

R E C E P C I O N	JUNTA DE ANDALUCÍA DELEGACIÓN DEL GOBIERNO EN HUELVA	
	30 JUN. 2017	
	Registro Auxiliar	2 Hora
	Hucho	

# **CUENTAS ANUALES 2016**

## **Asociación Onubense para la Normalización Educativa Social y Laboral (AONES)**

AS ANUA

ión Onu

ormaliza

iva Socia

(AONES)

AS ANUA

ión Onu

ormaliza

iva Socia

(AONES)

**INDICE:**

- 1.- Balance de Situación del ejercicio 2016**
- 2.- Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio 2016**
- 3.- Balance de sumas y saldos del ejercicio 2016**
- 4.- Memoria ejercicio 2016**

# BALANCE DE SITUACIÓN

# BALANCE DE SITUACION

**Empresa** CG ASOCIACION AONES 2016  
**Condiciones** PERIODO : 01-01-16 / 31-12-16 ( Importes en Euros )

**Fecha** 30-06-17

<b>A C T I V O</b>	<b>EJERCICIO 16</b>
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>234.818,49</b>
<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>225.803,31</b>
211. Construcciones	232.786,31
218. Elementos de transporte	17.185,80
281. Amortización acumulada del inmovilizado material	-24.168,80
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b>	<b>9.015,18</b>
2403. Participaciones a largo plazo en empresas del grupo	9.015,18
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>102.541,41</b>
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>5.686,30</b>
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	1.935,00
430. SOCIOS	1.935,00
3. Otros deudores	3.751,30
440. Deudores	3.732,11
473. Hacienda Pública, retenciones y pagos a cuenta	19,19
<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>	<b>508,79</b>
565. Fianzas constituidas a corto plazo	508,79
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>96.346,32</b>
570. Caja, euros	126,57
572. Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	60.784,75
574. Bancos e instituciones de crédito, cuentas de ahorro, euros	35.435,00
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>337.359,90</b>

# BALANCE DE SITUACION

**Empresa** CG ASOCIACION AONES 2016  
**Condiciones** PERIODO : 01-01-16 / 31-12-16 ( Importes en Euros )

**Fecha** 30-06-17

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 16
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>207.185,90</b>
A-1) Fondos propios	207.185,90
I. Capital	75.326,48
1. Capital escriturado	75.326,48
101. Fondo social	75.326,48
36.212,92	36.212,92
III. Reservas	36.212,92
113. Reservas voluntarias	95.646,50
VII. Resultado del ejercicio	95.646,50
129. Resultado del ejercicio	95.646,50
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>77.256,24</b>
II. Deudas a largo plazo	53.632,66
1. Deudas con entidades de crédito	53.632,66
170. Deudas a largo plazo con entidades de crédito	53.632,66
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	23.623,58
1633. Otras deudas a largo plazo, empresas del grupo	23.623,58
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>52.917,76</b>
III. Deudas a corto plazo	27.068,69
3. Otras deudas a corto plazo	27.068,69
521. Deudas a corto plazo	12.500,00
551. Cuenta corriente con socios y administradores	12.786,65
560. Fianzas recibidas a corto plazo	1.782,04
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	25.849,07
2. Otros acreedores	25.849,07
410. Acreedores por prestaciones de servicios	12.796,51
465. Remuneraciones pendientes de pago	4.633,01
475. Hacienda Pública, acreedora por conceptos fiscales	4.399,92
476. Organismos de la Seguridad Social, acreedores	4.019,63
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>337.359,90</b>

# **CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

# CUENTA DE PERDIDAS y GANANCIAS

Empresa CG ASOCIACION AONES 2016  
Condiciones PERIODO : 01-01-16 / 31-12-16

Fecha 30-06-17

	EJERCICIO 16
4. Aprovisionamientos	-20,07
5. Otros ingresos de explotación	349.212,10
6. Gastos de personal	- 184.022,28
7. Otros gastos de explotación	-62.578,72
8. Amortización del inmovilizado	-6.983,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN ( 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13 )	95.608,03
14. Ingresos financieros	38,47
b) Otros ingresos financieros	38,47
B) RESULTADO FINANCIERO ( 14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19 )	38,47
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS ( A + B )	95.646,50
D) RESULTADO DEL EJERCICIO ( C + 20 )	95.646,50

**BALANCE DE SUMAS Y  
SALDOS**

# BALANCE DE SUMAS Y SALDOS

Empresa **CG ASOCIACION AONES 2016**

Fecha **30-06-17**

Condiciones PERIODO : 01-01-16 / 31-12-16 SUBCUENTAS : 00000000 / 99999999 (importes en Euros)

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO
101	Fondo social	-75.326,48	0,00	0,00	-75.326,48
10100000	FONDO SOCIAL	-75.326,48	0,00	0,00	-75.326,48
113	Reservas voluntarias	0,00	0,00	36.212,92	-36.212,92
11300000	Reservas voluntarias	0,00	0,00	36.212,92	-36.212,92
120	Remanente	-47.509,30	47.509,30	0,00	0,00
12000000	Beneficios Año Anterior	-47.509,30	47.509,30	0,00	0,00
121	Resultados negativos de ejercicios anteriores	11.296,38	0,00	11.296,38	0,00
12100000	RESULTADOS NEGATIVOS EJERCICIOS ANTERIOR	11.296,38	0,00	11.296,38	0,00
163	Otras deudas a largo plazo con partes vinculadas	-23.623,58	0,00	0,00	-23.623,58
16330000	CUENTA CON SOCIOS OLEONUBA	-23.623,58	0,00	0,00	-23.623,58
170	Deudas a largo plazo con entidades de crédito	0,00	5.167,34	58.800,00	-53.632,66
17000000	PRESTAMO LA CAIXA	0,00	5.167,34	0,00	5.167,34
17000001	PRESTAMO HIPOTECARIO	0,00	0,00	58.800,00	-58.800,00
211	Construcciones	0,00	232.786,31	0,00	232.786,31
21100000	SEDE AONES	0,00	232.786,31	0,00	232.786,31
218	Elementos de transporte	17.185,80	0,00	0,00	17.185,80
21800000	Elementos de transporte	17.185,80	0,00	0,00	17.185,80
240	Participaciones a largo plazo en partes vinculadas	9.015,18	0,00	0,00	9.015,18
24030000	PARTICIPACIONE EMPRESAS DEL GRUPO	9.015,18	0,00	0,00	9.015,18
281	Amortización acumulada del inmovilizado material	-17.185,80	0,00	6.983,00	-24.168,80
28110000	A.A. CONSTRUCCIONES SEDE NUEVA	0,00	0,00	6.983,00	-6.983,00
28180000	Amortización acda. elementos transporte	-17.185,80	0,00	0,00	-17.185,80
330	Productos en curso A	139.408,61	93.377,70	232.786,31	0,00
33000001	OBRA SEDE NUEVA EN CURSO	139.408,61	93.377,70	232.786,31	0,00
410	Acreeedores por prestaciones de servicios	-3.052,67	109.648,11	119.391,95	-12.796,51
41000001	ABREU PONCE, BELLA	-1.059,58	6.904,10	6.388,80	-544,28
41000002	GABINETE MORA CLAROS, S.L.L.	323,42	0,00	0,00	323,42
41000003	EMPRESA MUNICIPAL DE AGUAS DE HUELVA, S.	544,62	0,00	0,00	544,62
41000005	ENDESA ENERGIA XXI, S.L.U.	-79,10	74,74	0,00	-4,36
41000010	PAPELERIA COBANO	0,00	1,50	1,50	0,00
41000018	ANDADOWN FEDERACION ANDALUZA SINDROME DO	-311,47	0,00	0,00	-311,47
41000019	VODAFONE ONO, S.A.U.	-61,44	0,00	0,00	-61,44
41000020	HUELVACOPY, S.L.	0,00	0,00	200,42	-200,42
41000027	DECAHTLON ESPAÑA, S.A.	0,00	152,85	152,85	0,00
41000028	PALOMA RAMIREZ RODRIGUEZ	-944,78	8.109,35	7.164,57	0,00
41000029	SOTO MULTIMEDIA, S.L.	-153,30	617,90	552,20	-87,60
41000037	ALMACENES PAEZ, S.L.	452,61	1.051,94	1.153,00	351,55
41000049	MERCADONA	0,00	108,87	108,87	0,00
41000057	CENTROS COMERCIALES CARREFOUR, S.A.	0,00	13,25	13,25	0,00
41000069	MENSAJERIA YOLANDA, S.L.	24,44	0,00	24,44	0,00
41000075	LIMPIEZAS ROMERO & MONTES, S.L.	580,80	0,00	0,00	580,80
41000080	MANVAZ PROTECCION, S.L.U.	0,00	33,94	33,94	0,00
41000085	VODAFONE ESPAÑA, S.A.	273,27	0,00	0,00	273,27
41000087	BONANZA SISTEMAS DIGITALES, S.L.	0,00	23,58	23,58	0,00
41000092	ASPAPRONIAS ARTES GRAFICAS	-1.777,42	1.777,42	2.676,00	-2.676,00
41000093	NATIVIDAD MARTIN AMADOR	-1.355,94	10.452,01	9.096,07	0,00
41000094	GDS LIMPIEZAS, S.L.	491,20	0,00	0,00	491,20
41000095	MONTERONUBA, S.L.	0,00	24.822,84	37.422,84	-12.600,00
41000097	BAZAR ASIA	0,00	0,00	5,80	-5,80
41000098	ARRECIADO BORRERO, ANA	0,00	0,00	39,00	-39,00
41000099	CINES ONUBENSES, S.L.	0,00	0,00	96,00	-96,00
41000100	TOURDETANIA TOUR, S.L.	0,00	0,00	66,00	-66,00
41000101	MULTISERVICIOS Y MANTENIMIENTOS GENERALE	0,00	52.617,97	52.617,97	0,00
41000102	BURGOS HERNANDEZ, LUIS	0,00	2.885,85	1.554,85	1.331,00
430	SOCIOS	1.935,00	0,00	0,00	1.935,00
43000001	MARTIN CASTELLANO, TERESA	-1.826,00	0,00	0,00	1.826,00
43000002	JUNTA ANDALUCIA CONSEJERIA EDUCACION	2.739,00	0,00	0,00	2.739,00
43000003	FUNDACION ADECCO	-2.630,00	0,00	0,00	-2.630,00
440	Deudores	3.732,11	0,00	0,00	3.732,11
44000000	PRESTAMO NOMINAS ANDADOWN	-16.479,60	0,00	0,00	-16.479,60
44000001	CONSEJERIA DE SALUD DEUDORA	20.211,71	0,00	0,00	20.211,71
465	Remuneraciones pendientes de pago	-9.620,98	125.544,18	120.556,21	-4.633,01
46500000	Remuneraciones pendientes de pago	-9.620,98	125.544,18	120.556,21	-4.633,01
473	Hacienda Pública, retenciones y pagos a cuenta	11,88	7,31	0,00	19,19
47300000	H.P. Pagos y Retenc. a Cuenta	11,88	7,31	0,00	19,19
475	Hacienda Pública, acreedora por conceptos fiscales	-3.692,70	57.195,25	57.902,47	-4.399,92
47510000	H.P. Acree. Reten. Practicadas	0,00	14.555,81	19.360,26	-4.804,45
47510015	H * P* RETENCIONES IRPF 115	2.249,30	0,00	2.249,30	0,00
47510100	H* P* RETENCIONES IRPF 111	21.029,98	0,00	21.029,98	0,00
47530000	H* P* RETENCION PROFESIONALES	-4.159,27	6.512,77	1.948,97	404,53
47550000	H* P* RETENCIONES TRABAJADORES	-20.309,61	32.433,53	12.123,92	0,00
47570000	H* P* RETENCIONES ALQUILER	-2.503,10	3.693,14	1.190,04	0,00
476	Organismos de la Seguridad Social, acreedores	-3.167,31	49.024,08	49.876,40	-4.019,63
47600000	Organismos S.S. Acreeedores	-3.167,31	49.024,08	49.876,40	-4.019,63
521	Deudas a corto plazo	-25.000,00	12.500,00	0,00	-12.500,00
52100000	PRESTAMO SOCIOS CONSTRUCCION	-25.000,00	12.500,00	0,00	-12.500,00
551	Cuenta corriente con socios y administradores	-14.786,65	7.000,00	5.000,00	-12.786,65
55100001	OLEONUBA	-14.786,65	7.000,00	5.000,00	-12.786,65
555	Partidas pendientes de aplicación	-67,00	67,00	0,00	0,00
55500001	partidas pendientes aplicacion	-67,00	67,00	0,00	0,00
560	Fianzas recibidas a corto plazo	-5.931,45	5.931,45	1.782,04	-1.782,04
56000001	RETENCIONES CONTRUCCION	-5.931,45	5.931,45	1.782,04	-1.782,04
565	Fianzas constituidas a corto plazo	508,79	0,00	0,00	508,79
56500003	FIANZA AGUAS HUELVA NUEVA SEDE	508,79	0,00	0,00	508,79
570	Caja, euros	44,90	2.650,10	2.568,43	126,57
57000000	Caja	44,90	2.650,10	2.568,43	126,57
572	Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	35.210,27	572.209,90	546.635,42	60.784,75

# BALANCE DE SUMAS Y SALDOS

Empresa **CG ASOCIACION AONES 2016**

Fecha **30-06-17**

Condiciones PERIODO : 01-01-16 / 31-12-16 SUBCUENTAS : 0000000 / 99999999 (importes en Euros)

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO
	SUMAS ANTERIORES .....	-45.825,27			
57200001	LA CAIXA 2200171662	35.210,27	748.408,13	703.156,11	- 573,25
574	<b>Bancos e instituciones de crédito, cuentas de ahor</b>	<b>10.615,00</b>	<b>572.209,90</b>	<b>546.635,42</b>	<b>60.784,75</b>
57400001	PLAZO FIJO LA CAIXA	10.615,00	163.590,00	138.770,00	35.435,00
57400002	PLAZO FIJO 53	0,00	114.105,00	138.770,00	-14.050,00
57400003	PLAZO FIJO 54	0,00	16.285,00	0,00	16.285,00
602	<b>Compras de otros aprovisionamientos</b>	<b>0,00</b>	<b>20,07</b>	<b>0,00</b>	<b>20,07</b>
60200000	COMPRAS MATERIALES HIGIENE	0,00	20,07	0,00	20,07
621	<b>Arrendamientos y cánones</b>	<b>0,00</b>	<b>8.112,15</b>	<b>0,00</b>	<b>8.112,15</b>
62100001	ALQUILER SEDE CENTRAL	0,00	7.578,84	0,00	7.578,84
62100002	ALQUILER SEDE CAIX	0,00	533,31	0,00	533,31
622	<b>Reparaciones y conservación</b>	<b>0,00</b>	<b>835,51</b>	<b>0,00</b>	<b>835,51</b>
62200001	REPARACIONES Y CONSERVACION	0,00	835,51	0,00	835,51
623	<b>Servicios de profesionales independientes</b>	<b>0,00</b>	<b>25.983,09</b>	<b>0,00</b>	<b>25.983,09</b>
62300001	SERVICIOS PROFESIONALES LOGOPEDAS	0,00	18.209,61	0,00	18.209,61
62300002	SERVICIOS PROFESIONALES GESTORIA	0,00	3.995,82	0,00	3.995,82
62300003	SERVICIOS INFORMATICOS	0,00	258,20	0,00	258,20
62300004	SERVICIOS ESTUDIO CONSTRUCCION	0,00	283,56	0,00	283,56
62300006	SERVICIOS DE LIMPIEZA	0,00	3.235,90	0,00	3.235,90
624	<b>Transportes</b>	<b>0,00</b>	<b>130,42</b>	<b>0,00</b>	<b>130,42</b>
62400000	MENSAJERIA	0,00	130,42	0,00	130,42
625	<b>Primas de seguros</b>	<b>0,00</b>	<b>1.172,47</b>	<b>0,00</b>	<b>1.172,47</b>
62500000	PRIMAS DE SEGURO	0,00	1.172,47	0,00	1.172,47
626	<b>Servicios bancarios y similares</b>	<b>0,00</b>	<b>248,20</b>	<b>0,00</b>	<b>248,20</b>
62600000	Servicios Bancarios y Similares	0,00	248,20	0,00	248,20
628	<b>Suministros</b>	<b>0,00</b>	<b>5.137,37</b>	<b>0,00</b>	<b>5.137,37</b>
62800001	SUMINISTROS AGUA	0,00	1.046,59	0,00	1.046,59
62800002	SUMINISTRO ELECTRICIDAD	0,00	1.912,05	0,00	1.912,05
62800005	TELEFONIA FIJA	0,00	1.333,69	0,00	1.333,69
62800006	TELEFONIA MOVIL	0,00	845,04	0,00	845,04
629	<b>Otros servicios</b>	<b>0,00</b>	<b>20.959,51</b>	<b>0,00</b>	<b>20.959,51</b>
62900001	SERVICIOS FOTOCOPIADORAS	0,00	302,94	0,00	302,94
62900002	MATERIAL OFICINA	0,00	2.216,42	0,00	2.216,42
62900003	DESPLAZAMIENTOS Y DIETAS	0,00	2.102,65	0,00	2.102,65
62900008	GASTOS EQUIPO FUTBOL	0,00	4.245,00	0,00	4.245,00
62900009	GASTOS ACTIVIDADES	0,00	3.394,80	0,00	3.394,80
62900010	COMPRA CALENDARIOS	0,00	2.676,00	0,00	2.676,00
62900011	CUOTAS FEDERACIONES	0,00	5.713,84	0,00	5.713,84
62900013	PROG. AUTONOMIA COMUNITARIA	0,00	307,86	0,00	307,86
640	<b>Sueldos y salarios</b>	<b>0,00</b>	<b>142.668,33</b>	<b>0,00</b>	<b>142.668,33</b>
64000000	Sueldos y Salarios	0,00	141.668,33	0,00	141.668,33
64000001	BECARIOS	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
642	<b>Seguridad social a cargo de la empresa</b>	<b>0,00</b>	<b>40.888,20</b>	<b>0,00</b>	<b>40.888,20</b>
64200000	Seguridad Social a cargo de la empresa	0,00	40.888,20	0,00	40.888,20
649	<b>Otros gastos sociales</b>	<b>0,00</b>	<b>465,75</b>	<b>0,00</b>	<b>465,75</b>
64900000	OTROS GASTOS SOCIALES	0,00	465,75	0,00	465,75
681	<b>Amortización del inmovilizado material</b>	<b>0,00</b>	<b>6.983,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.983,00</b>
68100001	Amortización Inmoviliado Material	0,00	6.983,00	0,00	6.983,00
720	<b>CUOTAS DE USUARIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>20.189,33</b>	<b>170.367,62</b>	<b>- 150.178,29</b>
72000000	CUOTAS USUARIOS	0,00	20.189,33	170.367,62	- 150.178,29
722	<b>DONATIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.510,72</b>	<b>-14.510,72</b>
72200000	DONATIVOS	0,00	0,00	14.510,72	-14.510,72
724	<b>PROMOCIONES CAPTACION RECURSOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.035,00</b>	<b>-14.035,00</b>
72400000	PROMOCIONES CAPTACION RECURSOS	0,00	0,00	14.035,00	-14.035,00
740	<b>SUBVENCIONES OFICIALES DE LA EXPLOTACION</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>170.488,09</b>	<b>- 170.488,09</b>
74000000	SUBVENCIONES ENTIDADES PUBLICAS	0,00	0,00	64.535,86	-64.535,86
74000001	SUBVENCIONES ENTIDADES FEDERADAS	0,00	0,00	20.526,15	-20.526,15
74000002	CONCIERTO CAIT FACTURAS SALUD	0,00	0,00	71.788,08	-71.788,08
74000004	SUBVENCIONES ENTIDADES PRIVADAS	0,00	0,00	13.638,00	-13.638,00
769	<b>Otros ingresos financieros</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38,47</b>	<b>-38,47</b>
76900001	INGRESOS FINANCIEROS	0,00	0,00	38,47	-38,47
	<b>SUMA TOTAL .....</b>	<b>0,00</b>	<b>1.758.001,43</b>	<b>1.758.001,43</b>	<b>0,00</b>

# MEMORIA

# MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2016

**ASOCIACIÓN ONUBENSE PARA LA NORMALIZACIÓN EDUCATIVA, SOCIAL Y LABORAL (AONES). DECLARADA DE UTILIDAD PÚBLICA, INSCRITA EN EL REGISTRO DE ASOCIACIONES CON EL NÚMERO 972 Y CON C.I.F G-21140132**

## **NOMBRE DE LA ASOCIACIÓN**

Asociación Onubense para la Normalización Educativa, Social y Laboral (AONES).

## **DOMICILIO SOCIAL DE LA ASOCIACIÓN**

Avenida Federico Molina, N° 10, 1° 21007 Huelva.

## **OBJETO SOCIAL Y FINES DE LA ASOCIACIÓN**

La atención a personas discapacitadas psíquicas y familiares, intervención, terapia, y otras medidas para su adaptación personal y social. Fomento del empleo para personas discapacitadas psíquicas.

La Asociación cuenta con el Centro Especial de Empleo Oleonuba, S.L.U., que en la actualidad da empleo a 5 personas discapacitadas.

Presta asistencia a un total de 149 Socios, con una plantilla de trabajadores que varía en función de las necesidades y exigencias propias del desarrollo de la actividad. La plantilla media de empleados del año 2016 ha sido de 8,32 personas.

## **BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

### **1.- IMAGEN FIEL**

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Asociación y se presentan de acuerdo con la legislación vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad vigente, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación.

No ha habido razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel de la Asociación, se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable e influencia de tal proceder sobre el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma.

### **2.- PRINCIPIOS CONTABLES**

Para mostrar la imagen fiel, no ha habido razones excepcionales que justifiquen la falta de aplicación de algún principio contable obligatorio. No se han aplicado otros principios contables no obligatorios, para mostrar la imagen fiel.

### 3.- ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

No hay supuestos claves, ni datos sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que lleven asociado un riesgo importante, o puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos.

No hay cambios en estimaciones contables que sean significativos y afecten al ejercicio actual, o se espere que puedan afectar a los ejercicios futuros.

No se tiene constancia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la Asociación siga funcionando normalmente.

### 4.- COMPARACION DE LA INFORMACION

No hay causas que impidan la comparación de las Cuentas Anuales del Ejercicio actual con las del precedente.

### 5.- ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No hay elementos patrimoniales que con su importe, estén registrados en dos o más partidas del Balance.

### 6.- CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

No se ha producido durante el ejercicio 2016 ningún cambio en los criterios contables.

### 7.- CORRECCIÓN DE ERRORES

No se han producido ajustes por corrección de errores durante el ejercicio.

### APLICACIÓN DE RESULTADOS

La Asociación ha obtenido en el ejercicio 2016 el siguiente resultado:

Bases de reparto:

Importe 95.646,50 EUROS que se corresponde con el saldo de la cuenta de resultados.

La aplicación del beneficio obtenido pasa a Reservas VOLUNTARIAS.

### **NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**

Los criterios contables aplicados a las distintas partidas son los siguientes:

#### **ACTIVO NO CORRIENTE**

##### **Inmovilizado intangible**

Los elementos patrimoniales aquí contenidos son de carácter intangible y se valoran a su precio de adquisición, si se han

comprado al exterior, o por su coste de producción, si han sido fabricados en el seno de la propia Empresa.

Las eventuales adquisiciones a título gratuito, se activan a su valor venal.

Se deducen las depreciaciones duraderas irreversibles debidas al uso del inmovilizado intangible, aplicando amortizaciones, con criterio sistemático, y según el ciclo de vida útil del producto, atendiendo a la depreciación que sufran por funcionamiento, uso u obsolescencia.

En la fecha de cada balance de situación, la Asociación revisa los importes en libros de sus activos intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos, la Asociación calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor de uso. Al evaluar el valor de uso, los futuros flujos de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando un tipo de descuento antes de impuestos que refleja las valoraciones actuales del mercado con respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo para el que no se han ajustado los futuros flujos de efectivo estimados.

Si se estima que el importe recuperable de un activo (o una unidad generadora de efectivo) es inferior a su importe en libros, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Inmediatamente se reconoce una pérdida por deterioro de valor como gasto.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. Inmediatamente se reconoce una reversión de una pérdida por deterioro de valor como ingreso.

Las partidas que hayan perdido, de forma irreversible, todo su valor, se sanean completamente, haciéndolas desaparecer del activo.

Durante el ejercicio de 2016, la Asociación ha realizado amortizaciones de inmovilizado intangible por 0,00 euros, y deterioros de inmovilizado intangible por importe de 0,00 euros.

La Asociación no posee inmovilizado intangible.

### **Inmovilizado material**

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valorarán por el precio de adquisición o el coste de producción.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los elementos del inmovilizado material se valorarán por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y, en su caso, se tendrá en cuenta el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro del valor reconocidas.

Se ha venido aplicando el criterio de amortización lineal a todo lo largo de la vida útil de los inmovilizados. Si se producen correcciones valorativas por deterioro de carácter reversible se realiza el correspondiente apunte a las cuentas de deterioro y se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La amortización aplicada durante 2016 para la totalidad de los elementos del activo inmovilizado material ha sido de 6.983,00 euros y el deterioro de 0,00 euros.

Los intereses devengados hasta el momento de la puesta en marcha de inmovilizado material, de haberse producido, se incluyen en el coste de este, registrándose como gastos financieros los devengados con posterioridad.

Las posibles diferencias de cambio positivas en adquisiciones a crédito se contabilizan en la Cuenta 768 (Diferencias positivas de cambio).

Las posibles diferencias de cambio negativas en adquisiciones a crédito, se registran directamente en la Cuenta 668 (Diferencias Negativas de Cambio).

Los costes de ampliación, modernización y mejoras del inmovilizado se agregan al mismo. Los adquiridos al exterior se contabilizan por su precio de adquisición, por su valor venal.

Las pérdidas de valor experimentadas por los elementos del inmovilizado material es corregida mediante las cuentas de Amortizaciones. Se dota anualmente en función de los años de vida útil según método lineal.

Si por alguna circunstancia, se observa una baja importante en el valor del bien a coste histórico y el valor de mercado en el momento de cierre del ejercicio se el correspondiente Deterioro.

### **Instrumentos financieros**

#### **Activos financieros no corrientes y otros activos financieros**

Cuando son reconocidos inicialmente, se contabilizan por su valor razonable más, excepto en el caso de los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, los costes de transacción que son directamente imputables.

En el balance de situación, los activos financieros se clasifican entre corrientes y no corrientes en función de que su vencimiento sea menor/igual o superior/posterior a doce meses.

#### **Préstamos y cuentas a cobrar**

Activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables no negociados en un mercado activo. Tras su reconocimiento inicial, se valoran a su "coste amortizado", usando para su determinación el método del "tipo de interés efectivo".

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

Se reconocen en el resultado del período 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.

La Asociación no posee ninguno a la fecha de cierre del ejercicio.

#### **Inversiones a mantener hasta su vencimiento**

Activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables y con vencimiento fijo en los que la sociedad tiene la intención y capacidad de conservar hasta su finalización. Tras su reconocimiento inicial, se valoran también a su coste amortizado.

La Asociación no posee ninguno a la fecha de cierre del ejercicio.

#### **Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados**

Incluye la cartera de negociación y aquellos activos financieros que se gestionan y evalúan según el criterio de valor razonable. Figuran en el balance de situación consolidado por su valor razonable y las fluctuaciones se registran en la cuenta de resultados consolidada.

La Asociación no posee ninguno a la fecha de cierre del ejercicio.

#### **Activos financieros mantenidos para negociar**

Activos financieros no derivados designados como disponibles para la venta o que no son clasificados específicamente dentro de las categorías anteriores. Después de su reconocimiento

inicial como tales, se contabilizan por su valor razonable, excepto que no coticen en un mercado activo y su valor razonable no pueda estimarse de forma fiable, que se miden por su costo o por un importe inferior si existe evidencia de su deterioro.

La Asociación no posee ninguno a la fecha de cierre del ejercicio.

#### **Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta**

Los activos no corrientes o grupos de activos se clasifican como mantenidos para la venta, cuando su valor libros se va a recuperar fundamentalmente a través de la venta y no mediante su uso continuado. Para que esto suceda, los activos o grupos de activos han de estar en sus condiciones actuales disponibles para la venta inmediata, y su venta debe ser altamente probable.

Los grupos enajenables, representan componentes de la sociedad que han sido vendidos o se ha dispuesto de ellos por otra vía, o bien han sido clasificados como mantenidos para la venta. Estos componentes, comprenden conjuntos de operaciones y flujos de efectivo, que pueden ser distinguidos del resto de los activos, tanto desde un punto de vista operativo como a efectos de información financiera. Representan líneas de negocio o áreas geográficas que pueden considerarse separadas del resto. También forman parte, la adquisición de una entidad dependiente adquirida exclusivamente con la finalidad de revenderla.

La Asociación no posee ninguno a la fecha de cierre del ejercicio.

#### **Impuesto sobre beneficios**

El Impuesto sobre beneficios es 0,00.

#### **Existencias**

No existen

#### **Construcciones en curso**

Las cantidades se corresponden con las diferentes fases de la construcción de la nueva sede.

#### **Ingresos y gastos**

En las Cuentas de Compras, se anota el importe propiamente devengado, con exclusión de descuentos comerciales en factura, incrementado en todos los costos y gastos de instalación, transportes e impuestos no recuperables a cargo de la empresa, etc.

En la Cuenta de Ventas o Ingresos, se registran por el importe neto, es decir deduciendo las bonificaciones y descuentos comerciales en factura.

En general, todos los Ingresos y Gastos, así como los intereses por ellos generados, se contabilizan en el momento de su devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Se exceptúan algunos ingresos por subvenciones en los que se tienen dudas más que razonables sobre la posibilidad del cobro.

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.

#### **Provisiones y contingencias**

No existen responsabilidades probables o ciertas de cualquier naturaleza, con origen en litigios en curso, reclamaciones, avales, garantías, indemnizaciones y obligaciones pendientes de cuantía indeterminada, se provisionan contra los resultados del ejercicio, de acuerdo con una estimación razonable de su cuantía.

#### **Provisiones para pensiones y sobre similares**

No existen fondos necesarios para cubrir las obligaciones legales o contractuales referentes al personal de la empresa con motivo de su jubilación o atenciones de carácter social: viudedad, orfandad, etc. se contabilizan teniendo en cuenta las estimaciones realizadas de acuerdo con cálculos actuariales.

#### **Subvenciones, donaciones y legados**

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.

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.

#### **Combinaciones de negocios**

No existen elementos de esta naturaleza.

#### **Negocios conjuntos**

No existen elementos de esta naturaleza.

#### **Transacciones entre partes vinculadas**

No existen elementos de esta naturaleza.

### **Situación fiscal**

La Asociación se rige fiscalmente por el régimen de Entidades sin ánimo de lucro acogida régimen fiscal Título II Ley 49/2002.

Se incorporará a la base del Impuesto de Sociedades la totalidad de los gastos e ingresos del ejercicio que se detallan en los ingresos y gastos de la Cuenta de Resultados y que se detallan en la memoria.

Los resultados negativos de ejercicios anteriores pendientes de compensar ascienden a 0,00 euros.

### **DESGLOSE Y ANÁLISIS DE LAS PARTIDAS**

#### **INMOVILIZADO MATERIAL**

La Asociación posee unas Construcciones correspondientes a la sede de la Asociación por valor de 232.786,31 euros. La Amortización Acumulada de dicha construcción es de 6.983,00 euros.

La Asociación posee un Elemento de transporte reflejado en la subcuenta (2180000) con un importe de adquisición de 17.185,80 euros. Dicho inmovilizado se encuentra completamente amortizado, siendo el valor de la Amortización Acumulada del Inmovilizado Material de 17.185,80 euros.

#### **INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS**

La Asociación A.O.N.E.S. posee el 100 % del capital social del Centro Especial de Empleo OLEONUBA, S.L.U. Constituida en Julio del año 2002. Las acciones se valoran a un valor nominal de 9.015,18 euros.

#### **EFFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS**

El saldo de la caja y de las cuentas bancarias que posee la Asociación a fecha de cierre del ejercicio presenta el siguiente desglose de saldos:

<b>ENTIDAD</b>	<b>Nº CUENTA</b>	<b>SALDO 1/12/2015</b>	<b>SALDO 31/12/2015</b>
CAJA		44,90	126,57
LA CAIXA	2100-7235-03-2200171662	35.210,27	60.784,75

Resultando un total de caja de 126,57 y de bancos de 60.784,75 euros.

## FONDOS PROPIOS

El Fondo Social de la Asociación tiene un valor de 75.326,48 euros. Las Reservas tienen un valor de 36.212,92 euros. El resultado obtenido en el ejercicio 2016 ha sido de un beneficio de 95.646,50 euros. Los resultados negativos de ejercicios anteriores son de 0,00 euros, resultando unos fondos propios de 207.185,90 euros.

## PASIVO NO CORRIENTE

La Asociación AONES presenta una deuda a largo plazo con la entidad bancaria La Caixa de 53.632,66 euros.

La Asociación AONES presenta una deuda a largo plazo con el Centro Especial de Empleo OLEONUBA, S.L.U. de 23.623,58 euros.

## PASIVO CORRIENTE

La Asociación AONES presenta una deuda a corto plazo de 27.068,69 euros.

La Asociación presenta un saldo de 25.849,07 euros en concepto otros acreedores con el siguiente desglose:

- Acreedores por prestaciones de servicios	12.796,51 euros
- Remuneraciones Pendientes pago	4.633,01 euros
- H <sup>a</sup> P <sup>a</sup> acreed. conceptos fiscales	4.399,92 euros
- Organismos Seg. Social Acreedores	4.019,63 euros

## INGRESOS Y GASTOS

El desglose que presenta la Asociación es el siguiente:

### GASTOS

**Aprovisionamientos** 20,07

### Gastos de Personal

Sueldos y Salarios .....	142.668,33
Seg. Social cargo empresa .....	40.888,20
Otros gastos sociales .....	465,75

**TOTAL** 184.022,28

### Otros gastos de la Explotación

Arrendamientos y cánones.....	8.112,15
Reparaciones y conservación .....	835,51
Servicios profesionales indep. ....	25.983,09
Transportes .....	130,42
Primas de seguro .....	1.172,47
Servicios bancarios y similares .....	248,20