

ASSOCIACIO SOLIDANÇA PER A LA RECUPERACIO INTEGRAL
SOCIAL I LABORAL

**Informe de auditoría independiente adjunto a las cuentas anuales
abreviadas del ejercicio 2018**



INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Asamblea General de la ASSOCIACIO SOLIDANÇA PER A LA RECUPERACIO INTEGRAL SOCIAL I LABORAL:

Opini3n

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de la **ASSOCIACIO SOLIDANÇA PER A LA RECUPERACIO INTEGRAL SOCIAL I LABORAL (la Entidad)**, que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre del 2018, la cuenta de resultados abreviada, el estado de cambios en el patrimonio neto abreviado y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio anual finalizado a dicha fecha.

En nuestra opini3n, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situaci3n financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2018, as3 como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de informaci3n financiera que resulta de aplicaci3n (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 opini3n

Hemos llevado a cabo nuestra auditor3a de conformidad con la normativa reguladora de auditor3a de cuentas vigente en Espa3a. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen m3s adelante en la secci3n Responsabilidades del auditor en relaci3n con la auditor3a de las cuentas anuales abreviadas de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de 3tica, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditor3a de las cuentas anuales abreviadas en Espa3a seg3n lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditor3a de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditor3a 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 auditor3a que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opini3n.

Aspectos m3s relevantes de la auditor3a

Los aspectos m3s relevantes de la auditor3a son aquellos que, seg3n nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrecci3n material m3s significativos en nuestra auditor3a de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditor3a de las cuentas anuales abreviadas en su conjunto, y en la formaci3n de nuestra opini3n sobre 3stos, y no expresamos una opini3n por separado sobre esos riesgos.

Integridad del gasto de personal

Seg3n se indica en la Nota 17.2 de la memoria adjunta, la plantilla media equivalente en el ejercicio 2.018 ha sido de 20,38 empleados. El coste de personal del ejercicio 2018, de 501.641,15 euros, supone un 65% del total del gasto de la cuenta de resultados de la Entidad, siendo el principal coste para llevar a cabo la actividad de inserci3n laboral. En este sentido, se ha considerado la integridad del ~~gasto de personal~~ como un aspecto relevante para la auditor3a.

Respuesta de auditor3a



Los principales procedimientos de auditoría para dar respuesta a esta cuestión han sido, entre otros, Comprobación del diseño, así como la eficacia operativa de los controles relevantes que soportan la integridad del gasto, incluyendo la identificación de los controles manuales y automáticos los sistemas de información. Comprobación de los importes de gasto contabilizados, con los registros auxiliares de personal, detallados por empleados y por conceptos. Para una muestra de trabajadores, verificación del correcto cálculo de los recibos de nómina, su inclusión en los registros auxiliares de personal y la correcta aplicación de las tablas salariales según el convenio colectivo de aplicación. Comprobación de la razonabilidad de las bases declaradas a la Agencia Tributaria y de las liquidaciones presentadas a la Tesorería General de la Seguridad Social, con los registros contables. Verificación de la razonabilidad de los cálculos de las periodificaciones realizadas al cierre del ejercicio, así como de las correspondientes liquidaciones posteriores. Evaluación de la correcta presentación y desglose en las cuentas anuales de la información relativa a dicho gasto.

Devengo de ingresos por subvenciones recibidas

La entidad recibe anualmente subvenciones, donaciones y legados para la explotación de su actividad (Nota 15 de la memoria), en base a las solicitudes aprobadas y los convenios conseguidos con los diferentes organismos públicos y privados para la financiación de las diversas actividades de la entidad se registran los ingresos devengados correspondientes a cada ejercicio.

Respuesta del auditor

En esta área, nuestros procedimientos de auditoría consistieron, entre otros, a cuestionar las revisar las resoluciones y convenios de las subvenciones, donaciones y legados registradas en el ejercicio y verificar su correcto devengo en función de la actividad financiada. Realizamos pruebas de verificación de determinados ingresos por subvenciones, donaciones y legados a la explotación con la información disponible a fecha actual para determinar su idoneidad. También consideramos la idoneidad de la información presentada por la Entidad en las cuentas anuales abreviadas con respecto a las subvenciones, donaciones y legados a la explotación.

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales abreviadas

Los miembros de la Junta Directiva son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas 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 que se indica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, los miembros de la Junta Directiva son responsables 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 los miembros de la Junta Directiva tienen intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas 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 abreviadas.

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 abreviadas, 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 los miembros de la Junta Directiva.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los miembros de la Junta Directiva, 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 abreviadas 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 abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los miembros de 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 los miembros de la Junta Directiva de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas 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.

Alejandro Huguet Arroyo
Numero de ROAC 22.484

Barcelona, 15 de junio de 2019




AUDITORIA OPERATIVA
BARCINO, S.L. (A.O.B.)

2019 Núm. 20/19/12330

96,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:

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



4

Associació SOLIDANÇA per a la Recuperació Integral, Social i Laboral

ACTIVO	Nota de la Memoria	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.082.503,84	477.062,83
I. Inmovilizado intangible	Nota 5	0,01	0,01
2. Aplicaciones Informáticas		0,01	0,01
II. Inmovilizado material	Nota 6	285.000,80	260.887,34
1. Terrenos y construcciones		111.361,00	111.786,25
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		173.639,80	139.101,09
3. Inmovilizado en curso y anticipos		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo en empresas del grupo y asociadas		789.068,50	203.500,00
1. Instrumentos de patrimonio		739.068,50	203.500,00
4. Otros activos financieros		50.000,00	0,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo		8.434,53	8.434,53
1. Instrumentos de patrimonio		4.400,00	4.400,00
4. Otros activos financieros		4.034,53	4.034,53
VII. Activos por impuesto diferido		0,00	14.240,95
B) ACTIVO CORRIENTE		547.004,17	1.141.631,23
I. Existencias		10.523,65	10.523,65
II. Usuarios, patrocinadores de las actividades y otras cuentas a cobrar	Nota 10	248.498,56	784.670,00
1. Usuarios y deudores por ventas y prestación de servicios.		2.822,93	10.838,90
2. Deudores, entidades del grupo, asociadas y otras partes vinculadas		87.362,00	535.568,50
4. Otros deudores		158.313,63	235.922,85
6. Activos por impuesto corriente	Nota 13	0,00	2.339,75
7. Otros créditos con las Administraciones Públicas		0,00	0,00
III. Inversiones financieras a corto plazo en empresas del grupo y asociadas	Nota 16	68.210,24	68.961,78
4. Otros activos financieros		68.210,24	68.961,78
IV. Inversiones financieras a corto plazo		0,00	60,00
4. Otros activos financieros		0,00	60,00
V. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	Nota 8	219.771,72	277.415,80
1. Tesorería		219.771,72	277.415,80
TOTAL ACTIVO (A+B)		1.629.508,01	1.618.694,06

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



Associació SOLIDANÇA per a la Recuperació Integral, Social i Laboral

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Nota de la Memoria	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) PATRIMONIO NETO		1.436.608,93	1.479.249,26
A-1). FONDOS PROPIOS	Nota 12	1.374.660,53	1.309.372,94
I. Fondo dotacional		50.070,82	50.070,82
II. Reservas		0,00	0,00
III. Excedentes de ejercicios anteriores		1.259.302,12	1.123.172,59
V. Excedente del ejercicio		65.287,59	136.129,53
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Nota 15	61.948,40	169.876,32
1. Subvenciones oficiales de capital		22.342,34	131.353,49
2. Donaciones y legados de capital		39.606,06	38.522,83
C) PASIVO NO CORRIENTE		13.373,25	9.087,28
II. Deudas a largo plazo	Nota 9	13.373,25	9.087,28
2. Deudas con entidades de crédito		9.771,38	5.485,41
3. Otras deudas a largo plazo		3.601,87	3.601,87
C) PASIVO CORRIENTE		179.525,83	130.357,52
II. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
II. Deudas a corto plazo	Nota 9	39.306,77	40.700,00
2. Deudas con entidades de crédito		9.206,77	10.600,00
3. Otras deudas a largo plazo		30.100,00	30.100,00
V. Acreedores por actividades y otras cuentas a pagar	Nota 9	140.219,06	89.657,52
1. Proveedores		0,00	0,00
2. Acreedores varios		85.562,28	47.498,89
3. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		1.670,39	851,01
4. Pasivos por impuesto corriente		5.725,63	0,00
5. Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 13	47.260,76	41.307,62
6. Anticipos de usuarios		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		1.629.508,01	1.618.694,06



Associació SOLIDANÇA per a la Recuperació Integral, Social i Laboral

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA	Nota de la Memoria	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
1. Ingresos por actividades		802.056,71	727.400,78
b) Ventas y Prestaciones de servicios		689.456,76	606.220,92
e) Subvenciones oficiales a las actividades	Nota 13	108.400,15	108.467,52
f) Otras subvenciones, donaciones y legados incorporados al resultado del ejercicio		4.199,80	12.712,34
2. Aprovisionamientos		-19.119,41	-19.611,53
a) Consumo de bienes destinado a la actividad	Nota 14	-5.039,23	-15.937,53
b) Trabajos realizados por otras entidades		-14.080,18	-3.674,00
6. Otros ingresos de la actividad		20.745,05	5.503,73
a) Ingresos por arrendamientos	Nota 7	5.550,00	5.400,00
b) Otros ingresos accesorios y otros de gestión corriente		15.195,05	103,73
7. Gastos de personal	Nota 14	-501.641,15	-411.915,45
a) Sueldos, salarios y asimilados		-385.099,29	-318.067,43
b) Cargas sociales		-116.541,86	-93.848,02
8. Otros gastos de explotación	Nota 14	-205.944,03	-172.188,96
a) Servicios exteriores		-190.147,95	-164.481,07
a2) Arrendamientos y cánones		-90.379,15	-83.874,16
a3) Reparaciones y conservación		-12.897,15	-6.865,98
a4) Servicios profesionales independientes		-29.642,90	-31.615,94
a5) Transportes		-490,00	-3.390,26
a6) Primas de seguros		-3.805,80	-5.835,02
a7) Servicios bancarios		-2.665,01	-1.579,89
a8) Publicidad, propaganda y relaciones públicas		-6.715,31	-433,50
a9) Suministros		-20.463,73	-21.111,48
a10) Otros servicios		-23.288,90	-9.774,84
b) Tributos		-15.796,08	-7.707,89
9. Amortización del Inmovilizado	Nota 6	-25.857,33	-19.265,57
10. Imputación de subvenciones de inmovilizado		7.503,42	3.718,67
13. Otros resultados	Nota 14	8.848,48	8.246,91
I. RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+7+8+9+11)		86.591,74	121.888,58
14. Ingresos financieros		0,00	0,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		0,00	0,00
b2) En terceros		0,00	0,00
15. Gastos financieros		-8,22	0,00
b) Por deudas con terceros		-8,22	0,00
II) RESULTADO FINANCIERO		-8,22	0,00
III) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		86.583,52	121.888,58
19. Impuesto sobre beneficios	Nota 13	-21.295,93	14.240,95
IV) RESULTADO DEL EJERCICIO		65.287,59	136.129,53

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and a checkmark.]



CCAA 2018(ABREVIADAS)
Associació SOLIDANÇA per a la Recuperació
Integral, Social i Laboral (G61291894)



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

A) RESULTADO DEL EJERCICIO DE LA CUENTA DE RESULTADOS **65.287,59** **136.129,53**

Ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto

III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos

Nota 12 **21.000,00** **180.868,28**

B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO **21.000,00** **180.868,28**

Transferencia a la cuenta de resultados

IX. Subvenciones, donaciones y legados recibidos

Nota 12 **-115.903,57** **-112.186,19**

IX. Otros **-13.024,35** **0,00**

C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE RESULTADOS **-128.927,92** **-112.186,19**

TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C) **-42.640,33** **204.811,62**



[Handwritten signature]



CCAA 2018 (ABREVIADAS)
Associació SOLIDANÇA per a la Recuperació
Integral, Social i Laboral (G61291894)

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	Fondo social	Excedente ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL
C. SALDO FINAL DEL AÑO 2016	50.070,82	1.076.497,54	36.875,05	110.994,23	1.274.437,64
II. Ajustes por errores	Nota 2 0,00	9.800,00	0,00	-9.800,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO INICIAL 2017	50.070,82	1.086.297,54	36.875,05	101.194,23	1.274.437,64
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	136.129,53	0,00	136.129,53
III. Otras variaciones de patrimonio neto	0,00	36.875,05	-36.875,05	68.682,09	68.682,09
E. SALDO FINAL DEL AÑO 2017	50.070,82	1.123.172,59	136.129,53	169.876,32	1.479.249,26
II. Ajustes por errores	Nota 2 0,00	0,00	0,00	-13.024,35	-13.024,35
D. SALDO AJUSTADO INICIAL 2018	50.070,82	1.123.172,59	136.129,53	156.851,97	1.466.224,91
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	65.287,59	0,00	65.287,59
III. Otras variaciones de patrimonio neto	0,00	136.129,53	-136.129,53	-94.903,57	-94.903,57
E. SALDO FINAL DEL AÑO 2018	50.070,82	1.259.302,12	65.287,59	61.948,40	1.436.608,93



Memoria abreviada

- 01 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD**
- 02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**
- 03 - EXCEDENTE DEL EJERCICIO**
- 04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**
- 05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS**
- 06 - BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO**
- 07- ARRENDAMIENTOS**
- 08 - ACTIVOS FINANCIEROS**
- 09 - PASIVOS FINANCIEROS**
- 10 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA**
- 11 - BENEFICIARIOS – ACREEDORES**
- 12 - FONDOS PROPIOS**
- 13 - SITUACIÓN FISCAL**
- 14 - INGRESOS Y GASTOS**
- 15 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**
- 16 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**
- 17 - OTRA INFORMACIÓN**
- 18 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE**
- 19 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO**
- 20- INFORMACIÓN SEGMENTADA**
- 21 - INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO**



01 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La entidad ASSOCIACIÓ SOLIDANÇA, a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 1997 y tiene su domicilio social y fiscal en C/Raval Les Begudes, 25 08960 SANT JOAN DESPÍ. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Asociación empresarial.

ACTIVIDAD:

La Associació Solidança es una iniciativa de ciudadanos y ciudadanas vinculados a diversas entidades solidarias agrupadas a la parroquia Verge del Carme de Sant Joan Despí que nació en 1997 con un interés común de acoger y dar soporte a personas con riesgo de exclusión social del entorno de Sant Feliu de Llobregat, Sant Joan Despí i cercanías. El nombre de la entidad refleja esta motivación, SOLIDANÇA es una palabra del catalán medieval que significa "contrato en firme", contrato en firme entre personas para un servicio mutuo.

El ámbito de actuación se centra en dos sectores, el de la inserción sociolaboral y el de la formación principalmente en el sector de residuos, venta de segunda mano y preparación para la reutilización para la recuperación y el reciclaje de objetivos valorizables.

Se acogen perfiles que se ven excluidas del mundo laboral normalizado y, que difícilmente pueden volver a acceder debido a la pérdida o falta de habilidades personales y laborales, y la falta de preparación o cualificación profesional. Estas competencias no se pueden adquirir de nuevo si no es a través de un itinerario de inserción personalizado.

La entidad participa al 99% la sociedad SOLIDANÇA TRBALL EMPRESA D'INSERCIÓ, SL, por tanto, es la matriz del Grupo Solidança, estando exenta de consolidar por razones de tamaño.

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales se obtienen de los registros contables de las entidades sin ánimo de lucro y se han formulado de acuerdo con las disposiciones legales vigentes en materia contable y con los principios de contabilidad del Plan de Contabilidad de las entidades sin ánimo de lucro RD 259/2008, con el objeto de mostrar en todos los aspectos significativos la imagen fiel del Patrimonio, de la Situación Financiera y de los resultados de la entidad. Estas cuentas anuales son formuladas por la Junta directiva y se someterán a aprobación por la Asamblea General, estimando que serán aprobadas sin modificaciones.

2. Principios contables:

La Asociación ha aplicado los principios contables establecidos en el Plan Contable para entidades sin ánimo de lucro

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

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 2018 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.

En el próximo ejercicio se provee que la Asociación se transforme en Fundación traspasados todos sus bienes, derechos y obligaciones en bloque.

4. Comparación de la información:



No existe ninguna causa que impida la comparación de los estados financieros del ejercicio actual con los del ejercicio anterior.

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 otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable.

7. Corrección de errores

Durante el ejercicio de formulación de los presentes estados financieros se detectaron un conjunto de errores significativos que han supuesto la aplicación de los correspondientes ajustes correctivos.

Nº	Concepto	Ejercicio(s) de origen	Importe	Partidas
1	Subvención de capital	2014	13.024,35	Subvenciones de capital/Deudas de entidades de crédito

Durante el ejercicio se corrigido el importe que constaba pendiente de traspasar de una subvención recibida para financiar una inversión que se encuentra afecta a una hipoteca. No se ha realizado el ajuste de forma retroactiva al considerarse poco relevante.

03 - EXCEDENTE DEL EJERCICIO

BASE DE REPARTO	2018	2017
Pérdidas y ganancias	65.287,59	136.129,53
Total	65.287,59	136.129,53
DISTRIBUCIÓN	2017	2017
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores		
A Remanente	65.287,59	136.129,53
Total	65.287,59	136.129,53

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.

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.

Los activos Intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada que se han considerado que son 10 años.

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

2. Inmovilizado material:

La partida de inmovilizado material incluye exclusivamente bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo debido a que únicamente se destinan a una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial.

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.

a) 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. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma lineal.

c) Deterioro de valor de los activos materiales no generadores de flujos de efectivo

Se produce una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material no generador de flujos de efectivo cuando su valor contable supera a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. A tal efecto, el valor en uso se determina por referencia al coste de reposición.

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la entidad evalúa si existen indicios de que algún inmovilizado material o, en su caso, alguna unidad de explotación o servicio puedan estar deteriorados, en cuyo caso, estima sus importes recuperables efectuando las correcciones valorativas que procedan.

Los cálculos del deterioro de los elementos del inmovilizado material se efectuarán elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material no generadores de flujos de efectivo, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron hubieran dejado de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

d) Costes de renovación, ampliación o mejora:

Durante el ejercicio no se han incurrido costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo.

e) Inmovilizado cedido por la entidad sin contraprestación

En el presente ejercicio no se han cedido bienes del inmovilizado material.

3. Bienes integrantes del Patrimonio Histórico



Los mismos criterios de valoración relativos al inmovilizado material, se aplican a los bienes del Patrimonio Histórico teniendo en cuenta que las grandes reparaciones a las que deben someterse estos bienes se contabilizan de acuerdo con el siguiente criterio:

a) En la determinación del precio de adquisición se tiene en cuenta la incidencia de los costes relacionados con grandes reparaciones. En este sentido, el importe equivalente a estos costes se amortiza de forma distinta a la del resto del elemento, durante el periodo que medie hasta la gran reparación.

b) Cuando se realiza la gran reparación, su coste se reconoce en el valor contable del bien como una sustitución, siempre y cuando se cumplan las condiciones para su reconocimiento. Asimismo, se dará de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado bien.

4. Permutas:

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta.

5. Créditos y débitos por la actividad propia

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originan un derecho de cobro que se contabiliza por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconoce por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registra como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

No se han concedido préstamos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado.

Al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos. A tal efecto aplica el criterio del coste amortizado.

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originan el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocen por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabiliza como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registra por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplica este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no esté sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

6. Existencias:

Las existencias que figuran en el balance están destinadas a la entrega a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios, sin contraprestación o a cambio de una contraprestación significativamente inferior al valor de mercado.

A los efectos de calcular el deterioro de valor de estos activos, el importe neto recuperable a considerar será el mayor entre su valor neto realizable y su coste de reposición.

Las entregas realizadas en cumplimiento de los fines de la entidad, se contabilizan como un gasto por el valor contable de los bienes entregados.

7. Ingresos y gastos:



Los gastos realizados por la entidad se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurren, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la entidad se reconocen en el momento en que se aprueba su concesión.

En ocasiones, el reconocimiento de estos gastos se difiere en espera de que se completen algunas circunstancias necesarias para su devengo, que permitan su consideración definitiva en la cuenta de resultados.

Dichas reglas son aplicables a los siguientes casos:

a) Cuando la corriente financiera se produce antes que la corriente real, la operación en cuestión da lugar a un activo, que es reconocido como un gasto cuando se perfecciona el hecho que determina dicha corriente real.

b) Cuando la corriente real se extiende por períodos superiores al ejercicio económico, cada uno de los períodos reconoce el gasto correspondiente, calculado con criterios razonables, sin perjuicio de lo indicado para los gastos de carácter plurianual.

Las ayudas otorgadas en firme por la entidad y otros gastos comprometidos de carácter plurianual se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en que se aprueba su concesión con abono a una cuenta de pasivo, por el valor actual del compromiso asumido.

Los desembolsos relacionados con la organización de eventos futuros (exposiciones, congresos, conferencias, etcétera) se reconocen en la cuenta de resultados de la entidad como un gasto en la fecha en la que se incurren, salvo que estuvieran relacionados con la adquisición de bienes del inmovilizado, derechos para organizar el citado evento o cualquier otro concepto que cumpla la definición de activo.

En la contabilización de los ingresos se tienen en cuenta las siguientes reglas:

a) Los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios se valoran por el importe acordado.

b) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el período al que correspondan.

c) Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.

d) En todo caso, deberán realizarse las periodificaciones necesarias.

8. Fusiones entre entidades no lucrativas

Durante el ejercicio no se han realizado fusiones entre entidades no lucrativas.

9. Instrumentos financieros:

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros. Criterios aplicados para determinar el deterioro:

Los activos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la entidad. También se han incluido aquellos activos



financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la entidad y que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que no es otra cosa que el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, estos activos se han valorado por su coste amortizado, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados, aplicando el método del interés efectivo.

Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo queridos por todos los conceptos a lo largo de su vida.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado por hacer frente a los compromisos contractuales.

Se reconocen en el resultado del periodo las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Activos financieros no derivados, el cobro de los cuales son fijos o determinables, que se negocian en un mercado activo y con vencimiento fijo en los cuales la entidad tiene la intención y capacidad de conservar hasta su finalización. Tras su reconocimiento inicial por su valor razonable, se han valorado también a su coste amortizado.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

En esta categoría se han incluido los activos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros activos financieros que la entidad ha considerado conveniente incluir en esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable. Los costes de transacción que han sido atribuibles directamente, se han registrado en la cuenta de resultados. También se han registrado en la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

Activos financieros disponibles para la venta

En esta categoría se han incluido los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras entidades que no se han incluido en otra categoría.

Se ha valorado inicialmente por su valor razonable y se han incluido en su valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares, que se han adquirido.

Posteriormente estos activos financieros se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en los cuales han de incurrir para su venta.

Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto.



Derivados de cobertura

Dentro de esta categoría se han incluido los activos financieros que han sido designados para cubrir un riesgo específico que puede tener impacto en la cuenta de resultados por las variaciones en el valor razonable o en los flujos de efectivo de las partidas cubiertas.

Estos activos se han valorado y registrado de acuerdo con su naturaleza.

Correcciones valorativas por deterioro

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias por la existencia de evidencia objetiva que el valor en libros de una inversión no es recuperable.

El importe de esta corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión.

Las correcciones valorativas por deterioro, y si procede, su reversión se ha registrado como un gasto o un ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero.

En particular, al final del ejercicio se comprueba la existencia de evidencia objetiva que el valor de un crédito (o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente) se ha deteriorado como consecuencia de uno o más acontecimientos que han ocurrido tras su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o un retraso en los flujos de efectivo que se habían estimado recibir en el futuro y que puede estar motivado por insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se han estimado que se recibirán, descontándolos al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la entidad y aquellos que no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses devengados se han contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el pago de las cuales se espera que sea en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal.

Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida que no se liquidan en el periodo que se devengan.

Los préstamos se clasifican como corrientes salvo que la Entidad tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.



Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

Pasivos a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros pasivos financieros que la entidad ha considerado conveniente incluir dentro de esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable que es el precio de la transacción. Los costes de transacción que ha sido directamente atribuibles se han registrados en la cuenta de resultados. También se han imputado a la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

b) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros:

Durante el ejercicio, no se ha dado de baja ningún activo ni pasivo financiero.

c) Instrumentos financieros híbridos:

La entidad no posee en su balance ningún instrumento financiero híbrido.

d) Instrumentos financieros compuestos:

La entidad no posee en su balance ningún instrumento financiero compuesto.

e) Contratos de garantías financieras:

No se disponen de contratos de garantías financieras.

f) Inversiones en entidades de grupo, multigrupo y asociadas:

No se han realizado inversiones en entidades de grupo, multigrupo y asociadas.

g) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

h) Determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros: intereses, primas o descuentos, dividendos, etc.

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocerán como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

i) Instrumentos de patrimonio propio en poder de la entidad:

Cuando la entidad ha realizado alguna transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, se ha registrado el importe de estos instrumentos en el patrimonio neto. Los gastos derivados de estas transacciones, incluidos los gastos de emisión de estos instrumentos, se han registrado directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.



Cuando se ha desistido de una operación de esta naturaleza, los gastos derivados de la misma se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias.

10. Transacciones en moneda extranjera:

No existen transacciones en moneda extranjera.

11. Impuesto sobre beneficios:

La entidad está en régimen de entidades parcialmente exentas del Impuesto de Sociedades.

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio, así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente (en el resultado contable se ha reducido el importe de los resultados procedentes de las actividades exentas) que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Entidad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

12. Provisiones y contingencias:

Las cuentas anuales de la Entidad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

13. Subvenciones, donaciones y legados:

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 del gasto o inversión objeto de la subvención, donación o legado.

En las subvenciones, donaciones o legados concedidos por los asociados, fundadores o patronos se sigue este mismo criterio, salvo que se otorgasen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo



caso se reconocen directamente en los fondos propios de la entidad. También se reconocen directamente en los fondos propios, las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la entidad hasta que adquieren la condición de no reintegrables. A estos efectos, se consideran no reintegrables cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor de la entidad, se han cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre su recepción.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido. Las de carácter no monetario o en especie se valoran por el valor razonable del bien o servicio recibido, siempre que el valor razonable del citado bien o servicio pueda determinarse de manera fiable.

14. Combinaciones de negocios:

Durante el ejercicio no se han realizado operaciones de esta naturaleza.

15. Negocios conjuntos:

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

16. Transacciones entre partes vinculadas:

Todas las transacciones han sido realizadas a precio de mercado.

05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

1.a) Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y anterior del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumulado:

Movimientos del Inmovilizado material	Importe 2018	Importe 2017
SALDO INICIAL BRUTO	473.317,64	428.760,69
(+) Entradas	59.970,79	44.556,75
(+) Correcciones de valor por actualización	0	0,00
(-) Salidas	0	0,00
SALDO FINAL BRUTO	533.288,43	473.317,64

Movimientos amortización del Inmovilizado material	Importe 2018	Importe 2017
SALDO INICIAL BRUTO	222.430,30	203.164,73
(+) Aumento por dotaciones	25.857,33	19.265,57
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	248.287,63	222.430,30

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado material	Importe 2018	Importe 2017
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		



Desglose de los inmuebles:

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Terrenos	91.799,14	91.799,14
Construcciones	21.262,86	21.262,86
A. Acumulada	-1.701,00	-1.275,75
Total	111.361,00	111.786,25

Movimiento del inmovilizado intangible	Importe 2018	Importe 2017
SALDO INICIAL BRUTO	9.976,83	9.976,83
(+) Entradas		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	9.976,83	9.976,83

Movimientos amortización Inmovilizado intangible	Importe 2018	Importe 2017
SALDO INICIAL BRUTO	9.976,82	9.976,82
(+) Aumento por dotaciones		
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	9.976,82	9.976,82

Movimiento correcciones de valor por deterioro, Inmovilizado intangible	Importe 2018	Importe 2017
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

2. Información sobre:

- a) No se han producido correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio del inmovilizado material no generador de flujos de efectivo.
- b) No se han contabilizado pérdidas ni reversiones por deterioro
- c) No se han cedido inmuebles a la entidad y tampoco ésta ha cedido ninguno.
- d) Los coeficientes de amortización utilizados son los establecidos en las tablas oficiales.

Concepto	Coefficiente de amortización anual
Construcciones	2%
Instalaciones técnicas y maquinaria	10% - 16%
Otras Instalaciones, utillaje y mobiliario	10% - 25%

06 - BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

1. Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y del ejercicio anterior de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes correcciones valorativas por deterioro de valor acumuladas:

Movimiento bienes inmuebles	Importe 2018	Importe 2017
SALDO INICIAL BRUTO	0,00	0,00
(+) Entradas		



Movimiento bienes inmuebles	Importe 2018	Importe 2017
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	0,00	0,00

Correcciones de valor deterioro bienes inmuebles	Importe 2018	Importe 2017
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL	0,00	0,00
(+)Correc.valor al deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o trasposos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL	0,00	0,00

2. Información sobre:

- a) No se han realizado revalorizaciones.
- b) No se han realizado adquisiciones de bienes del Patrimonio Histórico a entidades del grupo y asociadas.
- c) No se poseen inversiones en bienes del Patrimonio Histórico situadas fuera del territorio español.
- d) La entidad no dispone de bienes del Patrimonio Histórico no afectos directamente a la actividad propia.
- e) No se poseen Bienes del Patrimonio Histórico afectos a garantías.
- f) No se han recibido subvenciones, donaciones y legados relacionados con los bienes del Patrimonio Histórico.
- g) No se han adquirido compromisos firmes de compra ni compromisos firmes de venta.
- h) No se han realizado grandes reparaciones sobre los bienes del Patrimonio Histórico.
- i) No se han cedido inmuebles a la entidad ni ésta ha cedido ninguno.

07. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar.

Los importes de las cuotas de arrendamiento operativo reconocidos como gasto son los siguientes:

Pagos por arrendamientos tiendas:	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Instalaciones, locales y tiendas	90.379,15	83.874,16

El principal contrato de alquiler vigente es el de la nave industrial en el que la Entidad realiza su actividad principal. Se encuentra situado en San Joan Despí y el coste anual asciende a 47 Mil euros aproximadamente. El vencimiento de dicho contrato es 31 de diciembre de 2029.

En 2017 se formalizo un contrato de arrendamiento en Palafrugell, donde se explota un albergue. La renta anual asciende a 18 Mil euros aproximadamente.

El resto de los alquileres son de las tiendas de Sants, Sant Joan Despí, Gracia y Molins

08 - ACTIVOS FINANCIEROS

1. A continuación, se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros señaladas en la norma de registro y valoración novena, sin incluirse las inversiones en patrimonio de entidad de grupo, multigrupo y asociadas:

- a) Activos financieros a largo plazo:



CCAA 2018 (ABREVIADAS)
Associació SOLIDANÇA per a la Recuperació
Integral, Social i Laboral (G61291894)



Instrumentos de patrimonio lp	Importe 2018	Importe 2017
Activos a valor razonable con cambios en pyg	4.400,00	4.400,00
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	4.400,00	4.400,00

Valores representativos de deuda lp	Importe 2018	Importe 2017
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
TOTAL		

Créditos, derivados y otros lp	Importe 2018	Importe 2017
Activos valor razonable con cambios en pyg	4.034,53	4.034,53
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	50.000,00	
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	54.034,53	4.034,53

Total activos financieros lp	Importe 2018	Importe 2017
Activos a valor razonable con cambios en pyg	8.434,53	8.434,53
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	50.000,00	
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	58.434,53	8.434,53

b) Activos financieros a corto plazo:

Créditos, derivados y otros cp	Importe 2018	Importe 2017
Activos valor razonable con cambios en pyg	219.771,72	277.415,80
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	316.708,80	851.352,03
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	536.480,52	1.128.767,83

Total activos financieros cp	Importe 2018	Importe 2017
Activos a valor razonable con cambios en pyg	219.771,72	277.415,80
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	316.708,80	635.908,90
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	536.480,52	965.605,57

c) Traspasos o reclasificaciones de activos financieros:

No existen traspasos o reclasificaciones de los activos financieros.

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. Valor razonable y variaciones en el valor de activos financieros valorados a valor razonable:

a) El valor razonable se determina en su totalidad tomando como referencia los precios cotizados

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



en mercados activos.

b) A continuación se informa el valor razonable por categorías de activos financieros, así como las variaciones en el valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias, así como las consignadas directamente a patrimonio neto: No existen variaciones ni en el ejercicio actúa ni el anterior.

c) El vencimiento de los activos financieros es no determinable ya que no tienen un plazo fijo de materialización.

4. Entidades del grupo, multigrupo y asociadas:

La entidad ASSOCIACIÓ SOLIDANÇA está vinculada con SOLIDANÇA TREBALL EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L. con CIF B64266281, de la cual posee el 99% de las participaciones.

EVOLUCIÓ 2018

Concepte	Saldo inicial	Adicions	Baixes	Traspassos	Saldo final
Instrumentes de patrimoni a llarg termini					
Empresas del grup	203.500,00	535.568,50	0,00	0,00	739.068,50
	203.500,00	535.568,50	0,00	0,00	739.068,50

EVOLUCIÓ 2017

Concepte	Saldo inicial	Adicions	Baixes	Traspassos	Saldo final
Instrumentes de patrimoni a llarg termini					
Empresas del grup	203.500,00	0,00	0,00	0,00	203.500,00
	203.500,00	0,00	0,00	0,00	203.500,00

INFORMACIÓ PARTICIPADA

Concepte	N.I.F.	Activitat	Domicilio	% Capital Directe
SOLIDANÇA E.I.	B64266281	Promover la inserció sociolaboral y las acciones formativas de colectivos en riesgo de exclusión social de nuestro entorno a través de actividades vinculadas con la gestión integral de residuos y a la economía circular	Sant Just Desvern (Barcelona), carrer Treball,5	99%

DATOS FINANCIEROS

Concepte 2018	Capital	Reserves	Resultat	Valor en net de provisió
SOLIDANÇA EI	203.800,00	1.173.796,82	114.302,60	739.068,50
Total	203.800,00	1.173.796,82	114.302,60	739.068,50



CCAA 2018(ABREVIADAS)
Associació SOLIDANÇA per a la Recuperació
Integral, Social i Laboral (G61291894)



Concepte 2017	Capital	Reserves	Resultat	Valor en net de provisió
SOLIDANÇA EI	203.800,00	447.031,34	139.867,07	203.800,00
Total	203.800,00	298.783,41	148.247,93	203.800,00

Durante el Ejercicio actual la Asociación ha aprobado realizar Aportaciones de Socios mediante la condonación de parte de la deuda que mantenía con la SOLIDANÇA TREBALL, EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L.

09 - PASIVOS FINANCIEROS

1. Información sobre los pasivos financieros de la entidad:

a) Pasivos financieros a largo plazo:

A continuación, se detallan los pasivos financieros a l/p atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena:

Deudas con entidades de crédito lp	Importe 2018	Importe 2017
Débitos y partidas a pagar	9.771,38	6.485,41
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	9.771,38	6.485,41

Obligaciones y otros valores negociables lp	Importe 2018	Importe 2017
Débitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL		

Derivados y otros lp	Importe 2018	Importe 2017
Débitos y partidas a pagar	3.601,87	3.601,87
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	3.601,87	3.601,87

Total pasivos financieros lp	Importe 2018	Importe 2017
Débitos y partidas a pagar	13.373,25	9.087,28
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	13.373,25	9.087,28

b) Pasivos financieros a corto plazo:

Deudas con entidades de crédito cp	Importe 2018	Importe 2017
Débitos y partidas a pagar	9.206,77	10.600,00
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	9.206,77	10.600,00

Obligaciones y otros valores negociables cp	Importe 2018	Importe 2017
Débitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL		

[Handwritten signature and initials in blue ink]



	Importe 2018	Importe 2017
Derivados y otros cp		
Débitos y partidas a pagar	117.332,67	78.449,90
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	117.332,67	78.449,90

	Importe 2018	Importe 2017
Total pasivos financieros cp		
Débitos y partidas a pagar	126.539,44	89.049,90
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	126.539,44	89.049,90

2. Información sobre:

a) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2018:

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas con entidades de crédito	9.206,77	3.307,35	1.756,24	1.827,29	1.901,23	979,28	18.978,16
Acreedores por arrendamiento financiero							33.701,87
Otras deudas	30.100,00	3.601,87					
Deudas con ent. grupo y asociadas							
Acreedores comerciales no corrientes							
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar							
Proveedores							87.232,67
Otros acreedores	87.232,67						
Deuda con características especiales							
TOTAL	126.539,44	6.909,22					139.912,69

b) No existen deudas con garantía real.

c) No existen líneas de descuento ni pólizas de crédito al cierre del ejercicio.

3. Préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio:

No existen impagos sobre los préstamos pendientes de pago.

10 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El movimiento de la partida B.II del activo del balance "Usuarios y otros deudores de la actividad propia" se refleja en las siguientes tablas:

	Importe 2018	Importe 2017
Movimiento usuarios, deudoras		
SALDO INICIAL BRUTO	10.838,90	364,5
(+) Entradas	94.591,71	91.893,46
(-) Salidas	102.607,68	81.419,06
SALDO FINAL BRUTO	2.822,93	10.838,90

	Importe 2018	Importe 2017
Movimiento deudores grupo		
SALDO INICIAL BRUTO	235.922,85	116.630,36
(+) Entradas	138.935,18	278.471,66
(-) Salidas	216.544,40	-159.179,17
SALDO FINAL BRUTO	158.313,63	235.922,85

	Importe 2018	Importe 2017
Movimiento otros deudores		
SALDO INICIAL BRUTO	235.922,85	116.630,36
(+) Entradas	138.935,18	278.471,66
(-) Salidas	216.544,40	-159.179,17
SALDO FINAL BRUTO	158.313,63	235.922,85



Correcciones de valor deterioro usuarios y deudores grupo	Importe 2018	Importe 2017
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deteriòro reconocidas perído		
(-)Reversió		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

Correcciones de valor deterioro otros deudores	Importe 2018	Importe 2017
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deteriòro reconocidas perído		
(-)Reversió		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

Los usuarios y otros deudores no proceden de entidades del grupo, multigrupo o asociadas.

ENTIDAD	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Subvención concedida en 2016 para gastos de 2017 BOTIGA SANTS	46.282,73	46.282,73
Subvención concedida en 2016 para gastos de 2017 PALAFRUGELL	21.000,00	21.000,00
SUBV INSERCIÓ AJUNT DE SANT JUST	8.025,45	600,00
SUBV DESPEGA 2017	0,00	1.037,85
SUBV POEJ LA CAIXA FRANCE	0,00	9.600,00
SUBVENCIO AGENCIA DE RESIDUS	44.684,70	44.684,70
DEPARTAMENMT AFERS SOCIALS LINEA G	0,00	19.462,17
DEPARTAMENMT AFERS SOCIALS LINEA D	0,00	235,12
DEPARTAMENMT AFERS SOCIALS LINEA B (IRPF 2018)	0,00	47.227,43
Subvenciones Gambia	38.320,75	45.792,85
TOTAL	158.313,63	235.922,85

11 - BENEFICIARIOS - ACREEDORES

El movimiento de la partida C.IV del pasivo del balance "Beneficiarios - Acreedores" se refleja en la siguiente tabla: No hay.

12 - FONDOS PROPIOS

1. La composición y el movimiento de las partidas que forman el epígrafe "Fondos Propios" es la siguiente:

Concepto	Saldo inicial	Aplicación del resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Otras	Saldo final
Fondo dotacional	50.070,82	0,00	0,00	0,00	50.070,82
Resultados negativos de ejercicios anteriores	1.123.172,59	136.129,53	0,00	0,00	1.259.302,12
Resultado del ejercicio	136.129,53	-136.129,53	65.287,59	0,00	65.287,59
Total	1.309.372,94	0,00	65.287,59	0,00	1.374.660,53



2. No existen ninguna circunstancia que limiten la disponibilidad de las reservas.

3. No existen aportaciones al fondo social o dotación fundacional.

13 - SITUACIÓN FISCAL

Debido al hecho de que determinadas operaciones tienen diferente consideración al efecto de la tributación del impuesto sobre sociedades y la elaboración de estas cuentas anuales, la base imponible del ejercicio difiere del resultado contable.

a) A continuación, se detallan las diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas en el balance al cierre del ejercicio: No existen correcciones temporarias.

b) La antigüedad y plazo previsto de recuperación fiscal de los créditos por bases imponibles es la siguiente: No hay.

BASES IMPONIBLES 2018				
Años	Base al inicio ejercicio	Aplicada 2018	pendiente	Limite
2010	0,00	0,00	0,00	Indefinido
2011	20.691,80	-20.691,80	0,00	Indefinido
2013	36.271,99	-36.271,99	0,00	Indefinido
	56.963,79	-56.963,79	0,00	

BASES IMPONIBLES 2017				
Años	Base al inicio ejercicio	Aplicada 2017	pendiente	Limite
2010	18.630,82	-18.630,82	0,00	Indefinido
2011	112.576,58	-91.884,78	20.691,80	Indefinido
2013	36.271,99	0,00	36.271,99	Indefinido
	167.479,39	-110.515,60	56.963,79	

Durante el ejercicio actual, en vista a que las bases imponibles negativas se estiman recuperables en base a los resultados obtenidos en los últimos años y las expectativas futuras se han reconocido como activo por impuesto diferido.

c) Los incentivos fiscales aplicados en el ejercicio son: No se ha adquirido ningún compromiso en relación a Incentivos Fiscales.

d) A continuación, se detalla el beneficio acogido a la deducción por inversión de beneficios y el detalle de las inversiones realizadas: No hay.

Según lo estipulado en el artículo 25 de la Ley 14/2013, de 27 de septiembre, se hace constar en la memoria el detalle de la reserva por inversión de beneficios: No hay.

e) No existen provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados

f) Considerada la Asociación una entidad acogida al régimen fiscal de entidades parcialmente exentas Capítulo 15 título séptimo de la LIS, los ajustes efectuados en la base imponible del Impuesto sobre Sociedades son los siguientes:



Año 2018

	SUPERAVIT -	65.287,59
IMPUESTO DE SOCIEDADES	21.295,93	
AJUSTES +	2.800,00	
AJUSTES -		4.199,80
COMPENSAC.BIN		56.963,79
BASE IMPONIBLE		28.219,93

Año 2017

	SUPERAVIT	136.129,53
IMPUESTO DE SOCIEDADES		14.240,95
AJUSTES +	28,2	
AJUSTES -		11.401,18
COMPENSAC.BIN		110.515,60
BASE IMPONIBLE		0,00

AJUSTES FISCALES EJERCICIO ACTUAL

	Aumentos	Disminuciones
Subvención		4.199,80
Multas	2.800,00	
Total Ajustes	2.800,00	4.199,80

AJUSTES FISCALES EJERCICIO ANTERIOR

	Aumentos	Disminuciones
Subvención		7.361,18
Subvención		4.040,00
Multas	28,2	
Total Ajustes	28,2	11.401,18

14 - INGRESOS Y GASTOS

1. A continuación, se detallan el desglose de la partida de la cuenta de pérdidas y ganancias de:

- "Aprovisionamientos":

Aprovisionamientos	Importe 2018	Importe 2017
Consumo de mercaderías	5.039,23	15.937,53
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	5.039,23	15.937,53
- nacionales		
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias	-0,00	-0,00
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles		
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:		
- nacionales		
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		



Las cargas sociales de la partida de "Gastos de personal" se desglosan de la siguiente forma:

Concepto	Importe 2018	Importe 2017
Cargas sociales	116.541,86	93.848,02
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	116.541,86	93.848,02
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones		
c) Otras cargas sociales		

- Sueldos y Salarios: 368.748,12 euros.
- Indemnizaciones: 16.351,17 euros.
- El desglose de "Otros gastos de la actividad" corresponden a:

Concepto	Importe 2018	Importe 2017
Otros gastos de la actividad	205.944,03	172.188,98
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales	0,00	0,00
b) Resto de gastos de la actividad	205.944,03	172.188,98

2. No existen ventas de bienes ni prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios.

3. Los resultados originados fuera de la actividad normal de la entidad incluidos en la partida "Otros resultados"

Concepto	Importe 2018	Importe 2017
Otros resultados	8.848,48	8.246,91
a) ingresos	3.767,82	9.724,97
a) Ingres premi	10.000,00	0,00
b) Gastos	-4.919,34	-1.478,06

15 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

ENTIDAD	Saldo Inicial	Recibido en el ejercicio	Subvenciones traspasadas al resultado	Otros	Saldo Final
Subvención concedida BOTIGA SANTS	23.141,36	0,00	23.141,36	0,00	0,00
SUBVENCIO SOC PLANS OCUPACIO	0,00	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00
SUBV INSERCIÓ AJUNT DE SA	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
FORMACIO OBRA SOCIAL LA CAIXA	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
SUBV POEJ LA CAIXA FRANCE	4.800,00	0,00	4.800,00	0,00	0,00
SUBVENCIO AGENCIA DE RESIDUS	44.684,70	0,00	22.342,35	0,00	22.342,35
DEPARTAMENMT AFERS SOCIALS LINEA G	11.500,00	0,00	11.500,00	0,00	0,00
DEPARTAMENMT AFERS SOCIALS LINEA D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPARTAMENMT AFERS SOCIALS LINEA B (IRPF 2018)	47.227,43	0,00	25.616,43	-21.611,00	0,00
SUBVENCIONES Y DONACIONES DE EXPLOTACION	131.383,49	21.000,00	108.400,15	-21.611,00	22.342,34
DONACIO HERENCIA PIS CL SANT BOI (subvención de capital)	18.986,25	0,00	850,50	-13.024,35	3.111,40
SUBV NODUS 17 DESPESES CO	21.536,58	0,00	4.361,82	0,00	17.174,76
DEPARTAMENMT AFERS SOCIALS LINEA B (IRPF 2018)	0,00	0,00	2.291,10	21.611,00	19.319,90
SUBVENCIONES Y DONACIONES DE CAPITAL	38.522,83	0,00	7.503,42	8.586,65	39.606,06
TOTAL	169.876,32	21.000,00	116.903,57	-13.024,35	61.948,40



ENTIDAD	Saldo Inicial	Recibido en el ejercicio	Subvenciones traspasadas al resultado	Otros	Saldo Final
Subvención concedida en BOTIGA SANTS	46.282,73	0,00	23.141,37	0,00	23.141,36
Subvención concedida PALAFRUGELL	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00	0,00
SUBVENCIÓ SOC PLANS OCUPACIÓ	16.500,00	0,00	16.500,00	0,00	0,00
SUBV. CAJA MADRID	9.800,00	0,00	0,00	-9.800,00	0,00
SUBV INSERCIÓ AJUNT DE SA	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
SUB AJUNTAMENT TORRELLES	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
SUBV. AJUNT DE TORRELLES	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
SUBV NODUS 17 DESPESES CO	0,00	18.246,00	18.246,00	0,00	0,00
SUBV DESPEGA 2017	0,00	4.151,43	4.151,43	0,00	0,00
FORMACIÓ BONIFICADA	0,00	130,00	130,00	0,00	0,00
FORMACIÓ BONIFICADA	0,00	130,00	130,00	0,00	0,00
FORMACIÓ BONIFICADA	0,00	259,20	259,20	0,00	0,00
FORMACIÓ BONIFICADA SEG S	0,00	172,80	172,80	0,00	0,00
SUBV POEJ LA CAIXA FRANCE	0,00	9.600,00	4.800,00	0,00	4.800,00
SUBVENCIÓ AGENCIA DE RESIDUS	0,00	44.684,70	0,00	0,00	44.684,70
DEPARTAMENMT AFERS SOCIALS LINEA G	0,00	23.000,00	11.500,00	0,00	11.500,00
DEPARTAMENMT AFERS SOCIALS LINEA D	0,00	3.436,72	3.436,72	0,00	0,00
DEPARTAMENMT AFERS SOCIALS LINEA B (IRPF 2018)	0,00	47.227,43	0,00	0,00	47.227,43
SUBVENCIÓES Y DONACIONES DE EXPLOTACIÓ	93.582,73	156.038,28	108.467,52	-9.800,00	131.353,49
DONACIÓ HERENCIA PIS CL SANT BOI (subvención de capital)	17.411,50	0,00	425,25	0,00	16.986,25
SUBV NODUS 17 DESPESES CO	0,00	24.830,00	3.293,42	0,00	21.536,58
SUBVENCIÓES Y DONACIONES DE CAPITAL	17.411,50	24.830,00	3.718,67	0,00	39.522,63
TOTAL	110.994,23	180.868,28	112.186,19	-9.800,00	169.876,32

Análisis del movimiento del contenido de la partida correspondiente del balance:

Movimiento	Importe 2018	Importe 2017
Saldo al inicio del ejercicio	169.876,32	110.994,23
(+) Recibidas en el ejercicio	21.000,00	180.868,28
(+) Conversión deudas lp en subvenciones		
(+) Otros movimientos	-13.024,35	-9.800,00
(-) Subvenciones traspasadas resultado ejercicio	-115.903,57	-112.186,19
(-) Importes devueltos		
(-) Otros movimientos		
Saldo al cierre del ejercicio	61.948,40	169.876,32

- Se han recibido donativos de particulares por importe de euros de 4.199,80 y en 2017 se recibieron 12.721,34 euros.

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

15.1. Actividad de la entidad

Datos relacionados con la actividad 1

A) Identificación:

Denominación de la actividad	Inserción laboral a través de la formación en el ámbito de residuos
Tipo de actividad	Social y empresarial
Identificación de la actividad por sectores	Inserción Reciclaje



Lugar desarrollo de la actividad	Sant Joan Despí
Descripción detallada de la actividad realizada	<p>La Associació Solidança es una iniciativa de ciudadanos y ciudadanas vinculados a diversas entidades solidarias agrupadas a la parroquia Verge del Carme de Sant Joan Despí que nació en 1997 con un interés común de acoger y dar soporte a personas con riesgo de exclusión social del entorno de Sant Feliu de Llobregat, Sant Joan Despí i cercanías. El nombre de la entidad refleja esta motivación, SOLIDANÇA es una palabra del catalán medieval que significa "contrato en firme", contrato en firme entre personas para un servicio mutuo.</p> <p>El ámbito de actuación se centra en dos sectores, el de la inserción sociolaboral y el de la formación principalmente en el sector de residuos, venta de segunda mano y preparación para la reutilización para la recuperación y el reciclaje de objetivos valorizables.</p> <p>Se acogen perfiles que se ven excluidas del mundo laboral normalizado y, que difícilmente pueden volver a acceder debido a la pérdida o falta de habilidades personales y laborales, y la falta de preparación o cualificación profesional. Estas competencias no se pueden adquirir de nuevo si no es a través de un itinerario de inserción personalizado.</p>

B) Beneficiarios o usuarios de la actividad: Además de los trabajadores del sector reciclaje y de inserción y la sociedad en general.

Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados

No se han realizado desviaciones significativas entre las cantidades previstas en el plan de actuación y las efectivamente realizadas.

16 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

- Las operaciones con SOLIDANÇA TREBALL EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L. son:
 - Prestación de servicios por alquileres y otros gastos repercutidos por valor de 72.000,00 euros y en 2017 de 72.000,00 euros
- Saldos con SOLIDANÇA TREBALL EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L.

Cuenta	Concepto	Saldo 18 Contabilidad	Saldo 17 Contabilidad
5524009	CTE. CORRENT	68.210,24	68.961,78
TOTAL, PRESTAMOS		68.210,24	68.961,78
4300100	EMPRESA INSERCIÓN	87.362,00	535.568,50
TOTAL, SALDOS CLIENTE		87.362,00	535.568,50
TOTAL, SALDOS VINCULADAS		155.572,24	604.530,28



CCAA 2018(ABREVIADAS)
Associació SOLIDANÇA per a la Recuperació
Integral, Social i Laboral (G61291894)



La ASSOCIACIÓ SOLIDANÇA posee el 99% de las participaciones de la sociedad SOLIDANÇA TREBALL EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L. con CIF B64266281 por valor de 3.800,00 euros.

Con fecha 18 de julio de 2014 se hizo un aumento de capital invirtiendo en la sociedad el importe de 200.000 euros, por lo que el total de participaciones asciende a 203.800,00 euros. Durante el ejercicio actual se ha aprobado la condonación de parte de la deuda con la empresa de Inserción por importe de 535.568,5 euros.

3. En 2018 SOLIDANÇA TREBALL EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L. ha constituido una UTE de la que es participe al 90% "SOLIDANAÇA TREBALL EMPRESA D'INSERCIÓ, S.L., RECUMADRID SERVICIOS AMBIENTALES, S.L.U., UNIÓN TEMPORAL DE EMPRESAS". A 31 de diciembre de 2018 la cuenta corriente con la UTE asciende a 50.000,00
4. La remuneración de la directora por las actividades de dirección asciende a 28.771,20 euros y en el año 2017 ha sido de 28.771,20 euros.

17 - OTRA INFORMACIÓN

- 1) No se han producido cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación.
- 2) A continuación, se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por categorías:

DESGLOSE PERSONAL MEDIO
POR CATEGORIAS EJERCICIO
2018

Categoría	Personal
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	1,924
AYUDANTE	0,958
MOZO	0,915
NIVEL 1	3,37
NIVEL 2	2,046
NIVEL 3	0,85
NIVEL 4	4,5765
NIVEL 5	2,7915
SIN CATEGORÍA	1,649
PERSONAL DE LIMPIEZA	0,122
TITULADO GRADO SUPERIOR	0,364
TITULADO GRADO SUPERIOR	0,814
Total	20,38

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORIAS
EJERCICIO 2017

Categoría	Personal
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	1,9240
AYUDANTE	0,9580
MOZO	0,9150
NIVEL 1	3,3700
NIVEL 2	2,0460
NIVEL 3	0,8500
NIVEL 4	4,0630
NIVEL 5	2,2780



SIN CATEGORÍA	1,6490
PERSONAL DE LIMPIEZA	0,1220
TITULADO GRADO SUPERIOR	0,3640
TITULADO GRADO SUPERIOR	0,8140
Total	19,3530

3) No se han empleado personas durante el Ejercicio actual y anterior con discapacidad mayor o igual 33%

4) La entidad no ha tiene acuerdos que no figuren en el balance.

18 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han producido ningún suceso posterior al cierre del ejercicio que deba ser recogido en estas cuentas anuales.

19 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

1. Información sobre medio ambiente

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan 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 (Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre).

2. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Durante el ejercicio actual y ejercicio anterior, no se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

20. Información segmentada

La distribución del importe de ingresos en las actividades ordinarias es la siguiente:

	Importe 2018	Importe 2017
INGRESOS VENTA DE ROPA	451.954,95	390.168,68
SERVICIOS ALBERGE PALAFRUGELL	102.632,83	72.125,95
SERVEIS A LA ASSOCIACIÓ	72.000,00	72.000,00
OTROS SERVICIOS	62.868,98	71.486,29
SUBVENCIONES EXPLOTACÓN	108.400,15	108.467,52
DONACIONES RECIBIDAS	4.199,80	12.712,34
OTROS INGRESOS	20.745,05	5.503,73
TOTAL	822.801,76	732.464,51



21 - INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES.
DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY
15/2010, DE 5 DE JULIO

A continuación, se detalla el periodo medio de pago a proveedores (plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago de la operación) en el ejercicio 2017:

	2018 (ejercicio actual)	2017 (Ejercicio anterior)
Días	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	17,31	18,41

SANT JOAN DESPÍ, 31 DE MARÇ DE 2019.

Treurer


secretari


