

ASOCIACIÓN DOWN HUESCA

Informe de auditoría y cuentas anuales abreviadas a 31 de diciembre de 2018



INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de la Asociación Down Huesca por encargo de la Junta Directiva

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de Asociación Down Huesca, (la Asociación), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la memoria abreviada 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 Asociación a 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual 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 auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas* de nuestro informe.

Somos independientes de la Asociación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo 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 abreviadas 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 esos riesgos.

Riesgo en relación al adecuado corte de operaciones

La Asociación recibe determinados ingresos y subvenciones, tanto de explotación como de capital, que deben aplicarse a resultados de acuerdo con los criterios del devengo y de la correlación de ingresos y gastos. Este aspecto conlleva el riesgo de incorrección de imputación en el ejercicio correspondiente.

Respuesta del auditor

Como parte de nuestros procedimientos de auditoría, revisamos con profundidad la correcta imputación de los dos tipos de subvenciones así como de aquellos ingresos que van ligados a la implementación de los proyectos asociados.

Como resultado de nuestra revisión no se ha puesto de manifiesto la necesidad de introducir ningún ajuste por este concepto.

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales

La Junta Directiva 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 Asociación, 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, la Junta Directiva es responsable de la valoración de la capacidad de la Asociación 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 la Junta Directiva tiene intención de liquidar la Asociación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.



Responsabilidades 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 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.

En el Anexo de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas. Esta descripción, que se encuentra en el anexo, es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Alkain i Riba Auditors, S.L. Inscrita en el ROAC Nº S0284

Jorge de Riba Soldevila Inscrito en el ROAC № 15807

4 de marzo de 2019



ANEXO de nuestro informe de auditoría

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales.

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

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora 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 La Junta de Gobierno.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta 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 Asociación 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 Asociación 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 la Junta Directiva 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 la Junta de Gobierno 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 estos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

BALANCE DE SITUACIÓN (Modelo Abreviado)



EJERCICIO

2018

ASOCIACIÓN

ASOCIACIÓN DOWN HUESCA

ACTIVO	NOTAS	2018	2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE		2,133,701,04	1.808.685,15
I. Inmovilizado intangible.		0,00	0,00
II. Bienes del Patrimonio Histórico.		0,00	0,00
III. Inmovilizado material.	5	2.111.286,51	1.785.031,51
IV. Inversiones inmobiliarias.		0,00	0,00
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.	6	21.000,00	21.000,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo.		1.414,53	2.653,64
VII. Activos por impuesto diferido.		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		393.860,67	655.595,68
I. Existencias.		2.164,00	2.164,00
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	7	199:218,32	368.276,24
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		943,17	2.295,09
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo.		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo.		5.523,61	7.408,48
VI. Periodificaciones a corto plazo.		19.890,00	21.420,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		166.121,57	254.031,87
TOTAL ACTIVO (A+B)		2.527.561,71	2.464.280,83



BALANCE DE SITUACIÓN (Modelo Abreviado)



EJERCICIO

2018

ASOCIACIÓN

ASOCIACIÓN DOWN HUESCA

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	2018	2017
A) PATRIMONIO NETO		2.200.993,13	2.031.879,70
A-1) Fondos propios	10	1.397.741,91	1.254.464,34
I. Fondo Social.		426.884,26	426.884,26
1. Fondo Social.		426.884,26	426.884,26
2. Fondo Social no exigido		0,00	0,00
II. Reservas.		617.226,74	617.226,74
III. Excedentes de ejercicios anteriores		210.353,34	86.034,58
IV. Excedente del ejercicio	3	143.277,57	124.318,76
A-2) Ajustes por cambio de valor.			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.	17	803.251,22	777.415,36
B) PASIVO NO CORRIENTE		150.302,31	87.196,37
I. Provisiones a largo plazo.			
II. Deudas a largo plazo.		150.302,31	87.196,37
1. Deudas con entidades de crédito	9	150.302,31	87.196,37
2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
3. Otras deudas a largo plazo.			
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.			
IV. Pasivos por impuesto diferido.			
V. Periodificaciones a largo plazo.			
C) PASIVO CORRIENTE		176.266,27	345.204,76
I. Provisiones a corto plazo.	12	26.693,33	23.999,48
II. Deudas a corto plazo.		0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito.			
2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
3. Otras deudas a corto plazo.		0,00	0,00
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.			
IV. Beneficiarios-Acreedores	. 8		
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		65.721,90	50.058,44
1. Proveedores.		2.568,60	3.937,81
2. Otros acreedores.		63.153,30	46.120,63
VI. Periodificaciones a corto plazo	13	83.851,04	271.146,84
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		2.527.561,71	2.464.280,83

FIRMAS JUNTA DIRE	
CARGO	FIRMA
PRESIDENTA, NIEVES DOZ SAURA	

NOTA:



^{*} Su signo es negativo.

^{**} Su signo puede ser positivo o negativo

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (Modelo Abreviado)



EJERCICIO

2018

ASOCIACION

ASOCIACIÓN DOWN HUESCA

	Nota	(Debe)	Haber
		2018	2017
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		1.102.030,65	988.985,82
a) Cuotas de asociados y afiliados	1	13.580,00	13.818,00
b) Aportaciones de usuarios	16	196.636,50	187.775,08
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	16 17	403.225,78	361.316,07
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	11/	488.588,37	426.076,67 0,00
f) Reintegro de ayudas y asignaciones	1		0,00
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	1	90.092,57	84.647,00
3. Ayudas monetarias y otros		0,00	0,00
a) Ayudas monetarias			0,00
b) Ayudas no monetarias			0,00
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			0,00
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			0,00
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricacion	1		
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo	10	65.088,86	51.469,02
Aprovisionamientos Otros ingresos de la actividad	16	-33.061,74	-30.831,46
8. Gastos de personal	16	36.195,74 -925.003,76	39.606,50
9. Otros gastos de la actividad	10	-177.991,79	-839.780,57 -168.847,42
a) Servicios exteriores		-172.857,18	-161.522,49
b) Tributos	1	-2.440,76	-2.379,10
c) Pérdidas, deterioro y variación de las provisiones por operaciones comerciales		-2.693,85	-4.945,83
d) Otros gastos de gestión corriente 10. Amortización del inmovilizado		-35.102,79	-34.420,21
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados a resultados del ejercicio		24.229,14	37.126,09
12. Excesos de provisiones			
13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		757,48	137,76
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras		757,48	137,76
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		147.234,36	128.092,53
14. Ingresos financieros		16,27	
Gastos financieros Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		-3.973,06	-3.773,77
17. Diferencias de cambio	-		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		-3.956,79	-3,773,77
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		143.277,57	124.318,76
19. Impuestos sobre beneficios	1	1-10.211,01	124.010,70
A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL		143.277,57	124.318,76
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Subvenciones recibidas	T	44.815,00	55.000,00
2. Donaciones y legados recibidos		5.250,00	5.927,45
3. Otros ingresos y gastos			
4. Efecto impositivo			
B.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOC DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4)	IDOS	50.065,00	60.927,45
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Subvenciones recibidas	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	-24.229,14	-37.126,09
2. Donaciones y legados recibidos		,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	J. 71m0,00
3. Otros ingresos y gastos			
4. Efecto impositivo			
C.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)		-24.229,14	-37.126,09
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADO DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)	S	25.835,86	23,801,36
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
F) AJUSTES POR ERRORES			
G) VARIACIONES EN EL FONDO SOCIAL			
H) OTRAS VARIACIONES			The property of the second
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO		169.113,43	148.120,12





ASOCIACIÓN DOWN HUESCA

MEMORIA ABREVIADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2018

1.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

Nombre: Asociación Down Huesca

Dirección: Avenida de los Danzantes 24-26, bajos. 22005 Huesca

Teléfono y fax: 974-22.28.05

N.I.F.: G-22134357

Email: gerencia@downhuesca.com

FECHA DE CONSTITUCIÓN Y FORMA JURÍDICA

La Asociación Down Huesca fue constituida el 20 de marzo de 1991: Se trata de una entidad privada sin ánimo de lucro con personalidad jurídica propia y declarada de Utilidad Pública según Orden del 5 abril de 1995. Su ámbito de actuación es provincial.

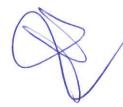
Inscripciones en Registros:

- Registro Provincial de Asociaciones con en nº 908. Fecha de inscripción: 20 de marzo de 1991.
- Registro de Entidades de Recuperación y Rehabilitación de Minusválidos del INSERSO, nº 1912. Fecha de inscripción: 13 de octubre de 1992.
- Registro de Entidades, Servicios y Establecimientos de Acción Social con el nº 741 de la DIPUTACION GENERAL DE ARAGON Fecha de inscripción: 5 de abril de 1994.
- Registro Municipal de Asociaciones del Ayuntamiento de Huesca con fecha 11 de diciembre de 1992.
- Declarada de Utilidad Pública desde el 11 de Mayo de 1995

ORÍGENES DE LA ENTIDAD

La Asociación Down Huesca, fue creada en 1991 por los padres de niños y jóvenes con síndrome de Down, ante las carencias existentes de servicios que dieran cobertura a las necesidades de sus hijos. Desde esta entidad se promueven acciones dirigidas a potenciar las capacidades y favorecer la integración escolar, social y laboral de las personas con síndrome de Down mejorando con ello su calidad de vida y sus posibilidades de autonomía que permitan una normalización en sus vidas y una participación plena en la sociedad. Hace varios años, se aprueba por unanimidad la atención a otras personas con otras discapacidades intelectuales que así lo soliciten y que carezcan de asociación especifica.

Su ámbito de actuación es provincial y presta sus servicios con el fin de acercarlos a los usuarios y sus familias, en las localidades de Huesca,





Barbastro, Fraga, Sabiñanigo y Monzón. Los domicilios respectivos son los siguientes:

Huesca: Sede de la Asociación. Avda. de los Danzantes, 24-26 bajos **Huesca:** Centro Ocupacional Los Danzantes, Pasaje Almeriz, 8 Bajos

Monzón: Plaza Juan Carlos I, nº 1, 3º Barbastro: Ramón y Cajal nº 2 Bajos

Fraga: Centro de Día del IASS. Avda. de los Deportes s/n

Sabiñanigo: Centro Socio-Cultural Puente Sardás

NÚMERO DE SOCIOS

A lo largo del 2017, y siguiendo la estructura de los últimos años, han formado parte de la Asociación Down Huesca:

Socios/as usuarios/as: 113 personas que cumpliendo los requisitos necesarios, pertenecen a la Asociación y reciben sus servicios y programas.

Socios Temporales: 12 usuarios que reciben algunos programas de nuestra entidad.

Socios protectores: 320 personas que apoyan económicamente y de manera desinteresada nuestra labor.

Usuarios del servicio de Atención Temprana: 119 usuarios.

ACTIVIDADES DESARROLLADAS, SERVICIOS PRESTADOS

Nuestra organización esta segmentada en distintas áreas de intervención. Algunos programas se ejecutan en varias de estas áreas.

Desde el año 2012, el programa que engloba a todos ellos es el **Sepap** (**Servicio de Promoción de la Autonomía Personal**), que desarrolla itinerarios de atención individualizados para cada usuario, mediante la planificación centrada en la persona.

ADULTOS / ATENCIÓN TEMPRANA / EDUCACIÓN

- LOGOPEDIA
- PSICOMOTRICIDAD FISIOTERAPIA
- SERVICIO ORIENTACIÓN FAMILIAR
- DESARROLLO COGNITIVO
- COORDINACIÓN ESCOLAR
- SERVICIO ATENCIÓN PSICOLOGICA





EDUCACIÓN Y ADULTOS

- LECTO ESCRITURA
- EDUCACIÓN VIAL
- NUEVAS TECNOLOGIAS
- HABILIDADES SOCIALES
- AUTONOMIA URBANA
- FORMACIÓN PARA EL EMPLEO
- CÁLCULO
- COMPRENSIÓN LECTORA
- SERV. DE PROM. AUTONOMIA PERSONAL (SEPAP)

	AUTISMO
SERVICIO T.G.D	

EDUCACIÓN / ADULTOS

- FORMACIÓN Y EMPLEO
- EMPLEO CON APOYO
- EMPRESA DELEITA INCLUSIÓN

EDUCACIÓN / ADULTOS / T.G.D

- OCIO, TIEMPO LIBRE, DEPORTES, INTERCAMBIOS EUROPEOS, CAMPOS DE TRABAJO
- EDUCACIÓN MUSICAL
- PINTURA



2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

Imagen fiel.

Las cuentas anuales abreviadas adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Asociación y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad, y de acuerdo a los principios y criterios contables allí contenidos, de forma que muestren la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de las operaciones de la Asociación.

El marco normativo de información financiera aplicable a la Asociación es el establecido en:

- Real Decreto 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.
- Resolución del 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC) por el que se aprueba el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos.
- Real Decreto 602/2016 de 2 de diciembre por el que se modifican las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos.
- Resto de normas de obligado cumplimiento emitidas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC).

Comparación de la información.

Las cifras de las cuentas anuales del presente ejercicio se presentan comparativas con las del ejercicio anterior sin que exista ningún motivo que impida su comparabilidad.

Estas cuentas anuales abreviadas, que han sido formuladas por la Junta Directiva de la Asociación, se someterán a la aprobación por la Asamblea General de Socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna. Las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2017 fueron aprobadas por la Asamblea General de Socios celebrada el 22 de marzo de 2018.

Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La preparación de las cuentas anuales requiere la realización de estimaciones e hipótesis. Se relacionan a continuación las normas de valoración que requieren una mayor cantidad de estimaciones:





a) Provisiones

Como norma general se registran los pasivos cuando es probable que una obligación dé lugar a un pago. La Asociación realiza una estimación de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo los correspondientes a impuestos sobre ganancias, obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos. Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

b) Vida útil de los activos materiales e intangibles

Las cifras contenidas en el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de ingresos y gastos reconocidos y en el estado total de cambios en el patrimonio neto, y en esta Memoria se muestran en euros, salvo lo indicado expresamente en otra unidad.

3.- EXCEDENTE DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio 2017 ascendió a 124.318,76 euros y se aplicó a excedentes de ejercicios anteriores. En este ejercicio 2018 el resultado ha sido de 143.277,57 euros y se propone la siguiente distribución:

Distribución	Importe
A dotación fundacional / fondo social	143.277,57€
TOTAL	143.277,57€





1) Inmovilizado Material

Los elementos del inmovilizado material se reconocen por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas reconocidas.

Los costes de ampliación, modernización o mejora de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, y siempre que sea posible conocer o estimar el valor contable de los elementos que resultan dados de baja del inventario por haber sido sustituidos.

La Asociación amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal según la estimación de vida útil de los elementos.

Los coeficientes de amortización que resultan de las vidas útiles estimadas son los siguientes:

Edificios y construcciones	2%
Instalaciones técnicas	10%
Maquinaria	10%-20%
Utiles y herramientas	25%
Otras instalaciones	10%
Mobiliario	10%-25%
Elementos de transporte	10%
Equipos informáticos	25%

El valor residual y la vida útil de los activos se revisa, ajustándose si fuese necesario, en la fecha de cada balance.

Pérdidas por deterioro del valor de los activos no financieros

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el valor contable puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor contable del activo sobre su importe recuperable, entendido éste como el valor razonable del activo menos los costes de venta o el valor en uso, el mayor de los dos. En caso de deterioro, se realizan revisiones a cada fecha de balance por si se hubieran producido reversiones de la pérdida.

Ni en el presente ejercicio ni en el anterior se ha reconocido pérdida alguna por deterioro derivada del inmovilizado intangible ni del inmovilizado material.





2) Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte importante de los riesgos y beneficios derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos o cobros en concepto de arrendamiento operativo se imputan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devengan sobre una base lineal durante el período de arrendamiento. La Asociación solo tiene arrendamientos operativos.

3) Instrumentos Financieros

Activos financieros a coste amortizado

Los activos financieros a coste amortizado, incluye los créditos por operaciones de las actividades originados por la venta de bienes o prestación de servicios y aquellos créditos que no tiene su origen en las actividades de la Asociación y son de cuantía determinada o determinable. Estos activos financieros se incluyen en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos corrientes.

Estos activos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables, y posteriormente a coste amortizado reconociendo los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo, entendido como el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento. No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año se valoran, tanto en el momento de reconocimiento como posteriormente, por su valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan.

El importe de la pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo en el momento de reconocimiento inicial. Las correcciones de valor, así como en su caso su reversión, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.



Pasivos Financieros



Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Esta categoría incluye débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales. Estos recursos ajenos se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la Asociación tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

Estas deudas se reconocen inicialmente a su valor razonable ajustado por los costes de transacción directamente imputables, registrándose posteriormente por su coste amortizado según el método del tipo de interés efectivo. Dicho interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la corriente esperada de pagos futuros previstos hasta el vencimiento del pasivo.

No obstante lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Deudas financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costes de la transacción que se hubieran incurrido. Cualquier diferencia entre el importe recibido y su valor de amortización se reconoce en la cuenta de resultados durante el período de amortización de la deuda financiera utilizando el método del tipo de interés efectivo.

Las deudas financieras se clasifican como pasivos corrientes a menos que su vencimiento tenga lugar a más de doce meses desde la fecha del balance, o incluyan cláusulas de renovación tácita a ejercicio de la sociedad

Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

El efectivo y otros medios líquidos equivalentes incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de no más de tres meses desde la fecha de su adquisición.

4) Existencias

Se componen básicamente de productos de merchandising y se valoran a precio de adquisición, no registrándose correcciones valorativas, debido a las características de los bienes que las integran, por considerarse insignificante la obsolescencia que éstos pudieran sufrir debido al transcurso del tiempo.

5) Impuesto sobre beneficios





La Asociación se ha acogido, mediante el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Real Decreto 1270/2003, de 10 de octubre, a los beneficios fiscales establecidos en el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, que fija como exentas las siguientes rentas:

- 1. Los donativos, las cuotas satisfechas por los asociados y las subvenciones.
- 2. Las procedentes del patrimonio propio.
- 3. Las procedentes de adquisiciones o transmisiones del patrimonio.
- 4. Las procedentes de los resultados obtenidos en el ejercicio de las actividades que constituyen su objeto fundacional o finalidad específica

Sólo está gravado el beneficio económico obtenido de las actividades de carácter mercantil que realiza la Asociación, es decir, aquellas que no están directamente relacionadas con su objeto social.

6) Ingresos y Gastos

En general, los ingresos y gastos se registran contablemente en función del criterio de devengo, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha del balance, siempre que el resultado de la transacción pueda ser estimada con fiabilidad.

7) Provisiones y Contingencias

La provisión necesaria derivada de la posible contingencia del cese de una de las actividades de la Asociación, se registra de acuerdo con el criterio del devengo de acuerdo con los estudios técnicos independientes realizados al efecto.

8) Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, herencias y legados se contabilizan en el momento de su aceptación, como ingreso del ejercicio en el caso de tratarse de activos monetarios, o como patrimonio dentro del epígrafe de "Subvenciones donativos y legados" hasta su aplicación a la cuenta de resultados en el momento de su realización, cuando no son monetarios.



5.- INMOVILIZADO MATERIAL.



Inmovilizado material:

Su composición y movimiento durante el ejercicio es el siguiente:

Coste	Saldo a 31.12.17	Adiciones	Retiros	Traspasos	Saldo a 31.12.18
Terrenos	9.559,69				9.559,69
Construcciones	1.154.803,81	151.174,55		33.379,35	1.339.357,71
Instalaciones técnicas	14.771,15	25.759,91	-14.771,15	40.509,85	66.269,76
Maquinaria	13.196,68	542,85			13.739,53
Utillaje	11.328,62	139,00		781,70	12.249,32
Mobiliario	103.443,00	742,71	-7.730,75	-20.767,40	75.687,56
Equipos para proceso de información	13.736,02	1.907,42			15.643,44
Elementos de transporte	55.772,75				55.772,75
Otro inmovilizado	612,37				612,37
Obras en curso	691.359,57	181.091,35		-53.903,50	818.547,42
Total coste	2.068.583,66	361.357,79	-22.501,90	0,00	2.407.439,55
AMORTIZACIONES	A.A a 31.12.2017	Amortización 2017	Retiros	Traspasos	A.A a 31.12.2018
Terrenos				,	
Terrenos Construcciones	-127.840,18	-26.654,55		,	-154.494,73
Construcciones	-127.840,18 -14.771,15	V2595 VIV.459C034634000C+	14.771,15	*	
Construcciones Instalaciones técnicas	F19900000 10040 100	V2595 VIV.459C034634000C+	14.771,15	×	-154.494,73
Construcciones Instalaciones técnicas	-14.771,15	-723,53	14.771,15	х	-154.494,73 -723,53
Construcciones Instalaciones técnicas Maquinaria	-14.771,15 -10.525,91	-723,53 -724,51 -329,77	14.771,15 7.730,75	,	-154.494,73 -723,53 -11.250,42
Construcciones Instalaciones técnicas Maquinaria Utillaje	-14.771,15 -10.525,91 -10.442,93	-723,53 -724,51 -329,77			-154.494,73 -723,53 -11.250,42 -10.772,70
Construcciones Instalaciones técnicas Maquinaria Utillaje Mobiliario	-14.771,15 -10.525,91 -10.442,93 -66.074,50	-723,53 -724,51 -329,77 -3.478,26			-154.494,73 -723,53 -11.250,42 -10.772,70 -61.822,01
Construcciones Instalaciones técnicas Maquinaria Utillaje Mobiliario Equipos para proceso de información	-14.771,15 -10.525,91 -10.442,93 -66.074,50 -10.004,90	-723,53 -724,51 -329,77 -3.478,26 -1.730,75			-154.494,73 -723,53 -11.250,42 -10.772,70 -61.822,01 -11.735,65
Construcciones Instalaciones técnicas Maquinaria Utillaje Mobiliario Equipos para proceso de Información Elementos de transporte	-14.771,15 -10.525,91 -10.442,93 -66.074,50 -10.004,90 -43.548,81	-723,53 -724,51 -329,77 -3.478,26 -1.730,75 -1.358,38		0,00	-154.494,73 -723,53 -11.250,42 -10.772,70 -61.822,01 -11.735,65 -44.907,19

Los movimientos más significativos en el inmovilizado han sido:

- Las adiciones más importantes del ejercicio corresponden a las obras en curso del albergue en Fonz y la compra del piso en Avenida Danzantes, 14 en Huesca.
- La inversión de la obra en curso de Fonz durante el ejercicio 2018 que ha sido de 181.091,35€.

Dentro de las rúbricas de coste de Terrenos y de Construcciones figuran los siguientes bienes inmuebles afectos a deuda bancaria con garantía real:

		Amortizacion	Neto
	Coste	Acumulada	contable
Descripción	31/12/18	31/12/18	31/12/18
VIVIENDA AVENIDA DE LOS DANZANTES, 14 HUESCA	151.175	0	151.175
LOCAL PASAJE ALMERIZ, 8 HUESCA	261.557	32.336	229.221
	412.732	32.336	380.396

Durante los ejercicios 2017 y 2018 no se han reconocido ni revertido correcciones valorativas por deterioro significativas para ningún bien incluido en el inmovilizado material.

Ni en el presente ejercicio ni en el anterior se han reconocido beneficios ni pérdidas por la enajenación de inmovilizado material.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, la Asociación tiene los siguientes bienes totalmente amortizados:





Elementos totalmente amortizados	2017	2018
Construcciones	1.078,00	1.078,00
Útiles y Maquinaria	17.386,00	20.690,00
Mobiliario	41.217,00	35.943,00
Instalaciones	14.771,00	0,00
Elementos de transporte	42.191,00	42.191,00
Equipos de proceso informático	6.766,00	8.208,00
Otros	150,00	150,00
TOTALES	123.559,00	108.260,00

La Asociación, al cierre del presente ejercicio, no tiene compromisos de compra de inmovilizado material.

La Asociación tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los inmuebles. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

6.- INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS.

Corresponden a las siguientes inversiones:

Empresa	Saldo 31/12/17	Saldo 31/12/18
Servidown, S.L.	3.006	3.006
Atención Temprana Huesca UTE	1.000	1.000
Alimentos Artesanos Deleita Inclusion, S.L.	20.000	20.000
	24.006	24.006
Deterioro Capital Servidown, S.L.	-3.006	-3.006
Total Neto	21.000	21.000

<u>La sociedad Servidown, S.L.</u> fue constituida en el año 1999, la Asociación posee el 100% de las participaciones, pero actualmente no tiene actividad por lo que en ejercicios anteriores se deterioró el 100% de su valor.



La UTE Atención Temprana Huesca, se constituyó en el año 2009 junto con Asociación de paralíticos cerebrales de Huesca (ASPACE-Huesca), Asociación de San Francisco de Sales de Hipoacústicos, y personas con dificultades del lenguaje de Huesca y Coordinadora de asociaciones de discapacitados de



Huesca, con una participación del 25% cada una de ellas (Cadis-Huesca). La finalidad de la UTE es la de prestar el servicio de Atención temprana en Huesca y provincia.

Está ubicada en la Calle Berenguer, 2-4 Planta 5ª, 22002 Huesca.

El servicio se presta en base al contrato firmado con el Instituto Aragonés de Servicios Sociales (IASS) que establece un periodo de servicio de 10 años desde el 1 de enero de 2010 al 31 de diciembre de 2019 garantizando la prestación tanto en Huesca Capital como en Huesca Rural.

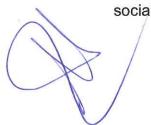
Mensualmente la UTE factura al IASS y en función del porcentaje de trabajo realizado por cada una de las entidades integrantes de la UTE, ésta indica lo que debe facturar cada una de ellas a la UTE. Los gastos de personal y material por la realización del servicio lo soportan cada uno de los integrantes de la UTE. De esta forma la UTE tiene un ingreso por el importe del trabajo facturado al IASS y unos gastos que son el importe facturado por lo integrantes de la UTE y unos pequeños gastos internos que se repercuten a los socios integrantes de la misma en la proporción de las respectivas facturaciones.

La actividad de la UTE no ha sido integrada en las presentes cuentas anuales en la proporción que le corresponde, porque la Junta Directiva estima que al ser los propios integrantes de la UTE los que realizan los servicios que la UTE factura, y al no tener resultado, dicha integración no afectaría de forma significativa a las presentes cuentas anuales.

El importe facturado por la Asociación a la UTE en el ejercicio 2018 ha sido de 313.701,18€ (271.635,87€ en el ejercicio anterior) y se ha clasificado en el epígrafe de ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.(Véase nota 16)

La facturación total de la UTE en el ejercicio 2018 ha sido de 638.757,80€; 583.212,13€ en el ejercicio anterior).

<u>La sociedad Alimentos Artesanos, Deleita Inclusión, S.L.</u> fue constitu**i**da el 8 de noviembre del 2016 junto con cuatro personas más, y tiene una participación social del 50%.





El objeto social es la integración profesional de personas con discapacidad intelectual mediante la mediante la creación de puestos de trabajos remunerados.

El domicilio social está establecido en Huesca, Avenida Danzantes, 24 Bajos.

Los fondos propios al cierre del ejercicio 2018 son los siguientes:

Capital	32.000
Remanente	330
Resultados negativos ej. Anteriores	-24.929
Pérdidas ejercicio 2018	-1.683
Fondos Propios Deleita 31/12/2018	5.718

La Asociación no ha dotado provisión por deterioro ya que son unas pérdidas de explotación que se estiman razonables en los primeros ejercicios de actividad.

Durante el ejercicio 2017 se aportaron 4.000€ mas considerados necesarios para mejorar la situación financiera y que se registrarán como ampliación de capital en el 2019.

7. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El detalle y movimiento de la cuenta durante el ejercicio 2018 ha sido el siguiente:

DENOMINACION DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
USUARIOS DEUDORES	5.661,06 €	192.497,50 €	192.913,70 €	5.244,86 €
DEUDORES POR SUBVENCIONES Y PROYECTOS	362.615,18 €	738.944,81 €	907.586,53 €	193.973,46 €
TOTALES	368.276,24 €	931.442,31 €	1.100.500,23 €	199.218,32 €

Dentro del epígrafe de deudores por subvenciones y proyectos figuran los siguientes saldos con empresas vinculadas:

DENOMINACION DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Ute atencion temprana	50.812,92 €	313.701,18 €	305.427,86 €	59.086,24 €
DOWN ESPAÑA PROGRAMAS VARIOS	18.636,50 €	388,00 €	19.024,50 €	0,00 €

8. BENEFICIARIOS ACREEDORES

No hay saldos con beneficiarios acreedores al cierre del ejercicio.





9. DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO

El saldo y movimiento de las deudas con entidades de crédito es el siguiente:

	Años	2017	2018	Capital amortizado	Nuevos contratos
PRESTAMOS SIN GARANTIA HIPOTECARIA		15.000,00 €	0,00€	15.000,00 €	0,00€
PRESTAMOS CON GARANTIA HIPOTECARIA		72.196,37 €	150.302,31 €	39.894,06 €	118.000,00 €
Total deuda financiera		87.196,37 €	150.302,31 €	54.894,06 €	118.000,00 €

Los vencimientos son los siguientes:

Años	2019	2020	2021	2022	2023	2024 y ss
PRESTAMOS CON GARANTIA HIPOTECARIA	0,00€	0,00 €	0,00 €	0,00€	0,00€	0,00€
PRESTAMOS SIN GARANTIA HIPOTECARIA	16.037,53€	16.492,88 €	16.965,10 €	17.454,92 €	17.963,12€	65.388,76 €
Total deuda financiera	16.037,53€	16.492,88 €	16.965,10 €	17.454,92 €	17.963,12 €	65.388,76 €

10. FONDOS PROPIOS

El movimiento de los fondos propios durante el ejercicio son los siguientes:

DENOMINACION DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
FONDO SOCIAL	426.884,26 €	0,00€	0,00 €	426.884,26 €
RESERVAS VOLUNTARIAS	617.226,64 €	0,00 €	0,00 €	617.226,64 €
EXCEDENTES EJERCICIOS ANTERIORES	86.034,58 €	124.318,76 €		210.353,34 €
EXCEDENTE EJERCICIO	124.318,76 €	143.277,57 €	-124.318,76 €	143.277,57 €
TOTALES	1.254.464,24 €	267.596,33 €	-124.318,76 €	1.397.741,81 €

11. SITUACION FISCAL

La Asociación Down Huesca es una entidad privada sin ánimo de lucro y declarada de utilidad pública, y se ha acogido a los beneficios fiscales de la Ley 49/2002 de exención del impuesto de sociedades de los ingresos de la actividad propia.

No obstante tenemos una actividad sujeta al Impuesto, que es la explotación de la cafetería del Hospital Sagrado Corazón de Jesús, cuyos resultados han sido negativos en el ejercicio 2018 por importe de 8.827,65€ de pérdidas y (8.120,71€ de pérdidas en el 2017).

La conciliación entre el resultado contable y fiscal es la siguiente:





	2018	2017	
Resultado del ejercicio	143.277	124.319	
Aumentos regimen fincal entidades sin fines lucrativos	1.096.824	1.002.492	
Deducciones regimen fincal entidades sin fines lucrativos	-1.248.929	-1.134.931	
Base imponible sujeta al impuesto	-8.828	-8.120	

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. Al cierre del ejercicio 2018 la Asociación tiene abiertos a inspección los cuatro últimos ejercicios del Impuesto de Sociedades y para el resto de impuestos que le sean de aplicación. La Junta de Gobierno considera que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos; por lo que, aunque surjan discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de forma significativa las cuentas anuales abreviadas adjuntas.

12. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

El saldo de la cuenta de provisiones a corto plazo corresponde a los costes estimados por la Junta Directiva de la Asociación por el cierre de una de sus actividades, y está actualizado a 31 de diciembre de 2018.

La Asociación tiene concedidos conjuntamente entre las entidades que forman la UTE un aval de la UTE HUESCA ATENCIÓN TEMPRANA por un importe de 327.483,32€.

13. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO

Corresponden, básicamente, a fondos por ayudas y subvenciones obtenidos en el presente ejercicio, relativos a proyectos cuya ejecución se llevará a cabo en el ejercicio siguiente. Su detalle es el siguiente:

DENOMINACION DE LA	2018	2017
CUENTA		
ERASMUS EJECUCIÓN AÑO SIGUIENTE	14.552,00	15.618,00
SUBVENCIÓN GOBIERNO DE ARAGÓN	46.827,04	47.956,52
SUBVENCIÓN INAEM TALLER EMPLEO	19.227,00	202.941,32
RECOBRO BECAS USUARIOS	3.245,00	4.631,00
TOTALES	83.851,04	271.146,84



14. INFORMACIÓN SOBRE EL MEDIO AMBIENTE



Dada la actividad de la Asociación, ésta no tiene responsabilidades, gastos, activos ni provisiones y 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 abreviada de las cuentas anuales respecto a información de cuestiones medioambientales.

15. ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han producido acontecimientos significativos posteriores al cierre.

16. INGRESOS Y GASTOS

El desglose las aprovisionamientos del ejercicio es el siguiente

DENOMINACION DE LA CUENTA	2018	2017
CAFETERIA COMPRA DE MERCADERÍAS	25.341,43	24.905,18
TALLER COMPRAS Y GASTOS SUJETOS IVA	5.018,31	4.961,96
OTRAS COMPRAS TALLER DE ENCUADERNACIÓN	2.702,00	964,32
TOTALES	33.061,74	30.831,46

El detalle de los gastos de personal es el siguiente:

DENOMINACION DE LA CUENTA	2018	2017
Sueldos y salarios	728.695,86	656.093,51
Seguridad social a cargo de la empresa	195.081,50	179.922,46
Otros gastos sociales	1.226,40	3.764,60
TOTALES	925.003,76	839.780,57

Aportaciones de usuarios:

Aportaciones de usuarios	2018	2017
Aportaciones de usuarios	188.045,50	182.596,08
Recobro becas usuarios educación	8.591,00	5.179,00
TOTALES	196.636,50	187.775,08

Corresponde a las aportaciones que hacen los usuarios de la asociación por los servicios que reciben. Pueden pagar una cuota al mes o al año. En esta cuenta queda recogido la parte que paga el usuario, otras aportaciones van subvencionadas por el gobierno o por el ayuntamiento.

Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones





El detalle comparativo es el siguiente:

Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	2018	2017
UTE ATENCIÓN TEMPRANA HUESCA (Véase nota 6)	313.701,18	271.635,87
Cafetera asociación	40,00	177,50
Galleta solidaria	1.223,60	2.112,08
FUNDACIÓN CAJA RURAL DE ARAGÓN	750,00	0,00
Programa campus	388,00	416,12
Fonz ingresos impulso proyecto. Abanico	300,00	394,00
Loteria recargo autorizado	11.800,00	11.920,00
Libro José Borrel Doz	60,00	0,00
Calendario provincial 2017	100,00	7.185,00
Calendario provincial 2018	5.785,00	2.465,00
Calendario provincial 2019	6.075,00	0,00
Otros libros	2.873,00	230,00
Croquetas Deleita		760,00
Venta de abanicos	1.430,00	384,00
Obra social Ibercaja Fundación CAI	2.500,00	2.000,00
Asociación Inserta Empleo	0,00	21.000,00
Down España	0,00	18.636,50
CURSOS DE FORMACIÓN PARA EXTERNOS	200,00	0,00
FUND. ONCE PROGRAMA 1 A 1 EMPLEO JUVENIL	24.000,00	0,00
FUND. ONCE PROGRAMA 1 A 1 ENCUADERNACIÓN	20.000,00	0,00
Fundación Barones de Valdeolivos Fonz	2.000,00	2.000,00
Ibercaja Banco, S.A.	10.000,00	20.000,00
TOTALES	403.225,78	361.316,07

17. SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS

El detalle del movimiento de las subvenciones de capital a la actividad propia es el siguiente:

DENOMINACION CUENTA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
SUBVENCIONES CAPITAL	743.928,61 €	44.815,00 €	22.656,39 €	766.087,22 €
DONACIONES Y LEGADOS CAPITAL	33.486,75 €	5.250,00 €	1.572,75 €	37.164,00 €
TOTAL	777.415,36 €	50.065,00 €	24.229,14 €	803.251,22 €

El detalle de las nuevas subvenciones de capital recibidas en el ejercicio son las siguientes:





ENTRADAS 2018					
DPH 2018 ALBERGUE ESCUELA V.I	50.000,00 €				
DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE HUESCA, ALBERGUE ESCUELA VIDA INDEPENDIENTE FONZ	-5.185,00 €				
FUNDACIÓN ONCE Centro de Día	5.250,00 €				
SUMA TOTAL	50.065,00 €				

El saldo pendiente de aplicar a resultados al cierre del ejercicio es el siguiente:

ENTIDAD	SALDO 31.12.2018	SALDO 31.12.2017
IASS LOCAL PASAJE ALMERIZ, 8	114.000,00€	120.000,00 €
IBERCAJA LOCAL PASAJE ALMERIZ, 8	38.000,00 €	40.000,00 €
FUNDACIÓN ONCE OBRAS LOCAL PASAJE ALMERIZ, 8	4.800,00 €	6.000,00€
FUNDACIÓN ONCE MOBILIARIO PISOS VIDA INDEPENDIENTE	1.912,48 €	2.584,46 €
MINISTERIO DE SALUD POLITICA SOCIAL E IGUALDAD (DOWN ESPAÑA IRPF INVERSIONES)	287.000,00 €	293.800,00€
MOBILIARIO USADO SEGURIDAD SOCIAL DE HUESCA	0,00 €	470,41 €
DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE HUESCA, ESCUELA VIDA INDEPENDIENTE FONZ	10.220,90 €	11.720,90 €
EXCMO. A YUNTAMIENTO DE HUESCA, REFORMA VIVIENDA JOAQUIN COSTA DE HUESCA	1.800,00 €	2.100,00 €
FUNDACIÓN ONCE, REFORMA VIVIENDA JOAQUIN COSTA DE HUESCA	2.850,00 €	3.325,00€
DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE HUESCA, REFORMA VIVIENDA JOAQUIN COSTA DE HUESCA	3.600,00 €	4.200,00 €
A YUNTAMIENTO DE HUESCA, MUEBLES VIVIENDA JOAQUIN COSTA DE HUESCA	2.925,00€	3.375,00 €
DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE HUESCA, ALBERGUE ESCUELA VIDA INDEPENDIENTE FONZ	50.000,00 €	50.000,00€
FUNDACIÓN ONCE FINALIZACIÓN BUNGALOWS ESCUELA DE VIDA INDEPENDIENTE FONZ	6.272,00 €	7.136,00€
DPH 2016 ESCUELA DE VIDA INDEPENDIENTE	50.000,00€	50.000,00 €
COMARCA HOYA HUESCA VEHICULO	6.600,00 €	7.425,00 €
JUNTA DISTRIBUIDORA DE HERENCIAS GOBIERNO DE ARAGON	21.791,84 €	21.791,84€
DOWN ESPAÑA INVERSIONES IRPF 2016 FONZ	65.000,00 €	65.000,00€
DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE HUESCA, ALBERGUE ESCUELA VIDA INDEPENDIENTE FONZ	44.815,00 €	50.000,00 €
COMARCA HOYA HUESCA MUEBLES	4.500,00 €	5.000,00 €
DPH 2018 ALBERGUE ESCUELA V.I	50.000,00 €	0,00€
COLEGIO DE ENFERMERÍA DE HUESCA REFORMA VIVIENDA JOAQUIN COSTA DE HUESCA	1.800,00 €	2.100,00 €
EQUIPO INFORMATICO AESE	0,00€	142,75 €
DKV VEHICULO DACCIA	2.200,00 €	2.475,00 €
LEGADOS ESCUELA DE VIDA INDEPENDIENTE DE FONZ	27.000,00 €	27.395,00 €
LEGADOS ENTIDADES PRIVADAS Y PARTICULARES	914,00 €	1.374,00 €
FUNDACIÓN ONCE 2018	5.250,00 €	0,00 €
TOTAL	803.251,22 €	777.415,36 €





Las subvenciones de explotación aplicadas a resultados en el presente ejercicio han sido las siguientes:

ENTIDAD CONCEDENTE	AÑO DE CONCESIÓN	APLICADO 2018	EJECUCIÓN 2019
IASS CENTRO OCUPACIONAL	2018	63.581,67 €	
A YUNTAMIENTO DE HUESCA, MÚSICA	2018	14.200,00 €	
DIPUTA CIÓN PROVINCIA L DE HUESCA	2018	30.000,00 €	
IASS GOBIERNO DE ARAGÓN	2018	59.060,89 €	
COMARCA DE LA HOYA DE HUESCA	2018	4.225,05 €	
COMARCA DEL CINCA MEDIO	2018	1,660,08 €	
COMARCA DE LA LITERA	2018	200,00 €	
A YUNTA MIENTO DE HUESC, A UTONOMÍA	2018	15.600,00 €	
COMARCA DELALTO GALLEGO	2018	800,00 €	
CADIS FONDOS IASS INCLUSIÓN SOCIAL	2018	10.073,11 €	
TALLER DE EMPLEO LA SABINA III	2017	171.647,07 €	
TALLER DE EMPLEO	2018	0,00 €	19.227,00 €
COMARCA DEL SOMONTANO	2018	15.000,00 €	
A YUNTAMIENTO DE MONZÓN	2018	677,76 €	
GOBIERNO DE ARAGÓN IRPF	2017	47.956,52 €	
GOBIERNO DE ARAGÓN IRPF	2018	0,00 €	46.827,00
INSTITUTO ARAGONES DE LA JUVENTUD ERASMUS	2017	14.708,00 €	
INSTITUTO ARAGONES DE LA JUVENTUD ERASMUS	2018	0,00 €	14.552,00
PROYECTO POCTEFA COFINANCIA DORES	2018	2.612,90 €	
DONACIONES CON DEDUCCIÓN FISCAL 182	2018	20.577,00 €	
DONACIONES IMPULSO FONZ, CALENDARIO	2018	5.755,00 €	
DONACIONES SIN DEDUCCIÓN FISCAL	2018	10.253,32 €	
SUMAS		488.588,37 €	80.606,00

La columna de ejecución 2019 corresponde a las subvenciones recibidas con anterioridad al cierre del presente ejercicio, para proyectos que se llevarán a cabo en ejercicios futuros Se han registrado en el pasivo del balance en el epígrafe de periodificaciones a corto plazo.

18. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

UTE Atención Temprana Huesca

La facturación en el ejercicio 2018 ha sido de 313.701,18€ (271.635,87€ en el ejercicio anterior.

El saldo pendiente de cobro al cierre del ejercicio 2018 ascendía a 59.086,24€ (50.812,92€ en el 2017)

Servidown: sin actividad 2018, 2017, 2016, 2015, 2014



Alimentos Artesanos, Deleita Inclusión, S.L.

La facturación de Deleita a la Asociación Down Huesca en el ejercicio 2017 ha sido de 159,94€ (401,79€ en el ejercicio anterior)

Al cierre del ejercicio 2018 la Asociación tiene concedido un adelanto a Alimentos Artesanos, Deleita Inclusión, S.L. por importe de 6.000,00€ (7.513,48€ en el ejercicio anterior)

Los miembros del la Junta Directiva no reciben ningún tipo de retribución (sueldos y salarios, planes de pensiones...) por el desarrollo de su función o por cualquier otra función, y no se les ha otorgado ningún tipo de anticipo durante los ejercicios 2017 y 2018.

19. OTRA INFORMACIÓN

El número de empleados al cierre del ejercicio distribuido por categorías y sexos es el siguiente:

TIPOLOGIA DE ACTIVIDAD	20	17	2018		
CUENTA	Hombres	mujeres	Hombres	mujeres 2	
Cafetería del Hospital Provincial	2	1	1		
Atención directa al usuario	6	23	7	23	
Administración y control de gestión	1	2	1	2	
TOTALES	9	26	9	27	

En el 2017 la jornada media fue de 27,25 h semanales, que suponen 23 jornadas completas.

En el 2018 la jornada media ha sido de 27,50 h semanales que suponen 23,46 jornadas completas.





20. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

EJERCICIO RESULTADO Base de		Renta a destinar		Recursos destinados a	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de los fines								
EJERCICIO	CONTABLE	Ajustes +	Ajustes -	Base de cálculo	a de Importe	ostinar os	fines (gastas + Inversionas)	2014	2015	2016	2017	2018	Importe Pendiente
2014	105.014,94 €	817.325,88 €		922.340,82 €		645,638,57 0	915.133,47 €		Control of the Contro			COLONIA DES	0,00
2015	158.566,34€	853,186,50 e		1.011.752,84 €	70,00%	708.226,99 €	936.356,67 €		936.356,67 €		THE RESIDENCE OF THE PERSON NAMED IN		0.00
2016	86.034,58 €	1.034.013,69 €		1.120.048,27 €	70,00%	784.033,79 €	1.112.735,72 €			1.112.735,72.6		W 4 9 18 18	0.00
2017	1,24,318,76 €	1.077.812,45 €		1.202.131,21 €	70,00%	841,491,85 €	1.264.032,68 €				1.264.032,68 €	HOUSE COLD LINE	0.00
2018	143.277,57 €	1.175.133,90 €		1.318.411,47 €	70,00%	922,888,03 €	1.553.589,11 €			NEW PROPERTY		1.553.589,11€	0,00
TOTAL	617.212,19 €	4.957.472,42 €		5.574.684,61 €		3.902.279,23 €	5.781.847,65 €	313.5	SERVED 19	A SHEAR		STATE AND DE	
ecursos dest	tinados												
Año	2013	2014	2015	2016	2017	2018	ARREST PARTIES PROPERTY						
iastos	771.890,08 €	800.400,32 €	785,454,41 €	954.856,45 C	1.038.446,41 (1.137.337,26 t	Annual Control of the						
nverslones	38.981,09 €	106.733,15 €	150.902,26 €	157.879,27 €	225.586,27 €	416.251,85 €	CONTROL SANSCHOOL						
OTAL	810.871,17.€	915.133,47 €	936.356,67 €	1.112.735,72 €	1.264.032,68 €	1.553.589,14.6							

Los ajustes positivos se corresponden con la totalidad de los gastos porque todos ellos se destinan a los fines propios de la Asociación.

No hay ajustes negativos por no haber ningún ingreso procedente de la enajenación de bienes afectos a la actividad.

Recursos aplicados en el ejercicio

		IMPORTE					
1. Ga	stos en cumplimiento de fines	1.137.337,26 €					
		Fondos propios	Subvenciones , donaciones y legados	Deuda			
2. Inv	versiones en cumplimiento de fines	311.292,79 €	50.065,00 €	54.894,06 €			
2.1.	Realizadas en el ejercicio	311.292,79 €	50.065,00 €				
2.2.	Procedentes de ejercicios anteriores						
	 a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores 			54.894,06 €			
	 b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores 						
	TOTAL (1 + 2)		1.553.589,11 €				

<u>La Junta Directiva</u> está constituida actualmente por las siguientes personas, con la designación de sus cargos y las fechas de sus nombramientos:

Presidenta: Da Nieves Doz Saura, NIF 18.003.323 G, Fecha de nombramiento: 3 octubre 2016

Secretaria: Da Begoña Alonso Rodríguez, con NIF 00.686.750 Q,





Fecha de renovación: 22 noviembre 2018.

Vicepresidente: D. Máximo López Barbarin, NIF 15.791.072 P,

Fecha de nombramiento: 3 octubre 2016

Tesorera: Da. Olga Ordás Lafarga, NIF 18.024.458 W,

Fecha de nombramiento: 9 diciembre 2015.

Vocal: Da Rosa Ma Cugat Fatas, NIF 18.032.918-K,

Fecha de renovación: 22 noviembre 2018

Vocal: D. David Sorinas Pallas, NIF 73.199.770 Q,

Fecha de nombramiento: 3 octubre 2016

Vocal: Maribel Muñoz Bayon NIF 28544770 E

Fecha de nombramiento: 3 octubre 2016

Altas del ejercicio:

Vocal: Lorena Alastrue Gayan NIF 18.061.659-N

Fecha de nombramiento: 22 noviembre 2018

Vocal: Angel Anoro Lumbierres NIF 18.004.753-P

Fecha de nombramiento: 22 noviembre 2018

Bajas del ejercicio:

Vocal: Da Ma Luz Escartín Lacoma, NIF 18.006.980 G,

Fecha de nombramiento: 5 diciembre 2013

Vocal: D. Pablo Piquer Solana, NIF 18.006.815 T,

Fecha de nombramiento: 5 diciembre 2013

Huesca, 25 de febrero de 2019,

Presidenta: Da Nieves Doz Saura