# CUENTAS ANUALES CON INFORME DE AUDITORIA
# ASOCIACIÓN BOKATAS
# EJERCICIO 2018

AUDITORES

# INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANULAES ABREVIADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A La Asamblea de la Asociación Bokatas, por encargo de la Junta Directiva:

## Opinión

Hemos auditado las Cuentas Anuales de la Asociación Bokatas (la Entidad), que comprenden el Balance Abreviado a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de resultados abreviada y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas Anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2018, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación a la preparación de un estado financiero de este tipo (que se identifica en la nota 2 de las notas explicativas adjuntas) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

## Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad 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 de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según 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 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 éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

C.I.F.: B79496105, Sociedad Inscrita en el Registro Mercantil de Madrid, tomo 342 general, libro de sociedades, folio 173, hoja nº 6792, inscripción 1ª- Nº R.O.A.C. S-0430

Avda. del Mediterráneo, 24 esc. D 6º A • 28007 Madrid • Tel.: (+34) 91 298 70 88 • Fax: (+34) 91 434 91 72
E-mail: s41@s41auditores.com • www.s41auditores.com

C.I.F.: B79496105, Sociedad Inscrita en el Registro Mercantil de Madrid, tomo 342 general, libro de sociedades, folio 173, hoja nº 6792, inscripción 1ª- Nº R.O.A.C. S-0430

**Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las Cuentas Anuales.**

La Junta Directiva es responsable de formular las cuentas anuales, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera de la Asociación Bokatas, 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 Entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el Patronato tiene 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**

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

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente 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.

AUDITORES

- 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 administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el 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 o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con 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 administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

**Serrano 41 Auditores, S.L.**
Nº R.O.A.C. S0430

Javier Marco Cano
Nº R.O.A.C. 15.672
16 de septiembre de 2019

C.I.F.: B79496105, Sociedad Inscrita en el Registro Mercantil de Madrid, tomo 342 general, libro de sociedades, folio 173, hoja nº 6792, inscripción 1ª- Nº R.O.A.C. S-0430

Avda. del Mediterráneo, 24 esc. D 6º A • 28007 Madrid • Tel.: (+34) 91 298 70 88 • Fax: (+34) 91 434 91 72
E-mail: s41@s41auditores.com • www.s41auditores.com

# BALANCE DE SITUACIÓN (Modelo Abreviado)

## EJERCICIO

2018

# ASOCIACIÓN

**ASOCIACIÓN BOKATAS**

**BALANCES DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

| | | Ejercicio N | Ejercicio N-1 |
|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | **NOTAS** | **2018** | **2017** |
| **A) ACTIVO NO CORRIENTE** | | **2.100,00** | **2.100,00** |
| I. Inmovilizado intangible. | | | |
| II. Bienes del Patrimonio Histórico. | | | |
| III. Inmovilizado material. | | | |
| IV. Inversiones inmobiliarias. | | | |
| V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo. | | | |
| VI. Inversiones financieras a largo plazo. | 9 | 2.100,00 | 2.100,00 |
| VII. Activos por impuesto diferido. | | | |
| **B) ACTIVO CORRIENTE** | | **36.627,79** | **31.316,67** |
| I. Existencias. | | 5.026,06 | 5.026,06 |
| II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia. | | | |
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar. | 7 | 215,00 | 215,00 |
| IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo. | | | |
| V. Inversiones financieras a corto plazo. | | | |
| VI. Periodificaciones a corto plazo. | | | |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes. | | 31.386,73 | 26.075,61 |
| **TOTAL ACTIVO (A+B)** | | **38.727,79** | **33.416,67** |

## EJERCICIO

2018

# ASOCIACIÓN

**ASOCIACIÓN BOKATAS**

**BALANCES DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

| | | Ejercicio N | Ejercicio N-1 |
|---|---|---|---|
| **PATRIMONIO NETO Y PASIVO** | **NOTAS** | **2018** | **2017** |
| **A) PATRIMONIO NETO** | | **37.748,40** | **32.568,36** |
| **A-1) Fondos propios** | 11 | 37.748,40 | 32.568,36 |
| I. Fondo Social. | | | |
| 1. Fondo Social. | | | |
| 2. Fondo Social no exigido * | | | |
| II. Reservas. | 11 | 64.292,32 | 64.292,32 |
| III. Excedentes de ejercicios anteriores ** | 11 | -31.723,96 | -14.251,96 |
| IV. Excedente del ejercicio ** | 11 y 3 | 5.180,04 | -17.472,00 |
| **A-2) Ajustes por cambio de valor. ** ** | | | |
| **A-3) Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.** | | | |
| **B) PASIVO NO CORRIENTE** | | **0,00** | **0,00** |
| **I. Provisiones a largo plazo.** | | | |
| **II. Deudas a largo plazo.** | | | |
| 1. Deudas con entidades de crédito | | | |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero. | | | |
| 3. Otras deudas a largo plazo. | | | |
| **III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.** | | | |

# BALANCE DE SITUACIÓN (Modelo Abreviado)

| | | | |
|---|---|---|---|
| Pasivos por impuesto diferido. | | | |
| Periodificaciones a largo plazo. | | | |
| C) PASIVO CORRIENTE | | 979,39 | 848,31 |
| I. Provisiones a corto plazo. | | | |
| II. Deudas a corto plazo. | | | |
| 1. Deudas con entidades de crédito. | | | |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero. | | | |
| 3. Otras deudas a corto plazo. | | | |
| III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo. | | | |
| IV. Beneficiarios-Acreedores | | | |
| V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar. | 8 | 979,39 | 848,31 |
| 1. Proveedores.** | | | |
| 2. Otros acreedores. | 8 | 979,39 | 848,31 |
| VI. Periodificaciones a corto plazo | | | |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C) | | 38.727,79 | 33.416,67 |

| FIRMAS JUNTA DIRECTIVA | |
|---|---|
| CARGO | FIRMA |
| Presidenta- ESPERANZA VERA ORTIZ | |
| Vicepresidenta-Secretaria-CRISTINA ESCALONA FUENTES | |
| Tesorero- ISABEL MARIÑO MOREIRA | |
| Vocal- MARIA DEL CARMEN MARTÍN ARRANZ | |
| Vocal- ESTHER SÁNCHEZ ARAHUETES | |
| Vocal- RAQUEL MARTÍNEZ MORANCHEL | |
| Vocal- CARLOS VALERO VILA | |
| Vocal- ALBERTO MARTÍNEZ MOLINA | |
| Vocal- SILVIA VALERO VERCHE | |
| Vocal- ZOA HERRÁIZ MARTÍNEZ | |

# CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (Modelo Abreviado)

**EJERCICIO**

2018

# ASOCIACION

**ASOCIACIÓN BOKATAS**

**CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS DE LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

| | Nota | (Debe) Ejercicio N 2018 | Haber Ejercicio N-1 2017 |
|---|---|---|---|
| **A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO** | | | |
| **1. Ingresos de la entidad por la actividad propia** | | **52.303,06** | **25.813,82** |
| a) Cuotas de asociados y afiliados | 13 | 165,00 | |
| b) Aportaciones de usuarios | | | |
| c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones | | | |
| d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio | | | |
| e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio | 13 y 14 | 52.138,06 | 25.813,82 |
| f) Reintegro de ayudas y asignaciones | | | |
| **2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil** | | | |
| **3. Ayudas monetarias y otros **** | 13 | **-290,00** | **-371,40** |
| a) Ayudas monetarias | 13 | -290,00 | -371,40 |
| b) Ayudas no monetarias | | | |
| c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno | | | |
| d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados* | | | |
| **4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricacion **** | | | |
| **5. Trabajos realizados por la entidad para su activo** | | | |
| **6. Aprovisionamientos *** | | | |
| **7. Otros ingresos de la actividad** | | | |
| **8. Gastos de personal *** | 13 | **-3.818,88** | **-922,89** |
| **9. Otros gastos de la actividad *** | 13 | **-43.014,14** | **-41.991,53** |
| a) Servicios exteriores | | | |
| b) Tributos | | | |
| c) Pérdidas, deterioro y variación de las provisiones por operaciones comerciales | | | |
| d) Otros gastos de gestión corriente | | | |
| **10. Amortización del inmovilizado *** | | | |
| **11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados a resultados del ejercicio** | | | |
| **12. Excesos de provisiones** | | | |
| **13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado **** | | **0,00** | **0,00** |
| a) Deterioros y pérdidas | | | |
| b) Resultados por enajenaciones y otras | | | |
| **A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)** | | **5.180,04** | **-17.472,00** |
| **14. Ingresos financieros** | | | |
| **15. Gastos financieros *** | | | |
| **16. Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros **** | | | |
| **17. Diferencias de cambio **** | | | |
| **18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros **** | | | |
| **A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)** | | **0,00** | **0,00** |
| **A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)** | | **5.180,04** | **-17.472,00** |
| **19. Impuestos sobre beneficios **** | | | |
| **A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3 + 19)** | | **5.180,04** | **-17.472,00** |
| **B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO** | | | |
| **1. Subvenciones recibidas** | | | |
| **2. Donaciones y legados recibidos** | | | |
| **3. Otros ingresos y gastos**** | | | |
| **4. Efecto impositivo**** | | | |
| **B.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4)** | | **0,00** | **0,00** |
| **C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO** | | | |
| **1. Subvenciones recibidas*** | | | |
| **2. Donaciones y legados recibidos*** | | | |
| **3. Otros ingresos y gastos**** | | | |
| **4. Efecto impositivo**** | | | |
| **C.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)** | | **0,00** | **0,00** |
| **D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)** | | **0,00** | **0,00** |
| **E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO** | | | |
| **F) AJUSTES POR ERRORES** | | | |
| **G) VARIACIONES EN EL FONDO SOCIAL** | | | |
| **H) OTRAS VARIACIONES** | | | |
| **I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)** | | **5.180,04** | **-17.472,00** |

| FIRMAS JUNTA DIRECTIVA | |
|---|---|
| **CARGO** | **FIRMA** |
| Presidenta- ESPERANZA VERA ORTIZ | |
| Vicepresidenta-Secretaria-CRISTINA ESCALONA FUENTES | |
| Tesorero- ISABEL MARIÑO MOREIRA | |
| Vocal- MARIA DEL CARMEN MARTÍN ARRANZ | |

## CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (Modelo Abreviado)

| | |
|---|---|
| Vocal- ESTHER SÁNCHEZ ARAHUETES | |
| Vocal- RAQUEL MARTÍNEZ MORANCHEL | |
| Vocal- CARLOS VALERO VILA | |
| Vocal- ALBERTO MARTÍNEZ MOLINA | |
| Vocal- SILVIA VALERO VERCHE | |
| Vocal- ZOA HERRÁIZ MARTÍNEZ | |

# MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA – EJERCICIO 2018

| | |
|---|---|
| ASOCIACION BOKATAS | FIRMAS ver (última página). |
| NIF : G86039021 | |
| UNIDAD MONETARIA: EUROS | |

## 1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

Bokatas es un proyecto de acción directa, donde acompañamos a personas sin hogar, utilizando el bocadillo como medio para acercarnos y dignificar la situación de las personas sin hogar.

Nuestra metodología es sencilla, nos juntamos en las distintas sedes para preparar los bocadillos y las bebidas. Una vez todo preparado, nos dividimos en varios grupos y salimos a realizar las rutas donde nos encontramos con las personas sin hogar.

Realizamos un voluntariado **basado en vínculos y relaciones entre personas**, donde la finalidad es realizar un **acompañamiento sincero**, y en caso de que así nos lo pidan, poder ser un puente con las entidades sociales, públicas y privadas. Para ello los voluntarios reciben la formación necesaria y la Asociación Bokatas está plenamente coordinada con las distintas entidades profesionales que trabajan por las personas sin hogar.

## 2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:

### 2.1 IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales del 2018 se han preparado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad.

No ha habido razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel de la entidad se hayan dejado de aplicar disposiciones legales preceptivas en materia contable.

No es necesaria la inclusión en la presente memoria de informaciones complementarias consecuencia de que las disposiciones legales fueran insuficientes para mostrar la imagen fiel.

## 2.2 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

No existe ningún principio contable obligatorio que siendo significativo su efecto se haya dejado de aplicar.

Para mostrar la imagen fiel no se han aplicado principios contables no obligatorios

## 2.3 ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

No existen cambios significativos en estimaciones contables que afecten al ejercicio actual o que pueda afectar a ejercicios futuros.

No existen incertidumbres que puedan afectar a la ejecución de las actividades y fines de la Asociación.

## 2.4 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

De acuerdo con la Disposición transitoria única del Real Decreto 1491/2011, las cuentas del 2018 se presentan incluyendo información comparativa del ejercicio anterior.

Se adjunta balance y cuenta de pérdidas y ganancias incluyendo las cuentas anuales del ejercicio anterior.

## 2.5 ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No existen elementos recogidos en varias partidas.

## 2.6 CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

No se han producido cambios en los criterios contables aplicados en las cuentas del ejercicio 2018.

## 2.7 CORRECCIÓN DE ERRORES

No se han tenido que realizar durante el ejercicio ninguna corrección de errores

# 3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

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

INGRESOS

| | |
|---|---|
| CUOTAS DE ASOCIADOS Y AFILIADOS | 165,00 |
| SUBVENCIONES Y DONACIONES | 52.138,06 |
| **TOTAL** | **52.303,06** |

GASTOS

| | |
|---|---|
| OTROS GASTOS ACTIVIDAD | 43.014,14 |
| GASTOS DE PERSONAL | 3.818,88 |
| GASTOS POR AYUDAS Y OTROS | 290,00 |
| **TOTAL** | **47.123,02** |

## 3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

| *Base de reparto* | *Importe* |
|---|---|
| Excedente del ejercicio | 5.180,04 |
| Remanente | |
| Reservas voluntarias | |
| Otras reservas de libre disposición | |
| Total ..... | **5.180,04** |

| *Distribución* | *Importe* |
|---|---|
| A fondo social | |
| A reservas especiales | |
| A reservas voluntarias | |
| A..... | |
| A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores | 5.180,04 |
| Total ..... | **5.180,04** |

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

No hay limitaciones para la aplicación del excedente el ejercicio.

# 4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

### 4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

La Asociación no tiene inmovilizado intangible.

### 4.2 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

No hay bienes integrantes el patrimonio histórico

### 4.3 INMOVILIZADO MATERIAL

No hay inmovilizado material

### 4.4 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES

No existen terrenos y construcciones.

### 4.5 PERMUTAS

No hay permutas

### 4.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Dentro de esta partida está contabilizada una fianza por un alquiler.

### 4.7 EXISTENCIAS

No hay existencias.

### 4.8 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

No hay transacciones en moneda extranjera

## 4.9 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

El impuesto sobre beneficios se calcula aplicando el régimen de entidades parcialmente exentas aplicable a las Entidades NO acogidas a LEY 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

## 4.10 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se contabilizan por el precio estipulado y devengado según el valor de mercado, sin incluir los impuestos que gravan las operaciones.

Los gastos se valoran a precio de adquisición sin incluir los impuestos que gravan las operaciones, solo se incluyen cuando no son recuperables por la Hacienda Pública.

## 4.11 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

No hay contabilizadas provisiones ni contingencias.

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

Los gastos de personal y las cuotas de la seguridad social a cargo de la entidad, se contabilizan por las remuneraciones devengadas.

Se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurren.

La Asociación no tiene obligaciones legales o contractuales por el concepto de pensiones.

## 4.13 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

La Asociación tiene donaciones particulares y de entidades que se contabilizan por el importe recibido y abonado en cuenta, contra la partida de la cuenta de resultados, llevando dicho ingreso en el momento de cobro a la cuenta de resultados.

## 4.14 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

No hay operaciones entre partes vinculadas

# 5 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

## 5.1 ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS

| Denominación del Bien | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Total... | | | | |

## 5.2 AMORTIZACIONES

| Denominación del Bien | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final | Valor Neto |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| | | | | | |
| Totales | | | | | |

## 5.3 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES

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

## 5.4 INMUEBLES CEDIDOS A LA ENTIDAD O POR LA ENTIDAD

| Inmueble | Cedente | Cesionario | Años de cesión | Valoración del bien |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| | | | | |

## 5.5 INFORMACIÓN SOBRE CORRECCIONES VALORATIVAS

No hay correcciones valorativas.

# 6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

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

# 7 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

| Denominación de la cuenta | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
|---|---|---|---|---|
| Usuarios Deudores | - | - | - | - |
| Patrocinadores | - | - | - | - |
| Afiliados y otros deudores de la actividad propia | 215,00 | 0,00 | 0,00 | 215,00 |
| **Total...** | **215,00** | **0,00** | **0,00** | **215,00** |

# 8 BENEFICIARIOS - ACREEDORES.

| Denominación de la cuenta | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
|---|---|---|---|---|
| Beneficiarios acreedores | 848,31 | 36.371,29 | 36.240,21 | 979,39 |
| Otros acreedores de la actividad propia | - | - | - | - |
| **Total...** | **848,31** | **36.371,29** | **36.240,21** | **979,39** |

# 9 ACTIVOS FINANCIEROS.

| Categorías | **Instrumentos financieros a largo plazo** | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Instrumentos de patrimonio | | Valores representativos de deuda | | Créditos derivados Otros | |
| | **Ejercicio X** | Ejercicio x-1 | **Ejercicio X** | Ejercicio x-1 | **Ejercicio 2018** | Ejercicio 2017 |
| Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias | | | | | | |
| Inversiones mantenidas hasta vencimiento | | | | | | |
| Préstamos y partidas a cobrar | | | | | 2.100 | 2.100 |
| Activos disponibles para la venta | | | | | | |
| Derivados de cobertura | | | | | | |
| **Total...** | | | | | **2.100** | **2.100** |

| Categorías | Instrumentos financieros a corto plazo | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Instrumentos de patrimonio | | Valores representativos de deuda | | Créditos derivados Otros | |
| | **Ejercicio X** | Ejercicio x-1 | **Ejercicio X** | Ejercicio x-1 | **Ejercicio 2018** | Ejercicio 2017 |
| Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias | | | | | | |
| Inversiones mantenidas hasta vencimiento | | | | | | |
| Préstamos y partidas a cobrar | | | | | 215,00 | 215,00 |
| Activos disponibles para la venta | | | | | | |
| Derivados de cobertura | | | | | | |
| **Total...** | | | | | **215,00** | **215,00** |

# 10 PASIVOS FINANCIEROS.

| Categorías | Instrumentos financieros a largo plazo | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Deudas con entidades de crédito | | Obligaciones y otros valores negociables | | Derivados y otros | |
| | **Ejercicio X** | Ejercicio x-1 | **Ejercicio X** | Ejercicio x-1 | **Ejercicio X** | Ejercicio x-1 |
| Débitos y partidas a pagar | | | | | | |
| Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias | | | | | | |
| Otros | | | | | | |
| **Total...** | | | | | | |

| Categorías | Instrumentos financieros a corto plazo | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Deudas con entidades de crédito | | Obligaciones y otros valores negociables | | Derivados y otros | |
| | **Ejercicio X** | Ejercicio x-1 | **Ejercicio X** | Ejercicio x-1 | **Ejercicio 2018** | Ejercicio 2017 |
| Débitos y partidas a pagar | | | | | 979,39 | 848,31 |
| Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias | | | | | | |
| Otros | | | | | | |
| **Total...** | | | | | **979,39** | **848,31** |

# 11 FONDOS PROPIOS.

| Denominación de la cuenta | Saldo Inicial | Entradas | Salidas | Saldo Final |
|---|---|---|---|---|
| Fondo social | | | | |
| Reservas voluntarias | 64.292,32 | | | 64.292,32 |
| Excedentes de ejercicios anteriores | -14.251,96 | -17.472,00 | | -31.723,96 |
| Excedente del ejercicio | -17.472,00 | 5.180,04 | -17.472,00 | 5.180,04 |
| **Total...** | **32.568,36** | **-12.291,96** | **-17.472,00** | **37.748,40** |

# 12 SITUACIÓN FISCAL.

## 12.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

La asociación está acogida a la Ley 49/ 2002 del impuesto sociedades de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

Todos los ingresos obtenidos están exentos del impuesto sociedades. La mayor parte de los ingresos son cuotas de socios, subvenciones y donaciones.

## 12.2 OTROS TRIBUTOS

La asociación no presenta otros tributos.

# 13 INGRESOS Y GASTOS.

| Partida | Gastos |
|---|---|
| **Ayudas monetarias y otros** | **290,00** |
| Ayudas monetarias | 290,00 |
| Ayudas no monetarias | |
| Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno | |
| Reintegro de ayudas y asignaciones | |
| **Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación** | |
| **Aprovisionamientos** | |
| Consumo de bienes destinados a la actividad | |
| Consumo de materias primas | |
| Otras materias consumibles | |
| **Gastos de personal** | **3.818,88** |

| | |
|---|---|
| Sueldos | 2.880,00 |
| Cargas sociales | 938,88 |
| **Otros gastos de explotación** | **43.014,14** |
| *Arrendamientos y cánones* | 15.246,00 |
| *Primas de seguros* | 2.530,25 |
| *Comisiones* | 802,69 |
| *Gastos 1&1* | 291,97 |
| *Gastos teléfono* | 590,24 |
| *Gastos luz* | 1.150,93 |
| *Gastos viaje excursión* | 375,60 |
| *Gastos web* | 1.058,75 |
| *Gastos Software* | 859,10 |
| *Gastos asesoría* | 2.504,42 |
| *Gastos RRC regalos SL* | 3.324,98 |
| **** Gastos Valencia*** | **2.736,54** |
| *Supermercado Valencia* | 2.068,90 |
| *Varios Valencia* | 667,64 |
| **** Gastos Comillas*** | **999,33** |
| *Supermercado Comillas* | 979,98 |
| *Varios Comillas* | 49,35 |
| **** Gastos Peñalver*** | **1.977,49** |
| *Supermercados Peñalver* | 1.860,44 |
| *Varios Peñalver* | 117,05 |
| **** Gastos Bernabeu*** | **2.563,12** |
| *Supermercado Bernabeu* | 2.301,47 |
| *Varios Bernabeu* | 261,65 |
| **** Gastos Acompañamiento- Tandem*** | **1.742,24** |
| *Varios Tandem* | 752,35 |
| *Seguridad Securitas* | 612,12 |
| *Supermercado Tandem* | 197,33 |
| *Actividades PSH* | 180,44 |
| **** Gastos Zaragoza*** | 3.118,75 |
| *Supermercado Zaragoza* | 1.465,83 |
| *Material Zaragoza* | 364,34 |
| *Desplazamiento Zaragoza* | 531,75 |
| *Eventos Zaragoza* | 756,83 |
| **** Gastos Arganzuela*** | 423,00 |
| *Supermercado Arganzuela* | 423,00 |

| | |
|---|---|
| **Total...** | **42.295,40** |
| *Gastos no deducibles* | 718,74 |

| Partida | Ingresos |
|---|---|
| **Cuota de asociados y afiliados** | |
| Cuota de asociados | 165,00 |
| Cuota de afiliados | |
| Subv.donac y legados imput.exc ejerc | 52.138,06 |
| **Promociones, patrocinios y colaboraciones** | |
| **Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil** | |
| Venta de bienes | |
| Prestación de servicios | |
| **Trabajos realizados por la entidad para su activo** | |
| **Otros ingresos de explotación** | |
| Ingresos accesorios y de gestión corriente | |
| **Total...** | **52.303,06** |

# 14 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

| Entidad concedente | Año de concesión | Periodo de aplicación | Importe concedido | Imputado a resultados hasta comienzo del ejercicio | Imputado al resultado del ejercicio | Total imputado a resultados | Pendiente de imputar a resultados |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| COMUNIDAD DE GRUPOS CATOLICOS | 2018 | | 1.800,00 | | 1.800,00 | 1.800,00 | |
| FUNDACIÓN KASIL | 2018 | | 3.300,00 | | 3.300,00 | 3.300,00 | |
| CARITAS | 2018 | | 1.000,00 | | 1.000,00 | 1.000,00 | |
| MERCHANDISING | 2018 | | 56,00 | | 56,00 | 56,00 | |
| PARROQUIA SAGRADOS CORAZONES | 2018 | | 3.300,00 | | 3.300,00 | 3.300,00 | |
| J C GENERAL SERVICES CVBA | 2018 | | 2.470,50 | | 2.470,50 | 2.470,50 | |
| AGUILERA INGENIEROS S.A | 2018 | | 1.000,00 | | 1.000,00 | 1.000,00 | |
| COLEGAS DE BOKATAS | 2018 | | 7.233,05 | | 7.233,05 | 7.233,05 | |
| CDS GBB-MAPS | 2018 | | 192,00 | | 192,00 | 192,00 | |
| C P JUAN XXIII DE ZARAGOZA | 2018 | | 588,50 | | 588,50 | 588,50 | |
| RRC REGALOS SL | 2018 | | 3.924,98 | | 3.924,98 | 3.924,98 | |
| DONACIONES VARIAS | 2018 | | 2.838,03 | | 2.838,03 | 2.838,03 | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ASOC CABALLEROS DEL PILAR | 2018 | | 500,00 | | 500,00 | 500,00 | |
| DONACIONES VALENCIA | 2018 | | 2.140,00 | | 2.140,00 | 2.140,00 | |
| DONACIONES COMILLAS | 2018 | | 540,00 | | 540,00 | 540,00 | |
| FRANCISCO HIDALGO | 2018 | | 360,00 | | 360,00 | 360,00 | |
| INES FONTES MIGALLÓN | 2018 | | 240,00 | | 240,00 | 240,00 | |
| PM.S RECURSOS SL | 2018 | | 7.860,00 | | 7.860,00 | 7.860,00 | |
| FUNDACION SERES SOCIEDAD Y EMP | 2018 | | 7.000,00 | | 7.000,00 | 7.000,00 | |
| FRUTOS SECOS EL RINCÓN SL | 2018 | | 965,00 | | 965,00 | 965,00 | |
| FUNDACION JOSEBY ANA ROYO | 2018 | | 1.000,00 | | 1.000,00 | 1.000,00 | |
| CENTRO ARRUPE | 2018 | | 1.240,00 | | 1.240,00 | 1.240,00 | |
| SORTEOS,RIFAS,FIESTA BENEFICA | 2018 | | 2.590,00 | | 2.590,00 | 2.590,00 | |
| | | **Totales...** | **52.138,06** | | **52.138,06** | **52.138,06** | |

| **Denominación de la cuenta** | **Saldo Inicial** | **Entradas** | **Salidas** | **Saldo Final** |
|---|---|---|---|---|
| Subvenciones de capital | | | | |
| Donaciones y legados de capital | | | | |
| Otras subvenciones y donaciones | | | | |
| **Total...** | | | | |

| **Entidad** | **Cantidad** |
|---|---|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| **Total...** | |

Otras explicaciones

| |
|---|
| |

## 15 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

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

# 16 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

## 16.1 GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

| Ejercicio | Excedente del ejercicio | Ajustes negativos | Ajustes positivos | Base de cálculo | Renta a destinar | | Recursos destinados a fines (gastos + inversiones) | Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Importe pendiente |
| | | | | | Importe | % | | | | | | |
| **2015** | 12.883,62 | | | 12.883,62 | 43.401,35 | 336,87% | 43.401,35 | 43.401,35 | | | | |
| **2016** | -14.251,96 | | | -14.251,96 | 30.508,06 | | 30.508,06 | | 30.508,06 | | | |
| **2017** | -17.472,00 | | | -17.472,00 | 37.651,02 | | 37.651,02 | | | 37.651,02 | | |
| **2018** | 5.180,04 | | 5.180,04 | 10.360,08 | 10.360,08 | 100% | 10.360,08 | | | | 10.360,08 | |
| **TOTAL** | **-13.660,30** | | **5.180,04** | **-8.480,26** | **121.920,51** | | **121.920,51** | **43.401,35** | **30.508,06** | **37.651,02** | **10.360,08** | |

## 16.2 RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

| | IMPORTE | | |
|---|---|---|---|
| **1. Gastos en cumplimiento de fines** | **10.360,08** | | |
| | **Fondos propios** | **Subvenciones, donaciones y legados** | **deuda** |
| **2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).** | | | |
| 2.1. Realizadas en el ejercicio | | | |
| 2.2. Procedentes de ejercicios anteriores | | | |
| a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores | | | |
| b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores | | | |
| **TOTAL (1 + 2)** | **10.360,08** | | |

# 17 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

No hay operaciones vinculadas

# 18 OTRA INFORMACIÓN.

1.- Los miembros del órgano de gobierno no reciben sueldos, ni dietas

2.- En el ejercicio 2018 se modificaron parte de los miembros de la junta directiva, los cuales ya constan inscritos en el Registro Nacional de Asociaciones.

3.- Hay 1 persona contratadas en el año 2018. La persona de la limpieza

4. La asociación no tiene participación en ninguna entidad mercantil

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

| Nombre y Apellidos | Cargo | Firma |
|---|---|---|
| Dª. Esperanza Vera Ortiz | **Presidenta** | |
| Dª. Cristina Escalona Fuentes | **Vicepresidenta y Secretaria** | |
| Dª. Isabel Mariño Moreira | **Tesorero** | |
| Dª. María del Carmen Martín Arranz | **Vocal** | |
| Dª. Esther Sánchez Arahuetes | **Vocal** | |
| Dª. Raquel Martínez Moranchel | **Vocal** | |
| D. Carlos Valero Vila | **Vocal** | |
| D. Alberto Martínez Molina | **Vocal** | |
| Dª. Silvia Valero Verche | **Vocal** | |
| Dª. Zoa Herráiz Martínez | **Vocal** | |