



MEMORIA ECONOMICA 2018

1.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

Marco normativo de información financiera aplicable a la Asociación

Estas cuentas anuales se han formulado de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Asociación, que es el establecido en:

- La Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación.
- La Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, así como por los reglamentos que los desarrollan.
- El Plan General de Contabilidad, aprobado por el Real Decreto 1514/2007, y las

Normas de Adaptación Sectorial del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, aprobadas por Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, y, en particular, el Plan General de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, aprobado por Resolución de 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

El resto de la normativa contable española que resulte de aplicación.

Imagen fiel

Las cuentas anuales abreviadas correspondientes al ejercicio 2018 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, con los principios y criterios contables en él contenidos, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la

Asociación al 31 de diciembre de 2018 así como de los resultados de sus operaciones correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Se someterán a la aprobación de la Asamblea General Ordinaria.

Principios contables aplicados

No se han aplicado principios contables no obligatorios. No existe ningún principio contable obligatorio que, siendo significativo su efecto en las cuentas anuales, se haya dejado de aplicar.

Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información incluida en las cuentas anuales es responsabilidad de la Junta Directiva de la asociación.

Comparación de la información

La información relativa al ejercicio 2018 que se incluye en esta Memoria se presenta, exclusivamente, a efectos comparativos, con la información del presupuestado para 2017.

PRESUPUESTO DE INGRESOS			
Denominación cuenta	Año 2018	% /sobre total	Ejecutado 2018
INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	121.700 €	44,1%	137787
Cuotas socios	33.000 €	12,0%	39221,98
Actividades y cuotas usuarios	82.000 €	29,7%	92998,47
Otras actividades	6.700 €	2,4%	5566,15
OTROS INGRESOS. Subvenciones entidades privadas	30.500 €	11,1%	29421,6
FUNDACION ONCE	20.000 €	7,2%	20000
Down España. YO ME PREPARO. VODAFONE	7.500 €	2,7%	9421,6
otras subvenciones	3.000 €	1,1%	
OTROS INGRESOS. DONACIONES	20.700 €	7,5%	18.100,41
LA BANDA DEL COCHINILLO			835
MIRACLIA			1264,66
AYUNTAMIENTO DE SERRADA			495
EMPRESA FAMILIAR CYL			3300
MOTORBOX			1082
CMD SALUD			2310
MAQUINARIA GONZALVO			2000
SOCIOS COLABORADORES			3970
FUNDACION VODAFONE			2843,75
OTROS INGRESOS. SUBVENCIONES PUBLICAS	63.174 €	22,9%	76048,51
Ayuntamiento de Valladolid	600 €	0,2%	835,07
Junta de Castilla y León	43.000 €	15,1%	55639,44
IRPF	19.574	7,1%	19574
IMSERSO	1600€	0,5%	
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	- €	0,0%	2227,76
Otros ingresos	- €		2227,76
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	39.800 €	14,4%	13390
Calendario	9.000 €	3,3%	8500
Lotería	4.800 €	1,7%	4890
Ingresos extraordinarios 2017	26.000 €	13,5%	0
TOTAL INGRESOS	277.474 €	100%	276975,28

/

PRESUPUESTO DE GASTOS			
Denominación cuenta	Año 2018	% /sobre total	
SERVICIOS EXTERIORES	24.900 €	9,0%	27.868,99
Limpieza y Mantenimiento	2.800 €	1,0%	2693,94
Seguridad	1.000 €	0,4%	1106,93
aire acondicionado y reparación bienes equipo	1.300 €	0,5%	1350,82
Gestoría	2.900 €	1,1%	2758,8
ISO 9001	2.800 €	1,0%	2976,6
Servicios de Prevención Riesgos laborales	700 €	0,3%	673,61
Primas de seguro	1.300 €	0,5%	1377,37
Ser. Bancarios	1.000 €	0,4%	1255,87
Fotocopiadora	1.200 €	0,4%	1385,25
Ascensor	2.500 €	0,9%	2586,32
Mantenimiento equipo informático	1.900 €	0,7%	2239,49
Asesoría Jurídica	1.200 €	0,4%	1452,00
Complace	1.500 €	0,5%	2184,55
Comunicaciones Tf. Internet	2.800 €	1,0%	3584,94
Otros gastos	0 €	0,0%	242,5
SUMINISTROS	1.500 €	0,5%	483,05
Material de limpieza	500 €	0,2%	123,06
Otros suministros	- €		
Electricidad, Calefacción	- €		
Material de oficina	1.000 €	0,4%	359,99
GASTOS ACTIVIDADES	43.000 €	15,6%	28241,44
Ajuste social, T Libre	11.000 €	4,0%	17056,79
Viaje IMSERSO	4.000 €	1,4%	3445,34
Alquiler piscina y competiciones	1.500 €	0,5%	1555,5
XXV Aniversario	3.000 €	1,1%	2163,55
Material Ocio/Escolar	7.500 €	2,7%	3476,05
Otros Gastos	500 €	0,2%	544,21
Programa Regional de Empleo	15.500 €	6%	0
GASTOS DE INVERSION	3.500 €	1,3%	890,98

Equipo informático	- €		0
Inversiones aula estimulación	3.000 €	1,1%	542,23
Cocina	500 €	0,2%	348,75
Obras reforma	- €		
GASTOS PERSONAL	190.574 €	69,1%	188018,89
Sueldos y salarios	150.000 €	54,4%	142767,19
S.S. cargo empresa	40.074 €	14,5%	44502,1
Formación profesionales	500 €	0,2%	749,6
OTROS GASTOS	6.000 €	2,2%	7456,53
Entidades de crédito	- €		
Cuotas Asociaciones/ federaciones	6.000 €	2,2%	7451,53
Tributos			5,0
AMORTIZACION	8.000 €	2,9%	9052,9
Dotación amortización	8.000 €	2,9%	9052,9
TOTAL GASTOS	277.474 €	100%	262012,78

Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio 2018 se han producido cambios en los criterios contables significativos respecto a los criterios aplicados en el ejercicio 2017, cuyo objetivo es lograr una mayor transparencia.

Los cambios han sido los siguientes:

1. Contabilización de los ingresos y gastos aplicados a cada subvención por cuentas separadas.

Corrección de errores

En la elaboración de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2018 no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales-

Subvenciones recibidas

Las subvenciones recibidas en 2018 han sido:

OTROS INGRESOS. SUBVENCIONES PUBLICAS	76048,51
Ayuntamiento de Valladolid	835,07
Junta de Castilla y León	55639,44
IRPF	19574,00

OTROS INGRESOS. Subvenciones entidades privadas	29421,6
Down España (IMSERSO y YO ME PREPARO	9421,6
ONCE	20000

Impuesto sobre beneficios

La Asociación, al estar declarada de utilidad pública, no está sujeta a declarar el Impuesto sobre Sociedades.

Procedimientos judiciales y/o reclamaciones en curso-

Al cierre del ejercicio 2018 no existe un procedimiento judicial pendientes

Indemnizaciones por despido

De acuerdo con la reglamentación laboral vigente, la Asociación está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo ciertas condiciones, rescinda sus relaciones laborales.

Las indemnizaciones por despidos susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto en el ejercicio en que Junta Directiva de la Asociación decide efectuarlos y se crea una expectativa válida frente a terceros sobre el despido.

En las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2018 no se registró indemnizaciones por despido.

Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Se consideran activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en la actividad de una entidad, cuya finalidad principal sea la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura.

No obstante, dada su naturaleza, la actividad de la Asociación no tiene ningún impacto medioambiental significativo.

Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del 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. Los ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

Cuotas periódicas de los asociados-

Las cuotas anuales que se giran a los Asociados constituyen aportaciones a fondo perdido recibidas por la Asociación con el objeto de sufragar, con carácter general, los gastos normales de explotación originados por la actividad que la misma realiza o para contribuir a la financiación de las actividades incluidas dentro de su objeto social y, por lo tanto, no tienen una finalidad concreta ni están sujetas al cumplimiento de unas determinadas condiciones.

Las citadas aportaciones se registran como "Ingresos de la entidad por actividad propia" en el ejercicio al que éstas correspondan; es decir, en función del criterio del devengo.

Clasificación de activos y pasivos como corrientes

En el balance los activos y pasivos se clasifican como corrientes y no corrientes. Los corrientes comprenden aquellos saldos que la Asociación espera realizar, consumir, desembolsar o liquidar en el transcurso del ciclo normal de explotación. Aquellos otros que no responden a esta clasificación se consideran no corrientes, salvo que se esperen recuperar, consumir o liquidar en un plazo igual o inferior a doce meses, contado a partir de la fecha del balance. En el caso de que un pasivo no tenga, antes del cierre del ejercicio, un derecho incondicional para la Asociación de diferir su liquidación por al menos doce meses a contar desde la fecha del balance, este pasivo se clasifica como corriente.

Operaciones interrumpidas

Una operación interrumpida o en discontinuidad es una línea de actividad que se ha decidido abandonar y/o enajenar, cuyos activos, pasivos y resultados pueden ser distinguidos físicamente, operativamente y a efectos de información financiera. Los ingresos y gastos de las operaciones en discontinuidad se presentan separadamente en la cuenta de resultados.

Durante el ejercicio 2018 no se ha producido la discontinuidad de ninguna línea de actividad de la Asociación.

3.- TESORERÍA

La totalidad del saldo de la partida "Tesorería" del balance de situación abreviado al 31 de diciembre de 2018 adjunto corresponde a los importes depositados en cuentas corrientes que a dicha fecha mantenía la Asociación con las cuatro entidades financieras con las que opera, todas ellas de libre disposición y remuneradas a tipos de interés de mercado, de acuerdo con el siguiente detalle:

Entidad Financiera	Euros
La Caixa	68.877,25
	31.097,58
Caja España	49.164,01
	15.262,93
Caja Laboral	18.194,41
	28.653,55
	6.000
	5.999,79
	185,99

4.- PATRIMONIO NETO

Dada su naturaleza y su carácter no lucrativo, la Asociación no tiene capital social ni, por consiguiente, acciones o cualquier otro título representativo de su patrimonio.

Aplicación de elementos patrimoniales a los fines propios

Las actividades que desarrolla la Asociación no son otras que aquéllas que tienen por objeto el cumplimiento de sus fines generales y específicos. Alrededor de este objetivo giran todas sus actividades y, asimismo, todos sus bienes y derechos están destinados al cumplimiento de dichos fines.

5.- ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

La Asociación mantenía al 31 de diciembre de 2018 los siguientes saldos con las Administraciones Públicas:

31/12/2018		
Concepto	Administración Pública	Euros
Retenciones IRPF	Hacienda pública	0,00
Seguridad Social	Tesorería Seguridad Social	0,00

6.- SITUACIÓN FISCAL

Impuesto sobre Sociedades

La Asociación está exenta del Impuesto sobre Sociedades en relación con los resultados obtenidos en el ejercicio de las actividades que constituyen su objeto social o finalidad específica, así como por los incrementos patrimoniales derivados tanto de adquisiciones como de transmisiones a título lucrativo, siempre que unas y otras se obtengan o realicen en cumplimiento de su objeto social o finalidad específica.

Ejercicios abiertos a inspección

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

7.- INGRESOS Y GASTOS

Ingresos de la actividad propia

Los ingresos de la actividad propia se refieren a las cuotas anuales y los servicios prestados a socios y usuarios correspondientes al ejercicio 2018.

Cuotas: 39.221,98 euros

Servicios: 92.998,47 euros

Donaciones

Las donaciones efectuadas durante 2018 han sido:

Donaciones: 18.100,41 euros

Gastos de personal

El saldo de este epígrafe de la cuenta de resultados abreviada del ejercicio 2018 adjunta corresponde a la remuneración del equipo de profesionales con los que cuenta actualmente la asociación, siendo el desglose actual:

Sueldos y salarios	142.767,19	
Seguridad Social a cargo de la empresa	44.502,1	
Total		187.269,29

Al 31 de diciembre de 2018 no se habían devengado más sueldos o salarios ni existían compromisos de ningún tipo adquiridos.

9.- OTRA INFORMACIÓN

Aspectos medioambientales

Dadas las actividades que realiza, la Asociación no tiene responsabilidades, gastos, activos ni provisiones o contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo, no se incluyen desgloses específicos en la presente Memoria de las cuentas anuales respecto a información de cuestiones medioambientales.

Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio

En cumplimiento de lo dispuesto en la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la

Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, la cual ha sido desarrollada por la Resolución de 29 de diciembre de 2010 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de

Cuentas, y teniendo en cuenta lo dispuesto en la Disposición Transitoria Segunda de la citada Resolución, la Asociación informa que de acuerdo con su política de pagos a proveedores comerciales y de servicios, todos los pagos se efectúan el mes siguiente a la fecha de factura, por lo que siempre se realizan los pagos dentro del período máximo legal establecido. Por este motivo, al 31 de diciembre de 2018 no había saldo alguno de proveedores comerciales y de servicios que acumulara un aplazamiento superior al plazo legal de pago.

Acontecimientos posteriores al cierre del ejercicio

Con posterioridad al cierre del ejercicio 2018, no se ha producido ningún hecho ni se ha descubierto asunto alguno que, de manera significativa, pueda incidir en las cuentas anuales abreviadas de este ejercicio.