

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

MEMORIA ECONÓMICA PYMESFL - EJERCICIO 2018

ASOCIACIÓN HORUELO
NIF: G82851478
UNIDAD MONETARIA: EUROS

1.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

El domicilio social de la Asociación se encuentra ubicado en la Avda. Institución Libre de Enseñanza, número 41 BIS, en la provincia de Madrid.

La asociación tiene como fines:

- El fomento, el desarrollo y la construcción futura de una sociedad humana integradora de las diversidades y diferencias de las distintas etnias y culturas basadas en la prestación de servicios y acciones con migrantes, y dentro de este colectivo y de la sociedad española, su acción estará centrada en los más desfavorecidos.
- El trabajo, la prestación de servicios y el apoyo a los jóvenes y las problemáticas de integración en la sociedad de los jóvenes de diferentes orígenes culturales, sus iniciativas y la interacción entre jóvenes de diferentes orígenes culturales.
- Las intervenciones con el colectivo de menores de diferentes orígenes culturales, su problemática específica, su protección y desarrollo y su futura integración en la sociedad, tanto española como de origen, para prepararlos a una evolución personal y social que redunde en beneficio de una sociedad futura integradora.
- Ayuda al colectivo de mujeres de origen inmigrante, el desarrollo de sus comunidades a través de su papel y la valorización de ese papel así como la potenciación de sus capacidades de liderazgo y de integración de las familias y los colectivos y con unidades en las sociedades.
- La aportación de ideas e iniciativas innovadoras a la administración, a las organizaciones sociales, al mundo empresarial, a los partidos políticos y sindicatos para la consecución de los fines de la asociación y el desarrollo de la futura sociedad intercultural.

Para el cumplimiento de sus fines, se realizan las siguientes actividades:

1. La prestación de servicios de alojamiento y manutención a jóvenes inmigrantes, facilitando su integración en la sociedad.
2. La educación, formación, asesoría y cooperación -incluida al desarrollo-, el acceso al empleo y la creación de pequeñas empresas para jóvenes de diferentes etnias y culturas.
3. Actividades y prestaciones de servicios para la protección del menor que fomentan su desarrollo y garantizan el cumplimiento de sus derechos según las legislaciones internacionales, nacionales y autonómicas sobre esta materia.

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

4. Actuaciones encaminadas al fomento de la participación y asociacionismo, intercambios nacionales e internacionales, mediante la participación en redes y organismos europeos que persiguen fines similares a los de la asociación.
5. La realización de investigaciones y la edición y distribución de trabajos, libros, bases de datos, revistas, folletos, monografías y publicaciones, con el propósito de divulgar las actividades de la asociación, los valores en los que se basa, fundamentalmente, los temas relacionados con las sociedades inter-étnicas, tradicionales y multiculturales, así como con la enseñanza y la pedagogía propia de tales sociedades.
6. La organización y la celebración de conferencias, encuentros, exposiciones, jornadas, conciertos y espectáculos.

Las actividades se desarrollan con sujeción a lo dispuesto en el artículo 32.1b de la Ley Orgánica 1/2002 de 22 de Marzo, de modo que no están restringidas exclusivamente a beneficiar a los asociados.

Los beneficiarios de la actividad de acogimiento residencial son menores inmigrantes, principalmente varones de 15 a 17 años, que son atendidos en los centros de acogida.

En cuanto a la actividad de apoyo y atención de jóvenes en pisos de vida independiente, los beneficiarios son jóvenes a partir de 18 años.

- En la memoria de actividades se recoge con precisión los datos relativos a las actividades, beneficiarios y usuarios, así como los medios humanos y materiales con los que se desarrollan todas las actividades.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

2.1. IMAGEN FIEL:

- Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación, habiéndose preparado a partir de los registros contables, aplicando las disposiciones legales vigentes en materia contable.

En este sentido, es de destacar que las presentes Cuentas Anuales se han formalizado bajo los principios y normas contables que se incluyen en la Resolución del 26 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de Pequeñas y Medianas entidades sin fines lucrativos.

- Para mostrar la imagen fiel, no ha sido necesario dejar de aplicar ninguna disposición legal en materia contable.
- La aplicación de las disposiciones legales ha sido suficiente para mostrar la imagen fiel.

2.2. PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS:

- La aplicación de los principios obligatorios ha resultado ser suficiente para obtener la imagen fiel de la entidad.
- No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la entidad, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y el plan general de contabilidad

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

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

- En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2018 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/03/2019 sobre los hechos analizados, fecha en la que se formulan dichas cuentas. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.
- Como aspecto crítico a destacar y que incrementa la incertidumbre en el próximo ejercicio, es resolución recibida con fecha 14 de diciembre de 2018 a través de la cual se nos comunica la obligación de reintegro, incluido el interés de demora, de la subvención estatal percibida con cargo a la convocatoria de ayudas y subvenciones para la realización de programas de interés general con cargo a la asignación tributaria del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas de 2015, para el desarrollo del Programa "Pisos de acogida y autonomía para jóvenes ex tutelados" durante el año 2016.

Cuantía reclamada: 45.837,99 € (De los cuales 41.155,82 € corresponden a la liquidación a reintegrar y 4.682,17 € corresponden a interés de demora).

Principalmente, dicha solicitud de reintegro, ha sido debida a una serie de defectos de forma en la documentación presentada como justificaciones de gasto, lo que ha llevado a presentar un recurso de reposición ante la misma, pero que ha sido desestimado.

La contabilización de dicho importe como gasto del ejercicio, lleva a la empresa a unas pérdidas que provocan un desequilibrio importante respecto a los Fondos Propios de la Entidad.

Para poder seguir adelante con el proyecto de la Asociación, en este ejercicio se ha reintegrado parte de dicho importe y el resto se ha aplazado a un año, con pagos periódicos mensuales que comprenden desde el 05/06/2019 hasta el 05/05/2020.

Puesto que casi la totalidad de los ingresos proceden de Subvenciones, sin disponer de financiación propia, para hacer frente al pago de la deuda y reestablecer el Patrimonio Neto, se ha llevado a cabo un Plan de Viabilidad en el que tanto asociados como trabajadores se han comprometido a realizar aportaciones a lo largo de 2019 que sirvan para cubrir dicha deuda, quedando así reestablecido el equilibrio Patrimonial.

- Al igual que otros años la falta de convenios de larga duración provoca que la estimación de la incertidumbre para los ejercicios futuros, posteriores a 2018, siga siendo alta.
- A la fecha de la formulación de las presentes cuentas anuales se han aprobado ya algunos convenios que permiten ser optimistas en cuanto a los ingresos de 2019, que supondrá un aumento respecto al ejercicio precedente.

2.4. COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN:

- Los ejercicios 2018 y 2017 han podido ser comparados sin necesidad de modificar la estructura de cuentas ni cambiar criterios contables.

2.5. ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS:

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

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

2.6. CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES:

- Como consecuencia de la adaptación de las cuentas anuales a lo establecido en el Real Decreto 1491/2011 de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, no ha sido necesario ningún cambio en los criterios contables con respecto a los criterios adoptados en el ejercicio anterior.

2.7. CORRECCIÓN DE ERRORES:

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

3.- EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

3.1 Análisis de las principales partidas que forman el resultado del ejercicio.

En este ejercicio no se ha generado excedente, provocado principalmente por el reintegro de la Subvención indicado en el apartado 2.3 de esta memoria y reflejado en la cuenta 6580000 con importe de 41.155,82.

3.2 Información sobre la propuesta de aplicación del excedente.

A continuación se detalla la propuesta de distribución de resultados:

BASE DE REPARTO	2018	2017
Pérdidas y ganancias	-45.619,79	1.026,87
Total	-45.619,79	1.026,87
DISTRIBUCIÓN	2018	2017
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores		1.026,87
Total distribuido	0,00	1.026,87

3.3 Información sobre las limitaciones para la aplicación de los excedentes de acuerdo con las disposiciones legales

- La entidad aplica las limitaciones propias de las entidades sin fines lucrativos declaradas de utilidad pública.

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

La Asociación tiene los siguientes criterios contables en cuanto a normas de registro y valoración:

4.1. Inmovilizado intangible:

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y/o producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

La Asociación reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, si procede, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

No hay inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

No existe fondo de comercio en balance de la entidad.

4.2. Inmovilizado material:

a) Coste

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil del bien objeto, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados. Así mismo, los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

No se han producido durante el ejercicio partidas que puedan ser consideradas, a juicio de la Administración de la entidad, como ampliación, modernización o mejora del inmovilizado material.

No se han realizado trabajos de la empresa para su inmovilizado.

b) Amortizaciones

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma líneal:

	Años de vida útil estimada
Instalaciones técnicas y maquinaria	8
Mobiliario y enseres	8
Equipos para procesos de información	4

c) Arrendamientos financieros

No hay elementos adquiridos a través de arrendamientos financieros.

d) Deterioro de valor de los activos materiales e intangibles

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la entidad revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

4.3. Terrenos y construcciones calificados como inversiones inmobiliarias:

No hay terrenos ni construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias en el balance de la asociación.

4.4. Bienes integrantes del Patrimonio Histórico:

No hay bienes integrantes del Patrimonio Histórico en el Balance de la entidad.

4.5. Permutas:

Se entiende que un elemento del inmovilizado material se adquiere por permuta cuando se recibe a cambio de la entrega de activos no monetarios o de una combinación de éstos con activos monetarios.

Permutas de bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo.

El inmovilizado material recibido se valora por el valor en libros del entregado a cambio más, en su caso, las contrapartidas monetarias pagadas o pendientes de pago, con el límite del valor razonable del inmovilizado recibido si éste fuera menor. El inmovilizado cedido se dará de baja por su valor en libros.

Cuando existan pérdidas por deterioro que afecten al inmovilizado cedido la diferencia entre su precio de adquisición y su amortización acumulada será el límite por el que se podrá valorar el inmovilizado recibido a cambio, en el caso de que el valor razonable de este último fuera mayor que el valor en libros del bien cedido.

Los gastos que ocasione el inmovilizado recibido hasta su puesta en funcionamiento, incrementarán el valor del mismo siempre que no supere el valor razonable del referido bien

Permutas de bienes de inmovilizado, generadores de flujos de efectivo.

En las operaciones de permuta de carácter comercial, el inmovilizado material recibido se valora por el valor razonable del activo entregado más, en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado a cambio, salvo que se tenga una evidencia más clara del valor razonable del activo recibido y con el límite de este último. Las diferencias de valoración que pudieran surgir al dar de baja el elemento entregado a cambio se reconocerían en la cuenta de resultados.

4.6. Créditos y débitos por la actividad propia. Criterios de valoración aplicados, en particular, para calcular las correcciones valorativas.

Valoración inicial y posterior de los créditos.

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originarán un derecho de cobro que se contabilizará por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

diferencia entre el valor actual y el nominal de crédito se registrará como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

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

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos. A tal efecto, para reconocer el deterioro de los activos financieros, se contabilizan aplicando el criterio del coste amortizado.

Valoración inicial y posterior de los débitos.

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

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

4.7. Activos financieros y Pasivos financieros

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

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

Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico y que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

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

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

Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

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

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

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

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

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

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

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

Se valorarían inicialmente por su valor razonable. Los costes de transacción que son atribuibles directamente, se registrarían en la cuenta de resultados. También se registrarían en la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

Activos financieros disponibles para la venta

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

Se valorarían inicialmente por su valor razonable y se incluiría en su valoración inicial el importe de los derechos preferentes de subscripción y similares, que se hubieran adquirido.

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

Los cambios que se produjeran en el valor razonable se registrarían directamente en el patrimonio neto.

Derivados de cobertura

No hay derivados de cobertura.

Correcciones valorativas por deterioro

No se han realizado correcciones valorativas por deterioro, al no existir evidencia objetiva que el valor en libros de una inversión no es recuperable.

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

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

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

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

Débitos y partidas a pagar

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

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

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

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, se han valorado por su valor nominal.

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

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

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

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

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

No se han reconocido pasivos de este tipo.

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

Los activos y pasivos financieros se dan de baja cuando expiran o se ceden los derechos u obligaciones contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o pasivo financiero, siendo necesario que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios u obligaciones inherentes a su propiedad.

c) Inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas:

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

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

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

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocerían como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se utilizaría el método del interés efectivo.

e) Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa:

No hay instrumentos de patrimonio propio.

4.8. Existencias:

No existen existencias a fecha de cierre.

4.9. Transacciones en moneda extranjera:

No existen transacciones en moneda extranjera.

4.10. Impuesto sobre beneficios:

El régimen fiscal de Impuesto sobre Sociedades aplicado a la Asociación se deriva de la aplicación del Título II de la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo y su desarrollo reglamentario expuesto en el Real Decreto 1270/2003 de 10 de octubre, del Ministerio de Hacienda, por el que se aprueba el Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo. Como consecuencia de ello, la asociación está exenta en la tributación del impuesto de sociedades al cumplir los requisitos establecidos en la citada Ley.

4.11. Ingresos y gastos: prestaciones de servicios realizados por la entidad.

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable. Los servicios prestados a terceros se reconocen al formalizar la aceptación por parte del cliente. Los cuales, en el momento de la emisión de estados financieros se encuentran realizados pero no aceptados, se valoran al menor valor entre los costes producidos y la estimación de aceptación.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

4.12. Provisiones y contingencias:

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

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

4.13. Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables de duración anual, se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

En el caso de recibir subvenciones de ejecución plurianual y en el supuesto de ejecución parcial al fecha de cierre del ejercicio, se califica como no reintegrable en proporción al gasto ejecutado, siempre que no existan dudas razonables de que se concluirá en los términos fijados en las condiciones del otorgamiento, reconociendo como reintegrable la parte pendiente de ejecutar a fecha de cierre.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

4.14. Negocios conjuntos.

La entidad no lleva a cabo negocios conjuntos, ya que los proyectos llevados a cabo conjuntamente con otras entidades no tienen la consideración de negocios, como el proyecto de sostenibilidad rural llevado a cabo con otras dos entidades no lucrativas.

4.15. Criterios empleados en Transacciones entre partes vinculadas.

No se han realizado transacciones con otras partes vinculadas.

05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

1. Análisis del movimiento durante el ejercicio del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumulado:

*Del 2018-2017

Movimientos del inmovilizado material	Importe 2018	Importe 2017
SALDO INICIAL BRUTO	23.176,06	23.176,06
(+) Entradas	9.500,00	
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	32.676,06	23.176,06

Movimientos amortización del inmovilizado material	Importe 2018	Importe 2017
SALDO INICIAL BRUTO	22.999,18	22.797,43
(+) Aumento por dotaciones	473,26	201,75
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	23.472,44	22.999,18

*Del 2017-2016

Movimientos del inmovilizado material	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO	23.176,06	23.176,06
(+) Entradas		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	23.176,06	23.176,06

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

Movimientos amortización del inmovilizado material	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO	22.797,43	22.595,68
(+) Aumento por dotaciones	201,75	201,75
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	22.999,18	22.797,43

2. Información sobre:

a) No se han producido correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio del inmovilizado material no generador de flujos de efectivo.

b) No se han contabilizado pérdidas ni reversiones por deterioro.

c) No se han cedido inmuebles a la entidad y tampoco ésta ha cedido ninguno.

d) No existen arrendamientos financieros.

e) Los coeficientes de amortización utilizados son:

Para los elementos recogidos en la cuenta "217 Equipos para procesos de información", adquiridos en noviembre de 2014 se ha aplicado un coeficiente lineal del 25% anual.

El resto de inmovilizado ya ha sido amortizado totalmente.

6.- BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

No existen bienes del patrimonio histórico en el activo de la entidad.

7.- USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

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

*Del 2018-2017

Movimiento usuarios, deudores	Importe 2018	Importe 2017
SALDO INICIAL BRUTO	146.481,00	106.050,37
(+) Entradas	839.247,24	842.270,67
(-) Salidas	881.637,89	801.840,04
SALDO FINAL BRUTO	104.090,35	146.481,00

Detalle 2018:

	<i>Deudores de la actividad propia</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Entradas</i>	<i>Salidas</i>	<i>Saldos</i>
44700004	JUNTA CASTILLA LA MANCHA-SUBV	48.740,00	382.470,29	401.210,29	30.000,00
44700007	CEPAIM	0,00	75,00	75,00	0,00
44700008	JCCLM PY INVERSIONES	0,00	23.000,00	0,00	23.000,00
44700009	J.D. SAN BLAS AYUNT. MADRI	0,00	4.356,00	4.356,00	0,00
44700011	LA CAIXA OBRA SOC CIUDADANIA	4.670,00	0,00	4.670,00	0,00
44700012	DGM Mº. EMPLEO Y SS	0,00	274.358,00	274.358,00	0,00
44700022	COMUNIDAD DE MADRID REMI	72.000,00	73.566,00	145.566,00	0,00
44700023	COMUNIDAD DE MADRID VOLUNTARIA	0,00	29.999,75	0,00	29.999,75
44700024	COMUNIDAD DE MADRID - IMMF	1.860,00	26.115,00	23.580,00	4.395,00

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

44700043	AYUNTAMIENTOS	0,00	700,00	700,00	0,00
44700048	DIRECC GRAL JUVENTUD COM MAD	1.261,00	6.216,00	7.477,00	0,00
44700056	MINISTERIO DE SANIDAD, SERV SO	17.950,00	0,00	17.950,00	0,00
44890000	OTROS DEUDORES	0,00	18.391,20	1.695,60	16.695,60
	Total	146.481,00	839.247,24	881.637,89	104.090,35

*Del 2017-2016

Movimiento usuarios, deudores	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO	106.050,37	5.300,00
(+) Entradas	842.270,67	634.138,38
(-) Salidas	801.840,04	533.388,01
SALDO FINAL BRUTO	146.481,00	106.050,37

Detalle 2017:

<i>Deudores de la actividad propia</i>		<i>Saldo inicial</i>	<i>Entradas</i>	<i>Salidas</i>	<i>Saldos</i>
44200000	USUARIOS Y DEUDORES VARIOS	0,00	20.014,87	20.014,87	0,00
44700001	MINISTERIO DE EDUCACIÓN Y CIEN	0,00	15.800,45	15.800,45	0,00
44700004	JUNTA CASTILLA LA MANCHA-SUBV	0,00	412.051,35	363.311,35	48.740,00
44700009	J.D. SAN BLAS AYUT MADRID	16.512,00	5.808,00	22.320,00	0,00
44700011	LA CAIXA OBRA SOC CIUDADANIA	23.350,00	0,00	18.680,00	4.670,00
44700012	DGM Mº EMPLEO Y SS	0,00	275.920,00	275.920,00	0,00
44700022	COMUNIDAD DE MADRID REMI	60.311,02	72.000,00	60.311,02	72.000,00
44700023	COMUNIDAD DE MADRID VOLUNTARIA	3.921,35	0,00	3.921,35	0,00
44700024	COMUNIDAD DE MADRID - IMMF	1.860,00	21.465,00	21.465,00	1.860,00
44700048	DIRECC GRAL JUVENTUD COM MAD	0,00	1.261,00	0,00	1.261,00
44700051	FUNDACIÓN TOMILLO	96,00	0,00	96,00	0,00
44700056	MINISTERIO DE SANIDAD, SERV SO	0,00	17.950,00	0,00	17.950,00
44890000	OTROS DEUDORES	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
	Total	106.050,37	857.270,67	816.840,04	146.481,00

8 – BENEFICIARIOS – ACREEDORES.

El movimiento de la partida C.IV del pasivo del balance “Beneficiarios - Acreedores”, y de la partida C.V.2 del pasivo del balance “otros acreedores” se refleja en la siguiente tabla:

*Del 2018-2017

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Beneficiarios acreedores	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros acreedores de la actividad propia	-29.872,14	881.547,07	881.952,10	-30.277,17
Total...	-29.872,14	881.547,07	881.952,10	-30.277,17

Detalle 2018:

Acreeedores - Detalle 2018	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo
-----------------------------------	----------------------	-------------	--------------	--------------

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

410	ACREEDORES POR PREST.SERVICIOS	-3.001,20	208.239,83	209.883,96	-4.645,33
465	REMUNERACIONES PENDIENTES PAGO	0,00	437.316,64	437.316,64	0,00
475	HACIEND.PUBL.ACREED.CONCEP.FIS	-12.131,87	43.384,47	41.261,83	-10.009,23
476	ORGANISMOS SEGUR.SOCIAL ACREED	-14.739,07	192.606,13	193.489,67	-15.622,61
	Total nivel	-29.872,14	881.547,07	881.952,10	-30.277,17

*Del 2017-2016

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Beneficiarios acreedores	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros acreedores de la actividad propia	-20.348,95	807.795,10	817.318,29	-29.872,14
Total...	-20.348,95	807.795,10	817.318,29	-29.872,14

Detalle 2017:

Acreedores - Detalle 2017		Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo
410	ACREEDORES POR PREST.SERVICIOS	-1.564,97	192.352,30	193.788,53	-3.001,20
465	REMUNERACIONES PENDIENTES PAGO	0	406.622,27	406.622,27	0
475	HACIEND.PUBL.ACREED.CONCEP.FIS	-8.282,56	36.102,55	39.951,86	-12.131,87
476	ORGANISMOS SEGUR.SOCIAL ACREED	-10.501,42	172.717,98	176.955,63	-14.739,07
	Total nivel	-20.348,95	807.795,10	817.318,29	

9 - ACTIVOS FINANCIEROS

9.1 Valor en libros de las categorías de activos financieros

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

a) Activos financieros a largo plazo:

Instrumentos de patrimonio l/p	Importe 2018	Importe 2017
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste		
TOTAL		

Valores representativos de deuda l/p	Importe 2018	Importe 2017
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste		
TOTAL		

Créditos, derivados y otros l/p	Importe 2018	Importe 2017
Activos financieros mantenidos para negociar		

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

Créditos, derivados y otros l/p	Importe 2018	Importe 2017
Activos financieros a coste amortizado	13.267,21	12.767,21
Activos financieros a coste		
TOTAL	13.267,21	12.767,21

Total activos financieros l/p	Importe 2018	Importe 2017
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	13.267,21	12.767,21
Activos financieros a coste		
TOTAL	13.267,21	12.767,21

Los préstamos y partidas a cobrar se corresponden, por un lado, con importes entregados en concepto de fianzas a los arrendadores de inmuebles para llevar a cabo la actividad y, por otro lado, se corresponden con el importe aportado al proyecto de sostenibilidad rural, que se realiza junto con otras entidades y, que al cierre del ejercicio 2018, aún está pendiente de cobro.

b) Activos financieros a corto plazo:

Instrumentos de patrimonio c/p	Importe 2018	Importe 2017
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste		
TOTAL		

Valores representativos de deuda c/p	Importe 2018	Importe 2017
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste		
TOTAL		

Créditos, derivados y otros c/p	Importe 2018	Importe 2017
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	386.717,44	424.890,58
Activos financieros a coste		
TOTAL	386.717,44	424.890,58

Total activos financieros c/p	Importe 2018	Importe 2017
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	386.717,44	424.890,58
Activos financieros a coste		
TOTAL	386.717,44	424.890,58

El importe reflejado en el cuadro 2018 como préstamos y partidas a cobrar está integrado por los siguientes conceptos:

- Partidas a cobrar por importe de 104.090,35 € de las Administraciones Públicas en concepto de subvenciones concedidas; éstas se ha detallado en el punto 7 de la presente memoria.
- 281.700,71 euros en concepto de efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- 225,07 euros son periodificaciones realizadas por la Asociación que se imputarán al resultado del ejercicio siguiente.
- 1,31 € por un servicio pendiente de ingreso.

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

- 700,00 € por fianzas entregadas.

c) Traspasos o reclasificaciones de activos financieros:

No ha habido traspasos o reclasificaciones de los activos financieros.

9.2 Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

No existen correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito debido a que nuestros deudores, principalmente, son las Administraciones Públicas.

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

La asociación no tiene registrados activos financieros cuya valoración deba realizarse a valor razonable.

9.4 Empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

La entidad no tiene vinculación con entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo, multigrupo o empresas asociadas

10.- PASIVOS FINANCIEROS.

10.1. Información sobre los pasivos financieros de la entidad:

a) Pasivos financieros a largo plazo:

No existen pasivos financieros a l/p atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena.

b) Pasivos financieros a corto plazo:

*Del 2018-2017

Deudas con entidades de crédito cp	Importe 2018	Importe 2017
Pasivos financieros a coste amortizado		
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL		

Obligaciones y otros valores negociables c/p	Importe 2018	Importe 2017
Pasivos financieros a coste amortizado		
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL		

Derivados y otros c/p	Importe 2018	Importe 2017
Pasivos financieros a coste amortizado	xxxxxxx	3.001,20
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	xxxxxxx	3.001,20

Total pasivos financieros a c/p	Importe 2018	Importe 2017
---------------------------------	--------------	--------------

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

Total pasivos financieros a c/p	Importe 2018	Importe 2017
Pasivos financieros a coste amortizado	SSSSSSSS	3.001,20
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	SSSSSSSS	3.001,20

c) Información sobre:

- Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2018: tal y como hemos mencionado, no existen pasivos financieros a largo plazo, por lo que todos los pasivos registrados en el balance, vencen durante el ejercicio 2019.
- No existen deudas con garantía real.
- No existen préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio.

11.- FONDOS PROPIOS

Movimiento de los Fondos Propios:

A-1) Fondos propios	Saldo Inicial	Altas	Bajas	Trasposos	Saldo Final
I. Fondo Social.	2.129,32	0,00	0,00	0,00	2.129,32
II. Reservas.	2.410,38	0,00	0,00	0,00	2.410,38
III. Excedentes de ejercicios anteriores	-3.612,71	0,00	0,00	1.026,87	-2.585,84
IV. Excedente del ejercicio	1.026,87	-45.619,79	0,00	-1.026,87	-45.619,79
Totales	1.953,86	-45.619,79	0,00	0,00	-43.665,93

El único movimiento registrado durante el ejercicio 2018, ha sido la distribución del resultado propuesta.

12.- SITUACIÓN FISCAL

12.1 Impuesto sobre beneficios

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

- a) No hay diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas en el balance al cierre del ejercicio.
- b) No hay créditos por bases imponibles negativas.
- c) Los incentivos fiscales aplicados en el ejercicio son:

La Asociación fue declarada de utilidad pública en el ejercicio 2008, habiéndose acogido al régimen fiscal especial establecido en el título II de la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, por lo que los incentivos fiscales aplicados son los que establece dicha norma, así como los compromisos que en ella se establecen en relación a Incentivos Fiscales.

Todas las actividades realizadas por la Asociación Horuelo en el ejercicio actual se encuadran dentro de las que se consideran exentas del impuesto sobre sociedades según establece la Ley 49/2002: Donativos, Cuotas de los Asociados, Subvenciones y explotaciones económicas de asistencia a inmigrantes y de protección de la infancia y de la juventud.

Por ello, la base imponible del ejercicio es cero.

No existen provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios ni acontecimientos posteriores al

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados.

12.2 Otros tributos

En relación con otros tributos, la circunstancia que afecta a la situación fiscal de la entidad es la acogida al nuevo régimen fiscal de la Ley 49/2002 mencionada en el apartado anterior.

A Continuación se muestra el cuadro de deudas con las administraciones públicas

CONCEPTO	2018	2017
47510000 HACIEND.PUBL.ACREED.RETEN.PRAC	7.589,61	9.569,41
47510001 IRPF - ALQUILERES CENTROS	2.478,36	2.331,37
47510002 IRPF- PROFESIONALES	-59,99	231,09
47510003 HAC.PUBL.DELEG.C.REAL	0,32	0,00
47510007 IRPF- RET.PRESTAMOS	0,00	0,00
47600000 ORGANISMOS SEGUR.SOCIAL ACRE	15.622,61	14.739,07
TOTAL	25.630,91	26.870,94

13. INGRESOS Y GASTOS

Partidas de gastos:

Partida	2018	2017
Ayudas monetarias y otros	57.644,88	22.049,51
Ayudas monetarias	14.245,28	18.281,81
Ayudas no monetarias	2.243,78	3.587,42
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
Reintegro de ayudas y asignaciones	41.155,82	180,28
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Consumo de bienes destinados a la actividad		
Consumo de materias primas		
Otras materias consumibles		
Gastos de personal	664.267,93	614.560,11
Sueldos	502.678,93	467.160,81
Indemnizaciones		
Cargas sociales	161.589,00	147.399,30

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

Otros gastos sociales		
Otros gastos de actividades	265.600,53	278.522,56
<i>Servicios Exteriores</i>	265.600,53	278.227,56
<i>Tributos</i>	0,00	295,00
<i>Otras pérdidas en gestión corriente</i>		
Resto de gastos (amortización, pérdidas inmovilizado)	473,26	201,75
Gastos financieros	4.687,09	
Total...	992.673,69	915.333,93

Partidas de ingresos:

Partida	2018	2017
Cuota de usuarios y afiliados	320,00	600,00
<i>Cuota de usuarios</i>	320,00	600,00
<i>Cuota de afiliados</i>		
Promociones, patrocinios y colaboraciones	2.360,00	9.383,00
Subvenciones, donaciones y legados	942.233,86	906.377,80
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	2.140,04	0,00
<i>Venta de bienes</i>		
<i>Prestación de servicios</i>	2.140,04	0,00
Trabajos realizados por la entidad para su activo		
Otros ingresos de explotación	0,00	0,00
<i>Ingresos accesorios y de gestión corriente</i>	0,00	0,00
Total...	947.053,90	916.360,80

14.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

El importe total de los ingresos propios de la entidad por la actividad propia en su apartado 1 de la cuenta de pérdidas y ganancias asciende a 944.913,86 euros, y su desglose es el siguiente:

- 7402 DONACIONES Y LEGADOS AFECTOS A LA ACT.PROPIA: 5.751,97 euros
- 7400/7401 SUBVENCIONES OFICIALES: 923.977,11 euros
- 7403 BONIFICACIONES SEGURIDAD SOCIAL: 2.584,78
- 722/723 INGRESOS DE PATROCINADORES, COLABORADORES Y USUARIOS: 2.360,00 euros
- 720 CUOTAS DE ASOCIADOS Y AFILIADOS: 320,00 euros
- 747 DONACIONES LEG. TRANSFERIDAS EXCED.: 9.920,00

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

A continuación se detallan los importes de las subvenciones (923.977,11 €):

Entidad concedente	Año de concesión	Período de aplicación	Importe concedido	Imputado a resultados hasta comienzo del ejercicio	Imputado al resultado del ejercicio	Total imputado a resultados	Pendiente de imputar a resultados
Ministerio Trabajo DGM (Jóvenes)	2017	2018	275.920,00	0,00	275.920,00	275.920,00	0,00
Junta Castilla y León (IRPF)	2017	2018	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
Ministerio Educación-Avivar	2017	2017/2018	10.800,45	5.055,64	5.744,81	10.800,45	0,00
Comunidad de Madrid (REMI)	2017	2017/2018	36.000,00	4.000,00	32.000,00	36.000,00	0,00
Comunidad de Madrid (REMI)	2017	2017/2018	36.000,00	4.000,00	32.000,00	36.000,00	0,00
Junta Castilla la Mancha (IRPF Inmigrantes)	2017	2018	23.000,00	0,00	23.000,00	23.000,00	0,00
Junta Castilla la Mancha (IRPF Ex tutelados)	2017	2018	25.740,00	0,00	25.740,00	25.740,00	0,00
Junta Castilla La Mancha	2018	2018	352.470,29	0,00	352.470,29	352.470,29	0,00
Ministerio Trabajo DGM (Jóvenes)	2018	2019	274.358,00	0,00	0,00	0,00	274.358,00
Comunidad de Madrid (IMMF)	2018	2018	26.115,00	0,00	26.115,00	26.115,00	0,00
Comunidad de Madrid (D.Gral Juv. y Dep)	2018	2018	6.216,00	0,00	6.216,00	6.216,00	0,00
Comunidad de Madrid (IRPF)	2018	2018	29.420,85	0,00	29.420,85	29.420,85	0,00
Comunidad de Madrid (Ex tutelados)	2018	2018	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
Ayuntamiento de Madrid (J.D. San Blas)	2018	2018	4.356,00	0,00	4.356,00	4.356,00	0,00
Junta Castilla La Mancha	2018	2018	3.391,20	0,00	3.391,20	3.391,20	0,00
Comunidad de Madrid (REMI)	2018	2018/2019	36.783,00	0,00	24.489,40	24.489,40	12.293,60
Comunidad de Madrid (REMI)	2018	2018/2019	36.783,00	0,00	25.489,40	25.489,40	11.293,60
Ministerio de Educación	2018	2018/2019	9.306,25	0,00	7.406,42	7.406,42	1.899,83
Junta Castilla la Mancha	2018	2019	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
Junta Castilla la Mancha	2018	2019	23.000,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00
Junta Castilla y León	2018	2019	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
Comunidad de Madrid (Pob.Vulnerable)	2018	2018/2019	29.999,75	0,00	5.217,78	5.217,78	24.781,97
TOTALES.....			1.329.659,79	13.055,64	923.977,15	937.032,79	392.627,00

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

Análisis del movimiento del contenido de la sub-agrupación correspondiente del balance, indicando el saldo inicial y final así como los aumentos y disminuciones. En particular se informará sobre los importes recibidos y, en su caso, devueltos.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Subvenciones de capital				
Donaciones y legados de capital				
Otras subvenciones y donaciones	409.404,80	874.868,34	891.646,11	392.627,03

Información sobre el origen de las subvenciones, donaciones y legados, indicando, para las primeras, el Ente público que las concede, precisando si la otorgante de las mismas es la Administración local, autonómica, estatal o internacional:

ENTIDAD	CANTIDAD IMPUTADA A RESULTADOS
COMUNIDAD DE MADRID Administración Autonómica	210.948,43
MINISTERIO DE EDUCACION Administración Estatal	13.151,23
MINISTERIO DE TRABAJO Y ASUNTOS SOCIALES Administración Estatal	275.920,00
JUNTA DE CASTILLA LA MANCHA Administración Autonómica	404.601,49
AYUNTAMIENTO DE MADRID Administración Municipal	4.356,000
JUNTA DE CASTILLA Y LEON Administración Autonómica	15.000,00
MINISTERIO DE EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL Administración Estatal	2.584,78
DONACIONES PARTICULARES	15.671,97
PREMIOS	0,00
TOTAL.....	942.233,90

Información sobre el cumplimiento o no de las condiciones asociadas a las subvenciones, donaciones y legados:

-Las condiciones asociadas a las subvenciones, donaciones y legados descritos se han cumplido en su totalidad.

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

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

15.1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

15.1.1 Actividades Realizadas

FICHA 1

15.1.1.1 Identificación de la actividad.

ACTIVIDAD 1: CENTROS DE ACOGIDA PARA MENORES INMIGRANTES: DAIMIEL

Denominación de la actividad	Acogimiento residencial para menores tutelados, en su mayoría inmigrantes
Tipo de Actividad *	Propia
Lugar de desarrollo de la actividad	Castilla La Mancha: Daimiel

Descripción detallada de la actividad.

Acogida, educación y protección a menores inmigrantes no acompañados en dispositivos residenciales de tipo familiar.

Durante el año 2018, el conjunto de los **menores residentes en situación de acogimiento** han sido **veinte**, de los que **diez** han sido **nuevos ingresos**, todos ellos derivados del centro de primera acogida en Ciudad Real, uno de ellos tutelado en Guadalajara.

En lo que respecta al Hogar de Acogida (el inmueble), se siguen manteniendo y realizando pequeñas reformas y se invierte en equipamiento, resultando una mejora respecto a las instalaciones y por tanto a la calidad del recurso y del servicio que se presta.

A través del proyecto educativo individual, se ha estudiado detalladamente el caso de cada menor para lograr una integración socio-económica y personal adecuada, dentro de la sociedad de acogida. Dicha integración pasa por adquirir conocimientos sobre todas las áreas que favorecen el desarrollo del menor: formación, habilidades sociales, hábitos saludables y de higiene, apoyo emocional y psicológico, diversidad, autonomía personal, familia, etc.

Esto supone una atención integral del menor: Conocer al menor y detectar sus necesidades, deseos y expectativas. Mediante entrevistas iniciales e individuales, así como con la preparación de un espacio de calidad dentro y fuera del Hogar.

El Hogar de Acogimiento Residencial (Al Amal) para menores supone un espacio educativo, afectivo y de convivencia, que apuesta por la participación comunitaria y la integración en la comunidad de estos menores acogidos en situación de riesgo social. Para ello desarrolla las siguientes acciones:

- La cobertura de las necesidades básicas biológicas, psicológicas y afectivas, ofreciendo seguridad y estabilidad.
- Promover un Proyecto Educativo Individual (PEI), que permita la integración personal, social y económica de cada menor acogido.
- Orientar el proceso educativo de cada menor, en aras a su integración en el mundo escolar, ocupacional o laboral, buscando la participación comunitaria y administrativa.
- Dotar al menor de las herramientas necesarias para que pueda dar continuidad a su PEI iniciado, una vez alcanzada la mayoría de edad y por tanto llegado el momento del abandono del recurso residencial.

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

15.1.1.2 Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número	Nº de horas / año
Personal asalariado	11	16.474
Personal con contrato de servicios	0	0
Personal voluntario	5	1.125

15.1.1.3 Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones Actividad 1	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	5.000,00	4.617,54
a) Ayudas monetarias	5.000,00	4.467,50
b) Ayudas no monetarias		150,04
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	45.000,00	44.680,94
Gastos de personal	265.000,00	265.534,94
Otros gastos de la actividad	40.000,00	37.987,58
Amortización de inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros	3.000,00	
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
Subtotal gastos	358.000,00	352.821,00
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal Recursos	0,00	0,00
TOTAL	358.000,00	352.821,00

FICHA 2

15.1.1.1 Identificación de la actividad 2 ACOGIDA DE JÓVENES

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

ACTIVIDAD 2: AVIVAR CONVIVENCIA INTERCULTURAL EN BARRIOS

Denominación de la actividad	Avivar convivencia intercultural en barrios
Tipo de Actividad *	Propia
Lugar de desarrollo de la actividad	Madrid (Barrio San Blas)

Descripción detallada de la actividad.

Proyecto integral de convivencia intercultural y desarrollo comunitario. Que incluye acciones encaminadas a la acogida de la población inmigrante, a la formación y la compensación educativa, la sensibilización intercultural, acciones a favor del acceso al mercado laboral, a la lucha contra la discriminación la inclusión y la cohesión social, sensibilización y promoción comunitaria e incluyendo acciones específicas en cuanto a la igualdad de género. Estas acciones están dirigidas a la población general, aunque prestando una especial atención a la población inmigrante y considerando como colectivo de especial interés a los más jóvenes: infancia, juventud y sus familias. Recoge una programación de actividades que promueven el progreso social a través del conocimiento mutuo y el intercambio cultural. Creando una acción preventiva a la formación de grupos en función de su origen cultural, que pudiera resultar en comportamientos xenófobos o de odio.

La acción del proyecto pretende que la población extranjera que reside en el ámbito de actuación se integre en la sociedad receptora a través de un proceso bidireccional en el que la población autóctona asume un papel activo en favor de la cohesión social. Actuando sobre los diferentes ámbitos que afectan directamente a las familias: escuela, empleo, espacios públicos, ocio,... favoreciendo la creación de redes sociales y grupos de apoyo en los que el origen étnico, cultural y/o nacional no es determinante. Ofreciendo una acción integral en la que la población inmigrante avanza en su proceso de integración comunitaria e inclusión social, tratando de prevenir posibles conflictos; logrando así una adecuada interrelación entre ciudadanos de diferentes culturas en beneficio mutuo.

Servicios realizados:

1. Desarrollo comunitario y participación a favor de la convivencia y contra la discriminación.
2. Sensibilización y educación en valores
3. Trabajo en red
4. Apoyo psicopedagógico y social a Familias
5. Formación y Compensación Educativa

15.1.1.2 Recursos humanos empleados en la actividad 2 AVIVAR

Tipo	Número	Nº de horas / año
Personal asalariado	5	3.737
Personal con contrato de servicios	0	0
Personal voluntario	22	2.112

15.1.1.3 Recursos económicos empleados en la actividad 2 AVIVAR

Gastos/Inversiones Actividad 2	Importe
---------------------------------------	----------------

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	17.000,00	15.810,79
Gastos de personal	100.000,00	100.353,69
Otros gastos de la actividad	4.000,00	4.378,60
Amortización de inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
Subtotal gastos	121.000,00	120.543,08
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal Recursos	0,00	0,00
TOTAL	121.000,00	120.543,08

FICHA 3

15.1.1.1 Identificación de la actividad 3 AVIVAR INCLUSION ACTIVA

ACTIVIDAD 3: AVIVAR INCLUSION ACTIVA RMI

Denominación de la actividad	AVIVAR INCLUSION ACTIVA RMI
Tipo de Actividad *	Propia
Lugar de desarrollo de la actividad	Comunidad de Madrid (Madrid, Villarejo de Salvanes)

Descripción detallada de la actividad.

Actuaciones que favorezcan la inclusión social eficaz mediante la activación para el empleo de las personas más vulnerables, tratando así, de reducir la pobreza y la exclusión social, asegurando un nivel de renta digno y el acceso de las personas empleables a un empleo decente.

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

El proyecto trabaja mediante itinerarios integrales individualizados de inserción la mejora y orientación de aspectos psicosociales y laborales. Conjuga acciones individuales y grupales mediante las que dotar a la persona de herramientas y habilidades que mejoren su empleabilidad, reduzcan las carencias relacionadas con los nuevos modelos de participación en la sociedad y permitan el acceso a recursos sociolaborales. Estas acciones van a verse complementadas con apoyo emocional e intermediación laboral, proporcionándose un apoyo integral individualizado con cada persona usuaria que facilite su inserción sociolaboral y prevenga la cronificación. Inclusión Activa incorpora, además, la especificidad del mundo rural, teniendo en cuenta las necesidades de las poblaciones ubicadas en la Mancomunidad MISECAM y sus características específicas.

15.1.1.2 Recursos humanos empleados en la actividad 3 AVIVAR INCLUSION ACTIVA

Tipo	Número	Nº de horas / año
Personal asalariado	7	3.733
Personal con contrato de servicios	0	0
Personal voluntario	0	0

15.1.1.3 Recursos económicos empleados en la actividad 3 AVIVAR INCLUSION ACTIVA

Gastos/Inversiones Actividad 3	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	15.000,00	12.909,33
Gastos de personal	95.000,00	96.957,81
Otros gastos de la actividad	5.000,00	4.406,09
Amortización de inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
Subtotal gastos	115.000,00	114.273,23
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal Recursos	0,00	0,00

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

TOTAL	115.000,00	114.273,23
-------	------------	------------

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

FICHA 4

15.1.1.1 Identificación de la actividad 4 INTERVENCION SOCIOEDUCATIVA.

ACTIVIDAD 4: INTERVENCION SOCIOEDUCATIVA

Denominación de la actividad	INTERVENCION SOCIOEDUCATIVA
Tipo de Actividad *	Propia
Lugar de desarrollo de la actividad	Madrid

Descripción detallada de la actividad.

El proyecto ha pretendido compensar las carencias y paliar las diferencias académicas- educativas de los alumnos y alumnas de primaria, así como dotar a los alumnos de las herramientas necesarias para un adecuado afrontamiento de los conflictos, lo que sin duda ha propiciado un clima de convivencia más beneficioso para todos.

Se ha desarrollado en los siguientes centros educativos: CEIP Ciudad Pegas, CP República de Chile y CP Padre Coloma (Comunidad de Madrid), e IES La Cañuela de Yuncos, ambos situados en la provincia de Toledo (Castilla La Mancha).

Incluye actuaciones como el Aula Socio Educativa y los servicios de atención social y asesoramiento educativo a familias. Incluyendo otras actuaciones que cubrirían necesidades detectadas en el barrio y las demandas más recientes de padres, madres, tutores, profesores y alumnos. Así mismo, se ha iniciado una nueva línea de actuación centrada en trabajar con los alumnos aspectos relacionados con la mejora de la convivencia en los centros educativos. Se han trabajado aspectos relacionados con la resolución de conflictos: habilidades sociales, estilos de comunicación, metodologías alternativas de resolución de conflictos, etc. Se ha puesto un acento especial en propiciar actividades que fomenten el conocimiento entre las distintas culturas representadas en los centros educativos.

Las actividades realizadas han minimizado las desigualdades que afectan a la educación de los alumnos/as de los centros de públicos de educación primaria y secundaria en los que se desarrolla el proyecto. Apostando por generar medidas que eviten las desigualdades derivadas de factores sociales, económicos, culturales, geográficos, étnicos o de otra índole, y hacer efectivo el principio de igualdad.

Las actividades realizadas han minimizado las desigualdades que afectan a la educación de los alumnos/as de los centros de públicos de educación primaria y secundaria en los que se desarrolla el proyecto. Apostando por generar medidas que eviten las desigualdades derivadas de factores sociales, económicos, culturales, geográficos, étnicos o de otra índole, y hacer efectivo el principio de igualdad

En el desarrollo de las actividades se han inculcado valores de solidaridad, cooperación, tolerancia, participación y respeto entre los participantes. Se ha prestado especial atención a las relaciones grupales, tratando de intervenir en estas, y generando hábitos de conducta satisfactorios que beneficien a todos.

Las actividades se han realizado en estrecha colaboración con el profesorado de los centros escolares y las AMPAS, compartiendo información e iniciativas. Se han mantenido reuniones mensuales para evaluar permanentemente la labor de AVIVAR, a fin de poder adaptarse a las necesidades que pudieran surgir a lo largo del curso.

En el proyecto se han implicado los padres, madres y/o tutores de los beneficiarios como pieza esencial del proceso educativo de las-os niñas-os; con las familias se ha intervenido en los casos en los que resulte necesario a nivel de mediación familiar o intercultural, asesoramiento educativo y/o social. Mediante actividades grupales e individuales con el apoyo socioeducativo a familias.

En las actividades han actuado como monitores, educadoras-es y/o voluntarios profesionales de diferentes orígenes culturales y étnicos. De este modo se ha tratado de sensibilizar y crear referentes en los menores

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

distintos a los establecidos actualmente.

Las actividades han contado con un numeroso grupo de personas voluntarias, que forman parte del grupo de mentores AVIVAR. Un grupo que consta de jóvenes entre 17 y 25 años, que han sido beneficiarios y beneficiarias de estas mismas actividades en el pasado y que en la actualidad cuentan con formación como Monitores/as de Ocio y Tiempo Libre. Estos jóvenes son un referente cercano y un ejemplo para los beneficiarios del presente proyecto.

Durante el presente año este grupo de personas voluntarias, denominado: "Grupo de Mentores" e integrado en el Proyecto de Mentores en entornos Multiculturales, que obtuvo el premio Nacional de Educación 2016, otorgado por el Ministerio de Educación

15.1.1.2 Recursos humanos empleados en la actividad 4 INTERVENCION SOCIOEDUCATIVA

Tipo	Número	Nº de horas / año
Personal asalariado	3	1440
Personal con contrato de servicios	0	0
Personal voluntario	8	768

15.1.1.3 Recursos económicos empleados en la actividad 4 INTERVENCION SOCIOEDUCATIVA

Gastos/Inversiones actividad 4	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	1.000,00	1.130,72
Gastos de personal	10.500,00	11.341,26
Otros gastos de la actividad	1.000,00	615,77
Amortización de inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
Subtotal gastos	12.500,00	13.087,75
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal Recursos	0,00	0,00
TOTAL	12.500,00	13.087,75

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

15.1.1.1 Identificación de la actividad 5 ACOGIDA INTEGRAL DE JOVENES INMIGRANTES Y JOVENES EX TUTELADOS HORUELO

ACTIVIDAD 5: PROYECTO ACOGIDA INTEGRAL DE JOVENES INMIGRANTES Y JOVENES EX TUTELADOS HORUELO

Denominación de la actividad	ACOGIDA INTEGRAL DE JOVENES INMIGRANTES Y EX TUTELADOS
Tipo de Actividad *	Propia
Lugar de desarrollo de la actividad	Madrid, Palencia, Guadalajara, Azuqueca de Henares

Descripción detallada de la actividad.

Durante el pasado año 2018, el proyecto de acogida ha contado con dos servicios diferenciados:

- Las plazas de acogida en pisos: es el elemento central del proyecto, ya que la principal demanda planteada por los/as jóvenes que se acercan a nuestra asociación es la búsqueda de un alojamiento. Durante el año 2018, el proyecto ha contado con 26 plazas de acogida: en Madrid, Guadalajara, Azuqueca de Henares y Palencia-Burgos.

Además, Horuelo ha colaborado en la gestión de 6 plazas de acogida de jóvenes del proyecto "Itaca Joven" de la Fundación Cepaim de Madrid

- El Servicio de Orientación, Formación e Información: se trata de un servicio de asesoramiento a jóvenes que se presta tanto a las personas acogidas en piso como a aquellas otras que no requieren alojamiento pero sí apoyo en otras áreas de su vida (búsqueda de empleo, formación, asesoramiento jurídico, etc.)

El tiempo medio de estancia es entre de 10 meses, en este periodo los-as jóvenes dedican sus esfuerzos a finalizar sus estudios, regularizar su situación administrativa y conseguir un contrato de trabajo que les permita independizarse y vivir de forma autónoma en mismas condiciones que un ciudadano español.

Encontramos varias dificultades respecto a la formación ya que no todas las acciones formativas están abiertas a personas que no tengan NIE y permiso de residencia y/o trabajo con o que muchos jóvenes quedan fuera de itinerarios formativos reglados.

Por otro lado, la búsqueda de empleo resulta también un elemento limitante en la autonomía e independencia de este colectivo de personas. Si no estás regularizado no puedes acceder a un empleo, pero si no tienes empleo no puedes acceder a la regularización administrativa

Es un entorno hostil donde la oferta es alta y la demanda aún más. Ambos factores generan una situación de enfado y frustración en las personas que les afecta en sus expectativas.

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

15.1.1.2 Recursos humanos empleados en la actividad 5 ACOGIDA INTEGRAL DE JOVENES INMIGRANTES Y EX TUTELADOS HORUELO

Tipo	Número	Nº de horas / año
Personal asalariado	6	5.760
Personal con contrato de servicios	0	0
Personal voluntario	10	240

15.1.1.3 Recursos económicos empleados en la actividad 5 ACOGIDA INTEGRAL DE JOVENES INMIGRANTES Y EX TUTELADOS HORUELO

Gastos/Inversiones Actividad 5	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	11.000,00	11.871,52
a) Ayudas monetarias		9.777,78
b) Ayudas no monetarias		2.093,74
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	40.000,00	42.977,28
Gastos de personal	105.000,00	103.643,15
Otros gastos de la actividad	55.000,00	54.920,02
Amortización de inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
Subtotal gastos	211.000,00	213.411,97
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal Recursos	0,00	0,00
TOTAL	211.000,00	213.411,97

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

FICHA 6

15.1.1.1 Identificación de la actividad 6 CIUDADANIA GLOBAL

ACTIVIDAD 6: CIUDADANIA GLOBAL

Denominación de la actividad	CIUDADANIA GLOBAL
Tipo de Actividad *	Propia
Lugar de desarrollo de la actividad	Comunidad de Madrid (Corredor de Henares) y Castilla la Mancha (Toledo y Guadalajara)

Descripción detallada de la actividad:

En la ejecución del proyecto se desarrollan las siguientes actividades:

- Talleres de sensibilización en centros educativos: donde se abordan temáticas relacionadas con la convivencia: habilidades sociales, resolución de conflictos, trabajo cooperativo, prejuicios y estereotipos, diversidad, etc, todo ello enmarcado en la mejora de la convivencia intercultural.
- Acciones de ocio para fomentar la interculturalidad: como taller de rap, encuentro de artes urbanas, excursiones, participación en festivales, etc.
- Acompañamiento técnico a grupos en entornos escolares o extraescolares para gestión de conflictos y mediación social
- Acciones formativas: combinando el ocio con aspectos más formativas, como el grupo de teatro, taller de fotografía o participación en el Consejo de la Mujer de Villaluenga de la Sagra.
- Encuentros juveniles, de uno o dos días de duración, con participación de jóvenes de diferentes nacionalidades.

El proyecto Ciudadanía Global, subvencionado por la Dirección General de Migraciones del Ministerio de Empleo y Seguridad Social y cofinanciado con fondos FEI y FAMI, inició su andadura en el año 2012, manteniendo su continuidad desde entonces.

Este proyecto se ha desarrollado en las comunidades autónomas de Madrid (fundamentalmente en la zona del Corredor del Henares) y Castilla La Mancha (Toledo y Guadalajara), manteniendo la intervención en las localidades en las que ya está implantado el proyecto e incorporando dos nuevas poblaciones en este año.

Destinado a jóvenes entre 10 y 25 años, el fin principal de este proyecto es trabajar con jóvenes inmigrantes y autóctonos aspectos relacionados con la mejora de convivencia intercultural y la participación juvenil, dotándoles de herramientas personales que puedan mejorar y enriquecer sus relaciones presentes y futuras y favorezcan una coexistencia armónica.

Gran parte de esta labor se ha llevado a cabo en diferentes centros educativos, fundamentalmente Institutos de Educación Secundaria. Los talleres de sensibilización en los centros escolares son la piedra angular del proyecto, cumpliendo dos misiones: la propia de trabajo de sensibilización y un trabajo fundamental de acceso y contacto con los grupos de jóvenes.

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

15.1.1.2 Recursos humanos empleados en la actividad 7 CIUDADANIA GLOBAL

Tipo	Número	Nº de horas / año
Personal asalariado	4	6.336
Personal con contrato de servicios	0	0
Personal voluntario	4	384

15.1.1.3 Recursos económicos empleados en la actividad 7 CIUDADANIA GLOBAL

Gastos/Inversiones Actividad 7	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	7.000,00	7.461,64
Gastos de personal	84.000,00	82.092,86
Otros gastos de la actividad	4.000,00	4.277,51
Amortización de inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
Subtotal gastos	95.000,00	93.832,01
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal Recursos	0,00	0,00
TOTAL	95.000,00	93.832,01

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

FICHA 8

15.1.1.1 Identificación de la actividad 8 GENERAL: OCIO Y TIEMPO LIBRE PARA LOS MENORES Y JÓVENES Y MANTENIMIENTO GENERAL DE LAS ACTIVIDADES ASOCIATIVAS

ACTIVIDAD 8: OCIO Y TIEMPO LIBRE PARA LOS MENORES Y JÓVENES Y MANTENIMIENTO GENERAL DE LAS ACTIVIDADES ASOCIATIVAS

Denominación de la actividad	OCIO Y TIEMPO LIBRE PARA LOS MENORES Y JOVENES Y MANTENIMIENTO GENERAL DE LAS ACTIVIDADES ASOCIATIVAS
Tipo de Actividad *	Propia
Lugar de desarrollo de la actividad	España

Descripción detallada de la actividad:

La actividad recogida en este epígrafe incluye fundamentalmente los siguientes servicios:

- La realización de campamentos escolares
- Actividades de ocio y tiempo libre para menores y jóvenes
- Talleres y seminarios
- Participación en foros y mesas de trabajo

Se trata de una actividad dirigida fundamentalmente a jóvenes y menores beneficiarios de otros programas que lleva a cabo la Asociación que ofrece alternativas de ocio y tiempo libre saludables y didácticas con el fin de dotar a estos jóvenes de medios para gestionar en el futuro su tiempo libre de forma que les ayude a desarrollarse a través de juegos, deportes, actividades lúdicas en grupo o culturales.

Entre los servicios que se ofrecen, la celebración de un campamento de verano anual ya es una actividad reconocida en la que cada año más usuarios están interesados.

15.1.1.2 Recursos humanos empleados en la actividad 8 OCIO Y TIEMPO LIBRE PARA LOS MENORES Y JÓVENES Y MANTENIMIENTO GENERAL DE LAS ACTIVIDADES ASOCIATIVAS

Tipo	Número	Nº de horas / año
Personal asalariado	5	3.531
Personal con contrato de servicios	0	0
Personal voluntario	3	432

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

15.1.1.3 Recursos económicos empleados en la actividad 8 OCIO Y TIEMPO LIBRE PARA LOS MENORES Y JÓVENES Y MANTENIMIENTO GENERAL DE LAS ACTIVIDADES ASOCIATIVAS

Gastos/Inversiones Actividad 8 General	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		41.155,828
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
d) Reintegro de subvenciones		41.155,82
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	18.000,00	18.184,49
Gastos de personal	3.900,00	4.344,22
Otros gastos de la actividad	18.000,00	15.859,77
Amortización de inmovilizado	473,26	473,26
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros	1.000,00	4.687,09
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
Subtotal gastos	41.373,26	84.704,65
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		9.500,00
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal Recursos	0,00	9.500,00
TOTAL	41.373,26	94.204,65

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

15.1.2 RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS POR LA ENTIDAD.

GASTOS/INVERSIONES	Actividad 1	Actividad 2	Actividad 3	Actividad 4	Actividad 5	Actividad 6	Actividad 7	TOTAL
Gastos por ayudas y otros	4.617,54				11.871,52		41.155,82	57.644,88
a) Ayudas monetarias	4.467,50	0,00	0,00	0,00	9.777,78		0,00	14.245,28
b) Ayudas no monetarias	150,04	0,00	0,00	0,00	2.093,74		0,00	2.243,78
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno							41.155,82	41.155,82
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación								
Aprovisionamientos								
Gastos de personal	265.534,94	100.353,69	96.957,81	11.341,26	103.643,15	82.092,86	4.344,22	664.267,93
Otros gastos de la actividad	82.668,52	20.189,39	17.315,42	1.746,49	97.897,30	11.739,15	34.044,26	265.600,53
Amortización de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	473,06	473,06
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado							4.687,09	4.687,09
Gastos financieros								
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros								
Diferencias de cambio								
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros								
Impuesto sobre beneficios								
Subtotal gastos	352.821,00	120.543,08	114.273,23	13.087,75	213.411,97	93.832,01	84.704,65	992.673,69
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)							9.500,00	9.500,00
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico								
Cancelación deuda no comercial								
Subtotal Recursos								
TOTAL	352.821,00	120.543,08	114.273,23	13.087,75	213.411,97	93.832,01	94.204,65	1.002.173,69

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

15.1.3 RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES OBTENIDOS POR LA ENTIDAD.

- **Ingresos obtenidos por la entidad**

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	3.000,00	
Ingresos ordinarios de la actividad mercantil		2.140,04
Subvenciones del sector publico	560.000,00	574.091,60
Convenios del sector publico	360.000,00	352.470,29
Subvenciones del sector privado		
Aportaciones privadas (donaciones y legados)	15.000,00	18.031,97
Cuotas de asociados y afiliados	500,00	320,00
Otros tipos de ingresos	0	0,00
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS.	938.500,00	947.053,90

- **Otros recursos económicos obtenidos por la entidad.**

OTROS RECURSOS	Previsto	Realizado
Deudas contraídas		
Otras obligaciones financieras asumidas	0	0
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS.		

15.1.4 CONVENIOS DE COLABORACIÓN CON OTRAS ENTIDADES Y ADMINISTRACIONES PÚBLICAS.

DESCRIPCIÓN	Entidad	Ingresos	Gastos	No produce corriente de bienes y servicios
Convenio 1. Suscrito para llevar a cabo la actividad 1 de acogimiento de menores	JUNTA DE COMUNIDADES DE CASTILLA LA MANCHA	352.820,29	352.820,29	

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

15.2 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (gastos + inversiones)	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines						
					Importe	%		N-4	N-3	N-2	N-1	N	Importe pendiente	
N-4	-5.258,58		770.094,15	764.835,57	535.384,90	70	770.094,15	535.384,90						234.709,25
N-3	1.222,80		792.364,21	793.587,01	555.510,91	70	792.364,21		555.510,91					236.853,30
N-2	3.673,12		682.998,55	686.671,67	480.670,17	70	682.998,55			480.670,17				202.328,38
N-1	1.026,87		915.333,93	916.360,80	641.452,56	70	915.333,93				641.452,56			273.881,37
N	-45.619,79		992.573,69	946.953,90	662.767,73	70	992.573,69					662.767,73		329.805,96
TOTAL	-44.955,58		4.153.364,53	4.108.408,95	2.875.786,27		4.153.364,53	535.384,90	555.510,91	480.670,17	641.452,56	662.767,73		1.277.578,26

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

15.2.2 RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	992.573,69		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).	0,00	923.977,15	
2.1. Realizadas en el ejercicio	0,00	514.572,34	
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		409.404,80	
a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			
b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		409.404,80	

15.3 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Todos los gastos del ejercicio corresponden a actividades desarrolladas en cumplimiento de fines. No hay gastos de la Junta Directiva por el desempeño de sus cargos, por lo tanto, no hay gastos de administración según especifica el artículo 27 de la Ley 50/2002.

DETALLE DE GASTOS				
Nº de Cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle del gasto	Criterio de imputación a la función de administración del patrimonio	Importe
TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION.....				NO HAY

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

16.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

No existen operaciones con partes vinculadas

16.1 Remuneraciones a los miembros del órgano de gobierno.

Los miembros del órgano de gobierno no han percibido retribuciones por su función como miembros de dicho órgano. No obstante, y de acuerdo con el artículo 32.1c, de la Ley Orgánica 1/2002 de 22 de marzo, según el cual “los miembros del órgano de gobierno podrán recibir una retribución adecuada por la realización de servicios diferentes a las funciones que les corresponden como miembros del órgano de representación”, algunos miembros de órgano de gobierno han recibido retribuciones por otros servicios o funciones desempeñadas dentro de la Asociación.

Los miembros del órgano de gobierno que perciben retribuciones por la realización de servicios distintos a sus funciones por su cargo en dicho órgano de gobierno son:

- El Vicepresidente, que realiza funciones de Director del centro de acogida de Daimiel
- El Tesorero, que realiza funciones como director del departamento de formación

Ambos han venido prestando sus servicios con anterioridad a su cargo en la Junta Directiva de la entidad, percibiendo los mismos salarios actualmente que cuando no tenían ningún cargo en el órgano de gobierno.

16.2 Anticipos y créditos concedidos a los miembros del órgano de gobierno.

No se han concedido anticipos ni créditos a ningún miembro del órgano de gobierno.

16.3 Obligaciones contraídas en materia de pensiones o seguros de vida:

La asociación no tiene obligaciones contraídas en materia de pensiones o seguros de vida respecto de los miembros antiguos ni actuales del órgano de gobierno.

17.- OTRA INFORMACIÓN.

17.1 Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación.

A 31/12/2018, los miembros de la Junta Directiva han sido los mismos que formulan las cuentas anuales:

- Presidenta: M^a Soledad Moreno Muñoz
- Vicepresidente: Mohamed El Asri
- Secretario: Angel Carrasco Cabrero
- Tesorero: Jesús Ignacio Moreno Sánchez
- Vocales: Dolores Alcaraz Gómez, Enrique del Río Martín, Alberto Maynar Aguilar, Helena Díaz Román y Raúl Rodríguez Mateos

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

17.2 Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio. Categorías de los trabajadores de la entidad al término del ejercicio.

	Número medio personas empleadas: 27,59	Nº medio
Cód	Por Categorías	
1	Altos Directivos	0,00
2	Resto de personal directivo	4,00
3	Técnicos y Profesionales científicos	21,57
4	Empleados Administrativos	1,00
5	Comerciales y Vendedores	0,00
6	Resto de Personal Cualificado	2,02
7	Trabajadores no cualificados	1,00
	Total	29,59

Número de trabajadores a 31/12/2018:	35
Hombres	18
Mujeres	17

Correlación de categorías del convenio aplicado con las categorías de la presente memoria:

Categoría Convenio	Cód. Categoría Memoria
Director General 1.0	1
Director de Formación 2.0	2
Personal Altamente Especializado 3.1	3
P.T.E. 3.2	3
Técnico Administrativo	4
P.T.E. 3.3	3
Monitores 3.3	6
Cuidadores 4.0	6
Auxiliares	7

17.3 Operaciones autorizadas por el Protectorado:

No ha habido operaciones que exijan autorizaciones otorgadas por el Protectorado.

17.4. Operaciones en las que exista algún tipo de garantía:

No existen operaciones en las que se hayan exigido garantías.

17.5 Requerimientos realizados por el Registro de Asociaciones:

No ha existido ningún requerimiento por parte del Registro de Asociaciones, por lo que las cuentas de la asociación no han tenido que ser modificadas.

17.6 Retribución de los auditores:

La retribución a los auditores en concepto de la auditoría de las Cuentas Anuales, para los ejercicios económicos, 2018 y 2017, ha sido de 3.825,44 € y 1.796,13 € IVA incluido (puesto que para la asociación es mayor gasto), respectivamente, no habiendo pagado otro importe por ningún otro concepto.

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

17.7. Información sobre medio ambiente.

Los miembros de la Junta Directiva de la entidad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

18. INVENTARIO

Los elementos patrimoniales integrantes del balance de la entidad tiene un valor contable de 9.203,62 €

FECHA FORMULACIÓN CUENTAS ANUALES: 31/03/2019

MEMORIA 2018 (PYMESFL)

ASOCIACION HORUELO

G82851478

FIRMA DE LA MEMORIA ECONÓMICA POR LOS MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA

Nombre y Apellidos	Cargo	Firma
M ^a Soledad Moreno Muñoz	Presidente	
Mohamed El Asri	Vicepresidente	
Ángel Carrasco Cabrero	Secretario	
Jesús Ignacio Moreno Sánchez	Tesorero	
Enrique del Río Martín	Vocal	
Dolores Alcaraz Gómez	Vocal	
Helena Díaz Román	Vocal	
Alberto Maynar Aguilar	Vocal	
Raúl Rodríguez Mateos	Vocal	