

TRANSPARENCIA BALANCE Y CUENTAS DE RESULTADOS 2018



MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA-

EJERCICIO 2018

ASOCIACION PARA EL DESARROLLO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD DEL VALLE DEL TIÉTAR. ADISVATI

NIF: G-05185863

UNIDAD MONETARIA: EUROS

1 ACTIVIDADE LA ENTIDAD.

La actividad de la asociación es la que se recoge en sus Estatutos:

- 1.- Sensibilizar a la opinión pública y a las Administraciones sobre la discapacidad psíquica, la atención necesaria y la incidencia en la población general.
- 2.- Facilitar información sobre la discapacidad psíquica a los enfermos y a sus familiares o personas cercanas con el fin de conseguir su mejor conocimiento e implicación de los mismos.
- 3.- Cooperar con todas las entidades de acción social de la zona con el fin de crear una red de apoyo a la discapacidad.
- 4.- Crear un plan de atención integral al paciente que incluyan servicios tales como: Psicología, Trabajo Social y Talleres ocupacionales.
- 5.- Apoyar y representar al colectivo de afectados para la consecución de sus derechos y la denuncia de la vulneración de estos.
- 6.- Defender los derechos y mejorar la calidad de vida de las personas con discapacidad.
- 7.- Facilitar la integración de estas personas en la sociedad, ayudándoles a ser capaces de desenvolverse en ella por sí mismos.
- 8.- Organizar y realizar todas aquellas actividades educativas y de formación, necesarias para garantizar la atención especializada que estas personas requieren.
- 9.- Informar sobre la realidad de las personas con discapacidad en el Valle del Tiétar.
- 10.- Fomentar el estudio y la innovación educativa en el ámbito de las discapacidades y necesidades especiales.
- 11.- Solicitar la colaboración y cooperación de los Organismos de la Administración Pública y de toda clase entidades privadas, tanto nacionales como extranjeras, en orden a la consecución de los fines de la Asociación.

Más concretamente, atiende a las personas con discapacidad para conseguir el desarrollo de estas personas en el área ocupacional, desarrollo social y personal, expresión artística y plástica, expresión musical, teatral, educación física y desarrollo terapéutico.

2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:

2.1 IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales se han presentado a partir de los registros contables de la entidad de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el R.D. 1491/2011 de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos. El art. 5 señala que en lo no modificado específicamente por las normas de adaptación, la entidades sin ánimo de lucro deberán aplicar el Plan General de Contabilidad en los términos previstos en el R.D. 1514/2017, de 16 de noviembre por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de pequeñas y medianas empresas y los criterios contables específicos de microempresa, así como las adaptaciones sectoriales y las Resoluciones del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC).

Las cuentas anuales comprenden el balance, la cuenta de resultados y la memoria, la cual contiene una detallada descripción de los flujos de efectivo y el grado de cumplimiento de la entidad.

Con objeto de mostrar la imagen fiel del Patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa, en la elaboración de las cuentas anuales se han aplicado las siguientes excepciones:

- 1.- No existen razones excepcionales por las que no se hayan aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable e influencias sobre el Patrimonio, la situación financiera y los resultados de la empresa con objeto de mostrar la imagen fiel.
- 2.- No existen informaciones complementarias necesarias de inclusión debido a la falta de aplicación de las disposiciones legales antes mencionadas para mostrar la imagen fiel.

2.2 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

La contabilidad ha sido elaborada conforme a la normativa vigente.

Aplicación de principios contables:

- 1.- En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han aplicado los principios contables en el R.D. 1491/2011 de 24 octubre.
- 2.- No existen razones excepcionales que justifiquen la falta de aplicación de los principios contables obligatorios o la aplicación de principios contables no obligatorios y cuya incidencia en el Patrimonio, la situación financiera o los resultados de la empresa hayan sido afectados.

2.3 ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

No existe a fecha de cierre ningún supuesto clave que indique un riesgo o cambio en la valoración de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente ni de la existencia de incertidumbres importantes que aporten dudas sobre la posibilidad de que la Entidad siga funcionando normalmente.

2.4 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

Las cifras emitidas han sido comparadas con las del ejercicio anterior conforme a

normativa vigente.

A los efectos de la obligación establecida en el art.35.6 del código de comercio y a los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y de resultado de comparabilidad, las cuentas anuales correspondientes al ejercicio cerrado son comparadas con las del ejercicio anterior.

Las cifras emitidas han sido adaptadas según los últimos criterios y se han expresado y clasificado las magnitudes del ejercicio anterior conforme a normativa vigente.

2.5 ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No existen elementos patrimoniales ni importes que estén registrados en dos o más partidas del Balance.

2.6 CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

No existen ajustes por cambios en criterios contables que permitan una comparación con el ejercicio precedente más fiable.

2.7 CORRECCIÓN DE ERRORES

No se han aplicado ajustes por corrección de errores.

3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

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

Las principales partidas que conforman el excedente del ejercicio son las que detallamos a continuación:

- 1.- Ingresos: actividades, estancias, donaciones, subvenciones y cuotas de asociados.
- 2.- Gastos: compra de alimentos, sueldos, seguros sociales, mantenimiento y amortizaciones.

3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe</i>
Excedente del ejercicio	2.760,16€
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total	2.760,16€

<i>Distribución</i>	<i>Importe</i>
A fondo social	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	
A compensación de pérdidas	2.644,86€

Total	2.644,86€
-------------	-----------

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

No existen limitaciones para la aplicación del excedente.

4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

La Asociación tiene registrada en su inmovilizado intangible los derechos de uso del inmueble cedido por el Excelentísimo Ayuntamiento de Candeleda.

4.2 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La Asociación no tiene registrado en su Balance ningún bien integrante del Patrimonio histórico.

4.3 INMOVILIZADO MATERIAL

El inmovilizado material se valora por su precio de adquisición menos la amortización acumulada.

4.4 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES

La Asociación no tiene registrado en su Balance terrenos y construcciones.

4.5 PERMUTAS

La Asociación no tiene elementos de activo que hayan sido adquiridos mediante permutas.

4.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La Asociación no tiene registrado en su Balance instrumentos financieros.

4.7 EXISTENCIAS

La Asociación no tiene registrado en su Balance existencias.

4.8 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

La Asociación no tiene registrado en su Balance transacciones en moneda extranjera.

4.9 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

Conforme a lo establecido en la Ley 49/2002 de 23 diciembre, de Régimen Fiscal de las Entidades sin fines lucrativos y de los incentivos al Mecenazgo, los resultados positivos producidos por las actividades enmarcadas en los fines fundacionales están exentos de tributación en el Impuesto sobre Sociedades.

4.10 INGRESOS Y GASTOS

Los Ingresos y los Gastos se imputan en función del Principio de Devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los bienes representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria financiera derivada de ellos.

4.11 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

La Asociación no tiene registrados saldos al cierre del ejercicio por Provisiones y Contingencias.

4.12 CRITERIOS EMPLEADOS PARA EL REGISTRO Y VALORACIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL

Los elementos incluidos en esta partida consisten en: sueldos y salarios, indemnizaciones por finalización de contrato y costes de Seguridad Social.

Los gastos de personal incluyen todos los Haberes y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extra, vacaciones o haberes y sus gastos asociados.

4.13 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Los elementos incluidos en esta partida consisten en: subvenciones recibidas para la realización de las actividades propias y donaciones aplicadas también a la realización de las actividades propias.

La relación de subvenciones y donaciones se detallan en un apartado posterior.

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

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter reintegrable se registran como pasivos de la empresa formando parte del patrimonio neto por considerar que no existen dudas razonables sobre el cumplimiento de las condiciones establecidas para dicho carácter.

4.14 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

La Asociación no tiene elementos incluidos en esta partida.

5 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

5.1 ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Maquinaria	6.171,44€	0,00€	0,00€	6.171,44€
Utillaje	500,75€	0,00€	0,00€	500,75€
Mobiliario	1.647,19€	0,00€	0,00€	1.647,19€
Equipos	1.189,87€	1.051,01€	0,00€	2.240,88€

Informáticos				
Vehículos	4.500,00€	0,00€	0,00€	4.500,00€
Total...	14.009,25€	1.051,01€	0,00€	15.060,26€

5.2 AMORTIZACIONES

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final	Valor Neto
Maquinaria	-156,54€	-1.612,03€	0,00€	-1.768,57€	4.402,87€
Uillaje	-4,44€	-305,25€	0,00€	-309,69€	191,06€
Mobiliario	-36,71€	-358,62€	0,00€	-395,33€	1.251,86€
Equipos Informáticos	-61,93€	-784,28€	0,00€	-846,21€	1.394,67€
Vehículos	-65,34€	-1.211,64€	0,00€	-1.276,98€	3.223,02€
Totales	324,96€	-4.271,82€	0,00€	-4.596,78€	10.463,48€

5.3 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES

Denominación del Bien	Coste en origen	Duración contrato	Años transcurridos	Cuotas satisfechas	Cuotas en el ejercicio	Pendientes

5.4 INMUEBLES CEDIDOS A LA ENTIDAD O POR LA ENTIDAD

Inmueble	Cedente	Cesionario	Años de cesión	Valoración del bien
Chalet-1. Avda. de John Major	Ayuntamiento de Candeleda	Adisvati	2016	300.000,00€

5.5 INFORMACIÓN SOBRE CORRECCIONES VALORATIVAS

No se han aplicado correcciones valorativas.

6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Total...				

No existen bienes de patrimonio histórico al cierre del ejercicio.

7 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios y deudores	3.606,02€	132.544,37€	-115.290,94€	20.859,45€
Afiliados y otros deudores por	10.000,00€	32.925,80€	-10.000,00€	32.925,80€

subvenciones.				
Total...	13.606,02€	165.470,17€	-125.290,94€	53.785,25€

--

8 BENEFICIARIOS - ACREEDORES.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Beneficiarios acreedores	7.334,45€	0,00€	0,00€	7.334,45€
Otros acreedores de la actividad propia	9.276,48€	184.607,05€	-184.965,16€	8.918,37€
Total...	16.610,93€	184607,05€	-184.965,16€	16252,82€

9 ACTIVOS FINANCIEROS.

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar						
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
Total...						

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar						
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
Total...						

10 PASIVOS FINANCIEROS.

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Préstamo						
Crédito dispuesto						
Otros						
Total...						

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
------------	--	--	--	--	--	--

	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Préstamo dispuesto	12.000,00€					
Crédito dispuesto	21.303,93€					
Otros						
Total...	33.303,93€					

11 FONDOS PROPIOS.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Fondo social	13.621,82€	115,30€	0,00€	13.737,12€
Reservas estatutarias	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
Excedentes de ejercicios anteriores	-2.180,32€	2.180,32€	0,00€	0,00€
Excedente del ejercicio	-464,54€	464,54€	0,00€	0,00€
Total...	-2.644,86€	2.760,16€	0,00€	13.737,12€

12 SITUACIÓN FISCAL.

12.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

Como hemos reflejado en el punto 4.9 de la Memoria los resultados positivos producidos por las actividades enmarcadas en los fines fundacionales están exentos de tributación en el Impuesto de Sociedades.

12.2 OTROS TRIBUTOS

Al cierre del Ejercicio no existen otros tributos relevantes que supongan contingencias de carácter fiscal para la entidad.

13 INGRESOS Y GASTOS.

Partida	Gastos
Ayudas monetarias y otros	0,00€
Ayudas monetarias	0,00€
Ayudas no monetarias	0,00€
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	0,00€
Reintegro de ayudas y asignaciones	0,00€
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00€
Aprovisionamientos	-16.277,32€
Consumo de bienes destinados a la actividad	-6.616,85€
Consumo de materias primas	-9.660,47€
Otras materias consumibles	0,00€
Gastos de personal	-113.017,27€
Sueldos	-84.487,18€
Cargas sociales	-28.530,09€
Otros gastos de explotación y amortizaciones	-102.120,55€
Alquileres	-2.280,00€
Reparaciones	-4.277,05€
Mano de obra reparaciones	-339,91€

Reparaciones y conservación	-24.561,21€
Asesorías	-2.550,84€
Servicios profesionales	-365,00€
Taxis	0,00€
Combustible	-2.807,63€
Seguro vivienda	-20,76€
Seguro R.C.	-743,96€
Seguro Vida	-559,77€
Seguros varios	-497,43€
Gastos bancarios	-99,67€
Publicidad	-272,75€
Página web	-38,66€
Gastos restauración	-28,00€
Teléfono y ADSL	-1.593,61€
Productos de limpieza	-12,60€
Suministros varios	-1.029,22€
Tickets pagados	-1.798,80€
Gastos medioambientales	-16,94€
Otros servicios	-2.272,36€
Becas y ayudas concedidas	-25.487,99
Amortización	-30.466,39€
Total...	-231.415,14€

Partida	Ingresos
Cuota de usuarios y afiliados	935,00€
Cuota de usuarios	0,00€
Cuota de afiliados	935,00€
Promociones, patrocinios y colaboraciones	0,00€
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	132.124,93€
Venta de bienes	988,00€
Prestación de servicios	131.136,93€
Trabajos realizados por la entidad para su activo	0,00€
Otros ingresos de explotación	101.115,37€
Subvenciones	96.720,37€
Donaciones	4.395,00€
Total...	234.175,30€

14 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

Entidad concedente	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Imputado a resultados hasta comienzo del ejercicio	Imputado al resultado del ejercicio	Total imputado a resultados	Pendiente de imputar a resultados
Donaciones privadas	2018	2018	4.395,00€			4.395,00€	
Ayto. Candeleda	2018	2018	7.000,00€			7.000,00€	
Diputación de Ávila	2018	2018	8.333,33€			8.333,33€	
Fundación Caja Ávila	2018	2018	2.000,00€			2.000,00€	
Fundación La Caixa	2018	2018	24.000,00€			24.000,00€	
Subvención GMP	2018	2018	10.000,00€			10.000,00€	
I.Emp. Castilla León	2018	2018	19.192,47€			19.192,47€	
Derecho uso inmueble	2016	2018	26.194,57€			26.194,57€	
Totales...			101.115,37€			101.115,37€	

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
---------------------------	---------------	----------	---------	-------------

Subvenciones de capital	0,00€	70.525,80€		70.525,80€
Donaciones y legados de capital	0,00€	4.395,00€		4.395,00€
Otras subvenciones y donaciones	0,00€	26.194,57€		26.194,57€
Total...		101.115,37€		101.115,37€

Entidad	Cantidad
Ayuntamiento Candeleda (Incluye dcho. uso inmueble)	33.194,57€
Diputación de Avila	8.333,33€
Fundación Caja Avila	2.000,00€
Fundación La Caixa	24.000,00€
GMP	10.000,00€
Instituto de Empleo de Castilla y León	19.192,47€
Privada donaciones	4.395,00€
Total...	101.115,37€

Otras explicaciones

Las subvenciones recibidas se destinan a financiar la actividad.

15 ACTIVIDADDELAENTIDAD.

Con la entrada en vigor de la Orden INT/1089/2014, de 11 de junio, por la que se aprueba el modelo de memoria de actividades a utilizar en los procedimientos relativos a asociaciones de utilidad pública, la información a la que se refiere el presente apartado no será necesario cumplimentarla.

16 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

16.1 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)	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines					
					Importe	%		N-4	N-3	N-2	N-1	N	Importe pendiente
N-4													
N-3	-513,71€	-513,71€					-513,71€		-513,71€				0,00€
N-2	-1.666,61€	-1.666,61€					-1.666,61€			-1.666,61€			0,00€
N-1	-448,74€	-448,74€					-448,74€				-448,74€		0,00€
N	2.760,16€		2.760,16€				2.760,16€					2.760,16€	0,00€
TOTAL	131,10€	-2.629,06€	2.760,16€				131,10€		-513,71€	-1.666,61€	-448,74€	2.760,16€	0,00€

16.2 RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

1. Gastos en cumplimiento de fines	IMPORTE		
	-231.415,14€		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).			
2.1. Realizadas en el ejercicio	96.995,84€	101.115,37€	33.303,93€
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores			
a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			
b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			
TOTAL (1 + 2)	96.995,84€	101.115,37€	33.303,93€







17 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

No existen operaciones con partes vinculadas.

18 OTRA INFORMACIÓN.

Los excedentes negativos acumulados cuyo origen proviene de la adquisición de bienes y servicios, están recogidos en el pasivo del Balance como deuda con proveedores y acreedores pendiente de pago.

Firma de la Memoria económica por los miembros de la Junta directiva u órgano de representación de la entidad

Nombre y Apellidos	Cargo	Firma
ÁNGELA GUERRÓN SÁNCHEZ	PRESIDENTA	
TERESA LÓPEZ DÍAZ	VICEPRESIDENTA	
CAROLINA ORBENERO MAREN	SECRETARIA	
GREGORIO RICHARDO RODRÍGUEZ	TESORERA	
VICTORIA VAZQUEZ B.	VOCAI	
M ^{ra} JESOS TIEMBLO GARRO	VOCAI	
JUANJO GONCE HERNANDEZ	VOCAI	