



INFORME DE AUDITORIA

EJERCICIO 2018

ASOCIACIÓN DE PADRES DE DISMINUIDOS
PSÍQUICOS "LA PAZ"

JLC Auditores y Asesores, S.L.P.

Nº de R.O.A.C.: S0832 * N.I.F.: B-50519859 * Inscrita en el Reg. Merc. Zaragoza, Tomo 1257, folio 89, hoja Z-6309

Tte. Coronel Valenzuela Nº 5, 5º-D - Tfno. 976 223602 - Fax 976 228765 * auditoria@jlcauditores.es

www.jlcauditores.es

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES PYMESFL
EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los asociados de
ASOCIACIÓN DE PADRES DE DISMINUIDOS PSIQUICOS LA PAZ -ADISPAZ-
por encargo de la Junta Directiva:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de ASOCIACIÓN DE PADRES DE DISMINUIDOS PSIQUICOS LA PAZ (ADISPAZ), que comprenden el balance PYMESFL a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de resultados PYMESFL y la memoria PYMESFL correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la Nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen mas adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según los exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el

contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre estos riesgos.

Reconocimiento contable de las subvenciones recibidas

La principal fuente de financiación y de ingresos de la Entidad son las subvenciones de entidades públicas y privadas. En la nota 15 de la memoria se relacionan las recibidas en el ejercicio. En todos los casos, en la Entidad las ayudas son no reintegrables y finalistas, pudiendo financiar gasto corriente o inmovilizados, imputándose a ingresos del ejercicio en el primer caso (subvenciones de explotación) y periodificándose en varios ejercicios en el segundo (subvenciones de capital). Una subvención tiene la condición de no reintegrable cuando se ha materializado en el activo o gasto correspondiente. Toda esta casuística provoca una complejidad notable en el reflejo contable y en la formulación de las cuentas, siendo además una información muy sensible para los usuarios de las cuentas anuales, entre los que se incluyen las propias entidades patrocinadoras; por este motivo las subvenciones se han considerado en la planificación y ejecución de nuestra auditoría como aspecto mas relevante.

Respuesta dada por el auditor

Para mitigar el riesgo de incorrección en las cuentas anuales hemos aplicado los procedimientos que se describen a continuación.

- Hemos analizado exhaustivamente todas las subvenciones, revisando el documento de concesión, el cobro y el adecuado destino efectivo de los fondos.
- En las subvenciones de capital se realiza inspección física detallada de los bienes adquiridos, su estado, entrada en funcionamiento y afectación a la actividad de la Entidad. También hemos comprobado que la imputación a resultados se realiza con el mismo ritmo que la amortización de los activos adquiridos. Hemos realizado inspección física selectiva de activos adquiridos en años anteriores para comprobar su uso y continuidad de afectación.
- Para verificar la integridad, es decir que todas las subvenciones recibidas están registradas, hemos realizado pruebas sobre el corte de operaciones, es decir, sobre cobros y pagos antes y después de la fecha de cierre del ejercicio, extendiendo esta prueba hasta la fecha de finalización de nuestro trabajo de campo; además hemos comprobado que no existen cobros por ayudas de terceros que deban ser reconocidos como subvenciones.
- Dada la importancia de la información a revelar en las CCAA, hemos comprobado el contenido y cuadre entre las distintitas cuentas anuales de todos los datos relacionados con las subvenciones.

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales

El órgano de gobierno es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, el órgano de gobierno es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el órgano de gobierno tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el órgano de gobierno.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el órgano de gobierno, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de

nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel. Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría. Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos. Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

Zaragoza, a 3 de junio de 2019

JLC AUDITORES
R.O.A.C. nº 50832



José Antonio Checa López
R.O.A.C. nº 23543



JLC AUDITORES Y
ASESORES, S.L.P.

2019 Núm. 08/19/00649

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional



**CUENTAS ANUALES
EJERCICIO 2018**

**ASOCIACIÓN DE PADRES DE DISMINUIDOS PSÍQUICOS
“LA PAZ”**



ASOCIACION DE PADRES DE DISMINUIDOS PSIQUICOS "LA PAZ"

BALANCE DE PYMESFL AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018

ASOCIACION DE PADRES DE DISMINUIDOS PSIQUICOS "LA PAZ"

ACTIVO	NOTAS	2018	2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE		355.964,62	354.938,80
I. Inmovilizado Intangible	5	11.285,36	12.266,70
III. Inmovilizado Material	6	344.497,71	332.590,55
VI. Inversiones financieras a largo plazo	10	181,55	10.081,55
B) ACTIVO CORRIENTE		877.094,13	860.260,49
II. Usuarios y otros deudores activ.propia	8	3.106,11	5.621,49
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	10	79.707,84	82.575,37
V. Inversiones financieras a corto plazo	10	45.740,00	45.000,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		752,88	792,97
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	10	747.787,30	726.270,66
TOTAL ACTIVO (A + B)		1.233.058,75	1.215.199,29

La Almunia de Doña Godina, a 31 de mayo del 2019

Junta directiva:

Víctor Manuel Enguid Ortiz. *Presidente*

M^a Carmen Torres Uriel. *Vocal*

--	--

María Tomasa Joven Joven. *Vicepresidente*

Jose Luis Aisa Martinez. *Vocal*

--	--

María Rosa Díez Latorre. *Tesorero*

M^a Teresa del Rosario Marín Gaspar. *Vocal*

--	--

Eusebio Gil Lausín. *Secretario*

--



ASOCIACION DE PADRES DE DISMINUIDOS PSIQUICOS "LA PAZ"

BALANCE DE PYMESFL AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018

ASOCIACION DE PADRES DE DISMINUIDOS PSIQUICOS "LA PAZ"

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS	2018	2017
A) PATRIMONIO NETO			1.216.957,97	1.099.462,63
A-1) Fondos propios	12		907.195,73	800.898,01
I. Fondo Social			10.000,00	10.000,00
1. Fondo Social			10.000,00	10.000,00
II. Reservas			790.898,01	689.121,29
IV. Excedente del ejercicio	3		106.297,72	101.776,72
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	15		309.762,24	298.564,62
C) PASIVO CORRIENTE			16.100,78	115.736,66
II. Deudas a corto plazo	11		0,00	99.339,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar			16.100,78	16.397,66
2. Otros acreedores	11		16.100,78	16.397,66
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)			1.233.058,75	1.215.199,29



ASOCIACION DE PADRES DE DISMINUIDOS PSIQUICOS "LA PAZ"

**CUENTA DE RESULTADOS DE PYMESFL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

ASOCIACION DE PADRES DE DISMINUIDOS PSIQUICOS "LA PAZ"

A) Excedente del ejercicio	NOTAS	2018	2017
1. Ingresos de la actividad propia		411.911,54	387.998,82
a) Cuotas de asociados y afiliados	8	47.803,79	36.695,11
c) Ingresos promociones, patrocinadores y colaboraciones	14	2.274,93	2.024,93
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	15	361.832,82	349.278,78
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	14	28.156,01	21.252,47
3. Gastos por ayudas y otros	14	-15.415,00	-13.540,00
8. Gastos de personal	14	-261.384,24	-237.078,57
9. Otros gastos de la actividad	14	-47.597,90	-52.072,77
10. Amortización del inmovilizado	5 y 6	-35.167,57	-34.154,28
11. Subv., donac. y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	15	25.735,38	29.371,05
13. Otros resultados		35,10	0,00
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8...+13)		106.273,32	101.776,72
14. Ingresos financieros		24,40	0,00
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		24,40	0,00
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		106.297,72	101.776,72
19. Impuesto sobre beneficios		0,00	0,00
A.4) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3 + 19)		106.297,72	101.776,72
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
1. Subvenciones recibidas		36.933,00	5.000,00
B.1) VARIACION DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4)		36.933,00	5.000,00
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas		-25.735,38	-29.371,05
C.1) VARIACION DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)		-25.735,38	-29.371,05
D) Variaciones del patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1 + C.1)		11.197,62	-24.371,05
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		117.495,34	77.405,67

La Almunia de Doña Godina, a 31 de mayo del 2019

Junta directiva:

Víctor Manuel Enguid Ortiz. *Presidente*

M^a Carmen Torres Uriel. *Vocal*

--	--

María Tomasa Joven Joven. *Vicepresidente*

Jose Luis Aisa Martinez. *Vocal*

--	--

María Rosa Díez Latorre. *Tesorero*

M^a Teresa del Rosario Marín Gaspar. *Vocal*

--	--

Eusebio Gil Lausín. *Secretario*

--



ASOCIACION DE PADRES DE DISMINUIDOS PSIQUICOS "LA PAZ"

MEMORIA DE PYMESFL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INDICE

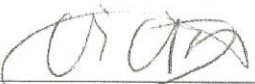
- 01 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD
- 02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES
- 03 - DISTRIBUCION DE RESULTADOS
- 04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN
- 05 - INMOVILIZADO INTANGIBLE
- 06 - INMOVILIZADO MATERIAL
- 07 - BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO
- 08 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA
- 09 - BENEFICIARIOS-ACREEDORES
- 10 - ACTIVOS FINANCIEROS
- 11 - PASIVOS FINANCIEROS
- 12 - FONDOS PROPIOS
- 13 - SITUACIÓN FISCAL
- 14 - INGRESOS Y GASTOS
- 15 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS
- 16 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS
- 17 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS
- 18 - OTRA INFORMACIÓN
- 19 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

La Almunia de Doña Godina, a 31 de mayo del 2019

Junta directiva:

Victor Manuel Enguid Ortiz. *Presidente*

M^a Carmen Torres Uriel. *Vocal*

	
---	---

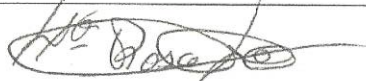
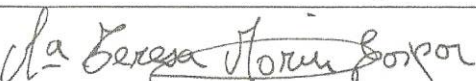
María Tomasa Joven Joven. *Vicepresidente*

Jose Luis Aisa Martinez. *Vocal*

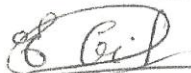
	
---	--

María Rosa Díez Latorre. *Tesorero*

M^a Teresa del Rosario Marín Gaspar. *Vocal*

	
---	--

Eusebio Gil Lausín. *Secretario*



1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD



ASOCIACION DE PADRES DE DISMINUIDOS PSIQUICOS "LA PAZ"

La ASOCIACION DE PADRES DE DISMINUIDOS PSIQUICOS "LA PAZ" es una asociación de iniciativa social inscrita en el Registro General de Asociaciones de la Comunidad Autónoma de Aragón en fecha 16-1-1996 con el número 05-Z-0026-96. Así mismo, se encuentra inscrita en el Registro de Entidades, Servicios y Establecimientos de Acción Social de la Dirección General de Planificación y Aseguramiento de la D.G.A. con el número 427.

El 2 de Junio de 2011 la Asociación ha sido declarada Asociación de utilidad pública en el Registro de la Comunidad de Aragón con el número 26.

Su C.I.F. en el censo de entidades de la Agencia Tributaria es G-50661453.

La entidad tiene su domicilio social en Carrera de Ricla, número 22 de la localidad de La Almunia de Doña Godina y el ámbito de actuación es la Comarca de Valdejalón y limítrofes de la provincia de Zaragoza.

De acuerdo con sus estatutos, la Entidad tiene como fines primordiales la defensa de los intereses de las personas con discapacidad intelectual, promover el estudio, la información y la difusión de los problemas y soluciones que afectan a este colectivo, fomento de la prevención, del diagnóstico y estimulación precoz, y en general toda asistencia adecuada a la persona con discapacidad intelectual información y asistencia, estimular y cooperar con los organismos oficiales para la creación y mantenimiento de Centros Educativos, Asistenciales, así como de Talleres Ocupacionales, el fomento y/o creación de talleres y/o cooperativas dedicadas a trabajos retribuidos para personas con discapacidad intelectual, promocionar e impulsar la integración en todas aquellas actividades de ocio y tiempo libre que se ofrezcan en su entorno social, prestar apoyo moral a los familiares y tutores de las personas con discapacidad intelectual e instar a los poderes públicos para la correcta información y apoyo a los familiares, y concienciar a la opinión pública para la integración social y familiar de la persona con discapacidad. La anterior enumeración no tiene carácter limitativo, pudiendo actuar ampliamente la Asociación dentro de la finalidad primordial y genérica prevista.

Para la consecución de estos fines la Asociación dirigirá su actuación hacia la representación de la Asociación ante organismos competentes y agrupaciones similares, organización de toda clase de actividades en orden a desarrollar los fines previstos, como pueden ser, convivencias, charlas, prensa, radio, publicaciones, periódicas o extraordinarias, ocio y tiempo libre, charlas informativas y formativas, cursillos, festivales, concursos.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

Los aspectos que se contemplan en materia de bases de presentación de las cuentas anuales son los que se detallan a continuación:

1. Imagen fiel:

Las presentes cuentas anuales las hemos preparado y presentado de conformidad con los principios, criterios y políticas contables de acuerdo con las normas del Plan de Contabilidad de las pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, y las disposiciones legales en materia contable obligatorias, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Asociación de los cambios en el patrimonio neto.

2. Principios contables:

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

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



ASOCIACION DE PADRES DE DISMINUIDOS PSIQUICOS "LA PAZ"

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2018 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/18 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

4. Comparación de la información:

De acuerdo con la legislación mercantil, se presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas de balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias, además de las cifras del 2018, las correspondientes al ejercicio anterior. En la memoria también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable específicamente establece que no es necesario.

5. Elementos recogidos en varias partidas

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

6. Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado cambios en criterios contables.

7. Corrección de errores

No se han detectado errores en el presente ejercicio que por corresponder a ejercicios precedentes deban ser imputados a Patrimonio Neto.

03. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

La Junta Directiva va a proponer a la Asamblea General que el excedente del ejercicio, el cual asciende a 106.297,72 € (101.776,72 € en el 2017), se destine a incrementar las reservas de la entidad, de forma que puede ser utilizada para financiar futuras inversiones.

04. NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. Inmovilizado intangible:

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

En nuestra entidad esta partida está formada por el derecho de superficie obtenido sobre el terreno en el que se ubican las construcciones. Se ha registrado a valor razonable, determinado éste según tasación del arquitecto municipal y la amortización se va a practicar durante el periodo de vigencia del mismo, de 20 años, por este motivo la amortización se dota a razón del 5% anual.

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

Analizados todos los factores, no se reconocen inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.



2. Inmovilizado material:

a) Coste

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

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

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

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

b) Amortizaciones

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos.

Los porcentajes de amortización utilizados son:

Construcciones	3,77%-5%
Maquinaria	12%
Utillaje	12%
Otras instalaciones y mobiliario	12%, 10%
Equipos informáticos	25%
Elementos de transporte	12%

Las construcciones por encontrarse sobre un terreno cuya propiedad es del Ayuntamiento de La Almunia de Doña Godina y al haberse concedido un derecho de superficie de 20 años por dicho Ayuntamiento, contando desde el ejercicio 2010, serán amortizables en dicho plazo, lo que supone un porcentaje a amortizar las inversiones "antiguas" desde el ejercicio 2011 de un 3,77%. Las nuevas inversiones se han empezado a amortizar al comenzar su uso, por lo que procede amortizarlas al 5% desde el 2011.

c) Arrendamientos financieros

No existen.



ASOCIACION DE PADRES DE DISMINUIDOS PSIQUICOS "LA PAZ"

Deterioro de valor de los activos materiales e intangibles

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la empresa revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

3. Bienes integrantes del Patrimonio Histórico:

La Asociación no tiene este tipo de inmovilizado.

4. Terrenos y construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias:

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

5. Permutas:

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

6. Instrumentos financieros:

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una empresa y simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa.

Un activo financiero es cualquier activo que sea: dinero en efectivo, un instrumento de patrimonio de otra empresa, o suponga un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, o a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

Un pasivo financiero es aquel débito y partida a pagar que tiene la entidad y que se ha originado en la compra de bienes o servicios, o también aquellos que sin tener origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

7. Existencias:

No existen.

8. Transacciones en moneda extranjera:

No existen transacciones en moneda extranjera.

9. Impuesto sobre beneficios:

Nuestra entidad debido a su condición de entidad sin ánimo de lucro se acoge al régimen fiscal especial Título II Ley 49/2002, de exención del impuesto sobre entidades sobre los ingresos de su actividad propia, existiendo actividad mercantil que debe ser imponible.



10. Ingresos y gastos:

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

11. Provisiones y contingencias:

No existen provisiones ni contingencias.

12. Subvenciones, donaciones y legados:

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

- a) 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.
- b) Subvenciones de carácter reintegrables: Mientras tienen el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos.
- c) 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 a dichos ejercicios. Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realizará a medida que se devenguen los gastos financiados, registrándose hasta ese momento en el pasivo como deudas transformables en subvenciones.

13. Negocios conjuntos:

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

14. Transacciones entre partes vinculadas:

No existen transacciones entre partes vinculadas.

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

Para el caso de las retribuciones por prestación definida las contribuciones a realizar dan lugar a un pasivo por retribuciones a largo plazo al personal cuando, al cierre del ejercicio, figuren contribuciones devengadas no satisfechas.

El importe que se reconoce como provisión por retribuciones al personal a largo plazo es la diferencia entre el valor actual de las retribuciones comprometidas y el valor razonable de los eventuales activos afectos a los compromisos con los que se liquidarán las obligaciones.

Excepto en el caso de causa justificada, las entidades vienen obligadas a indemnizar a sus empleados cuando cesan en sus servicios.



ASOCIACION DE PADRES DE DISMINUIDOS PSIQUICOS "LA PAZ"

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

05. INMOVILIZADO INTANGIBLE

Los movimientos habidos en las cuentas incluidas en el inmovilizado intangible han sido los siguientes:

Concesiones administrativas

Con fecha 6 de Julio de 2010 el Ayuntamiento de La Almunia de Doña Godina cede mediante escritura y a título gratuito el derecho de superficie por veinte años del solar en el que se ha construido el edificio y en el que desarrolla su actividad la asociación pasando a formar parte del activo del balance y en concreto del inmovilizado intangible. A la extinción de dicho derecho por el transcurso del plazo, el Ayuntamiento hará suyo lo edificado sin indemnización alguna.

Movimientos Inmovilizado intangible	Concesiones Administrativas	Aplicaciones informáticas	Importe Total
SALDO FINAL BRUTO 2016	19.626,75	190,49	19.817,24
SALDO FINAL BRUTO 2017	19.626,75	190,49	19.817,24
SALDO FINAL BRUTO 2018	19.626,75	190,49	19.817,24
Amortización Inmovilizado intangible	Concesiones Administrativas	Aplicaciones informáticas	Importe Total
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL 2016	-6.378,71	-190,49	-6.569,20
(+)Dotación a la amortización del ejercicio	-981,34		-981,34
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL 2017	-7.360,05	-190,49	-7.550,54
(+)Dotación a la amortización del ejercicio	-981,34		-981,34
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL 2018	-8.341,39	-190,49	-8.531,88
INMOVILIZADO INTANGIBLE NETO 2017	12.266,70	0,00	12.266,70
INMOVILIZADO INTANGIBLE NETO 2018	11.285,36	0,00	11.285,36

No existe fondo de comercio.



ASOCIACION DE PADRES DE DISMINUIDOS PSIQUICOS "LA PAZ"

06. INMOVILIZADO MATERIAL

Los movimientos habidos en las cuentas incluidas en el inmovilizado material han sido los siguientes:

Movimientos Inmovilizado Material	Construcciones	Maquinaria	Uillaje	Otras instalaciones	Mobiliario	Equipos informáticos	Elementos Transporte	Importe Total
SALDO FINAL BRUTO 2016	489.556,36	2.263,12	1.016,26	1.759,58	115.189,36	22.901,12	42.980,50	675.666,30
(+)Adiciones		1.180,80	1.931,42		1.345,45			4.457,67
SALDO FINAL BRUTO 2017	489.556,36	3.443,92	2.947,68	1.759,58	116.534,81	22.901,12	42.980,50	680.123,97
(+)Adiciones					13.987,10		32.106,29	46.093,39
SALDO FINAL BRUTO 2018	489.556,36	3.443,92	2.947,68	1.759,58	130.521,91	22.901,12	75.086,79	726.217,36
Amortización Inmovilizado Material	Construcciones	Maquinaria	Uillaje	Otras instalaciones	Mobiliario	Equipos informáticos	Elementos Transporte	Importe Total
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL 2016	-169.657,21	-1.871,12	-736,78	-1.759,58	-77.729,40	-19.625,89	-42.980,50	-314.360,48
(+)Dotación a la amortización del ejercicio	-22.855,60	-118,85	-121,95	0,00	-8.799,30	-1.277,24	0,00	-33.172,94
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL 2017	-192.512,81	-1.989,97	-858,73	-1.759,58	-86.528,70	-20.903,13	-42.980,50	-347.533,42
(+)Dotación a la amortización del ejercicio	-22.855,60	-189,70	-353,72	0,00	-9.443,53	-1.183,15	-160,53	-34.186,23
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL 2018	-215.368,41	-2.179,67	-1.212,45	-1.759,58	-95.972,23	-22.086,28	-43.141,03	-381.719,65
INMOVILIZADO MATERIAL NETO 2017	297.043,55	1.453,95	2.088,95	0,00	30.006,11	1.997,99	0,00	332.590,55
INMOVILIZADO MATERIAL NETO 2018	274.187,95	1.264,25	1.735,23	0,00	34.549,68	814,84	31.945,76	344.497,71

a) Bienes totalmente amortizados

Al 31 de Diciembre de 2018 existen elementos del Inmovilizado Material totalmente amortizados (también incluimos los totalmente amortizado del 2017):

	2018	2017
Maquinaria	1.863,12	1.863,12
Otras instalaciones	1.759,58	1.759,58
Mobiliario	33.084,33	32.535,20
Equipos informáticos	20.049,74	17.792,21
Elementos transporte	42.980,50	42.980,50
TOTAL	99.737,27	96.930,61

b) Compromisos

La Entidad no tiene contratos ni compromisos firmados por la compra de nuevos Inmovilizados Materiales.

c) Cargas

No existen cargas sobre los Inmovilizados Materiales.

d) Los coeficientes de amortización utilizados son los señalados en la norma de registro y valoración Nº 2.



- e) No se han realizado cambios de estimación que afecten a las vidas útiles de los bienes.
- f) No se dispone de inversiones inmobiliarias.
- g) No se han capitalizado gastos financieros durante el ejercicio.
- h) No se han realizado correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa.
- i) No hay elementos del inmovilizado material afectos a garantías y reversión.
- j) La entidad no tiene arrendamiento financieros ni operativos durante el ejercicio.

07. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La entidad no posee bienes del patrimonio histórico.

08. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

La entidad sí que recibe una cuota de sus asociados, cuyo importe en 2018 ascendió a 47.803,79 € (En 2017, 36.695,11 €). El saldo pendiente al 31/12/2018 era 3.106,11€ (En 2017 el saldo era 5.621,49 €).

09. BENEFICIARIOS – ACREEDORES

No existe ningún saldo pendiente de pago a los usuarios a 31 de diciembre de 2018, ni lo había en el ejercicio 2017.

10. ACTIVOS FINANCIEROS

1. A continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros:

a) Activos financieros a largo plazo:

Créditos, derivados y otros lp	Importe 2018	Importe 2017
Préstamos y partidas a cobrar :		
a) Fianzas	181,55	10.081,55
TOTAL	181,55	10.081,55

b) Activos financieros a corto plazo:

Créditos, derivados y otros cp	Importe 2018	Importe 2017
Inversiones financieras a corto plazo	45.740,00	45.000,00
Préstamos y partidas a cobrar (*)	19.468,29	16.145,37
Efectivo y otros medios líquidos equivalentes	747.787,30	726.270,66
TOTAL	812.995,59	787.416,03

(*) No incluye 60.234,93 € de subvenciones de organismos públicos pendientes de cobro en 2018. En el 2017 eran 66.430,00 € (ver detalle en nota 15). Dicho importe sí que incluye las subvenciones de capital pendientes de cobro concedidas por organismos privados que tienen un importe de 4.500 € (5.000 € en 2017). Tampoco se incluyen 4,62 euros procedentes de HP deudora por IS.



ASOCIACION DE PADRES DE DISMINUIDOS PSIQUICOS "LA PAZ"

c) Traspasos o reclasificaciones de activos financieros: No existen traspasos o reclasificaciones de los activos financieros.

d) No existen activos financieros con variaciones de valor imputadas a la cuenta de resultados.

2. Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito: No existen correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.

3. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas: La entidad no tiene vinculación con entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo, multigrupo o empresas asociadas.

11. PASIVOS FINANCIEROS

1. Información sobre los pasivos financieros de la Entidad:

a) Pasivos financieros a largo plazo: No existen pasivos financieros a largo plazo

b) Pasivos financieros a corto plazo:

Créditos, derivados y otros cp	Importe 2018	Importe 2017
Débitos y partidas a pagar	4.657,01	4.792,96
TOTAL	4.657,01	4.792,96

No se incluyen en débitos a pagar los importes correspondientes a deudas con HP referentes a IVA, retenciones practicadas y Cuotas de la seguridad social por importe de 11.443,77 euros (En 2017 11.604,70 euros)

c) La entidad no ha dispuesto de cuentas de crédito durante el ejercicio 2018 ni lo hizo durante el ejercicio anterior. No tiene deudas con garantía real ni existen incumplimientos contractuales de préstamos vivos. La entidad tenía pendiente de entrega el dinero procedente de la lotería de navidad de 2017 por importe de 99 mil euros a los poseedores del número acertado, dinero que ha sido entregado a los mencionados ganadores.

12. FONDOS PROPIOS

Los movimientos habidos en las cuentas incluidas en Fondos Propios durante el ejercicio 2018 son los siguientes:

	2017	Entradas	Salidas	2018
Fondo Social	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
Otras reservas	689.121,29	101.776,72	0,00	790.898,01
Excedente del ejercicio	101.776,72	106.297,72	-101.776,72	106.297,72
TOTAL	800.898,01	208.074,44	-101.776,72	907.195,73

Las reservas de la asociación no son disponibles entre los asociados.



13. SITUACIÓN FISCAL

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del Impuesto sobre Beneficios, así como de sus correspondientes cuotas son los siguientes:

	2018	2017
Ingresos contables	465.862,43	438.622,34
Ingresos exentos	437.706,42	417.369,87
Gastos contables	-359.564,71	-336.845,62
Gastos exentos	-323.982,66	-308.271,79
Saldo Contable después de Impuestos	106.297,72	101.776,72
AUMENTOS		
Impuesto de sociedades	0,00	0,00
Gastos de la actividad propia	323.982,66	308.271,79
Gastos no deducibles	0,00	0,00
DISMINUCIONES		
Ingresos de la actividad propia	-437.706,42	-417.369,87
Base Imponible Impto. Socied.	-7.426,04	-7.321,36
CUOTA INTEGRAL	0,00	0,00
HP Deudora por IS	-4,62	-28,44
LIQUIDO A DEVOLVER/INGRESAR	-4,62	-28,44

Nuestra asociación debido a su condición de entidad sin ánimo de lucro se acoge al régimen fiscal especial Ley 49/2002, de exención del impuesto sobre entidades sobre los ingresos de su actividad propia, siendo imponible únicamente la actividad mercantil que lleva a cabo la Asociación.

No existen otros tributos de cuantía significativa.



14. INGRESOS Y GASTOS:

- Entre las actividades que desarrolla la asociación están la atención de los usuarios en residencia, el centro de día, talleres de cursos varios y prestación de servicios de los usuarios a empresas, siendo la atención a los usuarios la de mayor relevancia en su gestión por lo cual no consideramos necesario realizar desglose de ingresos y gastos por actividades.
- El desglose de gastos de la cuenta de pérdidas y ganancias es:

	2018	2017
622 Reparaciones y conservación	5.057,44	9.835,77
623 Servicios de profesionales independientes	7.033,63	6.578,62
624 Servicios de transporte	44,65	31,12
625 Primas de seguros	2.610,10	2.252,29
626 Servicios bancarios y similares	179,48	160,77
628 Suministros	20.359,55	19.260,96
629 Otros servicios	6.426,64	6.403,87
631 Otros tributos	351,91	370,01
634 Ajustes negativos en la imposición indirecta	5.534,50	7.265,84
640 Sueldos y salarios	190.803,95	173.238,22
642 Seguridad social a cargo de la empresa	60.534,39	56.668,76
649 Otros gastos sociales	10.045,90	7.171,59
650 Ayudas monetarias	15.415,00	13.540,00
678 Gastos excepcionales	244,27	0,00
680 Amortización del inmovilizado intangible	981,34	981,34
681 Amortización del inmovilizado material	34.186,23	33.172,94
TOTAL	359.808,98	336.932,10

- No existen ventas de bienes ni prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios.
- Existen resultados originados fuera de la actividad normal de la entidad incluidos en la partida "Otros gastos de actividad" por importe de 35,10 euros (En 2017 86,48 €).
- La entidad tiene unos ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones por importe de 2.274,93 euros. (En 2017 2.024,93 €).
- La entidad ha obtenido unos ingresos de 28.156,01 (21.252,42 en 2017) procedentes de la venta de elaboraciones artesanales consecuencia de la realización de talleres que llevan a cabo los usuarios dentro de las instalaciones de Adispaz en la consecución de las actividades propias de Adispaz, centro de día y centro ocupacional.



ASOCIACION DE PADRES DE DISMINUIDOS PSIQUICOS "LA PAZ"

15. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las subvenciones de capital recibidas por la asociación y que a la fecha de cierre figuran en el Patrimonio Neto son:

FECHA	ORGANISMO	CONCEPTO	IMPORTE	SALDO INICIAL 2017	CONCEDIDAS EN 2017	TRASPASO A RESULTADOS	SALDO FINAL 2017	CONCEDIDAS EN 2018	TRASPASO A RESULTADOS	SALDO FINAL 2018
2002	Ibercaja	Centro antiguo	18.539,10	10.613,68		-556,17	10.057,51		-556,17	9.501,34
2002	D.G.A.	Centro antiguo	53.190,52	30.451,51		-1.595,72	28.855,79		-1.595,72	27.260,07
2005	D.P.Z.	Reforma y ampliación centro	30.000,00	21.000,00		-1.500,00	19.500,00		-1.500,00	18.000,00
2006	Ibercaja	Reforma y ampliación centro	15.000,00	10.500,00		-750,00	9.750,00		-750,00	9.000,00
2006	D.G.A.	Reforma y ampliación centro	71.942,00	50.359,40		-3.597,10	46.762,30		-3.597,10	43.165,20
2006	La Caixa	Reforma y ampliación centro	25.000,00	17.500,00		-1.250,00	16.250,00		-1.250,00	15.000,00
2006	Ibercaja	Reforma y ampliación centro	31.437,00	22.005,90		-1.571,85	20.434,05		-1.571,85	18.862,20
2006	D.G.A.	Equipamiento ampliación centro	45.000,00	7.200,00		-5.400,00	1.800,00		-1.800,00	0,00
2007	D.G.A.	Reforma y ampliación centro	73.854,00	51.697,80		-3.692,70	48.005,10		-3.692,70	44.312,40
2007	D.G.A.	Reforma y ampliación centro	46.732,00	32.712,40		-2.336,60	30.375,80		-2.336,60	28.039,20
2008	Ibercaja	Reforma y ampliación centro	33.850,00	23.695,00		-1.692,50	22.002,50		-1.692,50	20.310,00
2008	D.P.Z.	Reforma y ampliación centro	12.000,00	8.384,00		-604,00	7.780,00		-604,00	7.176,00
2009	D.P.Z.	Equipamiento ampliación centro	12.000,00	1.920,00		-1.440,00	480,00		-480,00	0,00
2010	ONCE	Reforma y ampliación centro	10.838,00	7.586,60		-541,90	7.044,70		-541,90	6.502,80
2010	ONCE	Reforma y ampliación centro	9.155,00	6.408,50		-457,75	5.950,75		-457,75	5.493,00
2010	Comarca Valdejalón	Equipamiento ampliación centro	4.000,00	1.120,00		-480,00	640,00		-480,00	160,00
2010	Ayunt. La Almunia de Doña Godina	Cesión derecho superficie solar	19.626,75	13.248,05		-981,34	12.266,70		-981,34	11.285,36
2015	ONCE	Equipamiento vivienda tutelada	3.600,00	2.736,00		-432,00	2.304,00		-432,00	1.872,00
2015	ONCE	Equipamiento centro ocupacional	2.131,20	1.832,84		-255,74	1.577,10		-255,74	1.321,36
2016	ONCE	Equipamiento centro ocupacional	1.964,00	1.964,00		-235,68	1.728,32		-235,68	1.492,64
2017	ONCE	Equipamiento centro ocupacional	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00		-600,00	4.400,00
2018	D.G.A.	Vehículo adaptado y grúa de techo	32.433,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.433,00	-324,33	32.108,67
2018	ONCE	Equipamiento centro ocupacional	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00
TOTAL			611.077,22	322.935,68	5.000,00	-29.371,05	298.564,62	36.933,00	-25.735,38	309.762,24



ASOCIACION DE PADRES DE DISMINUIDOS PSIQUICOS "LA PAZ"

Las subvenciones de explotación recibidas por la asociación durante el ejercicio y que figuran en el epígrafe de la Cuenta de Resultados son:

Organismo	Concepto	Importe subvención 2018	Importe subvención 2017	Importe pendiente de cobro a 31-12-18
Ayuntamiento La Almunia	Patronato Municipal de Deportes	1.762,88	1.280,78	1.762,88
Ayuntamiento La Almunia	Actividad "ATENCION A LA DISCAPACIDAD"	8.000,00	8.000,00	8.000,00
CAI	Autodeterminación e inclusión social de las personas con discapacidad intelectual	750,00	0,00	
Gobierno de Aragón	Promoción de vida autónoma de personas con discapacidad	3.650,11	0,00	
Gobierno de Aragón	Parentalidad positiva en familias de personas con discapacidad intelectual	480,00	0,00	
Comarca del Valdejalón	"Servicio de acompañamiento de transporte y comedor de los usuarios"	6.000,00	7.357,00	
IBERCAJA	Proyecto Huerto ecológico-invernadero	0,00	7.000,00	
DIVERSAS ORGANIZACIONES	Donativos	26.947,22	12.553,24	
Fundación ADECCO	Proyecto Formación de operarios de huertos e invernaderos	2.000,00	0,00	
Diputación Provincial Zaragoza	Estimulación cognitiva y autonomía de las personas con discapacidad	0,00	9.000,00	
TELFONICA	Proyecto El ciclo del agua en el día internacional del voluntariado	1.100,00	1.140,00	
		50.690,21	46.331,02	9.762,88
INSTITUTO ARAGONES DE SERVICIOS SOCIALES	Atención en el centro de día, ocupacional y residencia	311.142,61	302.947,76	50.472,05
TOTAL SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN...		361.832,82	349.278,78	60.234,93

Además del importe de 60.234,93 euros de subvenciones de explotación, se encuentran pendientes de cobro por importe de 4.500 euros subvenciones de capital, lo que hacen un total de 64.734,93 euros de subvenciones pendientes de cobro a 31 de diciembre de 2018 (En 2017 eran 71.401,56).

Todas las subvenciones recibidas por la asociación son para el desarrollo de sus actividades ordinarias entre las cuales se detallan:

- Centro de día y ocupacional para usuarios de la asociación así como servicio de residencia.
- Elaboración de talleres para mejora de la motricidad.



16. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS.

Las actividades principales que realiza la Asociación para cumplir con sus fines son las siguientes, siendo todas las actividades prestadas a personas físicas:

1. Servicio de centro de día para 8 plazas concertadas por el Instituto Aragonés de Servicios Sociales (IASS)
2. Servicio de centro ocupacional para 11 plazas concertadas por el Instituto Aragonés de Servicios Sociales (IASS)
3. Servicio de residencia para 8 plazas concertadas por el Instituto Aragonés de Servicios Sociales (IASS)
4. Actividad mercantil: talleres de montaje de piezas, limpieza y mantenimiento de jardines, y cualquier otro trabajo que sea demandado por empresas privadas y contribuya a la estimulación y entretenimiento de las personas con discapacidad intelectual.

Los medios se ha financiado la cada actividad y los recursos económicos han sido empleados para su realización se indican a continuación:

COSTE TOTAL DE LA ACTIVIDAD RESIDENCIA	IMPORTE
Gastos de personal	83.796,21
Otros gastos de la actividad	12.767,00
b. Reparaciones y conservación	1.686,15
c. Servicios de profesionales independientes	2.345,01
e. Primas de seguros	870,21
f. Servicios bancarios	59,84
h. Suministros	7.688,46
i. Tributos	117,33
Amortización de inmovilizado	11.724,87
Gastos extraordinarios	81,44
Adquisición de inmovilizado	17.842,81
COSTE TOTAL DE LA ACTIVIDAD	126.212,33

FINANCIACIÓN RESIDENCIA	IMPORTE
Cuotas de asociados	861,95
Prestaciones de servicios de la actividad (incluido cuotas de usuarios)[ii]	45.218,47
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	8,13
Ingresos con origen en la Administración Pública[iv]	116.165,69
b. Subvenciones	116.165,69
Otros ingresos del sector privado	13.808,00
a. Subvenciones	4.065,34
b. Donaciones y legados	8.984,20
c. Otros	758,46
FINANCIACIÓN TOTAL DE LA ACTIVIDAD	176.062,24



ASOCIACION DE PADRES DE DISMINUIDOS PSIQUICOS "LA PAZ"

COSTE TOTAL DE LA ACTIVIDAD CENTRO DE DIA	IMPORTE
Gastos de personal	88.794,02
Otros gastos de la actividad	14.829,80
b. Reparaciones y conservación	1.685,64
c. Servicios de profesionales independientes	2.344,31
d. Transportes	22,33
e. Primas de seguros	869,95
f. Servicios bancarios	59,82
h. Suministros	9.730,46
i. Tributos	117,29
Amortización de inmovilizado	11.721,35
Gastos extraordinarios	81,42
Adquisición de inmovilizado	14.972,67
COSTE TOTAL DE LA ACTIVIDAD	130.399,26

FINANCIACIÓN CENTRO DE DIA	IMPORTE
Cuotas de asociados	861,69
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	287,50
Ingresos con origen en la Administración Pública[iv]	116.130,85
b. Subvenciones	116.130,85
Otros ingresos del sector privado	13.803,86
a. Subvenciones	4.064,12
b. Donaciones y legados	8.981,51
c. Otros	758,23
FINANCIACIÓN TOTAL DE LA ACTIVIDAD	131.083,90

COSTE TOTAL DE LA ACTIVIDAD CENTRO OCUPACIONAL	IMPORTE
Gastos por ayudas y otros	15.415,00
a. Ayudas monetarias	15.415,00
Gastos de personal	88.794,02
Otros gastos de la actividad	20.001,10
b. Reparaciones y conservación	1.685,64
c. Servicios de profesionales independientes	2.344,31
d. Transportes	22,33
e. Primas de seguros	869,95
f. Servicios bancarios	59,82
h. Suministros	9.367,26
i. Tributos	5.651,79
Amortización de inmovilizado	11.721,35
Gastos extraordinarios	81,42
Adquisición de inmovilizado	13.277,91
COSTE TOTAL DE LA ACTIVIDAD	149.290,80



ASOCIACION DE PADRES DE DISMINUIDOS PSIQUICOS "LA PAZ"

FINANCIACIÓN CENTRO OCUPACIONAL	IMPORTE
Cuotas de asociados	861,69
Ingresos ordinarios de la actividad mercantil[iii]	28.156,01
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	8,13
Ingresos con origen en la Administración Pública[iv]	116.130,85
b. Subvenciones	116.130,85
Otros ingresos del sector privado	13.803,86
a. Subvenciones	4.064,12
b. Donaciones y legados	8.981,51
c. Otros	758,23
FINANCIACIÓN TOTAL DE LA ACTIVIDAD	158.960,54

Recursos humanos empleados en la actividad, diferenciando personal asalariado, contrato servicios y voluntariado son los siguientes:

	Personal asalariado	Contrato de servicios	Voluntariado
Centro ocupacional	3,65	0,00	0,00
Centro de día	2,30	0,00	0,00
Residencia	5,05	0,00	0,00

A continuación, incluimos el detalle de elementos patrimoniales incluidos en las distintas partidas del Activo del Balance de Situación que se aplican en el cumplimiento de los fines propios de la Asociación:

	2018	2017
Inmovilizado Intangible	11.285,36	12.266,70
Inmovilizado Material	344.497,71	332.590,55
Inversiones financieras a largo plazo	181,55	10.081,55
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	82.813,95	88.196,86
Inversiones financieras a largo plazo	45.740,00	45.000,00
Efectivo y otros activos liq. equivalentes	747.787,30	726.270,66
TOTAL ELEMENTOS PATRIMONIALES	1.232.305,87	1.214.406,32

El destino de rentas e ingresos a que se refiere la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, indicando el cumplimiento del destino de rentas e ingresos y los límites a que venga obligada, de acuerdo con los criterios establecidos en su normativa específica y según el modelo que se adjunta:



ASOCIACION DE PADRES DE DISMINUIDOS PSIQUICOS "LA PAZ"

1. Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos.

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (gastos + inversiones)						Importe pendiente
					%	Importe		2014	2015	2016	2017	2018	
2014	57.207,94	0,00	224.756,75	281.967,69	70%	197.377,38	204.269,72	204.269,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	47.041,88	0,00	234.286,70	281.330,58	70%	195.931,41	199.442,38		199.442,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	45.094,26	0,00	257.081,88	302.176,14	70%	211.523,30	217.876,74			217.876,74	0,00	0,00	0,00
2017	101.776,72	0,00	336.845,62	438.622,34	70%	307.035,64	311.493,31				311.493,31	0,00	0,00
2018	106.297,72	0,00	359.564,71	465.862,43	70%	326.103,70	372.197,09					372.197,09	0,00
TOTAL	357.418,52	0,00	1.412.540,66	1.769.959,18		1.238.971,43	1.305.279,24	204.269,72	199.442,38	217.876,74	311.493,31	372.197,09	0,00

No existen ajustes negativos dado que no hay ingresos por enajenación de bienes, ni gastos imputados directamente a patrimonio neto por cambios de criterio o errores.

Los ajustes positivos incluidos se corresponden con el total de gastos pues todos ellos, además de las inversiones realizadas en el ejercicio han sido destinadas al cumplimiento de los fines propios de la Entidad.

2. Recursos aplicados en el ejercicio.

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	359.564,71		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).	9.160,39	62.344,05	0,00
2.1. Realizadas en el ejercicio	9.160,39	36.933,00	0,00
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		25.411,05	0,00
a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			0,00
b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		25.411,05	
TOTAL (1 + 2)	431.069,15		

17. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

- La Asociación no tiene vinculación, ni participa en otras Asociaciones que puedan considerarse entidades del grupo.
- Los miembros de la Junta Directiva de la Asociación no perciben remuneraciones.



18. OTRA INFORMACIÓN

1. En la asamblea extraordinaria se produjo la sustitución de Viviana del Rosso García, la cual causo baja, por José Luis Aisa Martínez.

2. A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores y la plantilla a 31 de Diciembre de 2018 agrupadas por categorías y sexos:

Plantilla media	2018	2017
Categoría	TOTAL	TOTAL
Cuidador	6,380	5,932
Trabajador Social	1,000	0,979
Gerente	1,000	1,000
Encargado de Taller	1,000	1,000
Terapeuta Ocupacional	1,000	0,626
TOTAL	10,38	9,54

Plantilla a 31/12	2018			2017		
Categoría	Hombres	Mujeres	TOTAL	Hombres	Mujeres	TOTAL
Cuidador	1,00	6,000	7,000	1,00	6,000	7,000
Trabajador Social	0,00	1,00	1,000	0,00	1,00	1,000
Gerente	0,00	1,00	1,000	0,00	1,00	1,000
Encargado de Taller	1,00	0,00	1,000	1,00	0,00	1,000
Terapeuta Ocupacional	0,00	1,00	1,000	0,00	1,00	1,000
TOTAL	2,00	9,00	11,000	2,00	9,00	11,00

La entidad no ha tenido contratado durante el ejercicio (ni en el ejercicio 2017) ningún trabajador con una discapacidad superior al 33%.

3. La asociación no tiene acuerdos que no figuren en el balance.

19. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

El abajo firmante, como Presidente de la Entidad citada, manifiesta que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad Pymes (Real Decreto 1515/2007, de 16 de Noviembre).

INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES EFECTO INVERNADERO.

- La Asociación no tiene asignados derechos, ni se han registrado provisiones ni gastos derivados de la emisión de gases de efecto invernadero.



ASOCIACION DE PADRES DE DISMINUIDOS PSIQUICOS "LA PAZ"

- No existen contratos de futuro ni se han recibido subvenciones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero.
- No existen contingencias relacionadas con sanciones o medidas de carácter provisional, en los términos previstos en la Ley 1/2005.
- La Asociación no forma parte de una agrupación de instalaciones.



