

ASOCIACIÓN REGIONAL DE AFECTADOS DE AUTISMO

Y OTROS TRASTORNOS DEL DESARROLLO

AUTRADE

CUENTAS ANUALES

31 DE DICIEMBRE DE 2018

Autrade

Balance de Situación

<u>ACTIVO</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2018</u>
A) ACTIVO NO CORRIENTE	1.685.214,70	1.709.543,02
Inmovilizado intangible	1.701,35	1.089,42
Aplicaciones informáticas	1.854,33	1.854,33
Amortizaciones	(152,98)	(764,91)
Inmovilizado material	1.682.205,09	1.704.745,34
Terrenos	122.398,00	122.398,00
Construcciones	1.918.625,47	1.918.625,47
Instalaciones	24.642,14	24.642,14
Mobiliario	24.045,57	38.035,94
Equipos proceso información	7.274,04	10.029,04
Elementos de transporte	165.887,12	179.197,74
Otro inmovilizado material	11.539,38	27.673,63
Anticipos	3.000,00	3.819,00
Amortizaciones	(595.206,63)	(619.675,62)
Inversiones financieras a largo	1.308,26	3.708,26
B) ACTIVO CORRIENTE	382.995,62	471.400,71
Deudores	198.001,87	303.233,68
Patrocinadores	15.295,28	2.357,98
Usuarios	12.736,39	14.995,48
Deudores	0,00	2.281,00
Entidades públicas deudoras por diversos conceptos	169.941,72	282.195,77
Hacienda pública IVA soportado	0,00	1.402,01
Retenciones y pagos a cuenta del impuesto de sociedades	28,48	1,44
Inversiones financieras a corto	50.000,00	50.000,00
Depósitos a corto plazo	50.000,00	50.000,00
Periodificaciones a corto plazo	0,00	0,00
Tesorería	134.993,75	118.167,03
<u>TOTAL GENERAL (A+B)</u>	<u>2.068.210,32</u>	<u>2.180.943,73</u>

Autrade

Balance de Situación

<u>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2018</u>
A) PATRIMONIO NETO	1.844.689,06	1.858.762,34
A1) FONDOS PROPIOS	70.023,60	71.324,34
Reservas	18.631,65	70.023,60
Reservas voluntarias	18.631,65	70.023,60
Resultado del ejercicio	51.391,95	1.300,74
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	0,00	0,00
A3) SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS	1.774.665,46	1.787.438,00
B) PASIVO NO CORRIENTE	57.345,00	61.356,00
Fianzas recibidas a largo plazo	57.345,00	61.356,00
C) PASIVO CORRIENTE	166.176,26	260.825,39
Deudas con entidades de crédito	49.422,58	49.748,19
Deudas transformables en subvenciones	40.000,00	129.250,00
Proveedores y acreedores	40.700,64	31.792,35
Proveedores de inmovilizado	0,00	3.792,99
Hacienda pública, acreedor por conceptos fiscales	14.222,74	13.761,39
Seguridad social	21.830,30	26.262,16
Hacienda pública, IVA repercutido	0,00	4.681,67
Remuneraciones pendientes de pago	0,00	1.536,64
<u>TOTAL GENERAL (A+B+C)</u>	<u>2.068.210,32</u>	<u>2.180.943,73</u>

Autrade**Cuenta de Resultados**

<u>Descripción</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2018</u>
Ingresos de la entidad por actividad propia	1.413.516,44	1.584.595,80
Aprovisionamientos	(50.594,56)	(55.886,25)
Otros ingresos de explotación	392,15	182,27
Ingresos por servicios al personal	392,15	182,27
Gastos de personal	(1.140.381,51)	(1.342.255,55)
Sueldos, salarios y asimilados	(882.563,37)	(1.017.122,53)
Cargas sociales	(257.818,14)	(325.133,02)
Otros gastos de la actividad	(168.047,91)	(187.517,17)
Servicios exteriores	(166.345,88)	(183.611,89)
Reparación y conservación	(18.744,02)	(13.231,77)
Servicios de profesionales independientes	(4.458,94)	(4.107,50)
Transportes	(4.475,68)	(10.063,83)
Primas de seguros	(8.266,00)	(11.391,49)
Servicios bancarios y similares	(3.295,47)	(3.682,82)
Suministros	(16.279,00)	(19.718,95)
Otros servicios	(110.826,77)	(121.415,53)
Tributos	(309,92)	(344,71)
Otros gastos	(1.392,11)	(3.560,57)
Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	(49.668,51)	(56.401,48)
Imputación de subvenciones de inmovilizado y otras	49.959,23	59.707,08
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	650,00
Resultado por enajenaciones	0,00	650,00
Gastos excepcionales	(5.556,97)	(2.181,01)
Ingresos excepcionales	2.092,39	649,10
EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD	51.710,75	1.542,79
Ingresos financieros	61,00	257,88
Gastos financieros	(379,80)	(499,93)
EXCEDENTE DE LAS ACTIVIDADES FINANCIERAS	(318,80)	(242,05)
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	51.391,95	1.300,74
Impuesto sobre Sociedades	0,00	0,00
<u>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</u>	<u>51.391,95</u>	<u>1.300,74</u>
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	7.766,38	72.479,62
Subvenciones recibidas	7.766,38	72.479,62
Reclasificaciones al excedente del ejercicio	(49.959,23)	(59.707,08)
Transferencia de subvenciones al excedente	(49.959,23)	(59.707,08)
VARIACIÓN POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS AL PATRIMONIO NETO	(42.192,85)	12.772,54
<u>VARACIÓN TOTAL DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO</u>	<u>9.199,10</u>	<u>14.073,28</u>

ASOCIACIÓN REGIONAL DE AFECTADOS DE AUTISMO Y OTROS TRASTORNOS DEL DESARROLLO (AUTRADE) MEMORIA DEL EJERCICIO 2018

FILIACIÓN Y ACTIVIDAD

La **Asociación Regional de Afectados de Autismo y Otros Trastornos del Desarrollo (AUTRADE)** fue constituida 1996. Su domicilio social se encuentra ubicado en Ciudad Real, lugar donde tiene su centro de ayuda y prestación de servicios a los usuarios.

Se trata de una entidad sin ánimo de lucro cuyo objeto social primordial es promover el tratamiento, reeducación, desarrollo y plena integración social de las personas con autismo y/o otros trastornos del desarrollo.

La entidad no forma parte de un grupo desde el punto de vista mercantil, de acuerdo con lo establecido en el artículo 42 del Código de Comercio con las sociedades citadas en la presente memoria.

BASES DE PRESENTACIÓN

Imagen fiel

Las cuentas anuales adjuntas se han preparado a partir de los registros contables de la entidad, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los excedentes de las operaciones y de los cambios en el patrimonio neto correspondientes al ejercicio.

Las cifras van habitualmente expresadas en euros, marcándose las negativas entre paréntesis.

Principios contables aplicados

Las Cuentas Anuales adjuntas se han formulado aplicando los principios contables establecidos en el Código de Comercio y el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos aprobado por Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

Comparación de la información

De acuerdo con la legislación mercantil los Administradores presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias, además de las cifras del ejercicio 2018 las correspondientes al ejercicio anterior. No se ha cambiado la estructura ni las bases de comparación.

Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La asociación ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

En las cuentas anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Dirección de la asociación para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella.

**ASOCIACIÓN REGIONAL DE AFECTADOS DE AUTISMO
Y OTROS TRASTORNOS DEL DESARROLLO (AUTRADE)
MEMORIA DEL EJERCICIO 2018**

Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, se produzcan acontecimientos en el futuro que obliguen a modificarlas en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

DISTRIBUCIÓN DE EXCEDENTES

La aplicación del excedente del ejercicio propuesta por la Junta Directiva para su aprobación por la Asamblea General es la siguiente:

<u>Base del reparto</u>	<u>Importe</u>
Excedente del ejercicio	1.300,74
<u>Total</u>	<u>1.300,74</u>

<u>Aplicación</u>	<u>Importe</u>
Reservas voluntarias	1.300,74
<u>Total</u>	<u>1.300,74</u>

NORMAS DE VALORACIÓN

Inmovilizado intangible

Recoge aplicaciones informáticas. Se valoran al coste de adquisición y se amortizan en un plazo de 5 años.

Inmovilizado material

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La asociación incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción.

Asimismo, forma parte del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al citado activo, tales como los costes de rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, siempre que estas obligaciones den lugar al registro de provisiones de acuerdo con lo dispuesto en la norma aplicable a éstas. La asociación no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. Los administradores de la asociación consideran que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

**ASOCIACIÓN REGIONAL DE AFECTADOS DE AUTISMO
Y OTROS TRASTORNOS DEL DESARROLLO (AUTRADE)
MEMORIA DEL EJERCICIO 2018**

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la asociación, se cargan en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

<u>Descripción</u>	<u>Años de vida útil</u>
Construcciones	50
Instalaciones	14
Mobiliario	10
Equipos proceso información	4
Elementos de transporte	6.25
Otro inmovilizado	10

Activos financieros: préstamos y partidas a cobrar

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

No obstante lo señalado en el párrafo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Valoración posterior: Los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante lo anterior, los créditos con vencimiento no superior a un año que se valoren inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Deterioro del valor: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un crédito se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor en libros del crédito que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

ASOCIACIÓN REGIONAL DE AFECTADOS DE AUTISMO Y OTROS TRASTORNOS DEL DESARROLLO (AUTRADE) MEMORIA DEL EJERCICIO 2018

Pasivos financieros: débitos y partidas a pagar

Incluyen los débitos por operaciones comerciales, aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, y débitos por operaciones no comerciales, aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial.

Valoración inicial: los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Valoración posterior: se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante lo anterior, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe.

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, originarán un derecho de cobro que se contabilizará por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registrará como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Los préstamos concedidos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado se contabilizarán por su valor razonable. La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado se reconocerá, en el momento inicial, como un gasto en la cuenta de resultados de acuerdo con su naturaleza. Después de su reconocimiento inicial, la reversión del descuento practicado se contabilizará como un ingreso financiero en la cuenta de resultados.

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos. A tal efecto serán de aplicación los criterios recogidos en la norma de registro y valoración décima comprendida en la segunda parte de este Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos para reconocer el deterioro de los activos financieros que se contabilizan aplicando el criterio del coste amortizado.

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

ASOCIACIÓN REGIONAL DE AFECTADOS DE AUTISMO Y OTROS TRASTORNOS DEL DESARROLLO (AUTRADE) MEMORIA DEL EJERCICIO 2018

Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registrará por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplicará 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.

Subvenciones y donaciones

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio, netas del efecto impositivo, y se imputan a excedentes en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputan al excedente del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Cuando las subvenciones se conceden para financiar gastos específicos se imputan como ingresos en el ejercicio en que se devengan los gastos que están financiando. Si se producen cobros o se reconocen créditos correspondientes a gastos no devengados, se consideran reintegrables y se clasifican como deudas transformables en subvenciones.

No obstante, la entidad sigue el principio de prudencia a la hora de reconocer los ingresos, por lo que, en ocasiones se contabilizan cuando se produce el cobro por los importes definitivamente asignados, aunque correspondan a gastos parcialmente devengados en el ejercicio anterior.

Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Más concretamente, las ventas y/o compras se consideran materializadas cuando se han transferido efectivamente los riesgos y beneficios significativos relativos a la propiedad de las mercancías, con independencia de la transmisión jurídica y, además, se ha cedido la gestión corriente y el control efectivo de las mismas.

No obstante, la entidad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Impuestos sobre beneficios

El gasto por impuesto corriente se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos. Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.

ASOCIACIÓN REGIONAL DE AFECTADOS DE AUTISMO Y OTROS TRASTORNOS DEL DESARROLLO (AUTRADE) MEMORIA DEL EJERCICIO 2018

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que, en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.

Los activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Asociación vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

La entidad está exenta del pago del impuesto siempre que el resultado corresponda a operaciones específicas de su función social.

Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal

Excepto en el caso de causa justificada, las sociedades vienen obligadas a indemnizar a sus empleados cuando cesan en sus servicios. Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

Provisiones y contingencias

Las obligaciones existentes a la fecha del balance de situación surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que probablemente se derivarán perjuicios patrimoniales para la asociación cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance de situación como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la asociación tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, no supone una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la asociación del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, registrándose dicho activo por un importe no superior de la obligación registrada contablemente.

Si las citadas obligaciones son posibles, pero no probables en cuanto a la necesidad de efectuar desembolsos para su cancelación, se consideran pasivos contingentes. Estos pasivos no son objeto de registro contable, detallándose los mismos en la memoria, excepto cuando la salida de recursos sea remota.

Clasificación entre activos y pasivos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos se presentan en el balance clasificados entre corrientes y no corrientes. A estos efectos, se clasifican como corrientes cuando están vinculados al ciclo normal de explotación de la entidad y se esperan vender, consumir, realizar o liquidar en el transcurso del mismo. Con carácter general, el ciclo general de explotación no excederá de un año. Cuando el plazo normal de realización, consumo o liquidación excede el ciclo normal de explotación, los elementos se clasifican como no corrientes.

**ASOCIACIÓN REGIONAL DE AFECTADOS DE AUTISMO
Y OTROS TRASTORNOS DEL DESARROLLO (AUTRADE)
MEMORIA DEL EJERCICIO 2018**

Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

Las operaciones efectuadas entre personas o entidades vinculadas se valoran por su valor normal de mercado. Se entiende por valor normal de mercado aquel que se habría acordado por personas o entidades independientes en condiciones de libre competencia.

Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Los costes incurridos, en su caso, en sistemas, equipos e instalaciones cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental en el desarrollo de la actividad, y/o la protección y mejora del medio ambiente se registran como inversiones en inmovilizado.

El resto de gastos relacionados con el medio ambiente, distintos de los anteriores, se consideran gastos del ejercicio. Para el cálculo de posibles provisiones medioambientales que pudieran surgir se dotan de acuerdo a la mejor estimación de su devengo en el momento que se conozcan, y en el supuesto de que las pólizas de seguro no cubran los daños causados.

Los administradores confirman que la entidad no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los excedentes del mismo.

INMOVILIZADO MATERIAL

Los saldos de este epígrafe junto con los movimientos de las diferentes cuentas habido durante el ejercicio son los siguientes:

<u>Descripción</u>	<u>31/12/2016</u>	<u>Altas</u>	<u>Bajas</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>Altas</u>	<u>Bajas</u>	<u>31/12/2018</u>
Terrenos	122.398,00			122.398,00			122.398,00
Construcciones	1.924.086,10		(5.460,63)	1.918.625,47			1.918.625,47
Instalaciones	24.642,14			24.642,14			24.642,14
Mobiliario	26.743,22	695,12	(3.392,77)	24.045,57	13.990,37		38.035,94
Equipos proceso información	5.291,40	1.982,64		7.274,04	2.755,00		10.029,04
Elementos de transporte	165.887,12			165.887,12	44.631,18	(31.320,56)	179.197,74
Otro inmovilizado material	11.539,38			11.539,38	16.134,25		27.673,63
Anticipos	0,00	3.000,00		3.000,00	3.819,00	(3.000,00)	3.819,00
	2.280.587,36	5.677,76	(8.853,40)	2.277.411,72	81.329,80	(34.320,56)	2.324.420,96
Amortizaciones	(550.396,30)	(49.668,51)	4.858,18	(595.206,63)	(55.789,55)	31.320,56	(619.675,62)
	1.730.191,06	(43.990,75)	(3.995,22)	1.682.205,09	25.540,25	(3.000,00)	1.704.745,34

Gran parte del inmovilizado está subvencionado de acuerdo con lo descrito en el área de "Subvenciones y donaciones".

El coste de los bienes totalmente amortizados asciende a 105.000 euros de los que no corresponde nada a construcciones.

**ASOCIACIÓN REGIONAL DE AFECTADOS DE AUTISMO
Y OTROS TRASTORNOS DEL DESARROLLO (AUTRADE)
MEMORIA DEL EJERCICIO 2018**

Durante el ejercicio se ha dado de baja un elemento de transporte totalmente amortizado, produciéndose un resultado positivo de 650 euros.

No existen bienes adquiridos mediante arrendamiento financiero.

USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El detalle de los saldos y movimientos durante el ejercicio se muestran a continuación:

<u>Descripción</u>	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Entradas</u>	<u>Salidas</u>	<u>Saldo Final</u>
Patrocinadores	15.295,28	101.236,92	(114.174,22)	2.357,98
Usuarios	12.736,39	234.618,89	(232.359,80)	14.995,48
	<u>28.031,67</u>	<u>335.855,81</u>	<u>(346.534,02)</u>	<u>17.353,46</u>

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

El detalle de los activos financieros se muestra a continuación:

<u>Descripción</u>	<u>A largo plazo</u>		<u>A corto plazo</u>		<u>Total</u>	
	<u>Instr. de patrimonio</u>		<u>Créditos Deriv. y otros</u>		<u>Total</u>	
	<u>31-12-17</u>	<u>31-12-18</u>	<u>31-12-17</u>	<u>31-12-18</u>	<u>31-12-17</u>	<u>31-12-18</u>
Préstamos y partidas a cobrar	1.308	3.708	28.032	19.634	<u>29.340</u>	<u>23.343</u>
<u>Total</u>	<u>1.308</u>	<u>3.708</u>	<u>28.032</u>	<u>19.634</u>	<u>29.340</u>	<u>23.343</u>

El valor razonable de cada activo financiero viene a coincidir con el valor registrado en contabilidad. Las posibles diferencias, de producirse, resultarían poco significativas.

La entidad no mantiene provisión por deterioro de valor de créditos.

El detalle de los pasivos financieros es el siguiente:

<u>Descripción</u>	<u>A largo plazo</u>		<u>A corto plazo</u>				<u>Total</u>	
	<u>Derivados y otros</u>		<u>Deudas Ent. Crédito</u>		<u>Derivados y otros</u>		<u>Total</u>	
	<u>31-12-17</u>	<u>31-12-18</u>	<u>31-12-17</u>	<u>31-12-18</u>	<u>31-12-17</u>	<u>31-12-18</u>	<u>31-12-17</u>	<u>31-12-18</u>
Débitos y partidas a pagar	57.345	61.356	49.423	49.748	40.701	35.585	<u>147.468</u>	<u>146.690</u>
<u>Total</u>	<u>57.345</u>	<u>61.356</u>	<u>49.423</u>	<u>49.748</u>	<u>40.701</u>	<u>35.585</u>	<u>147.468</u>	<u>146.690</u>

Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros: No existen riesgos específicos ni cualitativa ni cuantitativamente, salvo los derivados de la provisión por deterioro de valor en el caso de cuentas por cobrar, que es un riesgo moderado.

**ASOCIACIÓN REGIONAL DE AFECTADOS DE AUTISMO
Y OTROS TRASTORNOS DEL DESARROLLO (AUTRADE)
MEMORIA DEL EJERCICIO 2018**

FONDOS PROPIOS

Los movimientos patrimoniales habidos durante el ejercicio se muestran a continuación:

<u>Descripción</u>	<u>Reservas Voluntarias</u>	<u>Excedente del ejercicio</u>	<u>Subvenc</u>	<u>Total</u>
Saldos 31,12,2017	18.631,65	51.391,95	1.774.665,46	1.844.689,06
Aplicación de resultados	51.391,95	(51.391,95)		0,00
Total ingresos y gastos reconocidos		1.300,74	12.772,54	14.073,28
Saldos 31,12,2018	70.023,60	1.300,74	1.787.438,00	1.858.762,34

SUBVENCIONES Y DONACIONES

Los movimientos habidos en esta rúbrica han sido los siguientes:

<u>Descripción</u>	<u>31/12/2016</u>	<u>Altas</u>	<u>Bajas</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>Altas</u>	<u>Bajas</u>	<u>31/12/2018</u>
Subvenciones concedidas	2.391.861,89	7.766,38		2.399.628,27	72.479,62		2.472.107,89
Imputadas a resultados	(575.003,48)	(49.959,33)		(624.962,81)	(59.707,08)		(684.669,89)
Total neto	1.816.858,41	(42.192,95)	0,00	1.774.665,46	12.772,54	0,00	1.787.438,00

Las adiciones del ejercicio corresponden a las adquisiciones de inmovilizado material consistentes en la adquisición de dos vehículos y al equipamiento de viviendas de apoyo.

Las principales cantidades recibidas corresponden a diversas administraciones publicas locales y regionales.

La entidad cumple las condiciones asociadas a las citadas subvenciones.

DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO

La entidad mantenía al cierre las siguientes deudas con entidades de crédito:

<u>Descripción</u>	<u>Fecha Conces.</u>	<u>Fecha Vencto.</u>	<u>Importe Conced.</u>	<u>Capital vivo</u>		
				<u>A Corto</u>	<u>A Largo</u>	<u>TOTAL</u>
Línea de crédito con garantía personal	08/11/2018	07/11/2019	50.000,00	49.748,19		49.748,19
			50.000,00	49.748,19	0,00	49.748,19

SITUACIÓN FISCAL. SALDOS CON ENTIDADES PUBLICAS

Las diferentes declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su aceptación por parte de las autoridades fiscales que pueden llevar a cabo inspecciones durante un plazo de cuatro años a contar desde la fecha de presentación de la declaración. Debido a que de la norma fiscal caben distintas interpretaciones, en caso de producirse una inspección, pudieran ponerse de manifiesto pasivos contingentes cuyo posible efecto sobre el patrimonio de la Sociedad, en opinión de los administradores no sería significativo.

**ASOCIACIÓN REGIONAL DE AFECTADOS DE AUTISMO
Y OTROS TRASTORNOS DEL DESARROLLO (AUTRADE)
MEMORIA DEL EJERCICIO 2018**

La entidad está parcialmente exenta del Impuesto de Sociedades: está exenta por los excedentes de las actividades específicas de su objeto social no lucrativo y sujeta por cualquier otra actividad empresarial distinta de su objeto social. La base imponible coincide con el resultado contable, salvo por los ajustes citados con anterioridad.

Los saldos al final del ejercicio con las Administraciones Públicas y otras entidades deudoras por subvenciones concedidas, son los siguientes:

<u>Descripción</u>	<u>Deudor</u>	<u>Acreedor</u>
Consejería de Educación	46.407,10	
Consejería de Bienestar Social	101.477,89	
Consejería de Economía, Empresas y Empleo	10.296,00	
Diputación provincial	1.980,00	
Ayuntamiento de Ciudad Real	3.200,00	
Federación de Autismo de CLM	78.106,21	
Fundación Once	40.245,00	
Total subvenciones otorgadas	281.712,20	
H.P. deudora por IVA	483,57	
Hacienda pública IVA soportado	1.402,01	
Retenciones y pagos a cuenta Impuesto de Sociedades	1,44	
Hacienda Pública acreedora por retenciones practicadas trabajadores		13.058,77
Hacienda Pública acreedora por retenciones a profesionales		702,62
H.P. IVA devengado		4.681,67
Organismos Seguridad Social		26.262,16
	<u>283.599,22</u>	<u>44.705,22</u>

Las principales cuentas por cobrar corresponden a subvenciones concedidas.

A su vez, parte de los gastos cubiertos con las subvenciones reconocidas no han ejecutado, por lo que lucen en la cuenta "Deudas transformables en subvenciones". El detalle es el siguiente:

<u>Descripción</u>	<u>Importe</u>
Consejería de Economía, Empresas y Empleo: Plan de empleo 2018/19	27.456,00
Federación de Autismo de CLM: Inversiones y gastos no devengados	69.549,00
Fundación Once: Gastos apoyo personas con TEA no devengados	32.245,00
<u>Total subvenciones no devengadas</u>	<u>129.250,00</u>

**ASOCIACIÓN REGIONAL DE AFECTADOS DE AUTISMO
Y OTROS TRASTORNOS DEL DESARROLLO (AUTRADE)
MEMORIA DEL EJERCICIO 2018**

GASTOS E INGRESOS

El detalle de los Ingresos por la actividad propia es el siguiente:

<u>Descripción</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2018</u>
Subvenciones a la actividad	65.826,46	88.440,18
Convenio CDIAT	119.000,00	134.925,00
Convenio centro DIA	270.267,46	270.267,46
Convenio respiro familiar	66.700,00	173.439,00
Concierto educativo	474.196,92	505.609,36
Donaciones afectas a la actividad	2.389,88	4.625,76
Subvención plan empleo	33.759,00	24.328,06
Subvención al transporte	0,00	18.023,20
Total subvenciones publicas	1.032.139,72	1.219.658,02
Subvenciones privadas	32.400,00	0,00
Ventas de mercaderías	34.284,84	30.461,19
Prestación de servicios	71.542,21	117.855,63
Cuotas de socios y colaboradores	23.668,61	25.283,61
Ingresos de actividades	219.481,06	191.337,35
	<u>1.413.516,44</u>	<u>1.584.595,80</u>

Todas las ayudas son de carácter monetario.

La cuenta de Aprovisionamientos recoge las siguientes partidas:

<u>Descripción</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2018</u>
Compras de mercaderías	31.961,19	36.495,61
Compras de otros aprovisionamientos	18.633,37	19.390,64
	<u>50.594,56</u>	<u>55.886,25</u>

El saldo de la cuenta "Cargas sociales" está compuesto por cotizaciones de la empresa a la Seguridad Social por importe de 321.282 euros correspondiendo el resto a gastos de formación del personal.

**ASOCIACIÓN REGIONAL DE AFECTADOS DE AUTISMO
Y OTROS TRASTORNOS DEL DESARROLLO (AUTRADE)
MEMORIA DEL EJERCICIO 2018**

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio según categorías, ha sido el siguiente:

<u>Descripción</u>	<u>Ejercicio 2017</u>			<u>Ejercicio 2018</u>		
	<u>Hombres</u>	<u>Mujeres</u>	<u>Total</u>	<u>Hombres</u>	<u>Mujeres</u>	<u>Total</u>
Gerente	1,00		1,00	1,00		1,00
Administrativos		1,00	1,00		1,00	1,00
Director Técnico		1,00	1,00		1,00	1,00
Psicólogos		3,91	3,91		3,40	3,40
Pedagogos		0,40	0,40		0,95	0,95
Estimulador		1,64	1,64		2,72	2,72
Logopedas	1,00	0,76	1,76	0,84	1,27	2,11
Maestros educación especial	2,66	6,33	8,99	2,11	6,40	8,51
Técnicos aula de día		4,00	4,00		3,95	3,95
Técnico educación especial		1,00	1,00		0,53	0,53
Trabajador social		1,00	1,00		1,00	1,00
Investigador	0,09		0,09			0,00
Auxiliar técnico educativo	2,00	2,81	4,81	1,00	2,96	3,96
Cuidador	3,54	6,80	10,34	6,40	11,46	17,86
Conductor	1,60		1,60	1,60		1,60
Personal usos domésticos		2,49	2,49		2,41	2,41
Técnico empleo			0,00		0,41	0,41
Auxiliar de servicios domésticos			0,00	0,49		0,49
<u>TOTAL</u>	<u>11,89</u>	<u>33,14</u>	<u>45,03</u>	<u>13,44</u>	<u>39,46</u>	<u>52,90</u>
Con discapacidad superior al 33%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,49	0,49

Los administradores no perciben ningún tipo de remuneración por el desempeño de su cargo. Tampoco existe ninguna otra prestación que deba ser mencionada en la presente memoria.

INFORMACIÓN SOBRE APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES

De acuerdo con lo establecido en la ley 15/2010 de 5 de julio, se aporta información sobre los aplazamientos de pago efectuados a los proveedores durante el ejercicio. Los datos son los siguientes:

<u>Descripción</u>	<u>Ejercicio 2017</u>	<u>Ejercicio 2018</u>
	<u>Días</u>	<u>Días</u>
Periodo medio de pago a proveedores	71,90	52,11

INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

La fundación no mantiene riesgos especiales relacionados con el impacto medioambiental.

La entidad, durante el presente ejercicio, no ha realizado inversiones ni ha sufragado gastos relacionados con el medio ambiente. Tampoco existen reclamaciones derivadas de posibles incumplimientos al respecto.

**ASOCIACIÓN REGIONAL DE AFECTADOS DE AUTISMO
Y OTROS TRASTORNOS DEL DESARROLLO (AUTRADE)
MEMORIA DEL EJERCICIO 2018**

ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han producido acontecimientos significativos acaecidos con posterioridad al cierre del ejercicio que deban mencionarse en la memoria

CAMBIOS EN ORGANOS DE GOBIERNO

En cuanto a los cambios habidos en la Junta Directiva, en la Asamblea de 8 de junio de 2018 se produjo la renuncia de Gregorio Rojas Sanz y se incorporaron a ella Miguel Ángel Sánchez Largo López Rey y M^a José Jiménez Díaz.

Ciudad Real, 10 de abril de 2019.

La Junta Directiva

<u>Cargo</u>	<u>Nombre</u>	<u>Firma</u>
Presidenta:	Pilar Álvarez Rebollo	_____
Vicepresidenta:	Prado Montoya López	_____
Secretario:	Ramón Ruiz Arenas	_____
Tesorero:	Demetrio Varillas de la Fuente	_____
Vocal:	Pedro Ugarte Vera	_____
Vocal:	Valentín Cabañas Arias	_____
Vocal:	Francisco Gómez Castellanos	_____
Vocal:	Miguel Ángel Sánchez Largo López Rey	_____
Vocal:	M ^a José Jiménez Díaz	_____
Vocal:	Carmen Lozano Contreras	_____