, desde su creación, está dedicada al cuidado, formación y educación de personas con discapacidad intelectual, en sus distintos grados.
Su fin último es conseguir el desarrollo armónico e integral de cada uno de nuestros usuarios. Ello a través de un proceso formativo que incluye como puntos capitales:

- La superación de las discapacidades y de las consecuencias derivadas de las mismas.
- La potenciación de sus capacidades.
- La adquisición de conocimientos y hábitos que les doten de mayor autonomía y les posibiliten en una mejor adaptación en la sociedad.
- La incorporación a la vida social y más tarde a un sistema de trabajo que les permita servirse y realizarse a sí mismo.

Para este fin la atención que reciben los usuarios es individualizada y adaptada a las necesidades formativas que presentan en cada momento evolutivo. La labor formativa se planifica y ordena a través de programas de desarrollo individual que se confeccionan teniendo en cuenta las discapacidades, posibilidades, ritmo de aprendizaje y características individuales de cada usuario.

A este aspecto el Centro se divide por niveles que abarcan desde la Educación Especial, Centro Ocupacional, Residencia, Pisos Tutelados, Centro de Día y Centro Especial de Empleo.

Aparte de estos servicios también hacemos hincapié en actividades sociales como son, visitas culturales, proyecciones, fiestas y actividades musicales y deportivas que ayudan al usuario a ampliar su mundo y a inhibir o exteriorizar una serie de reacciones.

En todo momento procuramos crear un ambiente encaminado hacia la socialización y autorrealización del alumno, intentando proporcionarle unos conocimientos generales y una seguridad en sí mismo, que le permita, a ser posible, en su momento y dentro de su capacidad, incorporarse a la sociedad como ente útil y representativo de la misma.

El domicilio social y sede principal es: Autovía de Colmenar Km. 13,600. Madrid. El número de Identificación fiscal de la entidad ASOCIACIÓN DE PADRES Y FAMILIARES DE MINUSVALIDOS PSÍQUICOS Y SENSORIALES INTEGRADOS EN EL INSTITUTO DE PSICO-PEDIATRIA "DR. QUINTERO LUMBRERAS" es: G28812022.

La Asociación fue declarada como Entidad de Utilidad Pública en Consejo de Ministros de 18 de Julio de 1984; está inscrita en el Registro de Asociaciones del Ministerio de Trabajo y Asuntos Sociales con el número Nacional 41.845 y provincial 4.494, en fecha 13 de agosto de 1.981.

La Asociación está reconocida por la Agencia Tributaria como Entidad de Carácter Social.

Nota 2

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

1. MARCO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA APLICABLE A LA ASOCIACIÓN

Las cuentas anuales del ejercicio se presentan de acuerdo con el Real Decreto 1514/2007 por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y las Normas de Adaptación del Plan General de Contabilidad a las Entidades sin Fines Lucrativos, aprobadas por el Real Decreto 1491/2011, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y los resultados de la Sociedad.

2. IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales del ejercicio han sido obtenidas de los registros contables de la Asociación y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que le resulta de aplicación y en particular, los principios y criterios contables en él contenidos de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y los resultados de la Sociedad. Asimismo, el Estado de Flujos de Efectivo se ha preparado de acuerdo con las normas y criterios establecidos en Plan General de Contabilidad y reflejan la evolución y situación de los recursos líquidos de la Asociación.

3. PRINCIPIOS CONTABLES

Los principios y criterios contables aplicados para la aprobación de estas cuentas anuales son los que se resumen en la nota 4 de esta memoria. Todos los principios contables obligatorios con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados se han aplicado en la elaboración de estas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio haya dejado de aplicarse.

4. ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han utilizado estimaciones para valorar algunos de los activos, pasivos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Las estimaciones se refieren principalmente a la vida útil de los activos materiales e intangibles.
A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

La dirección no es consciente de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando normalmente.

5. COMPARACION DE LA INFORMACION

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias y de la memoria, además de las cifras del ejercicio 2018, las correspondientes al ejercicio anterior.

6. AGRUPACION DE PARTIDAS:

No hay partidas que hayan sido objeto de agrupación en el Balance, o en la Cuenta Explotación en el estado de flujos de efectivo.

7. ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS:

No hay elementos patrimoniales de naturaleza similar que, con su importe, estén registrados en dos o más partidas del Balance de Situación.

Siguiendo las normas relativas a actividades interrumpidas, ciertos gastos por naturaleza correspondientes a nuevas actividades iniciadas en el ejercicio en curso aparecen separados entre actividades continuadas e interrumpidas en la Cuenta de Explotación.

8. CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES:

No ha habido cambios en los criterios contables del ejercicio con los aplicados en el ejercicio anterior.

9. CORRECIÓN DE ERRORES

En el ejercicio 2018 no ha habido corrección de errores de ejercicios anteriores.

Nota 3

APLICACIÓN DEL EXCEDENTE.

3.1. ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS QUE FORMAN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

En el apartado ingresos de la entidad por la actividad propia, destacan las cuotas de los usuarios. También, las subvenciones y donaciones imputadas al excedente del ejercicio, tanto de la actividad mercantil (centro especial de empleo), como las de los propios fines.

Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil recoge las ventas de productos realizados en nuestro centro especial de empleo.

Asimismo, se recogen ingresos por los servicios que realizamos a personas con discapacidad, a través de los contratos de gestión firmados con la Comunidad de Madrid (residencia con centro ocupacional, centro ocupacional, pisos tutelados, y centro de día) y el concierto con la Consejería de Educación, de nuestro centro de educación especial.

En aprovisionamientos, se registran fundamentalmente los gastos del mantenimiento de la depuradora, compra de material de limpieza y otras reparaciones.

En gastos de personal, se incluyen los gastos del personal de la Asociación de todos los servicios, incluido el gasto del personal de servicios concertado con la consejería de educación para nuestro centro educativo de educación especial.

En otros gastos de la actividad, destacan los servicios exteriores, donde constan todos los gastos de suministros, alquileres y mantenimiento de todos los servicios de la entidad.

En subvenciones, donaciones y legados de capital y otros afectos a la actividad mercantil traspasados a resultados del ejercicio, se aplica la cuota correspondiente al porcentaje de amortización de inmovilizado de subvenciones y donaciones de capital.

3.2. INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

De acuerdo con lo previsto en el artículo 3, 2 de la LEY 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo se formula la siguiente propuesta de aplicación de los Resultados del ejercicio de 2018, a la Asamblea General ordinaria:

Bases de reparto:	**Importe**
Excedente positivo del ejercicio.....	287.578,21 euros
Aplicación:	**Importe**
Excedente negativo de ejercicios anteriores.....	287.578,21 euros

3.3. INFORMACIÓN SOBRE LAS LIMITACIONES PARA LA APLICACIÓN DE LOS EXCEDENTES DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES LEGALES.

De acuerdo con el artículo 13.2 de la Ley de Asociaciones, los beneficios obtenidos por las asociaciones, derivados del ejercicio de actividades económicas, incluidas las prestaciones de servicios, deberán destinarse, exclusivamente, al cumplimiento de sus fines, sin que quepa en ningún caso su reparto entre los asociados ni entre sus cónyuges o personas que convivan con aquéllos con análoga relación de afectividad, ni entre sus parientes, ni su cesión gratuita a personas físicas o jurídicas con interés lucrativo.

Así mismo, la Asociación se acoge a la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, que en su artículo 3 determina: "Las entidades a que se refiere el artículo anterior, que cumplan los siguientes requisitos, serán consideradas, a efectos de esta Ley, como entidades sin fines lucrativos:
2º Que destinen a la realización de dichos fines al menos el 70 por 100 de las siguientes rentas e ingresos:
a) Las rentas de las explotaciones económicas que desarrollen.
b) Las rentas derivadas de la transmisión de bienes o derechos de su titularidad.
c) Los ingresos que obtengan por cualquier otro concepto, deducidos los gastos realizados para la obtención de tales ingresos".

Nota 4
NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

4.1 Inmovilizado material

a) Bienes del inmovilizado material no generadores de flujos de efectivo:

La Asociación clasifica dentro de esta categoría los siguientes activos:

Aquellos que se poseen con la finalidad de generar un beneficio social o potencial de servicio y diferente a la de obtener un rendimiento comercial.

Aquellos que, si bien tienen finalidad comercial, la misma presenta carácter accesorio a la finalidad social o potencial de servicio.

Activos cuya finalidad comercial no puede ser determinada con claridad, y para los cuales, atendiendo a la finalidad general de la entidad, se presume salvo clara evidencia en contrario, que son no generadores de flujos de efectivo.

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, y posteriormente se minora por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro. Los gastos de conservación y mantenimiento de los diferentes elementos que componen el inmovilizado material se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren. Por el contrario, los importes invertidos en mejoras que contribuyen a aumentar la capacidad o eficiencia o a alargar la vida útil de dichos bienes se registran como mayor coste de los mismos.

b) Bienes del inmovilizado material generadores de flujos de efectivo:

La Asociación clasifica dentro de esta categoría aquellos activos que posee con la finalidad principal de obtener un beneficio o generar un rendimiento comercial.

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, y posteriormente se minora por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro.

Los gastos de conservación y mantenimiento de los diferentes elementos que componen el inmovilizado material se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren. Por el contrario, los importes invertidos en mejoras que contribuyen a aumentar la capacidad o eficiencia o a alargar la vida útil de dichos bienes se registran como mayor coste de los mismos.

La Asociación amortiza los bienes del inmovilizado material en función de su vida útil según el siguiente detalle:

ELEMENTO DE INMOVILIZADO MATERIAL	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Construcciones	50
Instalaciones técnicas	10
Maquinaria	10
Utillaje	10
Otras instalaciones	20
Mobiliario	10
Equipos proceso información	4
Elementos de transporte	5
Otro inmovilizado material	10

4.2 Bienes integrantes de patrimonio histórico

La Asociación no es propietaria de bienes catalogados como patrimonio histórico.

4.3. Arrendamientos

Los activos materiales adquiridos en régimen de arrendamiento financiero se registran en la categoría de activo a que corresponde el bien arrendado, amortizándose en su vida útil prevista siguiendo el mismo método que para los activos en propiedad.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran sustancialmente los riesgos y ventajas derivados de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Los gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo en los que la Asociación actúa como arrendatario se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se devengan.

AUTOVIA DE COLMENAR, Km 13,600 – TELEFONO 91 734 51 38 – FAX. 91 735 15 72 – 28049 MADRID

4.4. Instrumentos financieros. Créditos y débitos por la actividad propia.

Instrumentos financieros

Activos financieros:

Los activos financieros que posee la Asociación se clasifican en las siguientes categorías:

Préstamos y partidas a cobrar: activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la entidad, o los que, no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo.

Activos financieros mantenidos para negociar: son aquellos adquiridos con el objetivo de enajenarlos en el corto plazo o aquellos que forman parte de una cartera de la que existen evidencias de actuaciones recientes con dicho objetivo. Esta categoría incluye también los derivados financieros que no sean contratos de garantías financieras (por ejemplo, avales) ni han sido designados como instrumentos de cobertura.

La valoración inicial de los activos financieros se realiza inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.
En el caso de préstamos y partidas a cobrar la valoración posterior se realiza por su coste amortizado.

Los activos financieros mantenidos para negociar se valoran a su valor razonable, registrándose en la cuenta de pérdidas y ganancias el resultado de la variación de dicho valor razonable.

Al cierre del ejercicio la Asociación realiza un test de deterioro para los activos financieros que no están registrados a valor razonable. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el valor recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. Cuando se produce, el registro de este deterioro se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Pasivos financieros:

Son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la entidad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la entidad.

Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado.

Créditos y débitos por la actividad propia

La presente norma de valoración se aplica a los siguientes activos y pasivos:

Créditos por la actividad propia: Derechos de cobro originados por el desarrollo de la actividad propia de la Asociación frente a beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados mediante cuotas, donativos y otras ayudas similares.

Débitos por la actividad propia: Obligaciones originadas por la concesión de ayudas y otras asignaciones a beneficiarios de la entidad en cumplimiento de fines propios.

Los créditos por la actividad propia con vencimiento a corto plazo se registran inicialmente por su valor nominal.

En el caso de que su vencimiento sea a largo plazo se reconocen por su valor actual, registrándose como ingresos financieros en la cuenta de resultados, de acuerdo con el criterio del coste amortizado, la diferencia entre el valor nominal y el valor actual.

Al cierre del ejercicio, si existen evidencias de deterioro, se registran las necesarias correcciones valorativas por deterioro, de acuerdo con lo descrito para los activos financieros en la nota c anterior.

Los débitos por la actividad propia originados por ayudas y otras asignaciones concedidas por la Asociación a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo se registran inicialmente por su valor nominal. En el caso de que su vencimiento sea a largo plazo se reconocen por su valor actual, registrándose como gastos financieros en la cuenta de resultados, de acuerdo con el criterio del coste amortizado, la diferencia entre el valor nominal y el valor actual.
En el caso de ayudas plurianuales, la Asociación registra en el momento de su concesión el importe total comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Este mismo criterio se aplica en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no queda sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

4.5. Impuesto sobre beneficios

Las rentas obtenidas por la Asociación durante el ejercicio están exentas del Impuesto sobre Sociedades en virtud de lo expuesto en la ley 49/2002 que regula el régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos.

4.6. Ingresos y gastos

En las Cuentas de Compras, se registra el importe propiamente devengado, con exclusión de descuentos comerciales en factura, incrementado en todos los costos y gastos de instalación, transportes e impuestos no recuperables a cargo de la entidad, etc.

En la Cuenta de Ventas o Ingresos, se registran por el importe neto, es decir deduciendo las bonificaciones y descuentos comerciales en factura.

Todos los Ingresos y Gastos, así como los intereses por ellos generados, se contabilizan en el momento de su devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en 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 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.

4.7. Provisiones y contingencias

Las responsabilidades probables o ciertas de cualquier naturaleza, con origen en litigios en curso, reclamaciones, avales, garantías, indemnizaciones y obligaciones pendientes de cuantía indeterminada, se provisionan contra los resultados del ejercicio, de acuerdo con una estimación razonable de su cuantía.

4.8. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.

La actividad medioambiental es aquella cuyo objetivo consiste en prevenir, reducir o reparar el daño que se produzca sobre el medioambiente.

La ubicación geográfica de la sede de la Asociación impide tener alcantarillado para el vertido de aguas residuales, para lo cual se tiene una depuradora.

Los costes incurridos en la adquisición de sistemas, equipos e instalaciones cuyo objeto sea la eliminación, limitación o el control de los posibles impactos que pudiera ocasionar el normal desarrollo de la actividad de la Asociación sobre el medio ambiente, se consideran inversiones en inmovilizado.

El resto de los gastos relacionados con el medio ambiente, distintos de los realizados para la adquisición de elementos de inmovilizado, se consideran gastos del ejercicio.

4.9. Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.

La Asociación registra los gastos de personal mensualmente conforme a su devengo. Las cargas sociales se devengan en el mes correspondiente y se pagan a mes vencido. Los gastos de formación se registran en el momento de su compromiso.
De acuerdo con la legislación vigente, la Asociación está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Por tanto, las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto en el ejercicio en el que se adopta la decisión del despido. En las cuentas anuales adjuntas no se ha registrado provisión alguna por este concepto, ya que no están previstas situaciones de esta naturaleza.

4.10. Subvenciones, donaciones y legados.

Para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos la Asociación sigue los criterios siguientes:

Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables: Se valoran por el valor razonable del importe o el bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no, y se imputan a resultados en proporción a la dotación a la amortización efectuada en el periodo para los elementos subvencionados o, en su caso, cuando se produzca su enajenación o corrección valorativa por deterioro, con excepción de las recibidas de socios que se registran directamente en los fondos propios y no constituyen ingreso alguno.

Subvenciones de carácter reintegrables: Mientras tienen el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos.

Subvenciones de explotación: Se abonan a resultados en el momento en que se conceden excepto si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios. Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realizará a medida que se devenguen los gastos financiados.

4.11. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

Las transacciones con partes vinculadas se realizan conforme a las normas de valoración anteriores. En todo caso se aplican a los mismos precios de mercado.

Nota 5
INMOVILIZADO

5.1. INMOVILIZADO MATERIAL

El epígrafe de inmovilizado material que comprende activos no generadores de flujos de efectivo, comprende las siguientes partidas:

Ejercicio 2018:

Nº Cuenta	Denominación	Saldo 31/12/2017	Adiciones		Salidas / Bajas	Saldo 31/12/2018
			Entradas	TRASPASOS		
210	Terrenos y bienes naturales	168.283,39				168.283,39
211	Construcciones	3.289.068,89	58.014,71			3.347.083,60
212	Instalaciones técnicas	356.861,15				356.861,15
213	Maquinaria	109.096,70				109.096,70
214	Utillaje	1.435,15				1.435,15
215	Otras instalaciones	4.409,25	23.099,84			27.509,09
216	Mobiliario	330.399,01	9.208,10			339.607,11
217	Equipos para procesos de información	58.050,17	4.282,70			62.332,87
218	Elementos de transporte	109.735,42				109.735,42
219	Otro inmovilizado material	3.798,09				3.798,09
	TOTAL (A)	**4.431.137,22**	**94.605,35**	**0,00**	**0,00**	**4.525.742,57**

Ejercicio 2017:

Nº Cuenta	Denominación	Saldo 31/12/2016	Adiciones		Salidas / Bajas	Saldo 31/12/2017
			Entradas	TRASPASOS		
210	Terrenos y bienes naturales	168.283,39				168.283,39
211	Construcciones	3.389.933,72	40.120,64		-140.985,47	3.289.068,89
212	Instalaciones técnicas	298.109,75	58.751,40			356.861,15
213	Maquinaria	109.096,70				109.096,70
214	Utillaje	1.435,15				1.435,15
215	Otras instalaciones	4.409,25				4.409,25
216	Mobiliario	330.399,01				330.399,01
217	Equipos para procesos de información	58.050,17				58.050,17
218	Elementos de transporte	100.735,42	9.000,00			109.735,42
219	Otro inmovilizado material	3.798,09				3.798,09
TOTAL (A)		**4.464.250,65**	**107.872,04**	**0,00**	**-140.985,47**	**4.431.137,22**

El movimiento de la amortización en el ejercicio, expresado en euros es el siguiente:

Ejercicio 2018:

Nº Cuenta	Denominación	Saldo 31/12/2017	Dotación amortización		Saldo 31/12/2018
			Cuenta dotación	Importe dotación	
2811	Construcciones	-1.087.468,11	681	64.749,62	-1.152.217,73
2812	Instalaciones técnicas	-229.964,66	681	20.820,76	-250.785,42
2813	Maquinaria	-100.244,12	681	2.452,90	-102.697,02
2814	Utillaje	-1.157,60	681	143,52	-1.301,12
2815	Otras instalaciones	5.026,01	681	279,81	4.746,20
2816	Mobiliario	-317.567,66	681	3.396,61	-320.964,27
2817	Equipos para procesos de información	-56.445,99	681	1.604,17	-58.050,16
2818	Elementos de transporte	-101.815,42	681	1.800,00	-103.615,42
2819	Otro inmovilizado material	-3.959,77	681	434,75	-4.394,52
TOTAL (B)		**-1.893.597,32**		**95.682,14**	**-1.989.279,46**

Ejercicio 2017:

Nº Cuenta	Denominación	Saldo 31/12/2016	Dotación amortización		Cargos por retiros	Saldo 31/12/2017
			Cuenta dotación	Importe dotación		
2811	Construcciones	-1.069.276,74	681	68.202,54	50.011,17	-1.087.468,11
2812	Instalaciones técnicas	-212.767,60	681	17.197,06		-229.964,66
2813	Maquinaria	-97.791,22	681	2.452,90		-100.244,12
2814	Utillaje	-1.014,08	681	143,52		-1.157,60
2815	Otras instalaciones	5.305,82	681	279,81		5.026,01
2816	Mobiliario	-313.233,88	681	4.333,78		-317.567,66
2817	Equipos para procesos de información	-53.744,07	681	2.701,92		-56.445,99
2818	Elementos de transporte	-100.735,42	681	1.080,00		-101.815,42
2819	Otro inmovilizado material	-3.525,02	681	434,75		-3.959,77
TOTAL (B)		**-1.846.782,21**		**96.826,28**	**50.011,17**	**-1.893.597,32**

Valor neto (A-B)	Saldo 31/12/18	Saldo 31/12/17
Inmovilizado material	2.536.463,11	2.537.539,90

No se registran inversiones en inmovilizado material adquiridas a entidades del grupo y asociadas, con indicación de su valor contable, amortización y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.
No se han producido inversiones en inmovilizado material situadas fuera del territorio español.
No existen gastos financieros capitalizados en el ejercicio en relación al inmovilizado material.

No se registran correcciones valorativas por deterioro.
No existen otros inmovilizados materiales afectados por las pérdidas y reversiones por deterioro no detallados en el punto anterior.
No se han producido compensaciones de terceros que se incluyan en el resultado del ejercicio por elementos de inmovilizado material cuyo valor se hubiera deteriorado, se hubieran perdido o se hubieran retirado.
No existe inmovilizado material no afecto directamente a la explotación.
No existen bienes totalmente amortizados en uso.

No existen bienes afectos a garantías y reversión.

Las Subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado material, se detallan en la **nota 15**. En este ejercicio no se ha recibido ninguna subvención, donación o legado destinada al inmovilizado material.

No existen compromisos firmes de compra y fuentes previsibles de financiación, así como compromisos firmes de venta.

No existen otras circunstancias de carácter sustantivo que afecten a bienes del inmovilizado material tales como arrendamientos, seguros, litigios, embargos y situaciones análogas.
No existen arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre bienes del inmovilizado material.

El Valor de coste de los inmuebles diferenciando construcciones y terrenos es el siguiente:

Terrenos..... 168.283,39 €
Construcciones..... 3.347.083,60 €

5.2. INVERSIONES INMOBILIARIAS

La Asociación no ha realizado ni registra inversiones inmobiliarias.

5.3. INMUEBLES CEDIDOS A LA ENTIDAD O POR LA ENTIDAD

La Asociación no ha recibido ni realizado cesiones de inmuebles.

5.4. INMOVILIZADO INTANGIBLE

No hay partidas correspondientes al inmovilizado intangible en los ejercicios 2018 y 2017.

Nota 6.
BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La Asociación no es propietaria ni posee bienes catalogados como Patrimonio Histórico.

Nota 7.
ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

7.1. Arrendamientos financieros

La Asociación no ha suscrito contratos de arrendamiento financiero.

7.2. Arrendamientos operativos

Al cierre del ejercicio la Asociación tiene contratado con los arrendadores las siguientes cuotas de arrendamiento futuras mínimas, de acuerdo con los actuales contratos en vigor, sin tener en cuenta repercusión de gastos comunes, incrementos de IPC, ni actualizaciones futuras de rentas pactadas contractualmente:

Cuotas mínimas	31/12/2018	31/12/2017
A un año	15.878,52	13.392,00
Entre uno y cinco años	63.514,08	53.568,00
Total	**79.392,60**	**66.960,00**

Los contratos de arrendamiento operativo más significativos que tiene la Asociación al cierre del ejercicio son dos Pisos Tutelados en la población de Tres Cantos, provincia de Madrid:

Piso 1: Plaza de la Estación, 3. Piso 1 - A. 28760 Tres Cantos (Madrid)
Piso 2: Avenida Encuartes, 3 - Planta 1- E. 28760 Tres Cantos (Madrid).

El piso uno esta arrendado al I.V.I.M.A. siendo el contrato de arrendamiento del año 1.998, renovado automáticamente sin fecha de caducidad.

El piso dos es de un particular, siendo el contrato de arrendamiento de 2015, y renovado automáticamente año a año.

El importe de las cuotas de arrendamiento operativo reconocidas como gasto, expresado en euros, son las siguientes:

	31/12/2018	31/12/2017
Pagos mínimos por arrendamiento	19.833,27	15.521,48
Total	19.833,27	15.521,48

Nota 8.
USUARIOS Y OTROS DEUDORES POR LA ACTIVIDAD PROPIA

Al cierre del ejercicio 2018 y 2017 la Asociación no registra saldos con usuarios y otros deudores de la actividad propia.

Nota 9.
BENEFICIARIOS - ACREEDORES

Al cierre del ejercicio 2018 y 2017 la Asociación no registra saldos con Beneficiarios-Acreedores

Nota 10
INSTRUMENTOS FINANCIEROS

10.1. Información relacionada con el balance

Activos Financieros

Los activos financieros a Largo Plazo se detallan en el siguiente cuadro:

Clases / Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo				TOTAL	
	Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros			
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
- Mantenidos para negociar	101.167,65	102.840,37			101.167,65	102.840,37
- Otros	3.346,65	3.346,65			3.346,65	3.346,65
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar						
Total	**104.514,30**	**106.187,02**	**0,00**	**0,00**	**104.514,30**	**106.187,02**

Los valores representativos de deuda incluyen Fondo de Inversión Banco Popular formalizado el 16/01/13: 101.167,65€ (102.840,37€ en 2017).

En los ejercicios 2018 y 2017 esta inversión no ha producido ingresos. En 2018 se ha recogido un gasto por este concepto por importe de 1.672,72 euros.

Los Fondos de Inversión tienen un vencimiento de 10 años.

Los activos financieros a Corto Plazo se detallan en el siguiente cuadro:

Clases	Instrumentos financieros a corto plazo				TOTAL	
Categorías	Valores representativos de deuda		Créditos, Derivados y Otros			
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
- Mantenidos para negociar					0,00	0,00
- Otros					0,00	0,00
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento					0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar			609.164,96	501.359,30	609.164,96	501.359,30
Total			**609.164,96**	**501.359,30**	**609.164,96**	**501.359,30**

Los activos financieros a corto plazo lo conforman la partida de Deudores Comerciales y otras cuentas a cobrar.

Pasivos financieros

La Asociación no tiene pasivos financieros a Largo Plazo.

Los pasivos financieros a Corto Plazo se detallan en el siguiente cuadro:

Clases	Instrumentos financieros a corto plazo				TOTAL	
Categorías	Instrumentos de patrimonio		Créditos Derivados Otros			
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Débitos y partidas a pagar			277.308,71	258.655,93	277.308,71	258.655,93
Pasivos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto						
Total			**277.308,71**	**258.655,93**	**277.308,71**	**258.655,93**

Los créditos y otras partidas a pagar incluyen el importe de las facturas de la Comunidad de Madrid que han sido endosadas en el banco BBVA, pendientes de vencimiento.

10.2. Otra información

No se han efectuado operaciones de cobertura.

La Asociación dispone de una póliza escoba con un límite de 150.000 euros de la que no se ha dispuesto al 31 de diciembre de 2018.

La Asociación ha formalizado avales bancarios en garantía de sus obligaciones por importe de 111.089,75 € (77.945,33 € en 2017).

10.3. Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

En relación con la gestión de los riesgos financieros de la Asociación, esta tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Asociación:

Riesgo de crédito: Con carácter general la Asociación mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel crediticio. Salvo por el saldo a cobrar con la Comunidad de Madrid que se cobra con endosos de facturas con recurso, no existe una concentración significativa del riesgo de crédito con terceros.

Riesgo de liquidez: Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la entidad dispone de la tesorería que muestra su balance.

Riesgo de mercado: La tesorería de la Asociación y sus inversiones financieras, están expuestas al riesgo de tipo de interés, el cual no debería tener un efecto adverso en los resultados financieros y en los flujos de caja ya que la Asociación mantiene un estricto control los tipos de interés aplicados en todo momento.

10.4. Fondos propios

El movimiento habido en las cuentas de "Fondos Propios", durante el ejercicio 2018, ha sido el siguiente:

Denominación	5Saldo 31/12/2017	Aumen./Ampl.(+) Bajas/Trans.(-)	Saldo 31/12/2018
Fondo Social	1.317.998,54		1.317.998,54
Reservas legales y estatutarias	236.054,05		236.054,05
Otras Reservas	661.953,17		661.953,17
Resultados ejercicios anteriores	-695.450,04	107.614,59	-587.835,45
Otras aportaciones de socios	0,00		0,00
Excedente del Ejercicio	107.614,59	179.963,62	287.578,21
Otros instrumentos de patrimonio neto	0,00		0,00
TOTAL	**1.628.170,31**	**287.578,21**	**1.915.748,52**

El movimiento habido en las cuentas de "Fondos Propios", durante el ejercicio 2017, ha sido el siguiente:

Denominación	5Saldo 31/12/2016	Aumen./Ampl.(+) Bajas/Trans.(-)	Saldo 31/12/2017
Fondo Social	1.317.998,54		1.317.998,54
Reservas legales y estatutarias	236.054,05		236.054,05
Otras Reservas	632.953,17	29.000,00	661.953,17
Resultados ejercicios anteriores	-785.358,94	89.908,90	-695.450,04
Otras aportaciones de socios	0,00		0,00
Excedente del Ejercicio	89.908,90	17.705,69	107.614,59
Otros instrumentos de patrimonio neto	0,00		0,00
TOTAL	**1.491.555,72**	**136.614,59**	**1.628.170,31**

Nota 11
EXISTENCIAS

No hay saldo de existencias al 31 de diciembre de 2018 y del 2017.

Nota 12
SITUACIÓN FISCAL

Esta Asociación está al corriente de pago de sus deberes fiscales.

La Asociación, a efectos del Impuesto de Sociedades, esta acogida a la Ley 49/2002, estando todas sus rentas exentas, aunque está obligada a presentar el impuesto.

Esta Asociación está reconocida de Carácter Social a efectos de I.V.A. conforme a la resolución de Hacienda del 24 de junio de 1.999.

12.1. Impuesto sobre beneficios

La conciliación entre el resultado del ejercicio y la base imponible del impuesto de Sociedades se muestra a continuación:

Ejercicio 2018:

Resultado contable del ejercicio.....			**287.578,21**
	Aumentos	**Disminuciones**	
Impuesto sobre sociedades			
Diferencias permanentes:			
Resultados exentos	3.256.043,00	2.968.464,79	-287.578,21
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores			
Base imponible (resultado fiscal)			**0,00**

Ejercicio 2017:

Resultado contable del ejercicio.....			**107.614,59**
	Aumentos	**Disminuciones**	
Impuesto sobre sociedades			
Diferencias permanentes:			
Resultados exentos	3.121.907,33	3.014.292,74	-107.614,59
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores			
Base imponible (resultado fiscal)			**0,00**

12.2. Otros tributos.

Como entidad sin ánimo de lucro declarada de utilidad pública y acogida a la Ley 49/2002, la Asociación está exenta del impuesto de Actividades Económicas, y del Impuesto de Bienes Inmuebles tanto por la Comunidad de Madrid, como por su ayuntamiento. Así mismo, se disfruta de la exención para las retenciones del IRPF en nuestros rendimientos mobiliarios.

La Asociación no está exenta de otros tributos locales, como el impuesto de vehículos de tracción mecánica, y las tasas vertidos de la Confederación Hidrográfica del Tajo.

Nota 13
INGRESOS Y GASTOS

13.1. El detalle de los **gastos del ejercicio** sin incluir la dotación a la amortización ni los gastos financieros, expresado en euros, se muestra a continuación:

PARTIDA	GASTOS 2018	GASTOS 2017
AYUDAS MONETARIAS Y OTROS	**6.215,40 €**	**13.107,80 €**
AYUDAS MONETARIAS	6.215,40 €	13.107,80 €
APROVISIONAMIENTOS	**107.713,56 €**	**126.370,89 €**
CONSUMO DE BIENES DESTINADOS A LA ACTIVIDAD	107.713,56 €	126.370,89 €
GASTO DE PERSONAL	**1.886.052,66 €**	**1.871.485,03 €**
SUELDOS	1.484.723,72 €	1.473.011,08 €
CARGAS SOCIALES	401.328,94 €	398.473,95 €
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION	**858.706,88 €**	**799.922,67 €**
SERVICIOS EXTERIORES	856.506,38 €	798.018,67 €
TRIBUTOS	2.200,50 €	1.904,00 €
PÉRDIDAS PROCEDENTES DEL INMOVILIZADO	**0**	**90.974,30 €**
GASTOS EXCEPCIONALES	**5.789,79 €**	**4.533,65 €**
TOTAL...	**2.864.478,29 €**	**2.906.394,34 €**

13.2 El desglose de las **Ayudas Monetarias** es el siguiente:

Ejercicio 2018:

a) Ayudas Monetarias	**Centro Ocupacional**	**Sin Actividad especifica**	**Total**
Ayudas Monetarias Individuales	5.206,90		**5.206,90**
Ayudas Monetarias a Entidades		1.008,50	**1.008,50**
b) Reintegro de Ayudas y Asignaciones			
Reintegro de Ayudas y Asignaciones			
TOTAL	**5.206,90**	**1.008,50**	**6.215,40**

Ejercicio 2017:

a) Ayudas Monetarias	Centro Ocupacional	Sin Actividad especifica	Total
Ayudas Monetarias Individuales	11.472,80	900,00	**12.372,80**
Ayudas Monetarias a Entidades		735,00	**735,00**
b) Reintegro de Ayudas y Asignaciones			
Reintegro de Ayudas y Asignaciones			
TOTAL	**11.472,80**	**1.635,00**	**13.107,80**

13.3 El desglose de las **Aprovisionamientos** es el siguiente:

CUENTA	2018	2017
Compra de Bienes destinados a la Actividad	- €	- €
Compra de Materias Primas	9.094,56 €	14.617,54 €
Compras de Otros Aprovisionamientos	23.383,54 €	25.830,37 €
Trabajos Realizados por Otras Empresas	75.235,46 €	85.922,98 €
Variación de Existencias de Bienes Destinados a la Actividad	- €	- €
TOTAL APROVISIONAMIENTOS	**107.713,56 €**	**126.370,89 €**

Todas las adquisiciones son en el mercado nacional.

13.4. El desglose de la partida de "Cargas Sociales" es el siguiente:

CUENTA	2018	2017
Seguridad Social a Cargo Empresa	385.802,91 €	377.800,55 €
Otros Gastos Sociales	15.526,03 €	20.673,40 €
TOTAL CARGAS SOCIALES	**401.328,94 €**	**398.473,95 €**

13.5. En el ejercicio 2018 se han pagado indemnizaciones al personal por importe de 2.100,00 euros (33.095,30 euros en 2017).

13.6. La partida de gastos excepcionales incluye gastos relativos a embargos y otras deudas no imputables a otros gastos por naturaleza.

13.7. El detalle de los **ingresos del ejercicio** sin incluir las subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado ni los ingresos financieros, expresado en euros, se muestra a continuación:

PARTIDA	INGRESOS 2018	INGRESOS 2017
CUOTAS DE USUARIOS Y AFILIADOS	**61.964,68 €**	**53.154,50 €**
CUOTA DE USUARIOS	61.964,68 €	53.154,50 €
CUOTA DE AFILIADOS		
PROMOCIONES, PATROCINIOS Y COLABORACIONES	**- €**	**4.699,76 €**
VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL	**2.631.227,14 €**	**2.521.019,39 €**
VENTA DE BIENES	- €	6.712,62 €
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2.631.227,14 €	2.514.306,77 €
TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO		
OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	**39.617,47 €**	**27.766,41 €**
INGRESOS ACCESORIOS Y DE GESTIÓN CORRIENTE	39.617,47 €	27.766,41 €
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	**18.676,83 €**	**26.570,22 €**
TOTAL...	**2.751.486,12 €**	**2.633.210,28 €**

En los ejercicios 2018 y 2017, los ingresos extraordinarios se refieren fundamentalmente a indemnizaciones por siniestros.

Nota 14
PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

La Asociación no registra provisiones en su balance al 31 de diciembre de 2018.

Nota 15

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

15.1 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL IMPUTADOS A RESULTADOS

El importe de las subvenciones, donaciones y legados que constan en el pasivo de nuestro balance asciende a 1.676.230,88 euros (1.729.538,52 euros en 2017). La cuota imputada al ejercicio 2018 y que figura en el apartado 11 de la cuenta de resultados, asciende a 53.307,64 euros (113.726,15 euros en 2017).

El detalle de estas Subvenciones y Donaciones pendientes de imputar a resultados se muestra en el siguiente cuadro:

ENTIDAD CONCEDENTE	ELEMENTO ADQUIRIDO CON LA SUBVENCIÓN O DONACIÓN	AÑO DE CONCESIÓN	PERIODO DE APLICACIÓN. EN AÑOS	IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO A RESULTADOS HASTA COMIENZO DEL EJERCICIO	IMPUTADO AL RESULTADO DEL EJERECICIO 2018	TOTAL IMPUTADO A RESULTADOS	PENDIENTE DE IMPUTAR A RESULTADOS
CONSJ. SERV. SOCIALES.	CONSTRUCCION EDIF. CTRO DIA Y OCUPACIONAL	1.999	50	1.151.863	437.309	23.574,14 €	460.883,04 €	690.979,92 €
CONSJ. SERV. SOCIALES.	EQUIP.RESIDENCIA. (PINTURA, REFORMA ENTRADA)	2.009	50	26.844	27.381	685,16 €	28.065,82 €	- 1.221,57 €
CONSJ. DE EMPLEO.	ELIMINACION BARRERAS. ASFALTO CALLES INSTITUTO	1.998	50	34.258	34.258	- €	34.257,76 €	- 0,00 €
OBRA SOCIAL CAJA MADRID	REFORMA TEJADO SERIGRAFIA Y CARPINTERIA	1.999	50	21.008	7.986	420,16 €	8.406,46 €	12.601,30 €
CONSJ. DE EMPLEO	QUITAMIEDOS PUERTAS ACCESO CENTROS. (ELIMINACION DE BARRERAS)	2.003	50	23.440	7.032	468,79 €	7.500,65 €	15.938,85 €
CONSEJ DE ASUNTOS SOCIALES	MANT. DE CENTROS RESIDENCIA, CDIA. C.OCUP. Y PISOS TUTELADOS.	2.006	50	89.496	26.168	1.789,92 €	27.957,56 €	61.538,65 €
CONSEJ DE ASUNTOS SOCIALES	MANT. DE CENTROS RESIDENCIA, CDIA. C.OCUP. Y PISOS TUTELADOS.	2.009	50	50.289	9.052	1.005,77 €	10.057,70 €	40.230,80 €
CONSEJ DE ASUNTOS SOCIALES	CONSTRUCCIDN CENTRO DE DÍA	1.999	50	180.304	66.712	3.606,07 €	70.318,52 €	109.985,20 €
ONCE	CONSTRUCCIÓN RESIDENCIA	1.999	50	60.101	21.636	- €	21.636,43 €	38.464,78 €
CONSEJ. DE EMPLEO Y CONSJ. DE ASUNTOS SOCIALES	ELIMINACION DE BARRERAS Y EQUIPOVAMIENTO DE CENTROS	2.001	50	78.518	26.096	1.570,36 €	27.666,39 €	50.851,36 €
CONSEJ. DE ASUNTOS SOCIALES	MANT. Y REFORMAS, PINTURA Y ZOCALO CENTRO DE DIA.	2.004	50	9.786	2.936	195,73 €	3.131,60 €	6.654,66 €
CONSJE. DE EMPLEO,	EXTRACTOR DE SERIGRAFIA	2.009	10	43.273	43.273	- €	43.272,86 €	0,01 €
CONSEJERIA DE ASUNTOS SOCIALES	REFORMA RESIDENCIA Y C. OCUP.	2.002	50	25.871	8.279	517,42 €	8.795,92 €	17.075,08 €
OBRA SOCIAL CAJA MADRID	REFORMA COMEDOR, COCINA Y EQUIPAMIENTO COCINA	2.004	50	104.999	29.999	2.099,99 €	32.099,40 €	72.899,85 €
OBRA SOCIAL CAJA MADRID	EDIF. LAVANDERIA NUEVO.	2.006	50	240.000	60.000	4.800,00 €	64.800,00 €	175.200,00 €
OBRA SOCIAL CAJA MADRID	EDIF. CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO Y OCUPACIONAL	2.000	50	189.310	98.147	4.657,40 €	102.804,40 €	86.505,85 €
OBRA SOCIAL CAJA MADRID	REFORMA CHALET ETAPA EDUCATIVA	2.000	50	120.202	43.273	2.404,05 €	45.676,92 €	74.525,49 €
OBRA SOCIAL CAJA MADRID	REFORMA CAFETERIA	2.003	50	30.490	9.147	609,80 €	9.756,80 €	20.733,20 €
OBRA SOCIAL CAJA MADRID	PROLONGACIDN CHALET	2.003	50	48.140	14.442	962,80 €	15.404,80 €	32.735,20 €
OBRA SOCIAL CAJA MADRID	MEJORAS CHALET	2.003	50	71.860	21.558	1.437,20 €	22.995,20 €	48.864,80 €
OBRA SOCIAL CAJA MADRID	CONSTRUCCIÓN QUIOSCO DE FLORES	2004	50	43.560	22.493	- €	22.492,72 €	21.067,28 €
CAJA NAVARRA	ACONDICIONAMIENTO PISCINA	2009	50	25.861	4.655	517,25 €	5.172,43 €	20.688,96 €
OBRA SOCIAL CAJA MADRID	CERRAMIENTO MURO	2009	50	75.000	13.500	1.500,00 €	15.000,00 €	60.000,00 €
OBRA SOCIAL CAJA MADRID	CUBIERTA PISCINA	2010	50	24.282	3.885	485,64 €	4.370,76 €	19.911,24 €
TOTALES				2.768.755,02 €	1.039.216,49 €	53.307,64 €	1.092.524,14 €	1.676.230,88 €

15.2 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS TRANSFERIDOS AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

La partida Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio por importe de 455.832,89 € (374.954,14 € en 2017), se compone de:

- Subvención del 50% del salario mínimo interprofesional de los trabajadores del Centro Especial de empleo, por un importe de 24.521,81 € (58.350,16 € en 2017).
- Donaciones de los usuarios para el sostenimiento de la actividad en los pisos tutelados, residencia, centro ocupacional y centro de día por importe de 174,344,58 € (169.208,88 € en 2017).
- Donaciones para el sostenimiento de la Asociación, por importe de 47,875,00 € (46.520,00 € en 2017)
- En 2018 se incluye una Subvención del Tesoro Público por un Programa Conjunto intracomunitario por importe de 27.251,32 € que no se incluye en 2017.
- Otras donaciones y aportaciones por importe de 181.840,18 € (100.875,10 € en 2017).

Nota 16

FUSIONES ENTRE ENTIDADES NO LUCRATIVAS Y COMBINACIONES DE NEGOCIO

La Asociación no ha realizado operaciones de fusión ni combinaciones de negocios.

Nota 17

ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

17.1. ACTIVIDADES DE LA ENTIDAD.

17.1.1. ACTIVIDADES REALIZADAS

17.1.1.1. Identificación de la Actividad.

DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD	TIPO DE ACTIVIDAD	LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD
CENTRO OCUPACIONAL	PROPIA	SEDE
CENTRO OCUPACIONAL CON RESIDENCIA	PROPIA	SEDE
PISOS TUTELADOS	PROPIA	TRES CANTOS. MADRID.
CENTRO DE DÍA	PROPIA	SEDE
CENTRO EDUCATIVO DE EDUCACIÓN ESPECIAL.	PROPIA	SEDE
CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO	MERCANTIL	SEDE

DESCRICIÓN DETALLADA DE CADA ACTIVIDAD:

CENTRO OCUPACIONAL:

Nuestro Centro Ocupacional constituye un servicio social de atención a personas con discapacidad, mediante un equipamiento especializado de estancia diurna. Tienen como finalidad proporcionar la habilitación ocupacional y el desarrollo personal y social, con el fin de conseguir el máximo nivel de desarrollo de las capacidades y habilidades personales y socio-laborales de sus usuarios.
Nuestro Centro Ocupacional consta de diversos talleres: encuadernación, manipulado, carpintería, vida activa y lavandería.

CENTRO OCUPACIONAL CON RESIDENCIA

Esta actividad, consiste en una Residencia, para personas mayores de edad con discapacidad intelectual levemente afectadas. Estos chicos están en posesión de un Programa Independiente de Ayuda, de Centro Ocupacional con Residencia. Es un edificio de tres plantas más sótano. Donde estas personas pernoctan después de su día en el Centro Ocupacional asignado, teniendo sus actividades de Ocio y Tiempo libre los fines de semana.

PISOS TUTELADOS

Consiste en dos pisos en la población de Tres Cantos (MADRID), los cuales están concertadas las plazas con la Comunidad de Madrid. En estos pisos está permanentemente un tutor con estas personas, y da los mismos servicios de alojo, manutención y tiempo libre que el servicio de Residencia, con el valor añadido de mayor independencia, ya que sus centros se hallan en medio de una población.

CENTRO DE DÍA

El Centro de Día es un servicio para personas con discapacidad intelectual gravemente afectadas. La actividad es diurna.

CENTRO EDUCATIVO DE EDUCACIÓN ESPECIAL

Es un servicio que es complementario a la educación reglada que se presta a personas con discapacidad intelectual desde los 6 hasta los 21 años, su actividad es diurna. Está concertada con la Consejería de Educación.

CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO

El Centro Especial de Empleo, consiste en actividades de servicios de lavandería, jardinería y limpieza. Este taller lo componen en su mayoría personas con discapacidad tanto física, psíquica y sensorial. El CEE se encuentra en nuestra sede.

17.1.1.2. RECURSOS HUMANOS EMPLEADOS EN LAS ACTIVIDADES.

RECURSOS HUMANOS (31/12/2018)												
CONCEPTO	CENTRO OCUP.		C.OCUP. CON RESIDENCIA		PISOS TUTELADOS		CENTRO DE DIA		CENTRO EDUCATIVO		CENTRO ESPECIAL EMPLEO	
	NÚMERO	Nº h/Año.	NÚMERO	Nº h/Año.	NÚMERO	Nº h/Año.	NÚMERO	Nº h/Año.	NÚMERO	Nº h/Año.	NÚMERO	Nº h/Año.
Personal asalariado	9,00	15.561,00	12,00	20.748,00	4,00	6.916,00	10,00	17.290,00	25,00	36.100,00	12,00	21.096,00
Personal con contrato de servicios		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
Personal voluntario		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00

17.1.1.3. RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS EN LAS ACTIVIDADES

RECURSOS ECONÓMICOS EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD (2.018)												
CONCEPTO	CENTRO OCUP.		C.OCUP. CON RESIDENCIA		PISOS TUTELADOS		CENTRO DE DIA		CENTRO EDUCATIVO		CENTRO ESPECIAL EMPLEO	
	PREVISTO	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO
Gastos por ayudas y otros	0,00	500,00	5.801,00	570,00			0,00	0,00	735,00	1.008,50		
a) Ayudas monetarias	0,00	0,00	5.801,00	570,00			0,00	0,00	735,00	1.008,50	0,00	0,00
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y del Organo de Gobierno	0,00	500,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	35.576,57	29.910,52	20.636,18	15.976,91	2.342,42	366,23	12.744,72	8.860,15	24.435,39	24.435,39	1.488,30	1.065,81
Gastos de personal	200.667,77	205.146,49	249.992,46	252.258,17	73.102,89	73.682,49	163.380,36	165.224,54	721.118,94	725.228,82	181.741,75	182.426,73
Otros gastos de la actividad	224.250,01	248.049,01	93.504,63	171.654,36	42.471,30	29.986,31	55.063,18	76.450,48	202.940,74	189.065,86	2.343,10	4.325,65
Amortización de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos financieros	3.770,85	5.539,19	3.039,39	4.118,82	1.156,31	1.124,69	2.249,83	1.638,73	283,13		0,00	0,00
SUBTOTAL GASTOS	**464.265,20**	**489.145,21**	**372.973,66**	**444.578,26**	**119.072,92**	**105.159,72**	**233.438,09**	**252.173,90**	**949.513,20**	**939.738,57**	**185.573,15**	**187.818,39**
Adquisiciones de inmovilizado		5.232,55	35.070,64	46.882,71					30.828,90	949,85		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico												
SUBTOTAL RECURSOS	**0,00**	**5.232,55**	**35.070,64**	**46.882,71**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**30.828,90**	**949,85**	**0,00**	**0,00**
TOTAL	**464.265,20**	**494.377,76**	**66.666,00**	**491.460,97**	**119.072,92**	**105.159,72**	**233.438,09**	**252.173,90**	**980.342,10**	**940.688,42**	**185.573,15**	**187.818,39**

17.1.1.4. OBJETIVO E INDICADORES DE LAS ACTIVIDADES

ACTIVIDAD	OBJETIVO	INDICADOR	CUANTIFICACION	
			2018	2017
CENTRO OCUPACIONAL	Talleres preparación personas discapacidad	Usuarios	76	81
RESIDENCIA	Formación y alojamiento personas con discap. levemente afectadas	Usuarios	27	25
PISOS TUTELADOS	Alojamiento personas con discapacidad levemente afectadas	Usuarios	9	9
CENTRO DE DIA	Acogimiento y Servicio Diurno a personas con discapacidad	Usuarios	24	21
CENTRO EDUCATIVO EDUCACIÓN ESPECIAL	Equivalente a educación reglada para personas con discapacidad	Usuarios	54	52

17.1.2. RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS EN LA ACTIVIDAD (31/12/2018)									
CONCEPTO	CENTRO OCUP.	C.OCUP. CON RESIDENCIA	PISOS TUTELADOS	CENTRO DE DIA	CENTRO EDUCATIVO	CENTRO ESPECIAL EMPLEO	TOTAL ACTIVIDADES	No imputados a las actividades	TOTAL
Gastos por ayudas y otros	500,00 €	570,00	0,00	0,00	1.008,50		2.078,50 €	4.136,90 €	6.215,40 €
a) Ayudas monetarias		570,00 €			1.008,50 €		1.578,50 €	4.136,90 €	5.715,40 €
b) Ayudas no monetarias							- €		- €
c) Gastos por colaboraciones y del Organo de Gobierno	500,00 €						500,00 €		500,00 €
Aprovisionamientos	29.910,52 €	15.976,91 €	366,23 €	8.860,15 €	24.435,39 €	1.065,81 €	80.615,01 €	27.098,55 €	107.713,56 €
Gastos de personal	205.146,49 €	252.258,17 €	73.682,49 €	165.224,54 €	725.228,82 €	182.426,73 €	1.603.967,24 €	282.085,42 €	1.886.052,66 €
Otros gastos de la actividad	248.049,01 €	171.654,36 €	29.986,31 €	76.450,48 €	189.065,86 €	4.325,85 €	719.531,87 €	139.175,01 €	858.706,88 €
Amortización de inmovilizado	- €						- €	95.682,14 €	95.682,14 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado							- €	- €	- €
Gastos financieros	5.539,19 €	4.118,82 €	1.124,69 €	1.638,73 €			12.421,43 €	1.672,72 €	14.094,15 €
SUBTOTAL GASTOS	**489.145,21 €**	**444.578,26 €**	**105.159,72 €**	**252.173,90 €**	**939.738,57 €**	**187.818,39 €**	**2.418.614,05 €**	**549.850,74 €**	**2.968.464,79 €**
Adquisiciones de inmovilizado	5.232,55 €	46.882,71 €			949,85 €		53.065,11 €	41.540,24 €	94.605,35 €
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	- €						- €		- €
SUBTOTAL RECURSOS	**5.232,55 €**	**46.882,71 €**	**- €**	**- €**	**949,85 €**	**- €**	**53.065,11 €**	**41.540,24 €**	**94.605,35 €**
TOTAL	**494.377,76 €**	**491.460,97 €**	**105.159,72 €**	**252.173,90 €**	**940.688,42 €**	**187.818,39 €**	**2.471.679,16 €**	**591.390,98 €**	**3.063.070,14 €**

17.1.3. RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS POR LA ENTIDAD

Los ingresos obtenidos por la entidad (sin incluir los ingresos financieros ni excepcionales) se recogen en el siguiente cuadro:

INGRESOS	2018	2017
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	67.400,83	113.726,15
Prestaciones de servicios de las actividades propias	2.631.227,14	2.514.306,77
Ventas y otros Ingresos ordinarios de la actividad mercantil	0,00	0,00
Subvenciones del sector público	51.937,67	64.748,83
Subvenciones del sector privado.		
Aportaciones privadas (donaciones y legados).	403.895,22	310.205,31
Cuotas de asociados y usuarios		53.154,50
Otros tipos de ingresos	101.582,16	
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS.	**3.256.043,02**	**3.056.141,56**

17.2. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS.

Esta Asociación destina la totalidad de su patrimonio (inmovilizado y activo corriente) a fines propios.

17.2.1 GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS.

Ejercicio	Resultado del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (gastos sin amort + inversiones)	2014	2015	2016	2017	2018	Importe pendiente
					Importe	%							
2.014	- 40.399,78		3.868.386,56	3.827.986,78	3.827.986,78	100%	3.899.949,23	3.667.356,48	232.592,75				-
2.015	- 241.131,46		3.067.585,95	2.826.454,49	2.826.454,49	100%	3.100.179,70		2.593.861,74	506.317,96			- 0,00
2.016	89.908,90		3.160.347,27	3.250.256,17	3.250.256,17	100%	3.160.809,90			2.743.938,21	416.871,70		- 0,01
2.017	107.614,59		3.043.292,74	3.150.907,33	3.150.907,33	100%	3.133.210,54				2.734.035,63	399.174,91	-
2.018	287.578,21		2.974.254,58	3.261.832,79	3.261.832,79	100%	2.973.177,79					2.862.657,88	110.519,91
	203.670,48	-	**13.139.612,52**	**13.055.804,77**	**13.055.804,77**	**100%**	**13.294.149,37**	**3.667.356,48**	**2.826.454,49**	**3.260.256,17**	**3.150.907,33**	**3.261.832,79**	**110.519,90**

La Asociación ha destinado recursos en los ejercicios 2018 y 2017 alcanzando el 100% de las rentas obtenidas.

17.2.2. RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

	Importe 2018			Importe 2017		
1. Gasto en cumplimiento de fines			**2.973.177,79**			**3.025.338,50**
	Fondos propios	**Subvenciones Donaciones y legados**	**Deuda**	**Fondos propios**	**Subvenciones Donaciones y legados**	**Deuda**
2. Inversiones en cumplimiento de fines	**287.578,21**			**107.614,59**		
2.1. Realizadas en el ejercicio	287.578,21			107.614,59		
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores						
Total 1+2			**3.260.756,00**			**3.132.953,09**

Nota 18
HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.

No se han producido hechos posteriores al cierre del ejercicio que puedan afectar a las Cuentas Anuales del ejercicio 2018.

Nota 19
OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

No existen operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2018.

Nota 20
INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

En este ejercicio se han gastado 41.866,80 € (51.246,12 € en 2017) en el mantenimiento de una depuradora del Centro. Se han realizado los análisis y mediciones oportunas para evitar contaminación medioambiental teniendo un seguimiento por la Confederación Hidrográfica del Tajo.

Nota 21
OTRA INFORMACIÓN.

21.1. Otra información

21.1.1. La distribución por sexos **al término del ejercicio** del personal de la sociedad, desglosado en un número suficiente de categorías y niveles es el siguiente:

Distribución del personal al término del ejercicio, por categorías y sexo						
	HOMBRES		MUJERES		Total	
CATEGORÍAS	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Altos directivos (no consejeros)	1	1	0	0	1	1
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	1	1	3	3	4	4
Empleados de tipo administrativo	1	1	2	2	3	3
Otro personal de apoyo	26	20	48	46	74	66
Total personal al término del ejercicio	**29**	**23**	**53**	**51**	**82**	**74**

21.1.2. El **número de empleados medio del ejercicio** por sexos, desglosado en un número suficiente de categorías y niveles es el siguiente:

Número medio de personal durante el ejercicio, por categorías y sexo						
	HOMBRES		MUJERES		Total	
CATEGORÍAS	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Altos directivos (no consejeros)	1,00	1,00			1,00	1,00
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	1,00	1,00	3,00	3,00	4,00	4,00
Empleados de tipo administrativo			1,00	1,00	1,00	1,00
Emplead.tiipo administrativo discap mas de 33%	1,00	1,00	0,25	0,25	1,25	1,25
Otro personal de apoyo	17,25	11,83	45,08	43,25	62,33	55,08
Otro personal de apoyo discap mas de 33%	7,00	7,00	3,00	3,00	10,00	10,00
Total personal al término del ejercicio	**27,25**	**21,83**	**52,33**	**50,50**	**79,58**	**72,33**

La Asociación no tiene compromisos por retribuciones a largo plazo al personal.
La Asociación no ha contraído obligación alguna en materia de pensiones a favor de ninguno de los miembros del órgano de gobierno. Tampoco existen anticipos ni créditos concedidos por la Asociación a los mismos. La Asociación no ha contratado seguros de accidente y/o vida a favor de los miembros de la junta directiva.

21.1.3. Los honorarios percibidos en el ejercicio 2018 por la auditora Sol Arencibia Rojas ascienden a 4.000,00 euros (mismo importe en 2017). La totalidad del importe se debe a servicios prestados en concepto de auditoría de cuentas anuales.

21.2. Cambios en los Órganos de Gobierno

Durante el ejercicio 2018 se han incorporado dos nuevos Vocales a la Junta Directiva de la Asociación.

21.3. Otra información requerida a las entidades sin fines lucrativos

De acuerdo con el artículo 1 del Reglamento (R.D. 1270/2003) para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos al mecenazgo (Ley 49/2002) la Asociación ha comunicado a la Administración Tributaria su opción por dicho régimen. A continuación, se indica la información requerida por la Ley 49/2002 y su posterior desarrollo reglamentario, para la aplicación del régimen fiscal indicado:

a) Los ingresos de la Asociación provienen únicamente de la actividad relacionada con sus fines y de rendimientos financieros. Todos ellos se encuentran exentos del Impuesto sobre Sociedades en virtud de lo indicado en el artículo 6.1º a) b) y c), 6.2º y 6.4ª de la Ley 49/2002.
b) La Asociación detalla los ingresos, gastos e inversiones correspondientes a cada proyecto o actividad realizada por la entidad para el cumplimiento de sus fines estatutarios en las notas 14, 16 y 23 de la memoria.
c) Tal como se indica en la nota 17, la Asociación dedica a sus fines más del 70% de sus ingresos.

d) Ninguno de los miembros de la Junta Directiva de la Asociación percibe remuneración alguna por su condición de miembro de la Junta.
e) La Asociación no participa en ninguna sociedad mercantil.
f) En virtud del punto anterior, el apartado f) del artículo 3 del Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos, relativo a las retribuciones percibidas por los administradores en las sociedades participadas, no es de aplicación.
g) En el ejercicio 2018 la Asociación no ha desarrollado ninguna actividad prioritaria de mecenazgo.
h) De acuerdo con los estatutos de la Asociación (artículo 37) en caso de disolución de la misma tanto el patrimonio como los bienes resultantes de la liquidación de la Asociación se destinarán a cualquier entidad constituida, con domicilio en la provincia de Madrid, que se dedique a fines iguales o análogos.

Como consecuencia de todo lo anterior, la Asociación entiende que ha cumplido con todos los requisitos establecidos en el artículo 3 de la Ley 49/2002 para la aplicación del régimen fiscal especial de las Entidades sin fines lucrativos.

21.4. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición Adicional Tercera, "Deber de Información" de la Ley 15/2010 del 5 de julio.

La Ley 15/2010, de 5 de julio, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, señal que las sociedades deberán publicar de forma expresa las informaciones sobre plazos de pago a sus proveedores en la Memoria de sus cuentas anuales.

Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance				
	2018		2017	
	Importe en euros	%	Importe en euros	%
Dentro del plazo máximo legal	28.665,82	100%	142.024,97	100%
Resto	0,00	0	0,00	0
Total pagos del ejercicio	28.665,82	100%	142.024,97	100%
PMPE (días) de pago	30		30	
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal	0,00	0,00%	0,00	0,00%

La Asociación realiza los pagos a proveedores dentro de los plazos establecidos por la ley.

Nota 22
INFORMACIÓN SEGMENTADA

Se incluye la distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondiente a nuestras actividades ordinarias, por categorías:

DESGLOSE ACTIVIDADES	INGRESOS BRUTOS			
	2018	%	2017	%
CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO	24.521,81 €	1,18%	80.432,42 €	29,15%
CENTRO OCUPACIONAL	781.588,14 €	24,29%	810.364,76 €	18,84%
CENTRO EDUCATIVO	1.197.929,58 €	42,13%	1.158.607,68 €	28,25%
CENTRO OCUPACIONAL CON RESIDENCIA	751.566,81 €	17,19%	604.994,11 €	13,13%
CENTRO DE DIA	363.372,35 €	10,48%	334.500,53 €	6,25%
PISOS TUTELADOS	137.064,33 €	4,72%	133.007,83 €	4,37%
TOTAL INGRESOS DE LA ENTIDAD Y CIFRA DE NEGOCIOS ACTIVIDAD MERCANTIL	3.256.043,02 €		3.121.907,33 €	

AUTOVIA DE COLMENAR, Km. 13,600 – TELEFONO 91 734 51 38 – FAX: 91 735 15 72 – 28049 MADRID

Nota 23

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

			Notas	2018	2017
A)	**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN**				
1.	**Resultado del ejercicio antes de impuestos**			**287.578,21**	**107.614,59**
2.	**Ajustes del resultado**			**42.375,46**	**63.093,22**
	a)	Amortización del inmovilizado (+)		95.682,14	96.826,28
	b)	Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		--	90.974,30
	c)	Variación de provisiones (+/-)			
	d)	Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)		(53.307,64)	(113.726,15)
	e)	Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)			
	f)	Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros(+/-)			
	g)	Ingresos financieros (-)		(1.206,15)	(16,76)
	h)	Gastos financieros (+)		12.421,43	11.072,12
	i)	Diferencias de cambio (+/-)			
	j)	Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		1.672,72	
	k)	Otros ingresos y gastos (-/+)		(12.887,04)	(22.036,57)
3.	**Cambios en el capital corriente**			**(6.226,55)**	**(36.077,13)**
	a)	Existencias (+/-)		0,00	--
	b)	Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		88.208,09	47.784,38
	c)	Otros activos corrientes (+/-)		-	(90.645,87)
	d)	Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		(6.365,24)	(15.020,44)
	e)	Otros pasivos corrientes (+/-)		-	21.804,80
	f)	Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		(88.069,40)	--
4.	**Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación**			**(12.888,00)**	**(11.055,36)**
	a)	Pagos de intereses (-)		-14.094,15	(11.072,12)
	c)	Cobros de intereses (+)		1.206,15	16,76
	d)	Pagos (cobros) por impuestos (+/-)		--	--
	e)	Otros pagos / cobros (+/-)		--	--
5.	**Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/- 1 +/- 2 +/-3 +/- 4)**			**310.839,13**	**123.575,32**
B)	**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**				
6.	**Pagos por inversiones (-)**			**(94.605,35)**	**(107.872,04)**
	c)	Inmovilizado material		-94.605,35	(107.872,04)
7.	**Cobros por desinversiones (+)**			**1.672,72**	--
	f)	Otros activos financieros		1.672,72	--
	h)	Otros activos		--	--
8.	**Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)**			**(92.932,63)**	**(107.872,04)**
C)	**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**				
9.	**Cobros y pagos por operaciones de patrimonio**			--	--
	a)	Aportaciones a la dotación fundacional o fondo social			
	c)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		--	--
10.	**Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero:**			**18.652,78**	**451,59**
a)	Emisión:			18.652,78	--
	2.	Deudas con entidades de crédito (+)		18.652,78	--
b)	Devolución y amortización de			--	451,59
	2.	Deudas con entidades de crédito (-)		--	451,59
11.	**Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/- 9 +/- 10 - 11)**			**18.652,78**	**451,59**
D)	**Efecto de las variaciones de los tipos de cambio**			--	--
E)	**AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/- 5 +/- 8 +/- 12 +/- D)**			**236.559,28**	**16.154,87**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio				**532.143,50**	**515.988,63**
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio				**768.702,77**	**532.143,50**

MADRID, 30 DE MARZO DE 2019