

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los asociados de ASOCIACIÓN DE PADRES, MADRES Y PROTECTORES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DE ALMERIA (ASPAPROS):

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de ASOCIACIÓN DE PADRES, MADRES Y PROTECTORES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD INTELECTUAL DE ALMERIA (ASPAPROS), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de resultados y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoria de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de las cuentas anuales de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoria de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoria de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoria de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



AND DENEST



Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoria son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoria de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoria de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Hemos determinado que no existen riesgos más significativos considerados en la auditoria que se deban comunicar en nuestro informe.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2017, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoria sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoria de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoria de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basandonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2017 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la



preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoria que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoria realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoria de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoria de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoria de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. También:

- * Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- * Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.





- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- * Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoria sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- * Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificados y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoria.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoria de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

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

GRUPO DE AUDITORES PUBLICOS, S.A. Nº R.O.A.C. S-1213

Ana Maria Moreno Artes Nº R.O.A.C. 18693

En Almeria, a 6 de abril de 2018



ASPAPROS

BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2017

	ACTIVO	NOTAS	31/12/2017	31/12/2016
A)	ACTIVO NO CORRIENTE		5,378,492,87	5.372.798,13
L	Inmovilizado intangible	7	540,336,89	604.041,83
1	Derechos sobre activos cedidos en uso		540.336,89	604.041,83
11.	Inmovilizado material	5	4.769,380,11	4,702,511,68
1	Terrenos y construcciones		4 207.859,68	4 239 813,89
2	Instalaciones técnicas y otro minovilizado material		561.520,43	462,697,79
3	Inntovilizado en curso y anticipos		0,00	0,00
П.	Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	10	65.000.00	65,000,00
t	Instrumentos de patrimonio		65.000,00	65.000,00
IV.	Inversiones financieras a largo plazo	10	3,775,87	1.244,62
1	Otros activos financieros		3.775,87	1.244,62
v.	Deudas comerciales no corrientes	10		00,0
B)	ACTIVO CORRIENTE		815.231,00	1.041.738,93
1.	Existencias	.11	6.962,28	10.011,49
1	Bienes destinados a la actividad		6.902,28	10,011,49
H.	Usuarios y otros deudores de la actividad propia	10.5	214.329,38	216,437,88
111.	Deudores comerciales y ofras cuentas a cobrar		18.369,75	207.355,53
3.	Deudores varios		00,0	748,00
2	Otros créditos con las Administraciones Públicas		18.369,75	206,607,53
iv.	Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	10	40.869,52	45.869,52
1	Otros activos financieros		40.869,52	45.869.57
v.	Inversiones financieras a corto plazo	10	37.189,83	38,975,85
10	Instrumentos de patrimonio		30.012,00	30.012,00
2	Otros activos financieros	1 1	7.177,83	8.963,85
VI.	Periodificaciones a corto plazo	1 1	8.081,31	8.279.5
VII.	Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		489.488,93	514.809.09
1::	Теѕотепа		489.488,93	514.809,09
	TOTAL ACTIVO (A + B)		6.193.723,87	6.414.537,00

Must fine I what I was to

ASPAPROS

BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2017

	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	31/12/2017	31/12/2016
A)	PATRIMONIO NETO		5.026.350.06	5.059.554,18
A-1)	Fondos propios		3.145.432,16	3.062.003,15
I.	Dotación Fundacional/Fondo Social	10.4	2.103,55	2.103,5
1	Dotación Fundacional/Fondo Social		2 103,55	2.103,55
IJ.	Excedentes de ejercicios anteriores		3.059,899,64	2.943.970,1
1	Remanente	- 1 1	3.059.899,64	2.943.970,1
ш.	Excedente del ejercicio		83.428,97	115.929,50
A-2)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos		1.880.917,90	1.997.550,95
I.	Subvenciones	_	1,305.277,90	1:408.950,99
n,	Donaciones y legados		575.640,00	588.600,00
B)	PASIVO NO CORRIENTE		846.159,61	1.021.326,70
L	Provisiones a largo plazo	15	3,000,00	7.740,00
t	Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		3.000,00	7,740,00
H.	Deudas a largo plazo	9	843.159,61	1.013.586,70
1	Deudas con entidades de credito		843.159,61	1:013.586,70
C)	PASIVO CORRIENTE		321.214,20	333.656,18
1.	Provisiones a corto plazo	14	0.80	0,00
L	Deudas a corto plazo	10	57.174,56	73.350,77
1	Deudas con entidades de crédito		50.076,28	55664,08
2	Otros pasivos financieros		7.098,28	17 686,69
II.	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	10	264.039,64	260.305,41
1	Proveedores		27.716,19	27.674,77
2.	Acreedores varios		17.238,00	16.100,04
3	Personal (remuneraciones pendientes de pago)		127.226.83	128.513.80
4.	Otras deudas con las Administraciones Públicas		91,558,62	88.016,80
5	Anticipos recibidos por pedidos		300,00	0,00
-	TOTAL PATRIMONIO NETO V PASIVO (A + R + C)		6 193 723 82	6 414 537 06

6.193,723,87 6.414.537,06

ANTAPROS. CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAN DEL KIERCICIO TERMINADO EL 11/12/08/17

		NOTAE.	31/13/2011	3102/2016
1	Ingress de la conduit por la actividad propia	. 16	3.142.324.11	3,139,695,77
40.	Ciento de procuello y dilitados		22 999 21	23 85/23
W.	Processor de armanio de la actividad errora		5 (607 267.79)	1:052,127,00
di.	Degrada de provincio en primo discherer à delateracionario		\$1,379,00	3630,00
6)	Edition dans up and a residence delegation of		20:278.03	3639630
4	Ventey's array ingress; and marries shi he as this thad superpartil		4.055,50	21.058,78
8 -	Approvidentaminante		43,347,53	-4.425,34
6.	Otive jugacion de la actividad		13,222,64	12.A16.26
9.	Guerra de personal		-0.485,02006	-2,040,03,51
100	Salder salmery cominhe	- 1	15,835,369,12	(195)/95436
No.	CHIER PROPERTY	3366	-53T,669'94	+553.627(4)
	Parriage		2745,00	46,00
	Orona paraire de la actitidad		459,011,63	445,433,03
40	Satratius etenneno		-541 517.55	350 345 85
100	The state of the s	100	-50 849,57	HE 795.96
60	Vésides, diversos y virtue ser de provincia pos operaciones consecutor.	3034	964.24	-6.879.65
6	Charte glasses the general commands	1076.1	-0.06	-11.00
5	Americanie del intentito de	100	-210.637,62	-204 999,17
27	Solivenciones, dequatantes y legyrine traspassible al excedente del ajenticio.		130.748.84	116.698,99
777	Solvenzinger ik samtal magnisalar af excelence del excensión	1	ESA 1995.84	102 714.00
44	Donastinary y Appeles de capital inequandos ai occidente del «pintina		13 950,000	16 sector
6	Determine a consistatio per enaperaciones del massoriticado		-24.43	
200	Reinfolds per exists of the Yuline		24.87	
ATE	EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1 * 2 + 3 + 4 + 5 + 4 + 7 + 8 + 9)		VIII 499, 12	141,553,77
100	Ingress financiarer	300	455, 15	594.0
60	De values sepocation video unit move e libraries	17.12	466,170	19449
31	Detarrow		455.55	554(4)
m.	Gauge Bushcherer	100	-18 126 33	G8.667.76
661	Fise desides construction		-Te (20.0)	20 057.70
62.	Description occuritade per enginesis una de lastiques son financiares		0.00	-81.00
0	Districts v perdular			-KT-00
A.21	EXCEDENTE DE LAX OPERACIONES FINANCIERAS (79414-12)		-17,643,34	-25.604.27
A 31	EXCEDENTE ANTES DE IMPLESTOS (A) + A2)		83.426,97	115.929.50
13.	Importes sobre beneficias		33647	11100000
Adi -	VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO(AJ + 13)		83,428,97	115,929,54
201	Ingrane e gastos impúlsados directamente el patrimendo terio			
	Salvaniantratiska		33.558,69	220.419.57
8.51	Variación de patrimonio noto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio mon (1+2+3+2+6)		33.358.25	226.418.51
	Raciasificacione al associaté del speroco.	===		20010001
_	Demoirace Space pointer		.4391.002310	4333 60600
car	Variation de patrimento nels per reclambianismos al exceleste del apercicio (1+2+3+4+5)		-150,393,69	-137.600.07
Di	Variaciones de pairimonie neto por ingresos y gastes imputedes directemente al patrimonio aces (B) + (7)		-116,633,00	82,819,34
_	Ajustin per casatura de retterte		- 1000 000	
_	Alatha for affects			
G)	Variachers en la détacion (unifacional e Rindo sortel			
Hi	Otro cacación			
10	RESULTADO TOTAL, VARIACION DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A4 + B+E+F+G+fb		-30.294.0	158 725.00

Hyper Janes

ELEJENCIFIO (A4+ B+E+F+G+B) -30,200,(3) 178.7x

Aldur

CHAP ENC. RA



C.I.F. : G04013926

1 Actividad de la empresa

1.1 Los datos de la empresa objeto de dicha memoria son:

NIF: G04013926 Razón social: ASPAPROS

Domicilio: C/ Estrella Errante, 13

Código Postal: 04009 Municipio: ALMERIA Provincia: ALMERIA

1.2 El objeto social de la empresa y sus principales actividades

La Asociación se constituyó en los años sesenta, habiendo modificado su denominación social en varias ocasiones, así como sus Estatutos, que fueron adaptados a la Ley 30/1994 de 24 de noviembre, aprobándose en Asamblea General Extraordinaria de fecha veintiuno de febrero de dos mil dos. Declarada de Utilidad Pública por el Consejo de Ministros 02/04/1982.

Su objeto social es la mejora de la calidad de vida de las personas con discapacidad intelectual y sus familias.

La sociedad dispone de un centro de trabajo en Viator, otro en Huércal de Almería y otro en Almería capital.

1.3 Pertenencia grupo de Sociedades

La entidad no pertenece a ningún grupo de sociedades.

1.4 La moneda funcional

La moneda del entorno económico principal en el que opera la empresa es el Euro.

2. Bases de presentación de las Cuentas Anuales

2.1 Imagen fiel:

- a) Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos aprobado por el Real Decreto 1491/2011 de 24 de octubre.
- b) No existen razones excepcionales por las que la empresa haya incumplido alguna disposición legal en materia contable para mostrar la imagen fiel.
- e) No es necesario incluir informaciones complementarias en la memoria, puesto que la aplicación de las disposiciones legales, es suficiente para mostrar la imagen fiel.

2.2 Principios contables no obligatorios aplicados:

Durante el ejercicio social solo se han aplicado aquellos principios contables que son obligatorios según el Código de Comercio y el Plan General de Contabilidad, esto es, Empresa en funcionamiento, Devengo, Uniformidad, Prudencia, No compensación e Importancia relativa.

Fecha: 28/03/2018

Mar

Ejercicio: 2017

C.I.F. : G04013926

2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

- a) En la fecha del cierre del ejercicio, no existe ningún dato relevante, que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.
- b) No existen cambios en ninguna estimación contable que sean significativos y que afecten al ejercicio actual o a ejercicios futuros.
- c) La dirección de la empresa no es consciente de la existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas razonables sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

2.4 Comparación de la información:

Las cuentas anuales del ejercicio 2017 y 2016 son comparables.

2.5 Agrupación de partidas

No existen partidas que hayan sido objeto de agrupación en el balance o en la cuenta de pérdidas y ganancias.

2.6 Elementos recogidos en varias partidas

Todos los elementos patrimoniales están recogidos en una única partida del Balance

2.7 Cambios en criterios contables

En el ejercicio no se han efectuado ajustes por cambios en criterios contables.

2.8 Corrección de errores

En el ejercicio no se han efectuado ajustes por corrección de errores.

3. Excedente del ejercicio

3.1 Propuesta de aplicación del excedente a la Asamblea General de acuerdo con el siguiente esquema:

BASE DE REPARTO		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Saldo del excedente del ejercicio	91000	83.428,97	115.929,50
Remanente	91001	.03	0
Reservas voluntarias	91002	0.	0
Otras reservas de libre disposición	91003		0
TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN	91004	83.428,97	115.929,50

AND AND

Ejercicio: 2017

C.I.F. : G04013926

APLICACIÓN A		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Reserva legal	91005	0	0
Reserva por fondo de comercio	91006	0	0
Reservas especiales	91007	0	0
Reservas voluntarias	91008	0.	0.
Dividendos	91009	0	0
Remanente y otros	91010	83.428,97	115 929 50
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	91011	0	0
TOTAL APLICACION = TOTAL BASE DE REPARTO	91012	83.428,97	115.929,50

3.2 Distribución de dividendos a cuenta

No se ha acordado la distribución de dividendos a cuenta durante el presente ejercicio.

3.3 Limitaciones para la distribución de dividendos.

La distribución de resultados cumple los requisitos y limitaciones establecidas en los estatutos de la asociación y en la normativa legal vigente.

4. Normas de registro y valoración

Los criterios contables aplicados en relación con las diferentes partidas, son los siguientes:

4.1 Inmovilizado intangible:

Los diferentes inmovilizados intangibles se reconocen como tales por cumplir con la definición de activo y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad. Además, cumplen con el criterio de identificabilidad, puesto que son elementos separables que surgen de derechos legales o contractuales, con independencia de que tales derechos sean transferibles o separables.

Los inmovilizados intangibles, se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción, sin perjuicio de lo indicado en las normas particulares sobre este tipo de inmovilizados.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado intangible, sólo se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción cuando no han sido recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los inmovilizados intangibles y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente han sufrido por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Cuando ha procedido reconocer correcciones valorativas, se han ajustado las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable.

Se ha producido una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado intangible cuando su valor contable ha superado a su importe recuperable.

En los balances de la empresa, no han existido fondos de comercio, ni otros inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

La entidad reconocerá un inmovilizado intangible por el importe del valor razonable atribuible en el caso de cesión de uso de un terreno de forma gratuita y tiempo determinado. Asimismo, registrará un ingreso directamente en el patrimonio neto, que se reclasificará al excedente del ejercicio como ingreso sobre una base sistemática y racional.

Fecha: 28/03/2018

C

Allen



C.I.F. : G04013926

El citado derecho se amortizará de forma sistemática en el plazo de la cesión.

Adicionalmente, las inversiones realizadas por la entidad que no sean separables del terreno cedido en uso se contabilizarán como inmovilizados materiales cuando cumplan la definición de activo.

Estas inversiones se amortizarán en función de su vida útil, que será el plazo de la cesión, incluido el periodo el renovación cuando existan evidencias que soporten que la misma se va a producir, cuando ésta sea inferior a su vida económica. En particular, resultará aplicable este tratamiento contable a las construcciones que la entidad edifique sobre el terreno, independientemente de que la propiedad recaiga en el cedente o en la entidad.

4.2 Inmovilizado material

Los inmovilizados materiales, se han valorado por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción, sin perjuicio de lo indicado en las normas particulares sobre este tipo de inmovilizados.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material, sólo se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción cuando no han sido recuperables directamente de la Hacienda Pública.

También se han incluido como parte del valor de los inmovilizados materiales, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas, tales como los costes de rehabilitación, siempre que estas obligaciones hayan dado lugar al registro de provisiones.

En aquellos inmovilizados materiales que han necesitado un periodo superior a un año para estar en condiciones de uso, se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción los gastos financieros que se han devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento y que han sido girados por el proveedor o corresponden a algún tipo de financiación ajena atribuible a la adquisición, fabricación o construcción del activo.

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los inmovilizados materiales y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente han sufrido por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuició de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Cuando ha procedido reconocer correcciones valorativas, estas, se han ajustado a las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable.

Se ha producido una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor contable ha superado a su importe recuperable. La corrección valorativa por deterioro, así como su reversión se ha reconocido como un gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro ha tenido como limite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes del inmovilizado material han sido incorporados al activo como mayor valor del bien en la medida en que han supuesto un aumento de la capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, dándose de baja el valor contable de los elementos que se han substituído.

En la determinación del importe del inmovilizado material, se ha tenido en cuenta la incidencia de los costes relacionados con grandes reparaciones. El importe equivalente a estos costes se ha amortizado de forma distinta a la del resto del elemento durante el período que medie hasta la gran reparación. Al realizar una gran reparación, su coste se ha reconocido en el valor contable del inmovilizado como una substitución, siempre y cuando se hayan cumplido las condiciones para su reconocimiento.

4,3 Inversiones inmobiliarias

Los terrenos y construcciones, se han calificado como inversiones inmobiliarías, según se posean para la obtención de rentas y plusvalías, y no para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, fines administrativos o para su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Fecha: 28/03/2018

Her



C.I.F. : G04013926

Las inversiones inmobiliarias, se han valorado por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción, sin perjuicio de lo indicado en las normas particulares sobre este tipo de inmovilizados.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos de las inversiones inmobiliarias, sólo se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción cuando no han sido recuperables directamente de la Hacienda Pública.

También se han incluido como parte del valor de las inversiones inmobiliarias, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas, tales como los costes de rehabilitación, siempre que estas obligaciones hayan dado lugar al registro de provisiones.

En aquellas inversiones inmobiliarias que han necesitado un periodo superior a un año para estar en condiciones de uso, se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción los gastos financieros que se han devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento y que han sido girados por el proveedor o corresponden a algún tipo de financiación ajena atribuible a la adquisición, fabricación o construcción del activo.

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de las inversiones inmobiliarias y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente han sufrido por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Cuando ha procedido reconocer correcciones valorativas, se han ajustado las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable.

Se ha producido una pérdida por deterioro del valor de un elemento de inversión inmobiliaria cuando su valor contable ha superado a su importe recuperable. La corrección valorativa por deterioro, así como su reversión se ha reconocido como un gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del inmovilizado que estaria reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes que forman parte de las inversiones inmobiliarias, se han incorporado al activo como mayor valor del bien en la medida en que suponen un aumento de la capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, dándose de baja el valor contable de los elementos que se han substituido.

En la determinación del importe de las inversiones inmobiliarias, se ha tenido en cuenta la incidencia de los costes relacionados con grandes reparaciones. 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. Al realizar una gran reparación, su coste se ha reconocido en el valor contable del inmovilizado como una substitución, siempre y cuando se hayan cumplido las condiciones para su reconocimiento.

4.4 Arrendamientos

La contabilización de los contratos de arrendamiento financiero recibidos, se ha registrado con un activo de acuerdo con su naturaleza, según se trate de un elemento del inmovilizado material o del intangible, y un pasivo financiero por el mismo importe, que es el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados. La carga financiera total se ha distribuido a lo largo del plazo del arrendamiento y se ha imputado a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

4.5 Permutas

Los diferentes inmovilizados, se han entendido adquiridos por permuta cuando se han recibido a cambio de la entrega de activos no monetarios o de una combinación de éstos con activos monetarios.

Las permutas, se han considerado con carácter comercial cuando: la configuración de los flujos de efectivo del inmovilizado recibido, han diferido de la configuración de los flujos de efectivo del activo entregado, o cuando el valor actual de los flujos de efectivo después de impuestos de las actividades de la empresa afectadas por la permuta, se han visto modificados como conseçuencia de la operación.

Fecha: 28/03/2018

B



C.I.F. : G04013926

4.6 Instrumentos financieros

 a) La empresa ha reconocido un instrumento financiero en su balance cuando se ha convertido en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo.

Se han considerado como financieros, aquellos activos consistentes en dinero en efectivo, instrumentos de patrimonio de otras empresas o derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero. También se han incluido los derechos contractuales a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

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

- Préstamos y partidas a cobrar: Sin perjuicio de lo dispuesto para los "Activos financieros mantenidos para negociar" y de "Otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias", que detallamos más adelante; esta categoría de activos financieros incluye por un lado, créditos por operaciones comerciales, originados en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, y por otro lado, créditos por operaciones no comerciales, cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo. Los activos financieros incluidos en esta categoría, se valoran inicialmente por su valor razonable, y posteriormente por su coste amortizado.
- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento: Se incluyen los valores representativos de deuda, con fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantia determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y con intención de conservar hasta su vencimiento. Este tipo de instrumento financiero se ha valorado inicialmente a valor razonable, y posteriormente por su coste amortizado.
- Activos financieros mantenidos para negociar: La sociedad, ha incluido en este apartado, a los activos financieros que se han originado o se han adquirido con el propósito de venderlos a corto plazo, o a los activos financieros que formen parte de una cartera de instrumentos financieros con el fin de obtener ganancias a corto plazo. También se han incluido a los instrumentos financieros derivados sin contrato de garantía financiera y sin designación como instrumento de cobertura. Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable tanto inicial como posteriormente con imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias.
- Otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias:
 La empresa ha incluido en este apartado a los activos financieros hibridos que se han valorado tanto inicialmente como posteriormente por el valor razonable con imputación por cambios a la cuenta de pérdidas y ganancias.
- Activos financieros disponibles para la venta: En esta categoría, se han incluido los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no han sido clasificados en ninguna de las categorías anteriores. En líneas generales, estos activos se han valorado tanto inicialmente, como posteriormente a valor razonable.
- Los instrumentos financieros, se han clasificado como pasivos financieros, cuando han supuesto para la empresa una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente desfavorables, o que otorgue al tenedor el derecho a exigir al emisor su rescate en una fecha y por un importe determinado. También se ha clasificado como pasivo financiero, todo contrato que pueda ser o será liquidado con los instrumentos del patrimonio propio de la empresa, siempre y cuando, si no es un derivado, obligue o pueda obligar a entregar una cantidad variable de sus instrumentos de patrimonio propio. En el caso de ser un derivado, se requiere que pueda ser o sea liquidado, mediante una forma distinta al intercambio de una cantidad fija de efectivo o de otro activo financiero por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propio de la empresa.
- Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en las siguientes categorías:

Fecha: 28/03/2018

Vis Control

Atu



C.I.F. : G04013926

- Débitos y partidas a pagar: Se han incluido como tales, los débitos por operaciones comerciales, que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, y los débitos por operaciones no comerciales, que no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial. Estos pasivos financieros se han valorado inicialmente por su valor razonable, y posteriormente, por su coste amortizado.
- Pasivos financieros mantenidos para negociar: La empresa ha incluido en este apartado a los pasivos que se emiten principalmente con el propósito de readquirirlos a corto plazo, a los pasivos que formen parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente, cuando existen evidencías de actuaciones recientes para obtener ganancias a corto plazo, y finalmente, a los instrumentos financieros derivados que no sean contratos de garantía financiera, ni hayan sido designados como instrumentos de cobertura. Estos pasivos financieros se han valorado por su valor razonable tanto inicial como posteriormente con imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias.
- Otros pasivos financieros 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 que no puede ser transferido de manera independiente, y cuyo efecto es que algunos de los flujos de efectivo del instrumento híbrido, varían de forma similar a los flujos de efectivo del derivado considerado de forma independiente. Estos pasivos financieros se han valorado por su valor razonable tanto inicial como posteriormente con imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias.
- b) La sociedad durante el ejercicio ha incluido en las categorias de "Activos financieros mantenidos para negociar", "Otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias", "Pasivos financieros mantenidos para negociar" y "Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias", todos los instrumentos financieros que por su valoración, impliquen cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para esta clasificación, se han seguido los criterios, normas de valoración y normas de registro comentados en el apartado anterior.
- c) Los criterios aplicados para determinar la existencia de un deterioro, han sido distintos en función de la categoría de cada activo financiero:
 - Préstamos y partidas a cobrar: Al menos al cierre del ejercicio, se ha comprobado la existencia de alguna evidencia objetiva, de que el valor de un crédito o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente, se han 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. De existir alguna de estas evidencias, se ha efectuado una corrección valorativa que será 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 ha reconocido como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro ha tenido como límite, el valor en libros del crédito.
 - Inversiones mantenidas hasta el vencimiento: Al menos al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas, aplicando los criterios señalados en el párrafo anterior. No obstante, en el caso de las inversiones mantenidas hasta el vencimiento, como substituto al valor actual de los flujos de efectivo futuros, se ha podido utilizar el valor de mercado del instrumento, siempre que éste, sea lo suficientemente fiable, como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.
 - Activos financieros disponibles para la venta: Al menos al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias, siempre que ha existido evidencia objetiva de que el valor del activo financiero disponible para la venta se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial. La corrección valorativa por deterioro del valor de estos activos financieros, ha sido la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente.

amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente.

Fecha: 28/03/2018



C.I.F. : G04013926

reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias, y el valor razonable en el momento en que se ha efectuado la valoración. Si en ejercícios posteriores se incrementase el valor razonable, la corrección valorativa reconocida en ejercícios anteriores revertirá con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercício.

- d) La empresa ha dado de baja a los activos financieros, o parte de los mismos, cuando han finalizado o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, siendo necesario que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. La baja de los activos financieros se ha determinado por la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles, y el valor en libros del activo financiero, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, todo esto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo.
 - En lo que se refiere a los pasivos financieros, la empresa los ha dado de baja cuando la obligación se ha extinguido. También ha dado de baja los pasivos financieros propios que ha adquirido, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero, y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, se ha reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que ha tenido lugar.
- e) En los instrumentos financieros hibridos, la empresa ha reconocido, valorado y presentado por separado el contrato principal y el derivado implícito siempre que se hayan producido simultáneamente las circunstancias siguientes: En primer lugar, que las características y riesgos económicos inherentes al derivado implícito no haya estado estrechamente relacionados con los del contrato principal; en segundo lugar, siempre que un instrumento independiente con las mismas condiciones que las del derivado implícito hubiera cumplido la definición de instrumento derivado; y en último termino siempre que el instrumento hibrido no se haya valorado por su valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.
 - Cuando la empresa no ha sido capaz de valorar el derivado implicito de los instrumentos financieros híbridos, de forma separada o no ha podido determinar de forma fiable su valor razonable, a efectos contables, ha tratado los instrumentos financieros híbridos en su conjunto como un activo financiero o un pasivo financiero incluidos en la categoria de otros activos (o pasivos) financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.
 - El derivado implícito de los instrumentos financieros híbridos, se ha tratado contablemente como un instrumento financiero derivado, y el contrato principal, se ha contabilizado según su naturaleza. Cuando la empresa no ha podido determinar con fiabilidad el valor razonable del derivado implícito, éste ha sido la diferencia entre el valor razonable del instrumento hibrido y el del contrato principal.
- f) La empresa ha reconocido, valorado y presentado por separado los componentes de los instrumentos financieros compuestos. El criterio seguido para cuantificar los componentes como pasivos financieros, ha sido asignar el valor razonable de un pasivo similar que no haya llevado asociado el componente de patrimonio.
- g) Los contratos de garantía financiera, se han valorado inicialmente por su valor razonable, es decir, el valor de la prima recibida más, en su caso, el valor actual de las primas a recibir.
 - Con posterioridad a la valoración inicial, los contratos de garantía financiera, se han valorado
 por el mayor del importe que haya resultado de acuerdo con lo dispuesto en la norma relativa a
 provisiones y contingencias; y el importe inicialmente reconocido menos la parte del mismo
 imputada a la cuenta de pérdidas y ganancias porque corresponda a ingresos devengados.
- h) Se han incluido en la categoría de Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, a las inversiones que han cumplido con los requisitos establecidos en la norma 13º de la elaboración de las cuentas anuales. Este tipo de inversiones han sido registradas inicialmente a valor de coste y posteriormente también por su coste, menos en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Fecha: 28/03/2018

Men



C.I.F. : G04013926

- Al menos al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias, siempre que haya existido la evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. El importe de la corrección valorativa, será la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable. Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se han registrado como un gasto o un ingreso, respectívamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite, el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.
- i) 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. Los intereses se han reconocido utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se ha declarado el derecho del socio a recibirlo.
- j) Los instrumentos financieros se han clasificado como instrumentos de patrimonio propio cuando han reflejado un negocio jurídico que evidencia una participación residual en los activos de la empresa que los emite una vez deducidos todos sus pasivos. En el caso de que la empresa haya realizado cualquier transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, el importe de estos instrumentos se ha registrado en el patrimonio neto, como una variación de los fondos propios, y en ningún caso pueden ser reconocidos como activos financieros de la empresa ni se ha registrado resultado alguno en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.7 Coberturas contables

Los criterios de valoración que ha aplicado la empresa en sus operaciones de cobertura han variado según las siguientes categorías:

- Coberturas de valor razonable: El valor del instrumento de cobertura y de la partida cubierta atribuibles al riesgo cubierto, se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias.
- Coberturas de los flujos de efectivo: La parte de la ganancia o la pérdida del instrumento de cobertura que se haya determinado como cobertura eficaz, se ha reconocido transitoriamente en el patrimonio neto, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio o ejercicios en los que la operación cubierta prevista haya afectado al resultado, salvo que la cobertura haya correspondido a una transacción prevista que haya terminado en el reconocimiento de un activo o pasivo no financiero. En este caso, los importes que se han registrado en el patrimonio neto, se han incluido en el coste del activo o pasivo cuando ha sido adquirido o asumido.
- Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero: En las coberturas de inversiones netas en negocios conjuntos que carecen de personalidad jurídica independiente y sucursales en el extranjero, los cambios de valor de los instrumentos de cobertura atribuibles al riesgo cubierto se han reconocido transitoriamente en el patrimonio neto, y se han imputado a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio o ejercicios en que se ha producido la enajenación o disposición por otra vía de la inversión neta en el negocio en el extranjero. Las operaciones de cobertura de inversiones netas en negocios en el extranjero en sociedades dependientes, multigrupo y asociadas, se han tratado como coberturas de valor razonable por el componente de tipo de cambio.

4.8 Existencias

Los bienes y servicios comprendidos en las existencias, se han valorado por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción. El precio de adquisición, ha incluido el importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares, así como los intereses incorporados al nominal de los débitos, y se han añadido todos los gastos adicionales que se produzcan hasta que los bienes se hallen ubicados para su venta.

En las existencias que han necesitado un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, se han incluido en el precio de adquisición o de producción, los gastos financieros, tal y como indica el apartado sobre inmovilizado material incluido en esta memoria.

Cuando se ha debido asignar valor a bienes concretos que forman parte de un inventario de bienes intercambiables entre si, se ha adoptado con carácter general el método del precio medio o coste medio ponderado. El método FIFO también ha sido aceptado.

Fecha: 28/03/2018



C.I.F. : G04013926

Cuando el valor neto realizable de las existencias ha sido inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se han efectuado las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.9 Transacciones en moneda extranjera

- a) La valoración inicial de las transacciones en moneda extranjera, se han efectuado mediante la aplicación al importe en moneda extranjera, del tipo de cambio utilizado en las transacciones con entrega inmediata, entre ambas monedas, en la fecha de la transacción. Se ha utilizado un tipo de cambio medio del periodo (como máximo mensual), para todas las transacciones que han tenido lugar durante ese intervalo.
- b) La moneda funcional de la empresa ha sido el Euro, puesto que representa el entorno econômico principal en el que ha operado la empresa.
- c) Para la valoración posterior de las transacciones en moneda extranjera, se han distinguido dos categorías principales:
 - Partidas monetarias: Al cierre del ejercicio, se han valorado aplicando el tipo de cambio de cierre. Las diferencias de cambio, tanto positivas como negativas, que se han originado, se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en el que han surgido.
 - Partidas no monetarias valoradas a coste histórico: Se han valorado aplicando el tipo de cambio de la fecha de la transacción. Cuando un activo denominado en moneda extranjera se ha amortizado, las dotaciones a la amortización se han calculado sobre el importe en moneda funcional aplicando el tipo de cambio de la fecha en que fue registrado inicialmente. La valoración así obtenida en ningún caso ha excedido del importe recuperable en cada cierre posterior.
 - Partidas no monetarias valoradas a valor razonable. Se han valorado aplicando el tipo de cambio de la fecha de determinación del valor razonable. Cuando se han reconocido directamente en el patrimonio neto las pérdidas o ganancias derivadas de cambios en la valoración de una partida no monetaria; cualquier diferencia de cambio incluida en esas pérdidas y ganancias, también se ha reconocido directamente en el patrimonio neto. Por el contrario, cuando las pérdidas y ganancias derivadas de cambios en la valoración de una partida no monetaria, se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio, cualquier diferencia de cambio incluida en esas pérdidas y ganancias, también se han reconocido en el resultado del ejercicio.
- d) La moneda funcional de la empresa ha sido el euro y por tanto, esta es la moneda de presentación en la que se han formulado las cuentas anuales.

4.10 Impuestos sobre beneficios

En general, se ha reconocido un pasivo por impuesto diferido por todas las diferencias temporarias imponibles, a menos que estas hayan surgido del reconocimiento inicial de un fondo de comercio, del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y además no afecte ni al resultado contable ni a la base imponible del impuesto o de las inversiones en empresas dependientes, asociadas y negocios conjuntos siempre y cuando la inversora ha podido controlar el momento de la reversión de la diferencia y además, haya sido probable que tal diferencia no revierta en un futuro previsible.

Los activos por impuesto diferido, de acuerdo con el principio de prudencia, se han reconocido como tales en la medida en que ha resultado probable que la empresa haya dispuesto de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos. Si se cumple la condición anterior, en términos generales se ha considerado un activo por impuesto diferido cuando: han existido diferencias temporarias deducibles, derechos a compensar en ejercicios posteriores las pérdidas fiscales, y deducciones y otras ventajas fiscales no utilizadas que han quedado pendientes de aplicar fiscalmente.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se han valorado según los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión, según la normativa que ha estado vigente o aprobada y pendiente de

Fecha: 28/03/2018

Hun



C.I.F. : G04013926

publicación en la fecha de cierre del ejercicio, y de acuerdo con la forma en que racionalmente se ha previsto recuperar o pagar el activo o el pasivo.

4.11 Ingresos y gastos

Los ingresos se han reconocido como consecuencia de un incremento de los recursos de la empresa, y siempre que su cuantia haya podido determinarse con fiabilidad. Los gastos, se han reconocido como consecuencia de una disminución de los recursos de la empresa, y siempre que su cuantía también se haya podido valorar o estimar con fiabilidad.

Gastos e ingresos propios de las entidades lucrativas

En la contabilización de los ingresos en cumplimiento de los fines de la entidad se tendrán en cuenta las siguientes reglas:

- a) Los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios se valorarán por el importe acordado.
- b) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocerán como ingresos en el periodo al que correspondan.
- c) Los ingresos procedentes de promociones para captaciones de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocerán cuando las campañas y actos se produzcan.
- d) En todo caso, deberán realizarse las periodificaciones necesarias.

Los gastos realizados por la entidad se contabilizarán en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurran, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la entidad se reconocerán en el momento en que se apruebe su concesión.

4.12 Provisiones y contingencias

La empresa ha reconocido como provisiones los pasivos que, cumpliendo la definición y los criterios de registro contable contenidos en el marco conceptual de la contabilidad, han resultado indeterminados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán. Las provisiones han venido determinadas por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita.

Las provisiones se han valorado en la fecha de cierre del ejercicio por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que han surgido por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se han ido devengando. En los casos de provisiones con vencimiento igual o inferior al año no se ha efectuado ningún tipo de descuento.

4.13 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

- a) La empresa solo ha contabilizado los activos medioambientales como elementos patrimoniales, cuando se ha previsto que vayan a ser utilizados de forma duradera en la actividad, y con la finalidad de minimizar el impacto medioambiental y la protección y mejora medioambiental, incluyendo la eliminación de la contaminación venidera. El registro de estos activos, la determinación del precio de adquisición o coste de producción y los criterios de amortización y correcciones valorativas a efectuar, se han registrado siguiendo lo señalado en el apartado de normas de registro y valoración del inmovilizado material existente en la presente memoria. En lo que respecta a los gastos medioambientales, estos se han considerado gasto de explotación del ejercicio en que se han devengado, y se han incorporado en la cuenta de pérdidas y ganancias en la partida correspondiente. Cuando el importe de estos gastos ha sido significativo, se ha creado una partida específica con la denominación "Gastos medioambientales" dentro de la agrupación "Otros gastos de explotación" en la cuenta de pérdidas y ganancias.
- b) Para establecer el importe de las provisiones medioambientales, la empresa ha efectuado una estimación del gasto necesario para hacer frente a las obligaciones relacionadas en la fecha del cierre del balance. Dicha estimación, se ha efectuado sin cuantificar el importe que se espera obtener de la venta de los elementos del activo directamente relacionados. Además, la estimación será objeto de revisión en ejercicios posteriores en función de nueva información disponible y cuando ha sido significativo, se ha tenido en cuenta el correspondiente efecto financiero en el cálculo de la provisión. La incertidumbre relacionada con la determinación de los importes correspondientes a las provisiones por medio

Fecha: 28/03/2018

14

Allegera 14



C.I.F. : G04013926

ambiente, no ha justificado su falta de reconocimiento. Se han evaluado los posibles importes de los gastos futuros esperados y se han reconocido unas provisiones por, al menos, el importe mínimo evaluado.

4.14 Pasivos por retribuciones a largo plazo al personal

La empresa ha considerado retribuciones a largo plazo al personal, a las prestaciones post-empleo, tales como pensiones y otras prestaciones por jubilación o retiro, así como cualquier otra prestación a largo plazo que haya supuesto una compensación económica a satisfacer con carácter diferido, respecto al momento en el que se ha prestado el servicio.

Las retribuciones a largo plazo al personal han tenido caracter de aportación definida, puesto que han consistido en contribuciones de carácter predeterminado a una entidad separada, sin que la empresa haya tenido la obligación legal, contractual o implícita de realizar contribuciones adicionales si la entidad separada no ha podido atender los compromisos asumidos.

4.15 Pagos basados en acciones

La empresa ha reconocido por un lado, los bienes o servicios recibidos como un activo o como un gasto atendiendo a su naturaleza, en el momento de su obtención, y por otro, el correspondiente incremento en el patrimonio neto si la transacción se ha liquidado con instrumentos de patrimonio, o el correspondiente pasivo si la transacción se ha liquidado con un importe que se haya basado en el valor de instrumentos de patrimonio.

En las transacciones con los empleados que se han líquidado con instrumentos de patrimonio, tanto los servicios prestados, como el incremento en el patrimonio neto a reconocer, se han valorado por el valor razonable de los instrumentos de patrimonio que se han cedido, referido a la fecha del acuerdo de concesión.

Las transacciones que se han liquidado con instrumentos del patrimonio que tienen como contrapartida bienes o servicios distintos de los prestados por los empleados, se han valorado por el valor razonable de los bienes o servicios en la fecha en que se han recibido, siempre que se pueda estimar con fiabilidad. Si no se ha podido estimar con fiabilidad el valor de los bienes o servicios recibidos, las transacciones, se han valorado por el valor razonable de los instrumentos de patrimonio cedidos, referidos a la fecha en que la empresa ha obtenido los bienes o la otra parte haya prestado los servicios.

Una vez reconocidos los bienes y servicios recibidos, así como el correspondiente incremento en el patrimonio neto, no se han realizado ajustes adicionales al patrimonio neto tras la fecha de irrevocabilidad.

4.16 Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables, se han contabilizado inicialmente, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado, esto es, atendiendo a su finalidad.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario, se han valorado por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario, por el valor razonable del bien recibido.

A efectos de imputación en la cuenta de pérdidas y ganancias, se han distinguido los siguientes tipos de subvenciones, donaciones y legados: las obtenidas para adquirir un activo sólo se calificarán de no reintegrables cuando se haya adquirido el correspondiente activo; las obtenidas para la construcción, mejora, renovación o ampliación de un activo, si las condiciones del otorgamiento exigen la finalización de la obra y su puesta en condiciones de funcionamiento, se considerarán no reintegrables cuando al cierre del ejercicio se haya ejecutado la actuación, total o parcialmente; las obtenidas para financiar gastos específicos de ejecución plurianual, si las condiciones del otorgamiento exigen la finalización del plan de actuación y la justificación de que se han realizado las correspondientes actividades, se considerarán no reintegrables cuando al cierre del ejercicio se haya ejecutado la actuación, total o parcialmente.

Fecha: 28/03/2018

7



C.I.F. : G04013926

4.17 Combinaciones de negocios

Las combinaciones de negocios se han entendido como aquellas operaciones en las que la empresa ha adquirido el control de uno o varios negocios.

En caso de combinaciones de negocios por fusión o escisión de varias empresas, o por la adquisición de todos o parte de los elementos patrimoniales de una empresa, la empresa ha contabilizado en la fecha de adquisición, los activos adquiridos y los pasivos asumidos en una combinación de negocios. A partir de dicha fecha se han registrado los ingresos y gastos, así como los flujos de tesorería que han correspondido.

En la adquisición de acciones o participaciones en el capital de una empresa o en otras operaciones o sucesos cuyo resultado sea que la empresa ha adquirido el control sobre la adquirida, se ha efectuado la valoración según los criterios incluidos en el apartado 4.5 de esta memoria "Instrumentos financieros".

4.18 Negocios conjuntos

La empresa ha considerado como negocio conjunto, a una actividad económica controlada conjuntamente por dos o más personas fisicas o jurídicas; esto incluye, negocios conjuntos que no se manifiesten a través de la constitución de una empresa, ni de un establecimiento permanente como son las uniones temporales de empresas y las comunidades de bienes.

En los casos detallados en el párrafo anterior, se han registrado los activos en el balance en la parte proporcional que le corresponda, en función del porcentaje de participación, de los activos controlados conjuntamente y de los pasivos incurridos conjuntamente, así como los activos afectos a la explotación conjunta que estén bajo su control, y los pasivos incurridos como consecuencia del negocio conjunto. Asimismo, se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias la parte que corresponda de los ingresos generados y de los gastos incurridos por el negocio conjunto.

4.19 Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

Las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación entre las empresas del grupo participantes, se han contabilizado de acuerdo con las normas generales, esto es, en el momento inicial por su valor razonable. En el caso de que el precio acordado por una operación, haya diferido del valor razonable, la diferencia se ha registrado atendiendo a la realidad económica de la operación.

4.20 Activos no corrientes mantenidos para la venta

La empresa ha clasificado un activo no corriente como mantenido para la venta, si su valor contable se ha recuperado fundamentalmente a través de su venta, en lugar de por su uso continuado. Además, durante el ejercicio, se ha comprobado que dichos activos hayan cumplido una serie de requisitos. En primer lugar, que estén disponibles para su venta inmediata sin modificar sus condiciones y en segundo lugar que su venta sea altamente probable puesto que han concurrido las siguientes circunstancias:

- -La empresa está comprometida con un plan para vender el activo, y además ha iniciado un programa para encontrar comprador y completar el plan.
- -La venta del activo se ha negociado activamente a un precio adecuado en relación con su valor razonable actual.
- La empresa espera completar la venta dentro del año siguiente a la fecha de clasificación del activo como mantenido para la venta, salvo que el plazo se deba alargar por hechos o circunstancias fuera del control de la empresa, y además existan evidencias suficientes para entender que la empresa sigue comprometida con el plan de venta.
- Las acciones que se hayan efectuado indiquen que es improbable que haya cambios significativos en el plan.

Los activos no corrientes mantenidos para la venta, se han valorado en el momento de su clasificación por el menor del valor contable y el valor razonable menos los costes de venta. Para determinar el valor contable en el momento de la reclasificación, se ha tenido en cuenta el deterioro del valor en ese instante y se ha registrado, si ha procedido, una corrección valorativa por deterioro.

Fecha: 28/03/2018



C.I.F. : G04013926

> Los activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta, no se han amortizado, pero se han dotado las oportunas correcciones valorativas de forma que el valor contable no exceda del valor razonable menos los costes de venta.

> Cuando un activo ha dejado de cumplir los requisitos para ser clasificado como mantenido para la venta. se ha clasificado en la partida del balance que le ha correspondido a su naturaleza, y se ha valorado por el menor importe entre su valor contable anterior a su clasificación ajustando las amortizaciones y correcciones de valor, y su importe recuperable; registrando cualquier diferencia en la partida de la cuenta de pérdidas y ganancias que corresponda a su naturaleza. Este criterio de valoración, no se ha aplicado a los activos por impuesto diferido, los activos procedentes de retribuciones a los empleados y a los activos financieros, puesto que se han regido en cuanto a valoración por normas específicas.

> Las correcciones valorativas por deterioro de los activos no corrientes mantenidos para la venta, asi como su reversión, se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias, salvo cuando haya procedido registrarlas directamente en el patrimonio neto de acuerdo con los criterios aplicables a los activos en sus normas específicas.

> La empresa ha clasificado como grupo enajenable de elementos mantenidos para la venta al conjunto de activos y pasivos directamente asociados de los que se vaya a disponer de forma conjunta, como grupo, en una única transacción. Para su valoración, se han aplicado las mismas reglas que en el caso de los activos no corrientes mantenidos para la venta. El grupo de elementos de forma conjunta, se ha valorado por el menor importe entre el valor contable y el valor razonable menos los costes de venta. En caso de proceder, se ha registrado en este grupo de elementos, una corrección valorativa por deterioro de valor. que se ha reducido del valor contable de los activos no corrientes del grupo, siguiendo los criterios de reparto establecidos para el inmovilizado material.

5. Inmovilizado material

5.1 Estado de movimientos del inmovilizado material

			Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en carso y anticipos	Total
			3	4	3
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	90520	4.329.620.09	1.078 135,33	459.309,03	5.867.064,45
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	90521	0	0	0	:0
+) Aportuciones no dinerarias	90522	0	.0	0	0
(+) Ampliaciones y mejoras	90523	0.00	-0	. 0	.0
(+) Resto de entradas	90524	9.259,64	223.418.48	63.721,23	296 399 35
(+) Salidas, bugas o reducciones	90525	0	0	0	0
(-/+) Traspasos a / de activos no corrientes muntenidos para la venta y operaciones interiumpidas	90527	0	- 0	0	0
(-/v) Traspasos a / de otros portidas	90526	523,030,26	0	-523 030,26	- 0
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIÓ ANTERIOR	90528	4.861.909.99	1.301.553.81	0.00	6.163.463.80
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	98520	4.861.909,99	1.301.553,81	-0,00	6:163:463,80
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	90521	-0	0	0	0
(*) Aportaciones no dinerarias	90522	- 0	0	0	- 0
(+) Amplinationes y mejoras	90523	.0	0	0	- 0
(+) Remo de entradas	90524	6,408,16	207.367,38	0	213.775,54
(-) Salidas; bajas o seducciones	90525	0	-563.50	0	-563,50
(-/+) Traspasos a / de activos no comentes mantenidos para la venta y operaciones internampidas	90527	0	0	0	0,00
(<*) Traspasos a / de otras partidas	90526		. 0	0	0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	90528	4.868.318.15	1.508.357,69	0	6.376.675,84

echa: 28/03/2018



C.I.F. : G04013926

E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	90510	529 794,42	741.802.96	0	1 271 597 38
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	90511	92 301,68	97.053,06	0	189 354,74
(+) Aumentos pur adquisiciones o traspasos	90512		0	0	0
(-) Disminuciones por talidas, basas, teducciones o traspasos	90513	0	0	- 0	0
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	90514	622.096,10	838.856,02	0	1.460.952.12
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	90510	622.096,10	838.856,02	0	I 460.952,12
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	90511	38.362,37	108.470.31	0	146.832,68
(*) Aumentos por adquisiciones o traspasos	90512	.0	0	0	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducerones o traspasas	90513	0	-489,07	0	-489,07
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	90514	660.458,47	946.837,26	0	1.607.295,73
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	90500	0	0	0	0
(+) Correcciones valorativas por detenoro reconocidas en el periodo	90501	0	0	0	- 0
(-) Reversion de correcciones valorativas por deterioro	90502	0	0	0	0
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspesos	90503	0	0	0	0
CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCÍCIO ANTERIOR	90504	0	0	0	.0
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	90500	0	0	0	0
(+) Correcciones valorativas por deserioro reconocidas en el periodo	90501	0	0	0	0
(-) Reversion de correcciones valorativas por déterioro	90502	- 6	0	0	- 0
(-) Disnutuciones por salidas, bajas, teducciones o traspasos	90503	0	0	0	0
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	90504	- 6	0	0	0

5.2 Otra información

			Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Costes estimados de desmantelamiento, retiro o rebabili	facion, incluidos como mayor valor de los activos	905303	0	0
Gastos financieros capitalizados en el ejercicio		905335	0	0
Compensaciones du terceros incluidas en el resultado de	l ejercicio por elementos deteriorados, perdidos o retirados	905354	0	0
Importe de los bienes totalmente amortizados en uso	- Construcciones	905377	0	0
	- Resto de impovilizado material	905378	678 048,97	593 890,77
Bienes afectos a garantias		905382	0	0
Bienes afectos a reversión		905384	2.944.748,67	2.926.055,26
Importe de las restricciones a la titularidad		905386	0	0
Subvenciones, donaciones y legados recibidos con el im	novilizado material	905390	14.315.75	200.000.00
Brenes inmuebles, indique por separado;	- Valor de la construccion(*)	905403	1.798.956.78	1.872.884,99
	- Valor del terreno	905404	53.709,49	53,709,49
Resultado del ejercicio dirrivado de la emijenación o dis	postción por otros medios de elementos de inmovilizado material	905405	4 0	- 0
the state of the s	Control of the second of the s			

Fecha: 28/03/2018



C.I.F. : G04013926

- (*) No se incluye como bienes inmuebles el valor de la construcción de la sede nueva administrativa construida en el terreno cedido por el Ayuntamiento de Almeria y que asciende a 2.944.748,67 euros, correspondiendo 2.403.025,61 euros a la primera fase y 541.687,43 euros a la segunda fase.
- a) La sociedad no posee costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, incluidos como mayor valor de los activos.
- b) En el siguiente cuadro, se detalla por clases de elementos: la vida útil, el coeficiente de amortización, el método de amortización empleado, la dotación a la amortización del ejercicio, así como la amortización acumulada:

Clases de elementos	Vida útil (años)	Coef. Amort.	Método de Amortización	Amortizació n ejercicio	Amortización acumulada
Construcciones		2%	Lineal	38 362,37	660.458,47
Inst. técnicas y maquinaria		12%	Lineal	21.651,16	189.246,27
Otras înst., utillaje y mobiliario		12-30%	Lineal	43,436,17	374 108,73
Equipos procesos de informac.		12-25%	Lineal	5.227,51	47.039,41
Elementos de transporte		16%	Lineal	7.801.23	141.145,43
Otro Inmovilizado Material		12-25%	Lineal	30 354,24	195.055,42

- c) En el ejercicio, no se han producido cambios de estimación que tengan incidencia significativa en el presente o en años futuros.
- d) La empresa no posee inversiones de inmovilizado material adquirida a empresas del grupo y asociadas.
- e) La empresa no posee inversiones en inmovilizado material fuera del territorio español.
- f) La sociedad no ha contabilizado gastos financieros capitalizados en el ejercicio.
- g) Durante el ejercicio, la sociedad no ha efectuado ninguna corrección valorativa por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida para un inmovilizado material individual.
- h) La sociedad no ha contabilizado pérdidas y reversiones por deterioro agregadas, para las que no se ha revelado información en otros apartados de la memoria.
- i) No se han producido compensaciones de terceros por elementos del inmovilizado material durante el ejercicio.
 - j) El inmovilizado material de la sociedad no está incluido ninguna unidad generadora de efectivo.
 - k) No existen características del Inmovilizado Material no afecto a la explotación.
 - 1) Características de los bienes totalmente amortizados en uso, distinguiendo (Construcciones del resto)

Resto de bienes totalmente amortizados en uso (Cta/Descripción)	Importe
Instalaciones técnicas	106.473,60
Maquinaria	134.223,04
Utillaje	45.361,99
Otras instalaciones	87.147,59
Mobiliario	133.123,54
Equipos procesos de información	29.457,17
Elementos de transporte	127,202,51
Otro inmovilizado material	15.059,53

m) La sociedad ha constituido hipoteca sobre la finca 4459 del Polígono de la Juaida por importe de 1.200.000 euros. El capital pendiente a 31 de diciembre de 2017 es de 893.235,89euros (1.069.250,78 euros en 2016). El valor contable del bien hipotecado es de 1.327.767,27.

Fecha: 28/03/2018



C.I.F. : G04013926

Por otra parte, ese préstamo hipotecario se ha constituido para financiar gran parte de la construcción de la nueva sede administrativa construida sobre el terreno cedido por el Ayuntamiento de Almería en el año 2012 por un periodo de 50 años. El valor de la construcción es de 2.926.055,87 euros y pasará a ser propiedad del Ayuntamiento una vez finalice la concesión.

- n) Relación de subvenciones, donaciones y legados recibidos, que están relacionados con el inmovilizado material. Se ha recibido en el ejercicio subvención de 14.315,75 euros para adquisición de un vehículo. Ver detalle de todas las subvenciones de capital recibidas en la nota de subvenciones.
 - o) No se han adquirido compromisos firmes de compra y/o fuentes previsibles de financiación, ni tampoco compromisos firmes de venta.
 - p) No se han producido otras circunstancias de carácter sustantivo, que afecten a bienes del inmovilizado material.
- q) La sociedad no ha constituido arrendamientos financieros y/o otras operaciones de naturaleza similar sobre bienes del inmovilizado material.
 - r) No se han producido correcciones valorativas por deterioro.
 - s) No existen pérdidas y reversiones por deterioro.

6. Bienes del Patrimonio Histórico

No existen bienes del patrimonio histórico.

7. Inversiones Inmobiliarias

No hay inversiones inmobiliarias.

8. Inmovilizado Intangible

8.1 General

8,1.1 Los movimientos durante el ejercicio de cada uno de estos epígrafes y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumuladas, se resumen en la siguientes tablas:

Fecha: 28/03/2018

GRUPO
AUDITORES
PUBLICOS S.A

ROAC - REA
S-1213

C.I.F. : G04013926

a) Estado de movimientos del inmovilizado intangible

		Desarrollo	Conresiones	Patentes, licencias, marcas y similares
		2	3	4
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	90720	0,00	668.573,28	0,00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	90721	0,00	0,00	0,00
(*) Aportaciones no dinerarias	90722	0,00	0.00	0,00
(*) Activos generados internamente	90723	0,00	0,00	0,00
(*) Resto de entradas	90724	0,00	0.00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	90725	0,00	0.00	0.00
(+/+) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta	90726	0,00	0,00	0,00
(+/+) Traspasos a / de otras partidas	90727	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	90728	0,00	668.573,28	0,00
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	90720	0,00	668.573,28	0.00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	90721	0,00	0,00	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	90722	0,00	0,00	0,00
(+) Actives generados internamente	90723	0,00	0,00	0.00
(+) Resto de entrada	90724	0.00	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	90725	0.00	0,00	0.00
(-/+) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta	90726	0.00	0.00	0,00
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	90727	0,00	0,00	0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	90728	0,00	668,573,28	0,00
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	90710	0,00	48.887,02	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	90711	9.00	15,644,43	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	90712	.0,00	0,00	:0,00;
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	90713	0.00	0,00	.00,00
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	90714	0,00	64.531,45	0,00
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	90710	0,00:	64.531,45	30,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	90711	0.00	63,704,94	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	90712	0,00	0.00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	90713	0,09	0.00	0,00
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	90714	0,00.	128.236,39	0,00
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	90700	0.00/	0.00	.00,0
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	90701	0.00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	90702	0.00	0.00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos.	90703	0,00	0,00	0,00
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIÓ ANTERIOR	90704	0.00	0,00	0,00
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	90700	0,00	0.00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	90701	00,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	90702	9,00	.00,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	90703	0,00	0.00	0,00
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	90704	0,00	0,00	0.00

Fecha: 28/03/2018

C.I.F. : G04013926

Estado de movimientos del inmovilizado intangible (continuación)

		Aplicaciones Informáticas	Investigación	Otro
		5	6	7
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	90720	0,00	0,00	0.00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de riegocios	90721	0,00	0.00	0.00
(+) Aportaciones no dinerarias	90722	0.00	0.00	0.00
(+) Activos generados internamente	90723	0.00	0,00	0,00
) Resto de entradas) Salidas, bajas o reducciones /+) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta /+) Traspasos a / de otras partidas) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	90724	0,00	0,00	90,0
	90725	0,00	0.00	0.00
	90726	0,00	0,00	0,00
	90727	0,00	0.00	0,0
	90728	0,00	0,00	0,0
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	90720	0,00	0.00	0,00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	90721	0,00	0,00	D,OX
(+) Aportaciones no dinerarius	90722	0,00	0,00	0.00
(+) Activos generados internamente	90723	0,00	0,00	0.0
(+) Resto de entrada (-) Salidas, bajas o reducciones (-/+) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta (-/+) Traspasos a / de otras partidas D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	90724	0,00	0.00	0,00
	90725	0,00	0,00	0,0
	90726	0.00	0.00	0.00
	90727	0,00	0,00	0.00
	90728	0,00	0,00	0.0
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	90710	0,00	0,00	0:0
) Dotación a la amortización del ejercicio	90711	0,00	0,00	0,0
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	90712	0,00	0,00	0.0
Disminuciones por salidas, baias, reducciones o traspasos	90713	0.00	0.00	0.0
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	90714	0,00	0,00	0,0
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	90710	00,0	00,0	0,0
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	90711	0,00	0,00	0,0
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	90712	0,00	0,00	0,0
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	90713	0,00	0,00	0,0
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	90714	0,00	0,00	0,0
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	90700	0,00	0,00	0,0
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	90701	0,00	0,00	0.0
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	90702	0.00	0,00	0.0
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	90703	0,00	0.00	0,0
) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INAL EJERCICIO ANTERIOR	90704	0,00	00,00	0,0
 K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL 	90700	0,00	0,00	0,0
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	90701	00,0	0,00	0,0
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	90702	0,00	0,00	0,0
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	90703	0.00	0,00	0,0
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	90704	0,00	0,00	0,0

Fecha: 28/03/2018



C.I.F. : G04013926

b) Otra información

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Activos afectos a garantias	907304	0,00	00,0
Activos afectos a reversión	907306	0.00	0,00
Importe de restricciones a la titularidad de inmovilizados intangibles	907308	0,00	00,00
Gastos financieros capitalizados en el ejercicio	907330	0.00	.0,00
Importe del immovilizado intangible totalmente amortizado en uso	907371	0,00	.0,05
Subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el imnovilizado intangible	907374	0,00	0,00
Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición por otros medios de elementos de inmovilizado intangible	907380	0,00	00,0
Importe agregado de los desembolsos por investigación y desarrollo reconocidos como gastos durante el ejercicio	907382	0,00	00,00
Importe de activos distintos del fondo de comercio con vida útil indefinida	907388	0.00	0,00

8.1.2 Información sobre:

- a) No existen activos a efectos de garantias y reversión durante el ejercicio
- b) En el siguiente cuadro, se detalla por clases de elementos: la vida útil, el coeficiente de amortización, el método de amortización empleado, la dotación a la amortización del ejercicio, así como la amortización acumulada.

Clases de elementos	Coef. Amort. (%)	Método de Amorfización	Amortización ejercicio	Amortización acumulada
Concesiones Administrativas	2	Lineal	63.704,94	128.236,39

- c) En el ejercicio, no se han producido cambios de estimación que tengan incidencia significativa en el presente o en años futuros.
- d) No se han adquirido elementos del Immovilizado Intangible a empresas del grupo y asociadas
- e) No se dispone de inversiones en Inmovilizado Intangible situadas fuera del territorio español.
- f) La sociedad no ha contabilizado gastos financieros capitalizados en el ejercicio.
- g) Durante el ejercicio, la sociedad no ha efectuado ninguna corrección valorativa por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida para un inmovilizado intangible individual.
- h) La sociedad no ha contabilizado pérdidas y reversiones por deterioro agregadas, para las que no se ha revelado información en otros apartados de la memoria.
- i) El inmovilizado intangible de la sociedad no está incluido ninguna unidad generadora de efectivo.
- No existe inmovilizado intangible no afecto a la explotación.
- k) No se dispone de bienes totalmente amortizados en uso.
- 1) Durante el ejercicio 2011 se obtuvo del Excmo. Ayuntamiento de Almeria un derecho de uso de un terreno sobre el que se va a construir la nueva sede de la asociación. El periodo de cesión de uso es de 50 años. El valor del mencionado derecho era de 757.836,.00 euros. Habida cuenta de que el terreno cedido no disponia del espacio necesario para la construcción de la nueva sede, se solicitó al Ayuntamiento de Almeria el cambio de este terreno por otro. En el ejercicio 2012 se aprobó por el pleno del Ayuntamiento el cambio de derecho por otro cuyo valor es de 648.000 euros y que aparece recogido en el inmovilizado intangible dentro de las concesiones administrativas.

Fecha: 28/03/2018

C-1-3

Mu



C.I.F. : G04013926

- n) No se han adquirido compromisos firmes de compra y/o fuentes previsibles de financiación, ni tampoco compromisos firmes de venta.
- n) No hay enajenación o disposición por otros medios del Inmovilizado Intangible.
- o) Durante el ejercício objeto de esta memoria, no se han capitalizado gastos de investigación y desarrollo.
- p) La sociedad no posee inmovilizados intangibles con vida útil indefinida distintos del fondo de comercio.
- q) Los bienes del inmovilizado intangible, no han sido afectados, por otras circunstancias de carácter sustantivo distintas a las reflejadas en las tablas del presente apartado.

8.2 Fondo de Comercio

No aplica.

9. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

8.1 Arrendamientos financieros

No aplica.

8.2 Arrendamientos operativos

Los movimientos durante el ejercicio de los arrendamientos operativos, tanto desde la perspectiva del arrendador, como del arrendatario, se resumen en la siguiente tabla:

a) Arrendamientos operativos: Información del arrendador

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Importe de los cobros futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables, de los cuales:	908111	39.100,00	40:100,00
- Hasta un año	908112	15.500,00	6 500,00
- Entre uno y cinco años	908113	23.600,00	33.600,00
- Más de cinco años	908114	0,00	0.00
Importe total de los pagos futuros minimos que se esperan recibir, al cierre del ejercicio, por subarriendos operativos no cancelables	908115	0,00	0,00
Pagos minimos por arrendamiento reconocidos como gastos del periodo	908117	0,00	0.00
Cuotas contingentes reconocidas como gastos del periodo	908118	0,00	00,0
Cuotas de subarrendamiento reconocidas como ingreso del período	908120	0,00	0,00

Se corresponde con los ingresos por alquiler a una guarderia que se ha instalado en una parte de la nueva sede administrativa construida, cuyo contrato se firmó el 1 de abril de 2016 y tiene vigencia hasta el 31 de agosto de 2020 y los ingresos por alquiler percibidos por el alquiler de una piscina situada en la nueva sede administrativa construida, contrato que se formalizo el día 25 de octubre de 2017 con vigencia hasta el 25 de octubre de 2018.

b) Arrendamientos operativos: Información del arrendatario

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Importe de los pagos futuros minimos por arrendamientos operativos no cancelables, de los cuales:	908111	0,00	0,00
- Hasta un año	908112	0.00	6.018,00
- Entre uno y cinco años	908113	0.00	12.036,00
- Más de cinco años	908114	0,00	0,00
Importe total de los pagos futuros minimos que se esperan recibir, al cierre del ejercicio, por subarriendos operativos no cancelables	908115	0,00	0.00
Pagos minimos por arrendamiento reconocidos como gastos del periodo	908117	0.00	6.018,00
Cuotas contingentes reconocidas como gastos del periodo	908118	0,00	0,00
Cuotas de subarrendamiento reconocidas como ingreso del período	908120	0,00	0.00

Fecha: 28/03/2018

The state of the s



C.I.F. : G04013926

Los datos correspondientes al ejercicio anterior procedian del contrato de cesión de uso de una furgoneta cedida por la ONCE a la Asociación por un periodo de 4 años. Transcurrido este plazo, Aspapros se comprometia a devolver dicha furgoneta.

10. Instrumentos financieros

10.1 Consideraciones generales

Los movimientos de los instrumentos financieros incluidos en este apartado, se han efectuado siguiendo las normas de registro y valoración incluidos en esta memoria.

A efectos de presentación de la información, se han tenido en consideración, la naturaleza de los instrumentos financieros y las categorías establecidas en la norma de registro y valoración décima del Plan General Contable de entidades sin ánimo de lucro aprobado de fecha 26 de marzo de 2013.

10.2 Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa

10.2.1 Información relacionada con el balance

La información relacionada con las categorías de activos y pasivos financieros, tanto a corto, como a largo plazo, se ha resumido en las siguientes tablas:

 a) Activos financieros a largo plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

		CLASES					CLASE	S	
		Ejercicio Actual					Ejercicio Ant	crior	
		Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL
		02	03	04	05	02:	03	04	0.5
	Activos a valor razonable	con cambios en per-	didaa y ganancias						
	- Mantenidos para negociar	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	.0,00	0.00
	- Otros	0.00	0,00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SVI	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0:00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORÍAS	Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	3.775,87	3.775,87	0.00	0,00	1 244,62	1 244,62
E	Activos disponibles para	a venta:							
G	- Valorados a valor razonable	0,00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Valorados a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00
	TOTAL.	0,00	0,00	3.775,87	3 775,87	0,00	0,00	1.244,62	1 244,62

Fecha: 28/03/2018



C.I.F. : G04013926

 Activos financieros a corto plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

			CLASE	S			CLASE	S	
		Ejercicio Actual				ļ.,	Ejercicio An	terior	
		Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL
		7	8	10	11	7	8	10	fi
	Activos a valor	razonable con ca	mbios en perdidas	y ganancias					
	Mantenidos para negociar	70	0	0	0	0	0	0	0
	- Otros	. 0		0	0	0	0	- 0	α
25	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	30.012.00	o	7.177,83	37.189,83	30.012,00	0	8.963,85	38.975,85
CATEGORÍAS	Préstamos y partidas a cobrar	0	0	214.329,38	214.329,38	0	0	216.437,88	216:437,88
ATE	Activos dispon	bles para la vent	0.						
Ü	Valorados a valor razonable	0	0	0	0	0	0	.0	0:
	Valorados a coste	ō	0.	D	0.	0	0	. 0	0
	Derivados de cobertura	0	0	0	0	0	0	10	0
	TOTAL	30.012,00	.0	221.507,21	251.519,21	30.012,00	.0	216.437,88	216.437,88

c) Pasivos financieros a largo plazo

Los pasivos financieros a largo plazo a 31 de diciembre de 2017 son deudas con entidades de crédito por importe de 843.159,61 euros (1.013,586,70 euros en 2016), que se corresponden con el préstamo dispuesto de Cajamar para financiar la obra de la sede nueva.

d) Pasivos financieros a corto plazo

			CLASES				CLASES			
			Ejercicio	Actual			Ejercicio	Anterior		
		Dendas con entidades de crédito	Obligaciones y otros y alores negociables	Derivados y atros	TOTAL	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	TOTAL	
		7	8	10	11	7	8	10	11	
	Débitos y partidas a pagar	50.076,28	0	(79.279,30	229.355,58	55.664,08	0	189.975,30	245 639,38	
AS	Pásivos a valor razonal	de con cambios en	pērdidas y gana	neus						
TEGORÍ	- Mantenidos para negociar	.0	0	Ó	0	ō	0	0	0	
2	- Otros	. 0	.0.	0	D	0	0	.0	0	
Š	Derivados de cobertura	-0	0	0	.0	.0	0	0	0	
	TOTAL	50.076.28	-0	179 279 30	229.355,58	55 664.08	0	189.975.30	245.639.38	

Fecha: 28/03/2018

100



C.I.F. : G04013926

g) Vencimiento de los instrumentos financieros de activo al cierre del ejercicio actual

	Vencimiento en años				
	Uno	Dos	Tres	Cuntro	
	02	03	.04	05	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas	40.869,52	0,00	0,00	0,00	
Creditos a empresas	0,00	0,00	0,00	0.00	
Otros activos financieros	40.869,52	0,00	0,00	0,00	
Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inversiones financieras	37.189.83	0,00	0,00	0,00	
Cycditos a terceron	0,00	.0,00	0,00	0,00	
Valores representativos de deuda	0,00	0,00	.0,00	0.00	
Derivados	0,00	0.00	0,00	0,00	
Otios activos financieros	7 177,83	0,00	0.00	0,00	
Otras inversiones	30.012,00	0.00	0,00	0.00	
Deudas comerciales no corrientes	0,00	0,00	0.00	0,00	
Anticipos a proveedores	0,00	0,00	0,00	0,00	
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	214.329,38	0.00	0,00	0,00	
Clientes por ventas y prestación de servicios	214 329,38	0.00	0,00	0,00	
Clientes, empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	
Deudores varios	0,00	0,00	0,00	0,00	
Personal	0,00	0.00	0,00	0,00	
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0.00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	292.388,73	0.00	0.00	0,00	

		Ve	ncimiento en años	
		Cinco	Sin vto.	TOTAL
		06	07	08
П	Inversiones en empresas del grupo y asociadas	0,00	68.775.87	114,645,39
М	Créditos a empresas	0,00	0,00	0,00
Ш	Otros activos financiaros	0,00	3.775.87	49.645,39
П	Instrumentos de patrimonio	0,00	65.000,00	65.000,00
Ш	Inversiones financieras	8,00	0,00	37,189,83
Ų,	Créditos a terceros	0,00	0.00	.0,00
anterior	Valores representativos de dada	0,00	0,00	.0,00
	Denvados	0.00	0.00	.0,00
	Otros activos financieros	0.00	0,00	7.177,83
CHINGE	Otras inversiones	0.00	0,00	30.012,00
5	Deudas comerciales no corrientes	0,00	0,00	0.00
e del	Anticipos a proveedores	0,00	0,00	0,00
v tene	Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	0,00	0,00	214.329.38
-	Clientes por ventas y prestación de servicios	0,00	0,00	214.329,38
Ш	Clientes, empresas del grupo y asociadas	0,00	0.00	0,00
Н	Deudores varios	0,00	0,00	0,00
ú	Personal	0,00	0,00	0,00
Ш	Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0,00	0,00	0,00
Ü	TOTAL	0,00	68,775,87	366,164,60

Fecha: 28/03/2018

GRUPO AUDITORES PUBLICOS S.A PUBLICOS S.A ROAC REA S-1213

C.I.F. : G04013926

h) Vencimiento de los instrumentos financieros de pasivo al cierre del ejercicio actual

		Vencimiento en años			
		Uno	Dos	Tres	Custro
		02	03	.04	.05
Deudas	90912	57.174,56	51.030,98	52.003,56	52,994,96
Obligaciones y otros valores negociables	90918	0,00	0.00	0.00	0.00
Deudas con entidades de credito	90920	50:076,28	51.030,98	52.003.56	52,994,96
Acreedores por arrendamiento furanciero	90921	0,00	0,00	0.00	0,00
Derivados	90922	0.00	0.00	0,00	0.00
Otros pasivos financieros	90923	7.098,28	0.00	0,00	0.00
Deudas con emp. grupo y asociadas	90913	0,00	0,00	0.00	0,00
Acreedores comerciales no corrientes	90914	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	90915	172.181,02	0,00	0,00	0,00
Proveedores	90926	27.716,19	0,00	0,00	0,00
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	90927	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores varios	90928	17.238,00	0,00	0,00	0,00
Personal	90930	127 226,83	D.00	0,00	0,00
Anticipos de clientes	90931	0,00	0,00	0.00	0,00
Deuda con características especiales	90916	0,00	0,00	0.00	0.00
TOTAL	90917	229.355,58	51.030,98	52.003.56	52,994,96

			Ve	ncimiento en años	
			Cinco	Más de 5	TOTAL
			06	07	08
13	Deudas	90912	54.005,29	633.124,82	900.334,17
П	Obligaciones y otros valores negociables	90918	0	0	00,00
1	Deudas con entidades de crédito	90920	54.005,29	633.124,82	893.235,89
1	Acreedores por accendamiento financiero	90921	0	0	0
Ш	Derivados	90922	0	0	<u>:0</u>
anterior	Otros pasivos financieros	90923	0	0	7.098;28
	Deudas con emp. grupo y asociadas	90913	. 0	0	.0
Viene del cuadro	Acreedores comerciales no corrientes	90914	0.0	0	6
	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	90915	0	0	172.181,02
	Proveedores	90926	-0	0	27.716,19
	Proveedores, empresas del grupo y asociadas	90927	-0	0	.0
1	Acreedores varios	90928	0	0	17.238,00
П	Personal	90930	.0	0	127.226,83
1	Amicipos de clientes	90931	0	0	- 0
	Deuda con características especiales	90916	.0	0	
	TOTAL	90917	54.005,29	633.124,82	1.965.751,08

i) Información sobre empresas del grupo en el ejercicio actual

NIF	Denominación	Domicilio	Actividad CNAE	% Capital directo	% Derechos de
B04711941	Aspapros, S.L.	Almeria		100%	100%

NIF	Denominación	Capital	Aportaciones de socios	Reservas	Resultado	Rdo. de explotación	Valor en libros de la participación
B04711941 A	spapros, S.L.	15.000,00	50,000,00	-79.995,39	11.524,54	11.524,54	65,000,00

Fecha: 28/03/2018



C.I.F. : G04013926

j) Información sobre empresas asociadas en el ejercicio actual

No existen empresas asociadas.

k) Información sobre empresas multigrupo en el ejercicio actual

No existen empresas multigrupo.

No hay empresas en las que aún poseyendo más del 20% del capital, la sociedad no ha ejercido influencia significativa, y/o aquellas en las que la sociedad ha sido socio colectivo de las que haya que dar información en esta memoria.

1) Lineas de descuento y pólizas de crédito al cierre del ejercicio actual. No hay.

Entidades de crédito		Limite	Dispuesto	Disponible	
Summings France		.01	02	03	
Total lineas de descuento	90995			0,00	
Total pólizas de crédito	90996	0.00	0,00	0,00	

10.3 Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

10.3.1 Información cualitativa

La sociedad, durante el ejercicio, no ha tenido ningún riesgo procedente de instrumentos financieros:

10.3.2 Información cuantitativa

Puesto que la empresa no ha incurrido en ningún riesgo procedente de instrumentos financieros, no se presenta información cuantitativa.

10.4 Fondos propios

Tal y como se establece en el artículo 42 de los estatutos de la Asociación, existe un patrimonio fundacional de 2.103,55 euros,

Los movimientos del epigrafe de Fondos Propios en el ejercicio han sido:

	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Dotación Fundacional/Fondo Social	2 103,55	0,00	0,00	2 103,55
Excedentes de ejercicios anteriores	2.943,970,14	115.929,50	0.00	3.059.899,64
Excedente del ejercicio	115.929,50	83 428,97	-115 929,50	83.428,97
TOTAL FONDOS PROPIOS	3.062.003,19	199.358,47	-115,929,50	3,145,432,16

No se han realizado aportaciones al fondo social en el ejercicio ni existen desembolsos pendientes de las aportaciones al fondo social.

10.5 Usuarios y otros deudores de la actividad propia

Los movimientos del epigrafe de usuarios y otros deudores en el ejercicio ha sido el siguiente:

Fecha: 28/03/2018



C.I.F. : G04013926

	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Usuarios	11,402,92	717.562,35	-719.756,49	9.208,78
Patrocinadores	205.034,96	2 359,635,36	-2 359 549,72	205.120,60
TOTAL USUARIOS V OTROS DEUDORES	216.437,88	3.077.197,71	-3.079.306,21	214.329,38

No hay usuarios y otros deudores de la actividad propia que provengan de entidades del grupo, multigrupo ni asociadas.

11. Existencias

La composición de las existencias a 31 de diciembre de 2017 y a 31 de diciembre de 2016 son plantas cuyo valor asciende a 10.011,49 y 6.902,28 euros respectivamente. La venta de plantas se llevan a cabo para el inicio del proyecto de Centro Especial de Empleo que se puso en marcha en el ejercicio 2008. Para llevar a cabo este proyecto se ha constituido la entidad ASPAPROS, S.L. de la que la asociación posee el 100% del capital.

Los movimientos contables que se han producido durante el ejercicio, relacionados con las existencias, se resumen en la siguiente tabla;

a) Deterioro de valor de existencias

	<u> </u>	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Importe al inicio del ejercicio	930004	0.00	0,00
Importe al final del ejercicio	930005	0,00	0.00

b) Importe de los gastos financieros capitalizados en existencias de ciclo de producción superior a 1 año

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Gastos financieros capitalizados	930007	0,00	0,00

c) Compromisos firmes de compra y venta y contratos de futuro o de opciones relativos a existencias

	V±	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
a) Compromisos firmes de compras	930012	0,00	0,00
b) Compromisos firmes de ventas	930014	0.00	0.00
c) Contratos de futuros o de opciones	930016	0,00	0,06

- d) No se han producido limitaciones en la disponibilidad de las existencias por garantías, pignoraciones, fianzas y/o otras razones análogas.
- e) No se han producido circunstancias de carácter sustantivo, que han afectado a la titularidad, disponibilidad o valoración de las existencias.

Fecha: 28/03/2018



C.I.F. : G04013926

12. Moneda extranjera

No existen operaciones, ni activos ni pasivos denominados en moneda extranjera.

13. Situación fiscal

13.1 Impuestos sobre beneficios

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del impuesto sobre beneficios

		Cuenta de pérdidos y ganancias Importe del ejercicio actual			Ingresox y gastos directamente imputados al patrimonio neto Importe del ejercicio actual			
		Aumentos	Diaminuciones	Efects acto	Aismentos	Disminuciones	Efecto noto	
		02	03	.04	06	07	08	
Saldo de nigresto y gastos del spercicio	93211	><	><	83.428,97	><	><	0,00	
Impuesto sobre Sociedades	93212	0,00	0.00	0,00	0,00	0.00	0.00	
Deferencias permanentes	93213	0,00	83 428,97	-83.428,97	0,00	00,00	0,00	
Dyferencias temporarias:	93214	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
s con outgon at al apercusar	93215	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00	
- con origen en ejercicios antenides	93216	0,00	0.00	0,00	0.00	0,00	0.00	
Comprimación de bases emportibles registivas de apercicios automoras (-)	93217	><		0.00	><		:0,00	
Base imponible (resultado fiscal)	93218			0.00			0.00	

		Cuenta de pérdidas y ganancias Importe del ejercicio anterior			Ingresos y gastos directamente imputudos al patrimonio neto Importe del ejercicio anterior			
		Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	
		02	03	.04	06	07	08	
Saldo de ingranos y gustos del ejerción	93211			115,929,50	\sim		0,00	
Impgesto sobre Sociedades	93212	0.00	0,00	0,00	-0,00	0,00	0.00	
Diferencias permanentes	93213	0.00	115.929,50	-115 929,50	0.00	0.00	0,00	
Differencias (emporaria)	93214	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- con ongen en el ejercicio	93215	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- cots on you on ejercicios, afficisates.	93216	0,00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Compositación de hases imponibles negativas de ejercicias ameriores (-)	93217	><		0,00	\geq	><	0,00	
Base impossible (rimultado fiscal)	93218			0,00			0.00	

Régimen fiscal por el que tributa la empresa en el Impuesto sobre Sociedades y beneficios fiscales que le permite aplicar:

A la entidad le es aplicable el régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos que se regula en la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, al que se ha acogido a través de la correspondiente declaración censal.

Las entidades sin fines lucrativos que cumplan los requisitos para disfrutar del régimen fiscal especial, gozan de la exención de determinadas rentas en el Impuesto de Sociedades, entre otras:

1) Las derivadas de los siguientes ingresos:

- los donativos y donaciones recibidos para colaborar en los fines de la entidad:

Fecha: 28/03/2018



C.I.F. : G04013926

- las aportaciones y donaciones en concepto de dotación patrimonial recibidas en el momento de su constitución así como en un momento posterior;
- las ayudas económicas recibidas en virtud de convenios de colaboración empresarial.
- las cuotas satisfechas por los asociados, colaboradores o benefactores.
- las subvenciones que se destinen a financiar una actividad exenta.
- Las obtenidas en el ejercicio de explotaciones económicas exentas, siempre que las mismas se desarrollen en cumplimiento de su objeto social o finalidad especifica. Entre otras:
- 1) Prestación de servicios de promoción y gestión de la acción y asistencia social, entre otros:
 - Protección de la infancia y de la juventud.
 - Asistencia a personas en riesgo de exclusión o dificultad social.
 - Asistencia a personas con discapacidad, incluida la formación ocupacional, la inserción laboral
 y la explotación de granjas, talleres y centros especiales en los que desarrollen su trabajo.
 - Inclusión social de las personas a las que se refieren los puntos anteriores.
- 2) Las explotaciones económicas que tengan un carácter meramente auxiliar o complementario, cuando el importe neto de la cifra de negocios del ejercicio correspondiente al conjunto de todas ellas no exceda del 20% de los ingresos totales de la entidad.
- Las explotaciones económicas de escasa relevancia, considerándose como tales aquellas cuyo importe neto de la cifra de negocios del ejercicio no supere en el conjunto de todas ellas la cifra de 20,000 euros.

Por tanto, el tipo de gravamen es nulo o del 10% para las rentas no exentas. Puede aplicarse las bonificaciones y deducciones en la cuota sin restricción alguna.

Las prestaciones de servicios de la Entidad se desarrollan en el ámbito de su objeto social y no se han desarrollado actividades de explotaciones económicas.

13.2 Otros tributos:

No existe ninguna circunstancia de carácter significativo en relación con otros tributos, ni ninguna contingencia de carácter fiscal. La sociedad, al igual que para el Impuesto sobre beneficios, tiene abiertos a inspección los últimos cuatro ejercicios para todos los impuestos que le son aplicables.

14. Ingresos y Gastos

Los movimientos durante el ejercicio relacionados con ingresos y gastos, se resumen en la siguiente tabla:

Fecha: 28/03/2018



: G04013926 C.I.F.

Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
1 Consumo de mercaderias	95000	-3.167.53	-4.423.36
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:	95001		-118.08
- micronales	95002		+118.08
- adquisiciones intracomunitarias	95003		- 0
- importaciones	95004		¢
b) Variación de existencias	95005	-3.109,21	-4 305,28
2. Consumo de materias primas y otras materias consumibles	95086		- 0
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:	95007		Ô
- uneronales	95008		0
- adquariciones antracomunitarias	95009		0
- importaciones	95010		(
b) Váriación de existencias	95011		0
3. Cargas sociales:	95012	537.669,94	533.927,43
a) Seguridad Social a casgo de la empresa	95013	537 669,94	533.927,43
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones	95014		
c) Otras cargas sociales	95015		
Venta de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios	95019		
 Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en «atros resultados» 	95020		0
6. Gastos asociados a una reestructuración:	95021		
n) Gastos de personal	95022		
b) Otros gastos de explotación	95023		
c) Deterioro y resultado por emperaciones del inmovilizado	95024		(
d) Otros resultados asociados a la reestructuración	95025		0

No hay ayudas monetarias.

15. Provisiones v contingencias

La información relativa a los movimientos que se han producido en las provisiones y contingencias reconocidas en el balance, se detalla en la siguiente tabla:



C.I.F. : G04013926

a) Estado de movimientos de las provisiones

		Obligaciones por prestaciones a largo place a personal	Artusciones medicambientales	Provisiones por reestructuración	Otrac provisiones	Provinents a corte plaze	TOTAL	Par transacciones con pagos basadus en instrumentos de gatrimosso
		02	03	04	05	06	07	08
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO ACTUAL	93430	7.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.740,00	0,00
(+) Demoones	93431	3,000,00	0,00	0,00	0,00	:00,00	3,000,00	0,00
(-) Aplicaciones	93432	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00
(+/-) Otros ajuntes realizados (combinaciones de negocios, etc.), de los cuales	53433	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00	0.00	0,00
(4/-) Combinaciones de regocios	93434	0.00	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00	0,00
(±/-) Vanaciones por cambios de valoración (incluidas modificaciones en el hipo de desciento).	93435	0,00	0,00	0,00	0,06	0.00	0,00	0,00
(-) Excesos	93436	-7:740.00	0,00	0.00	00,00	0,00	-7.740,00	0,00
(4/-) Traspasos de / a como plazo	93437	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00	0,00
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUAL	93438	3.000,00	0.00	0,00	0,00	0.00	3.000,00	0,00

		Obligaciones por prestaciones a largo plazo a personal	Actuaciones medicambientales	Provisiones por reservaturación	Otras pravisiones	Provincence a corne place	TOTAL.	Por transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimania
		02	03	/04	0.5	06	075	08
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO ANTERJOR	93430	7.740,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	13.740,00	0,00
(+) Detectories	23431	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00	-6.000,00	0,00
(-) Apheationm	93432	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Otros ajustes realizados (combinaciones de negocios, ere), de los cuales	93433	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Combinaciones de regocios	93434	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	00,0
(+/-) Variaciones por cumbios de valoración (incluidas modificaciones en el tipo de descuento)	93435	0.00	0,00	0.00	0.00	0,00	0,00	0,00
(-) Excess	93436	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+4-) Traspasses de / a cons plazo.	93437	0.00	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00	0,00
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO ANTERIOR	9,3438	7.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.740,00	0,00

b) Derechos de reembolso en el ejercicio actual

		Obligaciones por prestaciones a larga plaza a personal	Actuaciones medicambiratales	Provisiones por reestructuración	Otras provisienes	Presisiones a corté place	TOTAL	Por transsectiones con pagos basados en instrumentos de patrimoneo
		02	03	.04	05	.06	07	08
Importe de cualquier derecho de reembolso, de los cuales	9.1439	0.00	0.00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recutorados en el activo del halança	93440	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	.0,00	0,00

c) Derechos de reembolso en el ejercicio anterior; no hay

Fecha: 28/03/2018

1



C.I.F. : G04013926

16. Información sobre medio ambiente

Dada la actividad a la que se dedica la sociedad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria respecto a información de cuestiones medioambientales.

17. Retribuciones a largo plazo al personal

La información relativa a los movimientos que se han producido en las retribuciones a largo plazo al personal, se detalla en la siguiente tabla:

a) Movimiento de las provisiones por retribuciones a largo plazo al personal de prestación definida (pasivos)		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	936007	7.740,00	7,740,00
(+) Dotaciones	936008	3.000,00	0,00
(-) Aplicaciones	936010	7.740,00	0,00
(+/-) Otros ajustes realizados (combinaciones de negocios, etc.), de los cuales	936011	0,00	0,00
(+/-) Combinaciones de negocios	936012	0,00	0,00
(+) Variaciones por cambios de valoración (incluidas modificaciones en el tipo de descuento)	936013	0,00	0,00
(-) Excesos	936014	0,00	00,0
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	936015	3:000,00	7:740,00

Movimiento de los activos por retribuciones a largo plazo al personal de prestación definida		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	936017	0,00	0,00
 (+) Aplicaciones en el ejercicio por inversión en activos afectos al plan de jetribución al personal en forma de prestación definida 	936018	00,0	0,00
Enajenaciones de activos afectos al plan de retribución al personal en forma de prestación definitiva	936020	0.00	0,00
(+/-) Otros ajustes realizados (combinaciones de negocios, etc.), de los cuales	936022	0,00	0,00
(+/-) Combinaciones de negocios	936023	0,00	0,00
(+/-) Ajustes del valor razonable de los activos afectos al plan de retribución al personal en forma de prestación definida	936024	0.00	0,00
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	936025	0,00	0,00

c) Saldo neto de las retribuciones u largo plazo al personal		Ejercicio Actual Ej	Ejercicio anterior
Saldo neto (b - a)	936026	-3.000,00	-7.740,0

Fecha: 28/03/2018



C.I.F. : G04013926

18. Transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio

No existen transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio

19. Subvenciones, Donaciones y legados

19.1 En la siguiente tabla, se detallan los movimientos relacionados con el importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance, así como los imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias:

Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terce	eros distintos a los socios	Ejercicio Actual	Ejercicio anterior
- Que aparecen en el patrimonio neto del balance	96000	1.880.917,90	1.997,550,99
- Impatados en la cuenta de pérdidas y ganancias	96001	130.948,84	116.698,99
Deudas a largo plazo transformables en subvenciones	96002	0,00	0,00

19.2 En la siguiente tabla, se detalla el análisis del movimiento del apartado "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" del balance, indicando saldo inicial y final así como aumentos y disminuciones, los importes recibidos y los devueltos.

Subvenciones, donaciones y legados recogidos en el patrimonio neto del balance, otorgados por terceros distintos a los socios		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Saldo al inicio del ejercicio	96010	1.997.550,99	1 914 731,49
(+) Recibidas en el ejercicio	96011	33.558,99	220,419,57
(+) Conversión de deudas a largo plazo en subvenciones	96012	0,00	0,00
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	96013	+150.192,08	-137.600,07
(-) Importes devueltos	96014	0,00	0,00
(+/-) Otros movimientos	96015	0,00	0,00
Saldo al cierre del ejercicio	96016	1.880.917.90	1 997 550,99

Las subvenciones y donaciones recibidas en el ejercicio 2017 son de explotación y de capital y presentan el siguiente detalle:

Entidad	Importe	Características
Diputación de Almería	1:000,00	Programa transición vida adulta
Diputación de Almeria	2.498,24	S.A.F.
Consejería Igualdad y pol. social Junta And.	1.500,00	Mantenimiento sede
Consejería Igualdad y pol. social Junta And	3.000,00	S.A.F.
Consejeria Igualdad y pol. social Junta And.	4.000,00	Bienestar físico
Ayuntamiento de Almería	1.000,00	S.A.F.
Consejeria Igualdad y pol. social Junta And	1.645,00	Dinamización Voluntariado
Diputación de Almeria	3.000,00	Guia infantil gastronómica
Consejería Igualdad y pol. social Junta And.		Fomento valores sociales
Consejeria de Salud	400,00	Ayuda mutua en salud
Fundación ONCE	14.315,75	Adquisición vehículo

Fecha: 28/03/2018

2



C.I.F. : G04013926

Las subvenciones y donaciones recibidas en el ejercicio 2016 son de explotación y de capital y presentan el siguiente detalle:

Entidad	Importe	Caracteristicas
Diputación de Almería	1.000,00	Programa transición vida adulta
Diputación de Almería	2.401,08	S.A.F.
FEAPS	200.000,00	Equipamiento nueva sede
Consejería Igualdad y pol. social Junta And.	4.000,00	Mantenimiento sede
Consejería Igualdad y pol. social Junta And.	3.000,00	S.A.F.
Consejeria Igualdad y pol. social Junta And.	3,500,00	Bienestar físico
Ayuntamiento de Almería	500,00	S.A.F.
Ministerio de Sanidad	6.500,00	Plan de igualdad

De las subvenciones reflejadas en el balance, se indica en el siguiente detalle, el ente público que las concede y se precisa la Administración local, autonómica, estatal o internacional otorgante. Asimismo también se muestra el origen de las donaciones y legados recibidos.

Entidad	Importe	Características	
Junta de Andalucía Exp. 9104/00445	81.419,11	Construcción Residencia	
Junta de Andalucia Exp. 9804/00397	180,303,63	Construcción Residencia	
Junta de Andalucia Exp. 9904/00476	414.698,35	Construcción Residencia	
Junta de Andalucía Exp. 200004/00241	196,504.13	Construcción Residencia	
Junta de Andalucía Exp. 200104/00216	394.041,56	Construcción Residencia	
Donación maquinaria particular	2.700,00		
Junta Andalucía 668/02	411.004,39	Equipamiento R.A. y C.O.	
Subvención Cajasol	17,933,45	Acondicionamiento y mejora	
CAixa-GAlicia	24.743,92	Donación vehículo	
Fundación ONCE	46.577,00	Equioamiento Unidad Estancias diumas	
Exemo: Ayuntamiendo de Almeria	648.000,00	Derecho de uso terreno nueva sede asociación	
Exemo. Ayuntamiento de Almería	50.000.00	Construcción nueva sede	
Ministerio Sanidad y Servicios sociales	200.000,00	Equipamiento de la Unidad de Estancia Diurna	
Fundación ONCE	49.078,55	Equipamiento residencia gravemente afectados.	
Ministerio Sanidad y Servicios Sociales	200.000,00	Equipamiento nueva sede	
Ministerio Sanidad y Servicios Sociales	6.500,00	Elaboración plan de igualdad	
Ministerio Sanidad y Servicios Sociales	200,000,00	Equipamiento mieva sede	
Fundación ONCE	14.315,75		

Se ha realizado en su totalidad el objetivo pretendido con las subvenciones concedidas anteriormente señaladas, habiendo cumplido con las condiciones asociadas a alguna de ellas.

20. Fusiones entre entidades no lucrativas y combinaciones de negocios

No aplica.

Fecha: 28/03/2018



C.I.F. : G04013926

21. Negocios conjuntos

Durante el ejercicio, la sociedad no ha tenido intereses significativos en negocios conjuntos.

22. Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones interrumpidas

No aplica.

23. Hechos posteriores al cierre

Durante el ejercicio, no se han producido hechos posteriores que hayan puesto de manifiesto circunstancias que ya existian en la fecha de cierre del ejercicio y que no hayan supuesto la inclusión de un ajuste en las cifras contenidas en las cuentas anuales.

Tampoco se han producido hechos posteriores al cierre del ejercicio, que hayan podido afectar a la capacidad de evaluación de los usuarios de las cuentas anuales, ni que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

24. Operaciones con partes vinculadas

No existen operaciones con partes vinculadas de las que haya que informar en la presente memoria.

Tal y como indica el Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre, en este apartado, no se han incluido, las operaciones, que perteneciendo al tráfico ordinario de la empresa, se hayan efectuado en condiciones normales de mercado, sean de escasa importancia cuantitativa y carezcan de relevancia para expresar la imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y los resultados de la empresa.

Respecto de los saldos con partes vinculadas existe un saldo a 31 de diciembre de 2017 con la empresa ASPAPROS, S.L. por importe de 40.869,52 euros y a 31 de diciembre de 2016 por importe de 45.869,52 euros deudores en concepto de cuenta corriente.

Importes recibidos por el personal de alta dirección

No hay personal de alta dirección contratado.

Importes recibidos por los miembros de los órganos de administración

Fecha: 28/03/2018



C.I.F. : G04013926

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Sueldos, dietas y otras remineraciones	977607	0,00	0,00
 Obligaciones contraidas en materia de pensiones, de las cuales; 	977707	0,00	0.00
a) Obligaciones con miembros antiguos del órgano de administración	977703	0,00	0,00
b) Obligaciones con miembros actuales del organo de administración	977702	0,00	0.00
 Primas de seguro de vida pagadas, de las cuales: 	977807	0,00	0,00
a) Primas pagadas a miembros antiguos del organo de administración	977803	0,00	0.00
 b) Primas pagadas a miembros actuales del órgano de administración 	977802	0,00	0,00
4. Indemnizaciones por cese	977907	0,00	0,00
5. Pagos basados en instrumentos de patrimonio	978007	0.00	0,00
6. Anticipes y créditos concedidos, de los cuales	978107	0,00	0,00
a) Importes devueltos	978207	0.00	0,00
b) Obligaciones asumidas por cuenta de ellos a titulo de garantia	978307	0,00	0,00

25. Otra información

25.1 En la siguiente tabla, se detalla el número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, expresado por categorías:

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Altos directivos	94400	0	0
Resto de personal directivo	94401	10	10
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	94402	24	25
Empleados de tipo administrativo	94403	- 4	- 4
Comerciales, vendedores y similares	94404	0	0
Resto de personal cualificado	94405	65	64
Trabajadores no cualificados	94406	24	24
Total empleo medio	94407	127	127

Fecha: 28/03/2018

Harris My

Ejercicio: 201

ROAC - REA

PUBLICOS S.A

C.I.F. : G04013926

Del total de empleo medio existe un número de 2 con una discapacidad superior al 33%.

c) Distribución del personal de la sociedad al término del ejercicio, por categorías y sexos

		Total	Hombres	Mujeres
		Ejercicio Actual	Ejercicio Actual	Ejercicio Actual
		01	02	- 03
Consejeros	94408	0	α	0
Altos directivos (no consejeros)	94410	0	- 0	.0
Resto de personal de dirección de empresas	94411	10	5	5
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	94412	24	6	18
Empleados de tipo administrativo	94413	4	Ü	3
Comerciales, vendedores y similares	94414	0	a.	0
Resto de personal cualificado	94415	65	8	57
Trabajadores no cualificados	94416	24	3	21
Total personal al término del ejercicio	94417	127	23	104

		Total	Hombres	Mujeres
		Ejercicio Anterior	Ejercicio Anterior	Ejercicio Anterior
		01	02	03
Consejeros	94408	0	.0	0
Altos directivos (no consejeros)	94410	D	0	0
Resto de personal de dirección de empresas	94411	10	5.	5
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	94412	25	. 6	19
Empleados de tipo administrativo	94413	A	1	3
Comerciales, vendedores y similares	94414	0.	0	0
Resto de personal cualificado	94415	64	7	57
Trabajadores no cualificados	94416	24	3	21
Total personal al término del ejercicio	94417	127	22	105

c) Honorarios del auditor en el ejercicio

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Honorarios cargados por auditoria de cuentas	94418	5.080,30	5.080,30
Honorarios cargados por otros servicios de verificación	94420	0,00	0.00
Honorarios cargados por servicios de asesoramiento fiscal	94421	0.00	0,00
Otros honorarios por servicios prestados	94422	0.00	0,00
Total	94423	5.080,30	5.080,30

25.2 No existen acuerdos de la empresa que no figuren en el balance, ni sobre los que no se haya incorporado información en otro apartado de la memoria

Fecha: 28/03/2018

AF



C.I.F. : G04013926

25.3 No existen autorizaciones pendientes de ningún tipo de autoridad administrativa ni ha habido ninguna.

26. Información segmentada

Los movimientos contables durante el ejercicio, relacionados con la distribución del importe neto de la cifra de negocios por categorías de actividades y por mercados geográficos, se resumen en la siguiente tabla:

a) Cifra de negocios por categoria de actividades:

			Cifra de i	negocios	
			Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	
		- 1	. 02	03	
9450001	Elaboraciones Centro Ocupacional (CO) y extraordinarios	94500	4:085;80	21.058,78	
9450101	Cuotas de asociados	94501	22,939,29	21,854,22	
9450201	P estacionesdeservicios(*)	94502	3.067.267.79	3 052 127,01	
9450301	Ingresosdepronuciones	94503	31 379,00	26.831,00	
9450401	Subventiones	94504	20.738,03	30.336,54	
Total		94507	3.146,409,91	3.143.517,05	

(*) La actividad se basa en la prestación de servicios a personas con discapacidad intelectual, las cuales aportan un porcentaje de su pensión (75% o 25%, según sean clientes de residencias o unidades de día, respectivamente) y el resto se factura a la Agencia de Servicios Sociales y Dependencia de la Junta de Andalucia, con el limite del 80% del coste total del centro. Los ingresos por prestaciones de servicios se distribuyen de la siguiente manera:

	2017	2016
Prestacion servicios Concierto Salud	44.370,10	40,299,18
Prestac.Servic.IASS Residencia de adultos	667.399,97	672.043,84
Prestac.Servicios Centro Ocupacional	193,067,07	198.370,49
Prestac Servic - Respiro Familiar	0,00	2.881,35
Prestac Servic - Tratamientos	31.022,00	0,00
Prestac Servicios CAMP Gravemente afectados	645.935,34	660.506,82
Prestac Servicios Centro Dia CIBS (Huercal de Almeria)	68.152,43	69.503,98
Prestaciones de servicios UED Viator	85.436,67	85.419.98
Prestaciones de servicios Psicodeficientes	622.077,68	620.166,72
Prestaciones de servicios Residencia de Adultos	337.268,38	331.302,27
Prestaciones de servicios Unidad Día con Terapía Ocupacional (aportación afectados)	36.282,14	35.085.96
Prestaciones de servicios Respiro Familiar (aportación afectados)	0.00	697,39
Prestaciones de servicios UED Huereal CIBS (aportación afectados)	13.454,20	13,530,27
Prestaciones de servicios R Gravemente afectados (aportación afectados)	206.705,26	211.243,99
Prestaciones de servicios UED Viator (aportación afectados)	17.708,41	17.510.29
Prestaciones de servicios Psicodeficientes (aportación afectados)	98,388,14	93.564.48
TOTAL PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3.067.267,79	3.052.127,01

Fecha: 28/03/2018

Mr.



C.I.F. : G04013926

d) Cifra de negocios por mercados geográficos:

Toda la cifra de negocios se realiza en el mercado nacional en Almeria.

27. Actividad de la entidad. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios. Gastos de administración.

La asociación se ha financiado fundamentalmente con las ayudas que recibe a modo de subvenciones y con el dinero que se recibe de la Junta de Andalucía con el que se financia hasta el 70% del coste de los discapacitados.

La Asociación tiene suscritos convenios con la Junta de Andalucia por la Residencia de Adultos, Residencia de gravemente afectados, Residencia de Personas con Discapacidad Intelectual con Graves y Continuados Problemas de conducta (psicodeficientes), Unidad de Dia con Terapia Ocupacional, Unidad de Dia de Viator, Unidad de Dia de Huercal de Almería 8CIBS y Respiro Familiar. Existe también un concierto por el Centro de Atención Infantil Temprana.

El personal del que consta la asociación para el fin que persigue es el detallado en la nota anterior de "Otra información". No hay personal con contrato de servicios y tampoco personal voluntario.

El número de beneficiarios es de 243 personas físicas en el ejercicio 2017 (243 en el ejercicio 2016) y de manera permanente son 203.

Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

La entidad ASPAPROS tiene una única actividad y aplica el 100% de sus rentas a los fines propios de la entidad.

		2.977.878,23			
1. Gastos en cumplimiento de fines	2.977.878,23				
	Fondos Propios	Subvenciones, donanaciones y legados	Deuda		
2. Inversiones en cumplimiento de fines	13.775,54	200.000,00	0,00	213,775,5	
2.1 Realizadas en el ejercicio	13.775,54		0,00	13.775,54	
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	
TOTAL	2.991.653,77	200.000,00	0,00	3.191.653,77	



C.I.F. : G04013926

28. Información de la liquidación del presupuesto

Los criterios de presentación de la liquidación del presupuesto se rigen por lo que señala la Norma 5^e del Anexo II del antiguo Plan General Contable "Normas de información presupuestaria de las Entidades sin fines lucrativos", por cuanto no contradice lo previsto en el actualmente en vigor.

Al ser un estado en que se ponen en relación directa los presupuestos iniciales con su grado de realización, y teniendo en cuenta que la parte de realizaciones recoge las modificaciones positivas/negativas operadas en el presupuesto inicial durante el ejercicio, que sucesivamente hayan sido aprobadas por el Órgano de Gobierno, su elaboración sigue los mismos principios que los fijados en las Normas 1º a 4º, ambas inclusive.

La Entidad no presenta Presupuesto por Programas, aunque si por Centros.

GASTOS PRESUPUESTARIOS

		EPIGRAFES			
			PRESUPUESTO	REALIZACION	DESVIACIONES
		TONES DE NAMIENTO			
1	Ayudas m	onetarias y otros	400,00 €		400,00 €
	a)	Ayudas monetarias			
	b)	Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	400,00 €	0,00 €	400,00 €
2	Consumos	de explotación	0,00 €	3,167,53 €	-3.167,53.6
3	Gastos de	personal	2.464,840,00 €	2.415.329,06 €	49.510,94 €
4	Dotacione inmoviliza	s para amortizaciones de do	159.106,79 €	210.537,62 €	-51.430,83 (
5	Otros gast	os	572.695,00 €	559.456.07 €	13.238,93 €
6		de las provisiones de la actividad de créditos incobrables.	0	0,00 €	0,00 €
7	Gastos fin	ancieros y gastos asimilados	21.200,00 €	18.120,33 €	3.079,67 €
8	Gastos ext	raordinarios excepcionales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9		y rdo enajenaciones de los financieros	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	Impuesto s	sobre sociedades	0,00 €	0.00 €	0,00 €
	THE PARTY OF THE P	GASTOS OPERACIONES DE NAMIENTO	3.218.241,79 €	3.206.610,61 €	11.631,18 €

Fecha: 28/03/2018



C.I.F. : G04013926

			PRESUPUESTO	REALIZACION	DESVIACIONES
	OPERAC	TONES DE FONDOS			
1		ón de subvenciones, donaciones de capital y otros			0.00 €
2	Aumento	del inmovilizado	6.000,00 €	213.775,54	-207.775,54
	(a)	Bienes de patrimonio histórico			
	b)	Inmovilizaciones materiales	6,000,00€	213.775,54 €	-207.775,54
	c)	Inmovilizaciones intangible			0,00
3	Aumento	de existencias	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Aumento	de inversiones financieras		2.531,25 €	-2.531,25 €
5	Aumento	de tesoreria		0,00 €	0,00 €
6	Aumento	del capital de funcionamiento			0,00 €
7	Disminuci gastos	ón de provisiones para riesgos y		4.740,00 €	-4.740,00 €
8	Disminuci	ón de deudas	95.000,00€	170.427,09	-75.427,09 €
	TOTAL O	GASTOS OPERACIONES DE	101.000,00 €	391.473,88 €	-290.473,88 €
	TOTAL O	GASTOS UESTARIOS	3.319.241,79 €	3.598.084,49 €	-278,842,70 €

INGRESOS PRESUPUESTARIOS

			PRESUPUESTO	REALIZACION	DESVIACIONES
	OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO				
1	Ingresos d propia:	e la Entidad por la actividad	3.245.061,79 €	3.273.272,95 €	28.211,16 €
	a)	Cuotas de usuarios y afiliados	632,412,36 €	732.745,82 €	100.333,46 €
	b)	Ingresos de promociones patrocinadores y colaboraciones	18.000,00	31.379,00€	13.379,00 €
	c)	Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado del ejercicio	125,500,00 €	151.686,87 €	26.186,87 €
	:d)	Ingresos por prestaciones de servicio	2.469.149,43 €	2.357.461,26 €	-111.688.17 €
2	Ventas y o	otros ingresos ordinarios de la mercantil	0,00 €	4.085,80 €	4,085,80 €
3	Otros ingr	esos	15.000,00 €	12.221,64 €	-2.778,36 €
4	Ingresos f	inancieros	180,00 €	459,19 €	279,19 €
5	Ingresos e	xtraordinarios			0,00 €
		NGRESOS OPERACIONES CIONAMIENTO	3.260.241,79 €	3.290.039,58 €	29.797,79€

Fecha: 28/03/2018

less.



C.I.F. : G04013926

			PRESUPUESTO	REALIZACION	DESVIACIONES
	OPERAC	TONES DE FONDOS			
Ĺ	Aportacion	nes de fundadores y asociados			
2		de subvenciones, donaciones y capital y otros	15.100,00 €	33.558,99 €	18.458,99
3	Disminución del inmovilizado		0,00 €	563,50 €	563,50 €
	a)	Bienes de Patrimonio Histórico			
	b)	Inmovilizaciones materiales		563,50 €	563,50
	c)	Inmovilizaciones inmateriales			0,00 €
	d)	Inmovilizaciones intangibles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Disminuci	ón de existencias	0,00 €	3.109,21 €	3.109,21 €
5	Disminuci	ón de inversiones financieras		0,00 €	0,00
6	Disminuci	ón de tesorería	9.000,00 €	25,320,16 €	16.320,16 6
7	Disminuci	ón del capital de funcionamiento	34.900,00 €	245,493,05 €	210.593,05
8	Aumento d	de provisiones para riesgos y		0,00 €	0.00
9	Aumento	de deudas	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL I DE FONI	NGRESOS OPERACIONES DOS	59.000,00 €	308.044,91 €	249.044,91
		NGRESOS UESTARIOS	3,319,241,79 €	3.598.084,49 €	278.842,70 €



C.I.F. : G04013926

29. Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

A)	FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	NOTAS	31-dic17	31-dic16
1.	Resultado del ejercicio antes de impuestos		83,428,97	115,929,50
2.	Ajustes del resultado.		89,509,92	113.823,45
	a) Amortización del Inmovlizado (+).	5	210.537,62	204,999,17
	c) Variación de provisiones (+/-).		-7.740,00	
	d) Imputación de subvenciones (-)	19	-130.948,84	-116.698,99
	g) Ingresos financieros (-).		-459,19	-534,43
	h) Gastos financieros (+).		18.120,33	26.057,70
3.	Cambios en el capital corriente.		184.233.98	220,678,77
	a) Existencias (+/-).	11	3.109,21	4,305,28
	b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	10	191.322,47	202.804.77
	c) Otros activos corrientes (+/-).		6,984,28	2.870,66
	d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	10	3.734,23	134,292,74
	e) Otros pasivos comientes (+/-).		-16.176,21	-123.594,68
	f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).		-4.740,00	0,00
4	Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.		-17,661,14	-25.523,27
	a) Pagos de intereses (-).		-18.120,33	-26.057,70
	c) Cobros de intereses (+).		459,19	534,43
5	Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		339.511,73	424.908,45
8)	FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6	Pagos por inversiones (-).		-213,775,54	-296,399,35
	b) Inmovilizado intangible.			
Ü	c) inmoviizado material.	5	-213.775.54	-296,399,35
7.	Cobros por desinversiones (+),		563,50	0.00
	c) Inmovilizado material.		563,50	
8.	Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		-213,212,04	-296.399,35
C)	FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9.	Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.		18,807,24	220,419,57
	e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+);	19	18.807,24	220,419,57
10.	Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.		-170.427,09	-109,246,24
	b) Devolución y amortización de		-170.427,09	-109.246,24
-	Deudas con entidades de crédito (-).		-170,427,09	-109.246.24
11.	Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-8)	_	-151,619,85	111.173.33
D١	Efecto de las variaciones de los tipos de cambio		11011012,00	111.17.0.00
3	AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+) -5+/-7		-25,320,16	239,682,43
-/-	Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.		514,809,09	275,126,66
	Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.		489,488,93	514,809,09

30. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores

Del saldo pendiente de pago a proveedores a final de ejercicio, no hay importes que acumulen un aplazamiento superior al plazo legal de pago.

Fecha: 28/03/2018

House



C.I.F. : G04013926

31. Inventario

BIENES Y DERECHOS

Descripción del elemento	Fecha de adquisición	Valor contable	Cargas y gravámenes	Otras circunstancias
INMOVILIZADO INTANGIBLE				
Concesiones administrativas	01/06/2012	668.573,28		
INMOVILIZADO MATERIAL				
Terrenos y bienes naturales	01/01/2009	53.709,49		
Residencia ASPAPROS	31/08/2002	1.734.418,15	1.200.000,00	
Pista deportiva	24/04/2003	29.931,87		
Piscina	05/05/2003	23.442,94		
Construcciones	24/02/2005	12.250,03		
Construcciones C.E.E.	04/08/2008	72.242,00		
Barandilla piscina RGA	21/06/2013	600,00		
Agronic 50 220 Vac. Emp.	02/09/2016	2.865,16		
Deposito Metalico C.E.E.	08/01/2008	8.693,86		
Invernadero C.E.E.	15/01/2008	54,406,66		
Sistema Riego C.E.E.	31/01/2008	45.386,16		
Nueva sede 1º zona	31/03/2015	2,403.025,61		
Nueva șede 2º zona	15/07/2016	541,723,06		
Maquinaria Taller cerámica	19/04/2002	19.910,18		
Carretilla elevadora Still r-50-10	20/06/2002	20,218,05		
Maquinaria cocina residencia	03/07/2002	49.618,69		
Maguinaria lavanderia	03/07/2002	28.320,44		
Traspaleta Dinamic mod.TM25	17/10/2002	418,30		
Maquinaria taller carpinteria	26/11/2004	6.027,47		
Maquinaria taller jardineria	05/04/2004	629,10		
Maquinaria taller jardineria	11/10/2016	798,39		
Extintores Psicodeficientes	05/07/2017	811,31		
Frigorifico enfermeria	29/11/2006	189,00		
Walki motoro	14/12/2006	59,90		
Maquinaria carpinteria donada	12/12/2008	2.700,00		
Maquina coser	15/10/2010	600,00		
Maquinaria C.E.E.	16/04/2008	1.686,00		
Congelador Zanussi Camp	19/01/2005	299.00		
Articulos ortopedicos Camp	29/06/2007	2.138,25		
Descalcificador Camp	01/06/2009	3.142,08		
Grupo presion Camp	01/02/2010	4.564,96		
Secadora Industrial	15/11/2010	4.393,14		
Lavadora av 13 kg. mod mip13 e.	16/12/2011	8.189,20		

Fecha: 28/03/2018

Eller C



C.I.F. : G04013926

Batidora Taurus bapi 600 inox	22/01/2013	48,00
Termometro con gancho	15/07/2013	17,13
Controlador de temperatura (RGA)	15/03/2016	46,59
Termo electrico Forcali 80 itrs (cocina RGA)	30/09/2016	104,00
Termo eléctrico Forcali 100 ltrs (baño 2 RGA)	30/09/2016	138,79
Maquinana nueva sede	09/02/2015	68.669,58
Maquinaria nueva sede	26/01/2016	1.309,00
Maquinaria nueva sede	28/02/2016	32.651,85
Maquinaria nueva sede	20/07/2016	907,50
Grupo de presión sede	19/09/2016	3,882,99
Equipo climitización piscina sede	03/11/2016	12.499,99
Radio Necir CD Camp	30/09/2015	139,14
Utillaje Camp	25/06/2010	7.179,92
Andador aluminio plegable	01/01/2000	90,15
Cronometro	D1/D1/2000	9,02
Calefactores	01/01/2000	45,56
Ventilador luz	01/01/2000	30,02
Ventilador luz	01/01/2000	30,02
Esfera blanca ventilador	01/01/2000	0,69
Esfera blanca ventilador	01/01/2000	0,69
Fax Brother 921	01/01/2000	270,46
Utillaje R.A.	18/01/2013	4.961,89
Utillaje residencia	03/07/2002	39.171,73
Utillaje mantenimiento residencia	30/06/2002	1.375,38
Moviles Samsung R210	12/04/2002	110,20
Juego Porterias	16/04/2003	510,86
Calefactores CAIT	08/01/2009	67,80
Utiliaje Psicodet	01/03/2012	3.006,94
Climatizacion Residencia	09/01/2003	83.873,74
Climatizacion C.O.	01/07/2004	9,593,00
Cortacesped CEE	15/07/2002	1.427,60
Taquillas CEE	14/09/2002	2.468,11
Containers CEE	12/09/2002	1.770,05
Bascula mecanica con tallimetro	02/01/2003	446,19
Climatización RGA	09/04/2013	3.073,40
Mobiliario	01/01/2000	1.405,97
Taburete mediano	01/01/2000	7,51
Banqueta	01/01/2000	9,02
Mobiliario gimnasio	05/06/2002	10.099,14
Mobiliario residencia	19/05/2002	112.945,87
Mobiliario cocina	03/07/2002	13.966,76
Mobiliario lavanderia	03/07/2002	11,795,57
Mobiliario pelugueria	09/08/2002	570,43

Fecha: 28/03/2018

1

Tilles at



C.I.F. : G04013926

Mobiliario CAIT	27/01/2010	4.096,35
Mobiliario RGA	02/12/2011	7.650,61
Mobiliario nueva sede	28/02/2015	224.136,05
Equipos para proceso de información	01/01/2000	2.396,81
Programa AMGESCO+AMCONTA	01/01/2000	1.635,81
Equipos para procesos de información	02/06/2006	17.262,05
Fotocopiadora	01/01/2000	1.845,77
Impresora Hp Deskjet	01/01/2000	105,18
Mouse ordenador	01/01/2000	11,96
Retroproyector transparencias	31/05/2002	323,21
Fotocopiadora d-copia 15N	18/06/2002	3.665,52
Switch avislink (red)	18/06/2002	127,60
Impresora Hp	10/08/2004	240,00
Equipos para procesos de información CAIT	19/08/2009	1.912,47
Camaras vigilancia R.A.	11/11/2010	5.947,24
Equipos para procesos de información Camp	12/03/2009	348,29
Videocamaras Camp	20/01/2010	- 3.595,63
Camaras vigilancia Psicodeficientes	28/09/2010	3.769,05
Equipos procesos información nueva sede	11/03/2015	9.485.99
Equipos procesos información psico	10/02/2015	51,06
Citroen Jumper 7556DVD	16/12/2005	30:677,42
Tourneo Connect	15/03/2007	14.400,00
Elementos de transporte	16/11/2007	52.003,64
Vehiculo Custom Kombi	26/03/2013	22.745,96
Elementos de transporte C.E.E.	18/07/2008	15.982,27
For Connect Komby 4986 GZN Psicodef,	22/11/2010	14.139,18
Otro Inmovilizado	01/01/2000	1.807,31
Juegos didacticos (ajuste personal)	27/05/2002	349,35
Equipamiento taller pintura	28/05/2002	3.907,32
Agulas doradas y tapones	13/05/2002	41,88
Linea electrica residencia	01/01/2000	3.802,39
Cartel obra residencia	25/06/2002	49,69
Linternas	01/01/2000	8,35
Televisores Residencia	03/07/2002	2.142,24
Pulido suelo residencia	01/01/2000	60,07
Pantalla tripode	31/05/2002	92,06
Maquina pelar Hair Clip	18/02/2003	139,75
Telefono alcatel-lucent	21/06/2013	29,98
Tensoval mobil	02/10/2003	76,24
Camara fotos aosta	29/12/2003	165,00
Jaula para påjaros	13/05/2016	285,44
Camara video panasonic	24/09/2004	499,00
Pie de micro para mesa	28/04/2016	17,45

Fecha: 28/03/2018

And Carte

The Contract of the Contract o

Ejercicio: 2017

C.I.F. : G04013926

Micrófono inalámbrico Brigmton	27/04/2016	52,10	
Videojuegos nintendo WII (CAIT)	13/10/2016	39,85	
Otro inm.mat.CAIT	05/08/2009	11.239,25	
Menaje Cocina Camp	30/11/2009	439,00	
Otro inmovilizado material pulsometro	16/03/2012	139,32	
Telefono taller APS	07/02/2013	49,17	
Frigorifico oenfermeria RGA	28/01/2014	139,00	
Secador Babylis 2000 W	11/02/2014	29,00	
Maquinaria taller carpinteria	13/03/2014	395,67	
Termo 50 fts. RGA	09/09/2014	117,03	
Maquinaria cocina residencia	12/12/2014	39,00	
Otro inmovilizado nueva sede	22/12/2015	118 908,84	
Maquinaria nueva 2017	31/12/2017	34.286,60	
Herramientas sede	30/03/2017	969,55	
Utiliaje camp 2017	03/05/2017	36,00	
Utillaje R.A.2017	25/05/2017	30.727,95	
Climatizacion Residencia	23/01/2017	1.573,00	
Climatizacion Residencia	11/04/2017	12.207,69	
Mobiliario residencia 2017	25/05/2017	91.058,55	
Mobiliario residencia 2017	13/09/2017	16,175,28	
Equipos informáticos nueva sede 2017	31/12/2017	1,310,61	
Equipos informáticos RA 2017	31/12/2017	6.323,06	
Equipos informáticos PSICO 2017	31/12/2017	432,20	
Otro inmovilizado 2017	31/12/2017	8.430,58	
INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GR	UPO Y ASOCIADA	S	
Participación en Aspapros, S.L.		65.000,00	
INVERSIONES FINANCIERAS A LARG	O PLAZO		
Fianza sogesur residencia		236,50	
Fianza Sevillana Residencia		561,03	
Fianza Sevillana CAMP		447,09	
Aval concierto salud		2.531,25	
EXISTENCIAS			
Plantas		6.054,19	
Otros materiales		848,09	
DEUDORES Y OTRAS CUENTAS A CO	BRAR		

Usuarios de la actividad

214.329,38 lva pendiente de deducir 3.654,00 H.P. deudora por subvenciones 14.715,75

INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

30.012,00 Aportaciones Cajamar

TESORERÍA

2.777,50 Caja



C.I.F. : G04013926

Cajamar 329-5	127.481,44	
Cajamar 419-9	358.425,51	
La Caixa	804,48	

OBLIGACIONES

Descripción de la deuda	Fecha formalización	Valor nominal	Valor de reembolso	Importe amortizado	Intereses satisfechos
DEUDAS CON ENTIDADES DE C	RÉDITO				
Préstamo Cajamar		1.200.000,00	893.235,89	306.764,11	75.017,12
ACREEDORES COMERCIALES Y	OTRAS CUENTAS A	PAGAR			
Proveedores		27.716,19			
Acreedores varios		17.238,00			
Personal		127.226,83			
H.P acreedora por IRPF	31/12/2017	35.647,94			
Org S. Social acreedora	31/12/2017	55.910,68			4



C.L.F. : G04013926

32. Firmas

En Almería, a 28 de marzo de 2018, dando su conformidad mediante firma:

D. CRISTOBAL GARCÍA MARÍN

Dni: 27269089-J

En calidad de: PRESIDENTE

D. GABRIEL SANCHEZ-ROMÁN EXPOSITO

Dni: 27210074-0

En calidad de: VICEPRESIDENTE

Dª. MARIA ESPARZA CONESA

Dni:75251351-C

En calidad de: SECRETARIA

D. MANUEL FERNÁNDEZ ASENJO

Dni: 27517536-Z

En calidad de: TESORERO

D*. MERCEDES CUEVAS MARTÍNEZ

Dni: 24116145-R

En calidad de: VOCAL

D. SERAFÍN ORTEGA HERRERA

Dni: 24182707-R

En calidad de: VOCAL

D. JOAQUÍN NIETO QUINTANA

Dni: 27217851-L

En calidad de: VOCAL

D. FCO. MANUEL AMAT RUIZ

Dni:08904941-P

En calidad de: VOCAL

D. JUAN MANUEL CARMONA GARCÍA

Dni:27217111-5

En calidad de: VOCAL

N.I.F.	G04013926
4.44444	1304013320

Denominación Social

ASPAPROS



Ejercicio 2017 cerrado a 31-12-2017

28-03-2018

1. Situación de la entidad

En el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2017, el volumen de ingresos de la actividad propia se ha incrementado en un 0,4% respecto del ejercicio anterior, si bien es cierto que se está a la espera de aprobación de más plazas por parte de la Junta de Andalucia y poder aprovechar así la capacidad de la entidad después de finalizar la nueva sede.

Con respecto al Excedente del Ejercicio 83.428,97 euros, se ha visto disminuido en un 28% respecto al excedente del ejercicio inmediatamente anterior, como consecuencia fundamentalmente de la disminución de las subvenciones de explotación y al incremento de los gastos de personal.

A continuación se detalla determinada información que pretende clarificar la situación de la entidad tomada de los diferentes estados financieros.

En primer lugar se incluye un cuadro representativo de la estructura económica y financiera del Balance de la entidad al cierre del ejercicio.

ACTIVO		Importe	*/0
A	Activo no corriente	5.378.492,87	86,84
В	Activo comente	815.231,00	13,16
	Total Activo	6.193.723,87	100

PASIVO		Importe	%
A	Patrimonio Neto	5.026.350,06	1564,80
В	Pasivo no corriente	846.159,61	263,43
·C	Pasivo corriente	321.214,20	5,19
	Total Pasivo	6.193.723,87	100

Se detalla a continuación una serie de magnitudes obtenidas de los estados financieros de los últimos ejercicios con el objeto de poder analizar la evolución de los negocios de la entidad.

They be Shaller

J. C. F.



C.I.F. : G04013926

32. Firmas

En Almeria, a 28 de marzo de 2018, dando su conformidad mediante firma:

D. CRISTOBAL GARCÍA MARÍN

Dni: 27269089-J

En calidad de: PRESIDENTE

D. GABRIEL SANCHEZ-ROMÁN EXPOSITO

Dni: 27210074-Q

En calidad de: VICEPRESIDENTE

Dª. MARIA ESPARZA CONESA

Dni:75251351-C

En calidad de: SECRETARIA

D. MANUEL FERNÁNDEZ ASENJO

Dni: 27517536-Z

En calidad de: TESORERO

Dª. MERCEDES CUEVAS MARTÍNEZ

Dni: 24116145-R

En calidad de: VOCAL

D. SERAFÍN ORTEGA HERRERA

Dni: 24182707-R

En calidad de: VOCAL

D. JOAQUÍN NIETO QUINTANA

Dni: 27217851-L

En calidad de: VOCAL

D. FCO. MANUEL AMAT RUIZ

Dni:08904941-P

En calidad de: VOCAL

D. JUAN MANUEL CARMONA GARCÍA

Dni:27217111-5

En calidad de: VOCAL

N.I.F. G04013926

Denominación Social

ASPAPROS



Ejercicio 2017 cerrado a 31-12-2017

Firma de los Administradores	28-03-2018

1. Situación de la entidad

En el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2017, el volumen de ingresos de la actividad propia se ha incrementado en un 0,4% respecto del ejercicio anterior, si bien es cierto que se está a la espera de aprobación de más plazas por parte de la Junta de Andalucía y poder aprovechar así la capacidad de la entidad después de finalizar la nueva sede.

Con respecto al Excedente del Ejercicio 83.428,97 euros, se ha visto disminuido en un 28% respecto al excedente del ejercicio inmediatamente anterior, como consecuencia fundamentalmente de la disminución de las subvenciones de explotación y al incremento de los gastos de personal.

A continuación se detalla determinada información que pretende clarificar la situación de la entidad tomada de los diferentes estados financieros.

En primer lugar se incluye un cuadro representativo de la estructura económica y financiera del Balance de la entidad al cierre del ejercicio.

ACITYO		Importe	%
.A	Activo no corriente	5.378.492,87	86,84
В	Activo corriente	815.231,00	13,16
	Total Activo	6.193.723,87	100

PASIVO		Importé	%
	Patrimonio Neto	5.026.350,06	1564,80
В	Pasivo no corriente	846.159,61	263,43
C	Pasivo corriente	321 214,20	5,19
	Total Pasivo		100

Se detalla a continuación una serie de magnitudes obtenidas de los estados financieros de los últimos ejercicios con el objeto de poder analizar la evolución de los negocios de la entidad.

Sept.

Les Co

N.I.F.

G04013926

Denominación Social

ASPAPROS



Ejercicio 2017 cerrado a 31-12-2017

Firma de los Administradores

28-03-2018

6. Informe de gobierno corporativo

La Sociedad, durante el ejercicio, no ha emitido valores admitidos a negociación en un mercado regulado de cualquier estado miembro de la Unión Europea y, por tanto, no adjunta en el presente apartado un informe de gobierno corporativo.

N.I.F.

G04013926

Denominación Social

ASPAPROS

Ejercicio 2017 cerrado a 31-12-2017



Firma de los Administradores 28-03-2018

	31/12/2017	EVOL	31/12/2016	EVOL	31/12/2015
INGRESOS DE LA ENTIDAD POR LA ACTIVIDAD PROPIA	3.142.324,11	0,4%	3.130.698,77	0,6%	3.112.773,68
GASTOS DE PERSONAL	2,415,329,06	1,3%	2.384.885,51	0,8%	2.365.828,66
RESULTADO DE LA EXPLOTACIÓN	101.090,11	-28,6%	141.533,77	-0,2%	141.794,28
RESULTADOS FINANCIEROS	-17.661,14	-31,0%	-25.604,27	-15,6%	-30.343,46
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	83.428,97	-28,0%	115.929,50	4,0%	111.450,82
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	83.428,97	-28,0%	115.929,50	4,0%	111.450,82

2. Acontecimientos importantes

Después del cierre del ejercicio económico no se han producido acontecimientos importantes que hagan modificar la trayectoria de la entidad.

3. Evolución previsible de la sociedad

No se prevén cambios significativos del negocio, ni desde el punto de vista financiero, ni a nivel estratégico, respecto a los ejercicios anteriores.

4. Actividades de investigación y desarrollo

La sociedad durante el presente ejercicio, no ha realizado ningún tipo de labor en materia de investigación y desarrollo.

5. Operaciones con instrumentos financieros

No existe información, respecto a objetivos y políticas de gestión del riesgo financiero de la sociedad, incluida la política aplicada para cubrir cada tipo significativo de transacción prevista para la que se utilice la contabilidad de cobertura, ni sobre la exposición de la sociedad al riesgo de precio, riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de flujo de efectivo, que resulte relevante para la valoración de sus activos pasivos, situación financiera y resultados.

pasivos, situs

Mus Hare

a for

E Company

N.I.F. G04013926

Denominación Social

ASPAPROS



Ejercicio 2017 cerrado a 31-12-2017

Firma de los Administradores	28-03-2018

En Almería, a 28 de marzo de 2018.

D. CRISTOBAL GARCÍA MARÍN

Presidente

Dª. MARÍA ESPARZA CONESA

Secretaria

D. MERCEDES CUEVAS MARTÍNEZ

Vocal

D. JOAQUÍN NIETO QUINTANA

Vocal

D. JUAN MANUEL CARMONA GARCÍA

Vocal

D. GABRIEL SÁNCHEZ-ROMÁN EXPÓSITO

Vicepresidente

D. MANUEL FERNÁNDEZ ASENJO

Tesorero

D. SERAFÍN ORTEGA HERRERA

Vocal

D. FCO. MANUEL AMAT RUIZ

Vocal

