

- 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 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA**
- 08 - BENEFICIARIOS – ACREEDORES**
- 09 - ACTIVOS FINANCIEROS**
- 10 - PASIVOS FINANCIEROS**
- 11 - FONDOS PROPIOS**
- 12 - SITUACIÓN FISCAL**
- 13 - INGRESOS Y GASTOS**
- 14 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**
- 15 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**
- 16 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**
- 17 - OTRA INFORMACIÓN**
- 18 - INVENTARIO**
- 19 - «ASPECTOS DERIVADOS DE LA TRANSICIÓN A LOS CRITERIOS DEL PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD»**
- 20 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE**
- 21 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO**
- 22 - 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 **ASOCIACION AYUDA PARALISIS CEREBRAL (A.P.A.C.E.) NUESTRA SEÑORA DEL PRADO**, a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 1979 y tiene su domicilio social y fiscal en CL PILAR, 55, 45600, TALAVERA DE LA REINA, TOLEDO. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Asociación sin Ánimo de Lucro. Está inscrita en el registro de asociaciones con el número 1843, declarada y registrada como UTILIDAD PÚBLICA por el Ministerio del Interior el 25 de junio de 1985.

### ACTIVIDAD:

La Entidad tiene como actividades principales:

- 1.- RECLAMAR DE LOS PODERES PUBLICOS Y DE LA PROPIA SOCIEDAD LA ACEPTACION DEL PARALITICO CEREBRAL COMO MIEMBRO DE PROPIO DERECHO.
- 2.- PROMOCIONAR LA ENSEÑANZA, LA EDUCACIÓN, REHABILITACIÓN, ASISTENCIA A TODOS LOS NIVELES, Y TUTELA DE TODOS CUANTOS PADEZCAN LESIONES NEUROLÓGICAS COMPRENDIDAS DENTRO DEL CONCEPTO DE PARÁLISIS CEREBRAL.
- 3.- PROMOVER LA INCLUSIÓN SOCIAL DE TODAS LAS PERSONAS CON PARÁLISIS CEREBRAL Y MINUSVALÍA AFINES.

## **02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

### 1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales 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.

### 2. Principios contables:

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la entidad, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad.

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

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2019 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2019 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.

### 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

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentadas en sus apartados correspondientes.

### **03 - EXCEDENTE DEL EJERCICIO**

| <b>BASE DE REPARTO</b>                              | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|---|------------------|------------------|
| Pérdidas y ganancias                                | 52.014,22        | 91.895,03        |
| <b>Total</b>  | <b>52.014,22</b> | <b>91.895,03</b> |
| <b>DISTRIBUCIÓN</b>                                 | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
| A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores | 52.014,22        | 91.895,03        |
| <b>Total distribuido</b>                            | <b>52.014,22</b> | <b>91.895,03</b> |

### **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.

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 línea:

|   | <b>Años de vida útil estimada</b> |
|---|-----------------------------------|
| <b>Edificios y construcciones</b>           | 34                                |
| <b>Instalaciones técnicas y maquinaria</b>  | 7-10                              |
| <b>Mobiliario y enseres</b>                 | 7-10                              |
| <b>Elementos de transporte</b>              | 6                                 |
| <b>Equipos para procesos de información</b> | 4                                 |

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 plurienal.

Las ayudas otorgadas en firme por la entidad y otros gastos comprometidos de carácter plurienal 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:**

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:**

No existen transacciones entre partes vinculadas.

## 05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

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

| Movimientos del inmovilizado material       | Importe 2019 | Importe 2018 |
|---|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL BRUTO                         | 1.328.929,48 | 1.170.196,52 |
| (+) Entradas                                | 28.890,63    | 172.398,27   |
| (+) Correcciones de valor por actualización |              |              |
| (-) Salidas                                 | 3.000,00     | 13.665,31    |
| SALDO FINAL BRUTO                           | 1.354.820,11 | 1.328.929,48 |

| Movimientos amortización del inmovilizado material | Importe 2019 | Importe 2018 |
|--|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL BRUTO                                | 720.720,54   | 539.232,46   |
| (+) Aumento por dotaciones                         | 43.363,39    | 181.851,58   |
| (+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización  |              |              |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos         |              |              |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos   | 3.000,00     | 363,50       |
| SALDO FINAL BRUTO                                  | 761.083,93   | 720.720,54   |

| Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado material | Importe 2019 | Importe 2018 |
|---|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL BRUTO   |              |              |
| (+) Correcciones valorativas por deterioro                            |              |              |
| (-) Reversión de correc. valorativas por deterioro                    |              |              |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos                      |              |              |
| SALDO FINAL BRUTO   |              |              |

| Movimiento del inmovilizado intangible      | Importe 2019 | Importe 2018 |
|---|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL BRUTO                         |              |              |
| (+) Entradas                                |              |              |
| (+) Correcciones de valor por actualización |              |              |
| (-) Salidas                                 |              |              |
| SALDO FINAL BRUTO                           |              |              |

| Movimientos amortización inmovilizado intangible  | Importe 2019 | Importe 2018 |
|---|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL BRUTO                               |              |              |
| (+) Aumento por dotaciones                        |              |              |
| (+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización |              |              |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos        |              |              |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos  |              |              |
| SALDO FINAL BRUTO                                 |              |              |

| Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado intangible | Importe 2019 | Importe 2018 |
|---|--------------|--------------|
| 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:

|  | Coeficiente |
|--|-------------|
| <b>Terrenos y bienes naturales</b>             | -           |
| <b>Construcciones</b>                          | 3           |
| <b>Instalaciones técnicas</b>                  | 10          |
| <b>Maquinaria</b>                              | 10          |
| <b>Utillaje</b>                                | -           |
| <b>Otras instalaciones</b>                     | 16          |
| <b>Mobiliario</b>                              | 10          |
| <b>Equipos para procesos de la información</b> | 25          |
| <b>Elementos de transporte</b>                 | -           |
| <b>Otro inmovilizado material</b>              | 16          |

## **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:

| <b>Movimiento bienes inmuebles</b> | Importe 2019 | Importe 2018 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL BRUTO                |              |              |
| (+) Entradas                       |              |              |
| (-) Salidas                        |              |              |
| SALDO FINAL BRUTO                  |              |              |

| <b>Correcciones de valor deterioro bienes inmuebles</b> | Importe 2019 | Importe 2018 |
|---|--------------|--------------|
| CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL             |              |              |
| (+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período         |              |              |
| (-)Reversión  |              |              |
| (-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos              |              |              |
| CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL               |              |              |

| <b>Movimiento archivos</b> | Importe 2019 | Importe 2018 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL BRUTO        |              |              |
| (+) Entradas               |              |              |
| (-) Salidas                |              |              |
| SALDO FINAL BRUTO          |              |              |

| <b>Correcciones de valor por deterioro de archivos</b> | Importe 2019 | Importe 2018 |
|--|--------------|--------------|
| CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL            |              |              |
| (+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período        |              |              |

| Correcciones de valor por deterioro de archivos | Importe 2019 | Importe 2018 |
|---|--------------|--------------|
| (-)Reversión                                    |              |              |
| (-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos      |              |              |
| CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL       |              |              |

| Movimiento bibliotecas | Importe 2019 | Importe 2018 |
|------------------------|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL BRUTO    |              |              |
| (+) Entradas           |              |              |
| (-) Salidas            |              |              |
| SALDO FINAL BRUTO      |              |              |

| Correcciones de valor deterioro bibliotecas     | Importe 2019 | Importe 2018 |
|---|--------------|--------------|
| CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL     |              |              |
| (+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período |              |              |
| (-)Reversión                                    |              |              |
| (-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos      |              |              |
| CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL       |              |              |

| Movimiento museos   | Importe 2019 | Importe 2018 |
|---------------------|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL BRUTO |              |              |
| (+) Entradas        |              |              |
| (-) Salidas         |              |              |
| SALDO FINAL BRUTO   |              |              |

| Correcciones de valor deterioro museos          | Importe 2019 | Importe 2018 |
|---|--------------|--------------|
| CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL     |              |              |
| (+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período |              |              |
| (-)Reversión                                    |              |              |
| (-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos      |              |              |
| CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL       |              |              |

| Movimiento bienes muebles | Importe 2019 | Importe 2018 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL BRUTO       |              |              |
| (+) Entradas              |              |              |
| (-) Salidas               |              |              |
| SALDO FINAL BRUTO         |              |              |

| Correcciones de valor deterioro bienes muebles  | Importe 2019 | Importe 2018 |
|---|--------------|--------------|
| CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL     |              |              |
| (+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período |              |              |
| (-)Reversión                                    |              |              |
| (-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos      |              |              |
| CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL       |              |              |

## 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 - 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:

| <b>Movimiento usuarios, deudores</b> | <b>Importe 2019</b> | <b>Importe 2018</b> |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO                  | - 6.538,37          |                     |
| (+) Entradas                         | 72.302,59           | 68.435,39           |
| (-) Salidas                          | 59.459,97           | 74.973,76           |
| SALDO FINAL BRUTO                    | 6.304,25            | -6.538,37           |

| <b>Movimiento patrocinadores</b> | <b>Importe 2019</b> | <b>Importe 2018</b> |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO              | 382,43              |                     |
| (+) Entradas                     | 108.437,00          | 7.472,96            |
| (-) Salidas                      | 108.618,83          | 7.090,53            |
| SALDO FINAL BRUTO                | 200,60              | 382,43              |

| <b>Movimiento afiliados</b> | <b>Importe 2019</b> | <b>Importe 2018</b> |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO         |                     |                     |
| (+) Entradas                |                     |                     |
| (-) Salidas                 |                     |                     |
| SALDO FINAL BRUTO           |                     |                     |

| <b>Movimiento otros deudores</b> | <b>Importe 2019</b> | <b>Importe 2018</b> |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO              |                     |                     |
| (+) Entradas                     |                     |                     |
| (-) Salidas                      |                     |                     |
| SALDO FINAL BRUTO                |                     |                     |

| <b>Correcciones de valor deterioro usuarios</b> | <b>Importe 2019</b> | <b>Importe 2018</b> |
|---|---------------------|---------------------|
| CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL     | 6.464,86            |                     |
| (+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período |                     | 6.464,86            |
| (-)Reversión                                    |                     |                     |
| (-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos      | 1.630,00            |                     |
| CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL       | 4.834,86            | 6.464,86            |

| Correcciones valor deterioro patroc. y afiliados | Importe 2019 | Importe 2018 |
|--|--------------|--------------|
| CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL      |              |              |
| (+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período  |              |              |
| (-)Reversión                                     |              |              |
| (-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos       |              |              |
| CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL        |              |              |

| Correcciones de valor deterioro otros deudores  | Importe 2019 | Importe 2018 |
|---|--------------|--------------|
| CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL     |              |              |
| (+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período |              |              |
| (-)Reversión                                    |              |              |
| (-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos      |              |              |
| CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL       |              |              |

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

## **08 - BENEFICIARIOS - ACREEDORES**

El movimiento de la partida C.IV del pasivo del balance "Beneficiarios - Acreedores" se refleja en la siguiente tabla:

| Movimiento beneficiarios - acreedores | Importe 2019 | Importe 2018 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL BRUTO                   |              |              |
| (+) Entradas                          | 27.480,17    |              |
| (-) Salidas                           | 7.108,70     |              |
| SALDO FINAL BRUTO                     | 20.371,47    |              |

Los beneficiarios y/o acreedores no proceden de entidades del grupo, multigrupo o asociadas.

## **09 - 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:

| Instrumentos de patrimonio Ip                | Importe 2019 | Importe 2018 |
|--|--------------|--------------|
| Activos financieros mantenidos para negociar |              |              |
| Activos financieros a coste amortizado       |              |              |
| Activos financieros a coste                  |              |              |
| TOTAL  |              |              |

| Valores representativos de deuda Ip          | Importe 2019 | Importe 2018 |
|--|--------------|--------------|
| Activos financieros mantenidos para negociar |              |              |
| Activos financieros a coste amortizado       |              |              |
| Activos financieros a coste                  |              |              |
| TOTAL  |              |              |

| <b>Créditos, derivados y otros lp</b>        | <b>Importe 2019</b> | <b>Importe 2018</b> |
|--|---------------------|---------------------|
| Activos financieros mantenidos para negociar |                     |                     |
| Activos financieros a coste amortizado       |                     |                     |
| Activos financieros a coste                  |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>                                 |                     |                     |

| <b>Total activos financieros lp</b>          | <b>Importe 2019</b> | <b>Importe 2018</b> |
|--|---------------------|---------------------|
| Activos financieros mantenidos para negociar |                     |                     |
| Activos financieros a coste amortizado       |                     |                     |
| Activos financieros a coste                  |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>                                 |                     |                     |

b) Activos financieros a corto plazo:

| <b>Instrumentos de patrimonio cp</b>         | <b>Importe 2019</b> | <b>Importe 2018</b> |
|--|---------------------|---------------------|
| Activos financieros mantenidos para negociar |                     |                     |
| Activos financieros a coste amortizado       |                     |                     |
| Activos financieros a coste                  |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>                                 |                     |                     |

| <b>Valores representativos de deuda cp</b>   | <b>Importe 2019</b> | <b>Importe 2018</b> |
|--|---------------------|---------------------|
| Activos financieros mantenidos para negociar |                     |                     |
| Activos financieros a coste amortizado       |                     |                     |
| Activos financieros a coste                  |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>                                 |                     |                     |

| <b>Créditos, derivados y otros cp</b>        | <b>Importe 2019</b> | <b>Importe 2018</b> |
|--|---------------------|---------------------|
| Activos financieros mantenidos para negociar |                     |                     |
| Activos financieros a coste amortizado       | 124.175,42          | 136.212,68          |
| Activos financieros a coste                  |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>124.175,42</b>   | <b>136.212,68</b>   |

| <b>Total activos financieros cp</b>          | <b>Importe 2019</b> | <b>Importe 2018</b> |
|--|---------------------|---------------------|
| Activos financieros mantenidos para negociar |                     |                     |
| Activos financieros a coste amortizado       | 42.624,30           | 1.258,82            |
| Activos financieros a coste                  |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>42.624,30</b>    | <b>1.258,82</b>     |

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 de determina en su totalidad tomando como referencia los precios cotizados 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:

| Ejercicio 2019 | Act. VR con cambios pyg | Act. mantenidos a negociar | Act. disponibles para venta |
|----------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Ejercicio 2018 | Act. VR con cambios pyg | Act. mantenidos a negociar | Act. disponibles para venta |

c) No existen instrumentos financieros derivados distintos de los que se califican como instrumentos de cobertura.

#### 4. Entidades del grupo, multigrupo y asociadas:

La entidad ASOCIACION AYUDA PARALISIS CEREBRAL (A.P.A.C.E.) NUESTRA SEÑORA DEL PRADO no tiene vinculación con entidades que puedan ser consideradas como entidades del grupo, multigrupo o asociadas.

## 10 - 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 2019 | Importe 2018 |
|--|--------------|--------------|
| Pasivos financieros a coste amortizado       |              |              |
| Pasivos financieros mantenidos para negociar |              |              |
| TOTAL  |              |              |

| Obligaciones y otros valores negociables lp  | Importe 2019 | Importe 2018 |
|--|--------------|--------------|
| Pasivos financieros a coste amortizado       |              |              |
| Pasivos financieros mantenidos para negociar |              |              |
| TOTAL  |              |              |

| Derivados y otros lp                         | Importe 2019 | Importe 2018 |
|--|--------------|--------------|
| Pasivos financieros a coste amortizado       |              |              |
| Pasivos financieros mantenidos para negociar |              |              |
| TOTAL  |              |              |

| Total pasivos financieros a lp               | Importe 2019 | Importe 2018 |
|--|--------------|--------------|
| Pasivos financieros a coste amortizado       |              |              |
| Pasivos financieros mantenidos para negociar |              |              |
| TOTAL  |              |              |

#### b) Pasivos financieros a corto plazo:

| Deudas con entidades de crédito cp           | Importe 2019 | Importe 2018 |
|--|--------------|--------------|
| Pasivos financieros a coste amortizado       | 85.806,91    | 132.898,71   |
| Pasivos financieros mantenidos para negociar |              |              |
| TOTAL  | 85.806,91    | 132.898,71   |

| Obligaciones y otros valores negociables cp  | Importe 2019 | Importe 2018 |
|--|--------------|--------------|
| Pasivos financieros a coste amortizado       |              |              |
| Pasivos financieros mantenidos para negociar |              |              |
| TOTAL  |              |              |

| Derivados y otros cp                         | Importe 2019 | Importe 2018 |
|--|--------------|--------------|
| Pasivos financieros a coste amortizado       | 33.725,80    | -            |
| Pasivos financieros mantenidos para negociar |              |              |
| TOTAL  | 33.725,80    | -            |

| Total pasivos financieros a cp               | Importe 2019 | Importe 2018 |
|--|--------------|--------------|
| Pasivos financieros a coste amortizado       | 134.213,02   | 153.805,04   |
| Pasivos financieros mantenidos para negociar |              |              |
| TOTAL  | 134.213,02   | 153.805,04   |

## 2. Información sobre:

### a) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2019:

|  | Vencimiento en años |   |   |   |   |          | TOTAL             |
|--|---------------------|---|---|---|---|----------|-------------------|
|  | 1                   | 2 | 3 | 4 | 5 | Más de 5 |                   |
| Deudas con entidades de crédito                | 85.806,91           |   |   |   |   |          | 85.806,91         |
| Acreedores por arrendamiento financiero        |                     |   |   |   |   |          |                   |
| Otras deudas                                   | 33.725,80           |   |   |   |   |          | 33.725,80         |
| Deudas con ent. grupo y asociadas              |                     |   |   |   |   |          |                   |
| Acreedores comerciales no corrientes           |                     |   |   |   |   |          |                   |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 134.213,02          |   |   |   |   |          | 134.213,02        |
| Proveedores                                    | 66,25               |   |   |   |   |          | 66,25             |
| Otros acreedores                               | 134.146,77          |   |   |   |   |          | 134.146,77        |
| Deuda con características especiales           | 20.371,47           |   |   |   |   |          | 20.371,47         |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>274.117,20</b>   |   |   |   |   |          | <b>274.117,20</b> |

b) No existen deudas con garantía real.

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

### 3. Préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio:

No existen impagos sobre los préstamos pendientes de pago.

## **11 – FONDOS PROPIOS**

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

|                                 |                      |
|---------------------------------|----------------------|
| Excedente ejercicios anteriores | Valor<br>-100.999,86 |
|---------------------------------|----------------------|

|                         |                    |
|-------------------------|--------------------|
| Excedente del ejercicio | Valor<br>52.014,22 |
|-------------------------|--------------------|

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

3. No existen aportaciones al fondo social o dotación fundacional realizadas en el ejercicio.

## 12 - 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. Al ser una entidad sin ánimo de lucro está exenta de la tributación del Impuesto sobre Sociedades.

## 13 - INGRESOS Y GASTOS

1. Se detalla a continuación el desglose de la partida 2.a) de la cuenta de resultados "Ayudas monetarias" por actividades:

| Nombre o razón social | DNI o NIF | Importe concedido | Reintegros producidos | Actividad para la que son concedidas las ayudas |
|-----------------------|-----------|-------------------|-----------------------|---|
|                       |           |                   |                       |   |
|                       |           |                   |                       |   |
|                       |           |                   |                       |   |
|                       |           |                   |                       |   |

2. Se detalla a continuación el desglose de la partida 2.b) de la cuenta de resultados "Ayudas no monetarias" por actividades:

| Nombre o razón social | DNI o NIF | Importe concedido | Reintegros producidos | Actividad para la que son concedidas las ayudas |
|-----------------------|-----------|-------------------|-----------------------|---|
|                       |           |                   |                       |   |
|                       |           |                   |                       |   |
|                       |           |                   |                       |   |

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

- "Aprovisionamientos":

| Aprovisionamientos                              | Importe 2019 | Importe 2018 |
|---|--------------|--------------|
| Consumo de mercaderías                          | 36.531,75    | 34.685,56    |
| a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:  | 36.531,75    | 34.685,56    |
| - nacionales                                    | 36.531,75    | 34.685,56    |
| - adquisiciones intracomunitarias               |              |              |
| - importaciones                                 |              |              |
| b) Variación de existencias                     |              |              |
| Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles | 9.980,23     | 8.941,39     |
| a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:  | 9.980,23     | 8.941,39     |
| - nacionales                                    | 9.980,23     | 8.941,39     |
| - 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 2019 | Importe 2018 |
|---|--------------|--------------|
| Cargas sociales                             | 197.037,10   | 193.994,77   |
| a) Seguridad Social a cargo de la empresa   | 193.427,10   | 189.678,17   |
| b) Aportaciones y dotaciones para pensiones |              |              |
| c) Otras cargas sociales                    | 3.610,00     | 4.316,60     |

- El desglose de "Otros gastos de la actividad" corresponden a:

| Concepto  | Importe 2019 | Importe 2018 |
|---|--------------|--------------|
| Otros gastos de la actividad                    | 172.925,50   | 250.705,35   |
| a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales | 7.585,56     | 6.464,86     |
| b) Resto de gastos de la actividad              | 165.339,94   | 244.240,49   |

- No existen ventas de bienes ni prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios.
- No existen resultados originados fuera de la actividad normal de la entidad incluidos en la partida "Otros resultados"

## 14 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

| Cuenta              | Entidad concedente y elemento adquirido con la subvención o donación | Año de concesión | Período 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 |
|---------------------|--|------------------|-----------------------|---------------------|--|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| 130006              | Ministerio de Trabajo  | 2016             |                       | 15.000,00           | 5.439,92   | 2.700,00                            | 8.139,92                    | 6.860,08                          |
| 131001              | Fundación ONCE   | 2016             |                       | 60.000,00           | 5.400,00   | 3.600,00                            | 9.000,00                    | 51.000,00                         |
| 131005              | Obra Social La Caixa   | 2016             |                       | 9.300,00            | 2.776,00   | 1.488,00                            | 4.464,00                    | 4.836,00                          |
| 131006              | Obra Social La Caixa   | 2016             |                       | 4.054,29            | 1.216,28   | 1.013,57                            | 2.229,85                    | 1.824,44                          |
| 131007              | Obra Social La Caixa   | 2016             |                       | 2.979,71            | 953,50   | 476,75                              | 1.430,25                    | 1.549,46                          |
| 131009              | Cámara de Comercio   | 2019             |                       | 1.732,50            | -  | 433,11                              | 433,11                      | 1.299,39                          |
| 131010              | Particular   | 2019             |                       | 13.125,84           | -  | 787,55                              | 787,55                      | 12.338,29                         |
| 131011              | Particular   | 2019             |                       | 3.121,80            | -  | 187,31                              | 187,31                      | 2.934,49                          |
| 131012              | Particular   | 2019             |                       | 506,00              | -  | 30,36                               | 30,36                       | 475,64                            |
| 131013              | Obra Social La Caixa   | 2019             |                       | 1.498,08            | -  | 89,88                               | 89,88                       | 1.408,20                          |
| 131101              | JCCM y Otras   | 2003             |                       | 892.303,64          | 428.306,19   | 26.769,11                           | 455.075,30                  | 437.228,34                        |
| 131102              | Fundación ONCE   | 2018             |                       | 8.000,00            | 240,00   | 240,00                              | 480,00                      | 7.520,00                          |
| 131017              | Fundación ONCE   | 2019             |                       | 7.800,00            | -  | -                                   | -                           | 7.800,00                          |
| <b>TOTALES.....</b> |  |                  |                       | <b>1.019.421,86</b> | <b>444.531,89</b>                                  | <b>37.815,64</b>                    | <b>482.347,53</b>           | <b>537.074,33</b>                 |

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

| Movimiento                                       | Importe 2019 | Importe 2018 |
|--|--------------|--------------|
| Saldo al inicio del ejercicio                    | 547.355,75   | 692.241,24   |
| (+) Recibidas en el ejercicio                    | 1.034.207,96 | 976.829,26   |
| (+) Conversión deudas lp en subvenciones         |              |              |
| (+) Otros movimientos                            |              |              |
| (-) Subvenciones traspasadas resultado ejercicio | 1.044.489,38 | 1.121.714,75 |
| (-) Importes devueltos                           |              |              |
| (-) Otros movimientos                            |              |              |
| Saldo al cierre del ejercicio                    | 537.074,33   | 547.355,75   |

## **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:

|  |  |
|--|--|
| <b>Denominación de la actividad</b>                    | Promoción de la enseñanza, educación, rehabilitación e inclusión social de todas las personas con parálisis cerebral y minusvalía afines |
| <b>Tipo de actividad</b>                               | De servicio  |
| <b>Identificación de la actividad por sectores</b>     | Sector servicios   |
| <b>Lugar desarrollo de la actividad</b>                | Calle Pilar, nº 55 y Calle Mariano Ortega  |
| <b>Descripción detallada de la actividad realizada</b> | Promoción de la enseñanza, educación, rehabilitación e inclusión social de todas las personas con parálisis cerebral y minusvalía afines |

B) Recursos humanos empleados en la actividad:

A continuación se detalla el número de empleados en la actividad:

| Tipo                 | Previsto 2019 | Realizado 2019 |
|----------------------|---------------|----------------|
| Psicólogas           | 2             | 2              |
| Pedagoga             | 1             | 1              |
| Fisioterapeutas      | 5             | 5              |
| Trabajadora Social   | 1             | 1              |
| Logopedas            | 4             | 4              |
| Auxiliar/Cuidadora   | 9             | 9              |
| Educadora Social     | 4             | 4              |
| Terapeuta            | 3             | 3              |
| Monitor de Taller    | 1             | 1              |
| Administrativos      | 2             | 2              |
| Personal de limpieza | 2             | 2              |
| Conserje             | 1             | 1              |
| Conductor            | 1             | 1              |

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad:

El número de beneficiarios o usuarios de la actividad se refleja en la siguiente tabla:

| Tipo     | Previsto 2019 | Realizado 2019 |
|----------|---------------|----------------|
| Usuarios | 215           | 215            |

D) Recursos económicos empleados en la actividad:

Los recursos económicos empleados en la actividad se muestran a continuación:

| Gastos/Inversiones                                 | Previsto 2019 | Realizado 2019 |
|--|---------------|----------------|
| Gastos por ayudas y otros                          |               |                |
| a) Ayudas monetarias                               |               |                |
| b) Ayudas no monetarias                            |               |                |
| c) Gastos colaboraciones y órganos de gobierno     |               |                |
| Variación exist.prod.terminados y en curso de fab. |               |                |
| Aprovisionamientos                                 | 35.040,00     | 14.365,98      |
| Gastos de personal                                 | 887.200,00    | 890.402,99     |
| Otros gastos de explotación                        | 131.100,00    | 172.925,50     |
| Amortización del Inmovilizado                      | 40.000,00     | 43.363,39      |
| Deterioro y resultado enajenación de inmovilizado  |               |                |
| Gastos financieros                                 | 3.500,00      | 3.693,67       |
| Variaciones valor razonable inst.financieros       |               |                |
| Diferencias de cambio                              |               |                |
| Deterioro y rtado. enajenaciones inst.financieros  |               |                |
| Impuestos sobre beneficios                         |               |                |
| Subtotal gastos                                    | 1.096.840,00  | 1.124.751,53   |
| Adquisiciones Inmovilizado (excepto BPH)           |               |                |
| Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico          |               |                |
| Cancelación deuda no comercial                     |               |                |
| Subtotal recursos                                  |               |                |
| Total  | 1.086.840,00  | 1.124.751,53   |

E) Objetivos e indicadores de la actividad:

| Objetivo  | Indicador | Cuantificación |           |
|-----------|-----------|----------------|-----------|
|           |           | Previsto       | Realizado |
| Beneficio |           | 3.716,64       | 52.014,22 |
|           |           |                |           |

**Recursos económicos totales obtenidos por la entidad**

A) Ingresos obtenidos por la entidad

Los ingresos obtenidos por la entidad se reflejan a continuación:

| Ingresos   | Previsto 2019 | Realizado 2019 |
|--|---------------|----------------|
| Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio   |               |                |
| Ventas y prest.servicios las actividades propias   | 41.400,00     | 29.845,40      |
| Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles | 59.000,00     | 64.409,06      |
| Subvenciones del sector público                    | 931.298,36    | 923.427,32     |
| Aportaciones privadas                              | 3.600,00      | 96.048,28      |
| Otros tipos de ingresos                            | 57.825,00     | 63.035,39      |
| TOTAL INGRESOS OBTENIDOS                           | 1.093.123,36  | 1.176.765,45   |

B) Otros recursos económicos obtenidos por la entidad:

| Otros recursos                          | Previsto 2019 | Realizado 2019 |
|---|---------------|----------------|
| Deudas contraídas                       |               |                |
| Otras obligaciones financieras asumidas |               |                |
| TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS          |               |                |

### Convenios de colaboración con otras entidades

No se han realizado convenios con otras entidades.

### 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.

#### 15.2. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

- A) No existen bienes y derechos que forman parte de la dotación fundacional
- B) Bienes y derechos vinculados directamente al cumplimiento de los fines propios

|  |
|--|
| Terrenos y bienes naturales y construcciones |
| Maquinaria y otras instalaciones             |
| Mobiliario                                   |
| Equipos para procesos de información         |
| Elementos de transporte                      |

- C) Destino de las rentas e ingresos (Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones)

#### 1) Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos:

| Ejercicio | RESULTADO CONTABLE | AJUSTES NEGATIVOS | AJUSTES POSITIVOS | BASE DE CÁLCULO | RENTA A DESTINAR |     | RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSIONES) | APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES* |     |     |     |   | IMPORTE PENDIENTE |   |
|-----------|--------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|-----|--|---|-----|-----|-----|---|-------------------|---|
|           |                    |                   |                   |                 | Importe          | %   |  | N-4   | N-3 | N-2 | N-1 | N |                   |   |
| N-4       |                    |                   |                   |                 |                  |     |  |   |     |     |     |   |                   |   |
| N-3       |                    |                   |                   |                 |                  |     |  |   |     |     |     |   |                   |   |
| N-2       | -52.380,29         |                   |                   |                 | -52.380,29       | 100 | -52.380,29   |   |     | X   |     |   |                   | - |
| N-1       | 91.895,03          |                   |                   |                 | 91.895,03        | 100 | 91.895,03  |   |     |     | X   |   |                   | - |
| N         | 52.014,22          |                   |                   |                 | 52.014,22        | 100 | 52.014,22  |   |     |     |     | X |                   | - |
| TOTAL     | 91.528,96          |                   |                   |                 | 91.528,96        | 100 | 91.528,96  |   |     | X   | X   | X |                   | - |

#### 15.3. Gastos de administración:

No existen gastos directamente ocasionados por la junta directiva de los bienes y derechos que integran el patrimonio de la Entidad.

## 16 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1. No existen remuneraciones al personal de alta dirección ni a los miembros de la junta directiva.

## 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 2019**

| <b>Categoría</b> | <b>Personal</b> |
|------------------|-----------------|
| Fijos            | 34              |
| Eventuales       | 2               |

**DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORIAS EJERCICIO 2018**

| <b>Categoría</b> | <b>Personal</b> |
|------------------|-----------------|
| Fijos            | 35              |
| Eventuales       | 1               |

3) A continuación se detalla la plantilla a final de ejercicio de trabajadores, agrupados por categorías y diferenciados por sexos:

**DESGLOSE PERSONAL FINAL POR CATEGORIAS EJERCICIO 2019**

| <b>Categoría</b> | <b>Hombres</b> | <b>Mujeres</b> |
|------------------|----------------|----------------|
| Fijos            | 6              | 28             |
| Eventuales       | 0              | 2              |

**DESGLOSE PERSONAL FINAL POR CATEGORIAS EJERCICIO 2018**

| <b>Categoría</b> | <b>Hombres</b> | <b>Mujeres</b> |
|------------------|----------------|----------------|
| Fijos            | 6              | 29             |
| Eventuales       | 0              | 1              |

4) El importe desglosado por conceptos de los honorarios por auditoría de cuentas y otros servicios prestados por los auditores de cuentas se muestra a continuación:

| <b>Honorarios</b>                                  | <b>Importe 2019</b> | <b>Importe 2018</b> |
|--|---------------------|---------------------|
| Honorarios cargados por auditoría de cuentas       | 3.500,00            | -                   |
| Honorarios cargados otros servicios verificación   |                     |                     |
| Honorarios cargados servicios asesoramiento fiscal |                     |                     |
| Otros honorarios por servicios prestados           |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>3.500,00</b>     | <b>-</b>            |

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

**18 - INVENTARIO**

Se anexa a la memoria el inventario donde se detallan los elementos patrimoniales integrantes del balance de la entidad, distinguiendo los distintos bienes, derechos, obligaciones y otras partidas que lo componen.

**19 - «ASPECTOS DERIVADOS DE LA TRANSICIÓN A LOS CRITERIOS DEL PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD»**

La entidad formula sus cuentas anuales de acuerdo con el PGC y a su adaptación.

**20 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE**

El pasado 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud elevó la situación de emergencia de salud pública ocasionada por el brote del coronavirus (COVID-19) a pandemia internacional. La rápida evolución de los hechos, a escala nacional e internacional, supone una crisis sanitaria sin precedentes, que impactará en el entorno macroeconómico y en la evolución de los negocios. Para hacer frente a esta situación, entre otras medidas, el Gobierno de España ha procedido a la declaración del estado de alarma, mediante la publicación del Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo, y a la aprobación de una serie de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social del COVID-19, mediante el Real Decreto-ley 8/2020, de 17 de marzo.

La Entidad considera que estos acontecimientos no implican un ajuste en las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019, si bien podría impactar de manera significativa en las operaciones y, por tanto, en sus resultados y flujos de efectivo futuros.

Dada la complejidad de la situación y su rápida evolución no es practicable en este momento realizar de forma fiable una estimación cuantificada de su potencial impacto en la Sociedad, que, en su caso, será registrado prospectivamente en las cuentas anuales del ejercicio 2020.

La Entidad está llevando a cabo las gestiones oportunas con el objeto de hacer frente a la situación y minimizar su impacto, considerando que se trata de una situación coyuntural que, conforme a las estimaciones más actuales y a la posición de tesorería a la fecha, no compromete la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

A fecha de la formulación de las presentes cuentas anuales, no se ha producido otros hechos significativos que no hayan sido desglosados en las notas de la memoria.

## **21 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO**

### 1. Información sobre medio ambiente

Los abajo firmantes, como miembros de la junta directiva 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.

## **22 - 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 los proveedores (plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación) en el ejercicio:

| Concepto                            | Número días 2019 | Número días 2018 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Periodo medio de pago a proveedores | 60               | 60               |