COPIA

Mayne And Word, S.L.P.
Auditores-Censores Jurados de Cuentas

Informe de Auditoría
de:

"ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO Y FOMENTO DE LAS CINCO VILLAS"

Ejercicio 2018
Fecha 26/04/2019
Nº Protocolo 187/2019

Mayne And Word, S.L.P.
Auditores-Censores Jurados de Cuentas

INFORME DE AUDITORÍA

DE CUENTAS ANUALES

EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2.018

DE

ADEFO CINCO VILLAS

"ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO Y FOMENTO DE LAS CINCO VILLAS"

INFORME:

DEL BALANCE DE SITUACION, CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS Y MEMORIA DE LA ASOCIACIÓN, "ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO Y FOMENTO DE LAS CINCO VILLAS" DEL EJERCICIO DE 2.018.

EMITIDO POR:

MAYNE AND WORD, S.L., MIEMBRO DE NUMERO DEL INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA. ROAC. Nº SO-762.

DESIGNADO POR:

D. JOSÉ ANTONIO MARTÍNEZ CORTÉS, PRESIDENTE DE LA ASOCIACIÓN, ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO Y FOMENTO DE LAS CINCO VILLAS, SEGÚN ACUERDO DE LA JUNTA DIRECTIVA, CONTRATO DE FECHA 12 DE ABRIL DE 2017.

ADEFO CINCO VILLAS

INDICE:

	PAG.
I. INFORME DE AUDITORIA	*2.*
II. BALANCE DE SITUACION	*7.*
III. CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS	*11.*
IV. MEMORIA	*15.*

Nº DE PROTOCOLO 187/2019

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SOCIOS DE LA ASOCIACIÓN "ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO Y FOMENTO DE LAS CINCO VILLAS"

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de la **"ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO Y FOMENTO DE LAS CINCO VILLAS"**, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de pérdidas y ganancias, y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas.

En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

No existen aspectos más relevantes de la auditoria que se deban comunicar.

Responsabilidad los administradores en relación con las cuentas anuales.

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

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

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

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

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.

- El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por **los administradores.**

- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

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

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

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

Zaragoza, 26 de abril de 2019

MAYNE AND WORD, S. L. P.
Nº R.O.A.C. SO-762
C/ Morería , 6, 3º B
50004 ZARAGOZA

AUDITORES
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA

MAYNE & WORD, S.L.P.

2019 Núm.08/19/00625
COPIA
Informe de auditoría de cuentas sujeto a la normativa de auditoría de cuentas española o internacional

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
AUDITORES - CENSORES JURADOS DE CUENTAS ZARAGOZA
MAYNE AND WORD, S. L.

Fdo.: Manuel Fernando Rived Giménez
Socio – Director

BALANCE DE SITUACION

Empresa 18 ADEFO CINCO VILLAS 2018

Condiciones PERIODO : 01-01-18 / 31-12-18; PERIODO N-1 : 01-01-17 / 31-12-17 Fecha 16-04-19
VILLAS 2017 (Importes en Euros) EMPRESA N-1 : 17 - ADEFO CINCO

A C T I V O

	EJERCICIO 18	EJERCICIO 17
A) ACTIVO NO CORRIENTE		
I. Inmovilizado intangible	125.750,90	151.220,57
6. Aplicaciones informáticas	5.913,77	865,15
206. Aplicaciones informáticas	5.913,77	865,15
2806. Amortización acumulada de aplicaciones informáticas	-5.504,64	-4.134,21
II. Inmovilizado material	22.604,28	30.052,27
1. Terrenos y construcciones	-6.037,12	-4.848,86
2811. Amortización acumulada de construcciones	-6.037,12	-4.848,86
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	28.641,40	34.901,13
212. Instalaciones técnicas	1.525,03	1.525,03
215. Otras instalaciones	45.306,40	45.306,40
216. Mobiliario	9.428,93	9.428,93
217. Equipos para procesos de información	15.669,22	15.669,22
219. Otro inmovilizado material	9.434,96	9.434,96
2812. Amortización acumulada de instalaciones técnicas	-9.905,16	-7.962,72
2815. Amortización acumulada de otras instalaciones	-16.791,69	-12.642,69
2816. Amortización acumulada de mobiliario	-6.747,05	-6.578,76
2817. Amortización acumulada de equipos para procesos de información	-10.690,92	-10.690,92
2819. Amortización acumulada de otro inmovilizado material	-8.588,32	-8.588,32
III. Inversiones inmobiliarias	38.441,07	38.441,07
2. Construcciones	38.441,07	38.441,07
221. Inversiones en construcciones	38.441,07	38.441,07
V. Inversiones financieras a largo plazo	56.542,03	79.604,97
2. Créditos a terceros	56.507,03	79.569,97
252. Créditos a largo plazo	56.507,03	79.569,97
5. Otros activos financieros	35,00	35,00
260. Fianzas constituidas a largo plazo	35,00	35,00
VI. Activos por impuesto diferido	2.249,75	2.257,11
474. Activos por impuesto diferido	2.249,75	2.257,11
B) ACTIVO CORRIENTE		
II. Existencias	931.894,18	863.852,26
6. Anticipos a proveedores	0,00	2.439,26
407. Anticipos a proveedores	0,00	2.439,26
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	0,00	2.439,26
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	106.386,89	48.349,43
495. Deterioro de valor de créditos de ususarios, patrocinadores, afil	-1.229,29	-11.162,76
3. Deudores varios	-1.229,29	-11.162,76
440. Deudores	5.319,86	11.162,76
449. Deudores por operaciones en común	4.090,57	0,00
5. Activos por impuesto corriente	1.229,29	11.162,76
470. Hacienda Pública, deudora por diversos conceptos	102.296,32	48.349,43
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	102.296,32	48.349,43
1. Tesorería	825.507,29	813.063,57
570. Caja, euros	825.507,29	813.063,57
572. Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	257,00	303,57
	825.250,29	812.760,00
TOTAL ACTIVO	1.057.645,08	1.015.072,83

D. José Antonio Martínez Cortés
Presidente de ADEFO Cinco Villas

D. José Luis Jericó Lambán
Vicepresidente 1° ADEFO Cinco Villas

D. José Luis Abenia Pardos
Vicepresidente 2° ADEFO Cinco Villas

Dña. Oliva Carnicer Tolosana
Tesorera ADEFO Cinco Villas

Dña. Asunción Gil Orrios
Secretaria de ADEFO Cinco Villas

D. José Luis Escabosa Caraballo
Vocal de ADEFO Cinco Villas

D. Jaime Lacosta Aragüés
Vocal de ADEFO Cinco Villas

Dña. Irene Abadía Giménez
Vocal de ADEFO Cinco Villas

Dña. Juana Teresa Guilleme Canales
Vocal de ADEFO Cinco Villas

Dña. Patricia Ejea Santos
Vocal de ADEFO Cinco Villas

D. José Antonio Asín Mendi
Vocal de ADEFO Cinco Villas

D. Carlos Campos Rey
Vocal de ADEFO Cinco Villas

D. Miguel Yera Espinel
Vocal de ADEFO Cinco Villas

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		EJERCICIO 18	EJERCICIO 17
A)	PATRIMONIO NETO		
A-1)	Fondos propios	838.034,77	811.575,29
V.	Resultados de ejercicios anteriores	804.663,26	774.256,69
1.	Remanente	774.256,69	756.044,06
120.	Remanente	859.632,54	841.419,91
2.	(Resultados negativos de ejercicios anteriores)	859.632,54	841.419,91
121.	Resultados negativos de ejercicios anteriores	-85.375,85	-85.375,85
VII.	Resultado del ejercicio	-85.375,85	-85.375,85
129.	Resultado del ejercicio	30.406,57	18.212,63
A-3)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	30.406,57	18.212,63
130.	Subvenciones oficiales de capital	33.371,51	37.318,60
		33.371,51	37.318,60
B)	PASIVO NO CORRIENTE		
II.	Deudas a largo plazo	56.507,03	79.569,97
5.	Otros pasivos financieros	56.507,03	79.569,97
172.	Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y	56.507,03	79.569,97
		56.507,03	79.569,97
C)	PASIVO CORRIENTE		
V.	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	163.103,28	123.927,57
3.	Acreedores varios	163.103,28	123.927,57
410.	Acreedores por prestaciones de servicios	5.238,49	5.399,53
419.	Acreedores por operaciones en común	15.173,35	5.399,53
4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago)	-9.934,86	0,00
465.	Remuneraciones pendientes de pago	11.172,06	2.613,21
5.	Pasivos por impuesto corriente	11.172,06	2.613,21
475.	Hacienda Pública, acreedora por conceptos fiscales	9.616,86	8.175,94
6.	Otras deudas con las Administraciones Públicas	9.616,86	8.175,94
476.	Organismos de la Seguridad Social, acreedores	4.860,66	5.732,96
7.	Anticipos de clientes	4.860,66	5.732,96
438.	Anticipos de clientes	132.215,21	102.005,93
		132.215,21	102.005,93
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		1.057.645,08	1.015.072,83

D. José Antonio Martínez Cortés
Presidente de ADEFO Cinco Villas

D. José Luis Jericó Lambán
Vicepresidente 1° ADEFO Cinco Villas

D. José Luis Abenia Pardos
Vicepresidente 2° ADEFO Cinco Villas

Dña. Oliva Carnicer Tolosana
Tesorera ADEFO Cinco Villas

Dña. Asunción Gil Orrios
Secretaria de ADEFO Cinco Villas

D. José Luis Escabosa Caraballo
Vocal de ADEFO Cinco Villas

D. Jaime Lacosta Aragüés
Vocal de ADEFO Cinco Villas

Dña. Irene Abadía Giménez
Vocal de ADEFO Cinco Villas

Dña. Juana Teresa Guilleme Canales
Vocal de ADEFO Cinco Villas

Dña. Patricia Ejea Santos
Vocal de ADEFO Cinco Villas

D. José Antonio Asín Mendi
Vocal de ADEFO Cinco Villas

D. Carlos Campos Rey
Vocal de ADEFO Cinco Villas

D. Miguel Yera Espinel
Vocal de ADEFO Cinco Villas

CUENTA DE PERDIDAS y GANANCIAS

Empresa 18 ADEFO CINCO VILLAS 2018 — **Fecha** 16-04-19

Condiciones PERIODO : 01-01-18 / 31-12-18; PERIODO N-1 : 01-01-17 / 31-12-17 EMPRESA N-1 : 17 - ADEFO CINCO VILLAS 2017 (Importes en Euros)

D E B E	EJERCICIO 18	EJERCICIO 17
GASTOS		
A) OPERACIONES CONTINUADAS	352.359,27	298.132,81
3. Gastos de personal	352.359,27	298.132,81
a) Sueldos, salarios y asimilados	246.088,20	209.880,84
640. Sueldos y salarios	186.526,74	159.177,64
b) Cargas sociales	186.526,74	159.177,64
642. Seguridad social a cargo de la empresa	59.561,46	50.703,20
4. Otros gastos de explotación	59.561,46	50.703,20
a) Servicios exteriores	97.445,29	80.596,70
622. Reparaciones y conservación	94.128,71	61.262,59
623. Servicios de profesionales independientes	6.573,96	2.977,29
624. Transportes	5.419,02	6.352,52
625. Primas de seguros	55,94	0,00
626. Servicios bancarios y similares	1.400,05	1.641,27
627. Publicidad, propaganda y relaciones públicas	1.195,88	1.446,11
628. Suministros	4.328,07	10.671,67
629. Otros servicios	3.095,20	3.203,44
b) Tributos	72.060,59	34.970,29
631. Otros tributos	36,41	21,62
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comer	36,41	21,62
6950. Dot. a la prov. para otras op. de tráfico	1.229,29	11.162,76
d) Otros gastos de gestión corriente	1.229,29	11.162,76
654. Dietas órganos de gobierno	2.050,88	8.149,72
655. Pérdidas de créditos incobrables derivados de la actividad	1.750,38	1.550,79
658. Reintegro de subvenciones afectos a la actividad propia de la e	300,50	480,43
e) Gastos excepcionales	0,00	6.118,50
678. Gastos excepcionales	0,00	0,01
5. Amortización del inmovilizado	0,00	0,01
680. Amortización del inmovilizado intangible	8.818,42	7.644,16
681. Amortización del inmovilizado material	1.370,43	196,17
	7.447,99	7.447,99
A.1) BENEFICIO DE EXPLOTACIÓN	30.043,44	17.452,14
2) RESULTADO FINANCIERO (BENEFICIOS)	370,49	771,60
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (BENEFICIOS)	30.413,93	18.223,74
12. Impuesto sobre beneficios	7,36	11,11
6301. Impuesto diferido	7,36	11,11
A.4) BENEFICIO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	30.406,57	18.212,63
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEFICIOS)	30.406,57	18.212,63

D. José Antonio Martínez Cortés
Presidente de ADEFO Cinco Villas

D. José Luis Jericó Lambán
Vicepresidente 1º ADEFO Cinco Villas

D. José Luis Abenia Pardos
Vicepresidente 2º ADEFO Cinco Villas

Dña. Oliva Carnicer Tolosana
Tesorera ADEFO Cinco Villas

Dña. Asunción Gil Orrios
Secretaria de ADEFO Cinco Villas

D. José Luis Escabosa Caraballo
Vocal de ADEFO Cinco Villas

D. Jaime Lacosta Aragüés
Vocal de ADEFO Cinco Villas

Dña. Irene Abadía Giménez
Vocal de ADEFO Cinco Villas

Dña. Juana Teresa Guilleme Canales
Vocal de ADEFO Cinco Villas

Dña. Patricia Ejea Santos
Vocal de ADEFO Cinco Villas

D. José Antonio Asín Mendi
Vocal de ADEFO Cinco Villas

D. Carlos Campos Rey
Vocal de ADEFO Cinco Villas

D. Miguel Yera Espinel
Vocal de ADEFO Cinco Villas

H A B E R

	EJERCICIO 18	EJERCICIO 17
INGRESOS		
A) OPERACIONES CONTINUADAS	382.765,84	316.345,44
1. Importe neto de la cifra de negocios	382.765,84	316.345,44
b) Prestaciones de servicios	291.912,35	250.956,06
720. Cuotas de asociados y afiliados	291.912,35	250.956,06
725. Subv. oficial actividad	56.978,86	57.834,24
5. Otros ingresos de explotación	234.933,49	193.121,82
a) Ingresos accesorios y otros ingresos de gestión corriente	74.454,76	50.185,86
755. Ingresos por servicios al personal	73.362,76	48.785,86
759. Ingresos por servicios diversos	63,96	55,36
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	73.298,80	48.730,50
740. Subvenciones, donaciones y legados a la explotación	1.092,00	1.400,00
7. Otros gastos de explotación	1.092,00	1.400,00
a) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comer	11.162,76	9.590,51
794. Reversión del deterioro de créditos por operaciones comerciales	11.162,76	9.590,51
8. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	11.162,76	9.590,51
746. Subvenciones, donaciones y legados de capital transferidos al resu	4.865,48	4.841,41
	4.865,48	4.841,41
A.1) PÉRDIDA DE EXPLOTACIÓN		
12. Ingresos financieros	0,00	0,00
b) De valores negociables y créditos del activo inmovilizado	370,49	771,60
b1) De empresas del grupo y asociadas	370,49	771,60
76210. Ingresos de créditos a corto plazo, empresas del grupo	370,49	771,60
	370,49	771,60

D. José Antonio Martínez Cortés
Presidente de ADEFO Cinco Villas

D. José Luis Jericó Lambán
Vicepresidente 1° ADEFO Cinco Villas

D. José Luis Abenia Pardos
Vicepresidente 2° ADEFO Cinco Villas

Dña. Oliva Carnicer Tolosana
Tesorera ADEFO Cinco Villas

Dña. Asunción Gil Orrios
Secretaria de ADEFO Cinco Villas

D. José Luis Escabosa Caraballo
Vocal de ADEFO Cinco Villas

D. Jaime Lacosta Aragüés
Vocal de ADEFO Cinco Villas

Dña. Irene Abadía Giménez
Vocal de ADEFO Cinco Villas

Dña. Juana Teresa Guilleme Canales
Vocal de ADEFO Cinco Villas

Dña. Patricia Ejea Santos
Vocal de ADEFO Cinco Villas

D. José Antonio Asín Mendi
Vocal de ADEFO Cinco Villas

D. Carlos Campos Rey
Vocal de ADEFO Cinco Villas

D. Miguel Yera Espinel
Vocal de ADEFO Cinco Villas

MEMORIA DEL EJERCICIO 2018

EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Empresa: ASOCIACION PARA EL DESARROLLO Y FOMENTO DE LAS CINCO VILLAS.
Domicilio: Plaza Diputación, 4 – 50600 Ejea de los Caballeros (Zaragoza)
C.I.F: G-50855642
Inscripción en el Registro de Asociaciones Nº: 01-Z-0706-2000

1. *ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD*

La Asociación sin ánimo de lucro, ADEFO CINCO VILLAS, tiene por objeto:

Buscar el desarrollo integrado, sostenible, equilibrado e innovador de las Cinco Villas fomentando la máxima valorización de las potencialidades de futuro, la complementariedad de los valores endógenos, la cooperación entre los agentes socioeconómicos de las Cinco Villas y territorios limítrofes y la innovación tecnológica y metodológica, con el fin de:

- Mejorar el marco económico con el objeto de crear empleo.
- Poner en valor del patrimonio histórico-artístico, cultural y natural.
- Perfeccionar la organización interna de su territorio.
- Mejorar la calidad de vida de los habitantes de las Cinco Villas.

De forma particular, también tiene por objeto la gestión de las ayudas públicas del programa Leader para la zona de Las Cinco Villas. Recibe fondos de instituciones públicas para su propio funcionamiento y para otras actividades relacionadas con el desarrollo de la Comarca.

La asociación no realiza actividades mercantiles, ni otras con ánimo de lucro distintas de su actividad principal y objeto social.

2. *BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.*

a) Imagen fiel:
Se han aplicado las disposiciones legales en materia contable e influencia de tal proceder para mostrar la imagen fiel, sobre el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la empresa.

b) Principios contables:
Se han aplicado, en todo momento los principios contables obligatorios.

c) Comparación de la información:
Tanto en el Balance de Situación como en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, se aporta información comparada del ejercicio 2017.

3. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

a) Gastos de establecimiento; se contabilizan, en su caso, por el precio de adquisición.

b) Inmovilizado inmaterial; se contabilizan, en su caso, por el precio de adquisición. No se capitalizan intereses ni se han dotado provisiones.

c) Bienes del Patrimonio Histórico: La asociación carece en su patrimonio de bienes del patrimonio histórico.

d) Inmovilizado material; se contabilizan, en su caso, por el precio de adquisición. No se capitalizan intereses ni se han dotado provisiones.
La amortización se realiza según los criterios y porcentajes correspondientes a la normativa fiscal.

e) No existen valores negociables ni otras inversiones financieras análogas.

f) No existen créditos no derivados de la actividad.

g) No existen Existencias.

h) Subvenciones, donaciones y legados. En aplicación del criterio general de devengo para la imputación de ingresos y gastos, los ingresos derivados de subvenciones, donaciones y legados se imputan a resultados al final del ejercicio. Los ingresos procedentes de subvenciones de capital se imputan a resultados en la misma proporción en que se imputa como gasto la amortización de cada uno de los elementos subvencionados.

i) No se han dotado provisiones para pensiones y obligaciones similares.

j) No se han dotado Otras provisiones del grupo 1.

k) Deudas a Largo Plazo.
Las Deudas del Grupo se recogen en cuentas de Largo Plazo hasta el momento en que se aprueba el Presupuesto Anual de Gastos de Funcionamiento del Grupo, a comienzo de cada ejercicio. Es entonces cuando nace la obligación de justificación de dichos gastos por parte de la Asociación, y, por tanto, se reconoce la Deuda a Corto Plazo con las Administraciones otorgantes de las subvenciones con las que se financia Adefo Cinco Villas.

l) Impuesto sobre beneficios.
Para el cálculo del Impuesto sobre Beneficios, se han tenido en cuenta los Gastos originados por los ingresos Sujetos.

m) No se han producido durante el ejercicio transacciones en moneda extranjera.

n) Ingresos y gastos.

La imputación de ingresos y gastos se realiza conforme al criterio de devengo y las normas de valoración de la normativa de adaptación del Plan General Contable para Entidades sin ánimo de lucro.

o) Provisiones y contingencias.

A final de año se dota una provisión por el importe de las cuotas de socios pendientes de cobro a 31 de diciembre.

4. *ACTIVO INMOVILIZADO.*

Análisis de movimientos de las partidas del activo inmovilizado.

- Saldo de la cuenta 252 - H.P. deudor por subvenciones a l/p. Recoge el derecho de cobro que tiene Adefo frente a las Administraciones públicas (a largo plazo)
- Saldo de las cuentas de los grupos 20, 21 y 22 – (Inmovilizado intangible e Inmovilizado material)

ELEMENTO	SALDO INICIAL	ENTRADA	SALIDA	SALDO FINAL
FEADER Deudor x subvenciones l/p (252000001)	63.655,98	0,00	18.450,36	45.205,62
Admón autonómica Deudor x subvenciones l/p (252000002)	15.913,99	0,00	4.612,58	11.301,41

ELEMENTO	SALDO INICIAL	ENTRADA	SALIDA	SALDO FINAL
MOBILIARIO	4.548,90			4.548,90
PROYECTOR SONY VPL CX5	4.126,70			4.126,70
REPRODUC. DVD PANASONIC RV32	556,80			556,80
VIDEO VHS PANASONIC	313,20			313,20
PANTALLA PROYECC. MURAL	1.475,23			1.475,23
PIZARRA MELAMINADA LISA	173,70			173,70
GRABADORA SONY	166,95			166,95
AIRE ACONDICIONADO	635,68			635,68
PROGRAMA CONTABILIDAD	1.010,59			1.010,59
MOBILIARIO	595,01			595,01
CAMARA DIGITAL FUJI	408,10			408,10
IMPRESORA HP CLJ 3800	986,84			986,84
ORDENADOR PORTATIL TOSHIBA SATE	1.305,00			1.305,00
PANTALLA PORTATIL	1.367,64			1.367,64
PORTATIL HP 6730 B	986,00			986,00
ACTUALIZ. PROGRAMA CONTAPLUS	812,00			812,00
EQUIPO HP DX 2400	851,44			851,44
MOBILIARIO	1.682,94			1.682,94
Impresora HP Laser 3015	841,00			841,00
Servidor HP Proliant	4.014,95			4.014,95
Antivirus Kaspersky	877,92			877,92
Equipo Intel Core 2 Duo	864,35			864,35
Equipo Intel Core 2 Duo	841,34			841,34
Contaplus Elite 2012(Actualiz)	780,30			780,30
Instalación eléctrica nueva sede	27.427,38			27.427,38
Proyecto técnico obra nueva sede	1.530,65			1.530,65
Proyecto técnico otras inst. nueva sede	1.573,00			1.573,00
Instalación fontanería	15.138,37			15.138,37

Mobiliario (cortinas nueva sede)	1.752,08			1.752,08
Construcciones (nueva sede)	36.910,42			36.910,42
Mobiliario. Estanterías archivo	850,00			850,00
Dirección de obra nueva sede	1.167,65			1.167,65
Antivirus – Dr. Web	653,40			653,40
Proyector Benq	846,64			846,64
Centralita Panasonic	889,35			889,35
Sophos XG Firewall	865,15			865,15
HP Elitebook folio 5cD6474CL4	1.130,32			1.130.32
HP Elitebook 1040 5CD6387BQ6	1.336,02			1.336,02
HP Prodesk 400 SFF I5-6500 Maite	627,99			627,99
HP Prodesk 400 SFF I5-6500 Mª José	627,99			627,99
HP Prodesk 400 SFF I5-6500 Nieves	627,99			627,99
HP Prodesk 400 SFF I5-6500 Pilar	627,99			627,99
Página web Adefo Cinco Villas	0,00	2.486,56		2.486,56
Página web Pon Aragón en tu Mesa	0,00	3.932,49		3.932,49
TOTAL				**131.224,02**

DOTACIONES AMORTIZACION

ELEMENTO DE ACTIVO	PRECIO ADQUISIC.	DOTAC. ANUAL AMORT.	AMORT. ACUMUL. 31-12-18	VALOR NETO CONTABLE
MOBILIARIO (Puesto Rosa)	1.682,94	168,29	1.603,14	79,80
INSTALACION ELECTRICA	27.427,38	2.194,19	11.271,52	16.155,86
PROYECTO TECNICO CONSTRUCCIONES	1.530,65	45,92	234,63	1.296,02
PRYTO. TECNICO OTRAS INSTALACIONES	1.573,00	125,84	642,99	930,01
INSTALACION FONTANERIA	15.138,37	1.816,60	9.262,17	5.876,20
MOBILIARIO (Cortinas)	1.752,08	175,21	891,41	860,67
CONSTRUCCIONES (Sede Cervantes)	36.910,42	1.107,31	5.630,60	31.279,82
Mobiliario. Estanterías archivo	850,00	85,00	418,01	431,99
Dirección de obra nueva sede	1.167,65	35,03	171,89	995,76
Proyector Benq	846,64	127,00	386,22	460,42
Centralita Panasonic KX	889,35	106,72	245,31	644,04
Sophos XG Firewall	865,15	216,29	450,95	414,20
HP Elitebook folio	1.130,32	282,58	565,93	564,39
HP Elitebook 1040	1.336,02	334,01	668,94	667,08
HP Prodesk 400 SFF I5 Maite	627,99	157,00	314,43	313,56
HP Prodesk 400 SFF I5 Mª José	627,99	157,00	314,43	313,56
HP Prodesk 400 SFF I5 Nieves	627,99	157,00	314,43	313,56
HP Prodesk 400 SFF I5 Pilar	627,99	157,00	314,43	313,56
Página Web – Adefo Cinco Villas	2.486,56	621,64	621,64	1.864,92
Página Web – Pon Aragón en tu Mesa	3.932,49	748,79	748,79	3.183,70

5. *ACTIVOS FINANCIEROS*

No existen correcciones de valor originadas por riesgo de crédito ni activos financieros.
El cuadro siguiente recoge las deudas pendientes de cobro (cuotas de los socios no pagadas a 31 de diciembre de 2018)

	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO FINAL
Afiliados, asociados	11.162,76	56.978,86	66.912,33	1.229,29
TOTAL	11.162,76	56.978,86	66.912,33	1.229,29

6. PASIVOS FINANCIEROS

No existen deudas cuya duración residual sea superior a cinco años, ni deudas que tengan garantía real.
La cuenta 172 recoge la obligación de pago derivada del derecho a reinversión por el importe de las ayudas que no se han comprometido.

7. FONDOS PROPIOS

La asociación no posee ni acciones ni participaciones propias.

8. SITUACION FISCAL

La entidad no realiza actividades mercantiles ni otras con ánimo lucrativo que deban tributar por el Impuesto de sociedades.
La entidad ha recibido Ingresos financieros por los que tributa en el Impuesto sobre Sociedades.

9. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La entidad no realiza este tipo de operaciones

10. OTRA INFORMAICÓN

a. El número de empleados durante el ejercicio 2018 ha sido de 6 personas

NOMBRE	CATEGORIA	SEXO
Mª Teresa González González	Gerente	Mujer
Mª Nieves Asensio Echegoyen	Técnico de Desarrollo	Mujer
Mª José Leciñena Ansó	Técnico de Desarrollo	Mujer
Mª Rosa Rived Calvo	Técnico de Desarrollo	Mujer
Mª Pilar Aibar Callao	Oficial 1ª Administrativo	Mujer
Cristina Lasmarías Urban	Técnico Programas europeos	Mujer

Gastos de personal

Sueldos y salarios:	186.526,74 €
Seguridad Social a cargo de la empresa:	59.561,46 €

b. Se han devengado dietas en concepto de kilometraje y dietas por asistencia a las reuniones de la Junta Directiva por importe de **1.750,38 €**

c. No se han producido ningún tipo de anticipos y créditos concedidos al conjunto de miembros del órgano de administración.

d. No se han producido obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto de los miembros antiguos y actuales del órgano de administración.

e. La asociación no realiza actividades mercantiles, ni otras con ánimo de lucro distintas de su actividad principal y objeto social.

f. Todos los fondos y elementos patrimoniales, tanto recibidos como generados, se aplican única y exclusivamente para la actividad principal de la asociación, acorde con su objeto social y fin.

g. Ayudas y subvenciones.

PROGRAMA LEADER 2014-2020

El 10 de diciembre de 2015 se firmó el convenio de colaboración entre el Gobierno de Aragón y ADEFO Cinco Villas para la aplicación de la Estrategia de Desarrollo Local Leader en el marco del Programa de Desarrollo Rural de Aragón 2014-2020 y el 29 de mayo de 2017 se firmó una adenda a este convenio.

En este programa se recoge una contribución financiera del FEADER y de la Administración autonómica que asciende a 10.874.664,00 €.

A diferencia del anterior programa Leader, en este periodo, el Gobierno de Aragón publicará convocatorias anuales de ayudas a beneficiarios finales, siendo dicho organismo quien resuelva la concesión de las ayudas, así como la aprobación de la justificación de gastos e inversiones y el pago de la subvención concedida. Dado que el grupo ya no es responsable de la aprobación y pago de la ayuda correspondiente a expedientes de terceros, sólo generarán registro contable los expedientes de ayuda para Gastos de explotación y animación y aquellos expedientes de proyectos de Cooperación en los que el Grupo participe.

A efectos de la contabilización de los fondos obtenidos y su aplicación a gastos, se han desglosado las siguientes cuentas:

1301.. Subvenciones Oficiales de Capital.
252 H.P. Deudora por subvenciones a L/P

521 Deudas a c/p transformables en subvenciones
522 HP Acreedora por subvenciones concedidas C/P
4382... Anticipo de subvenciones pendientes de justificar
4708.. H.P. Deudora por Subvenciones a C/P

Todas las subvenciones y fondos son concedidos por las Administraciones Publicas, para la actividad propia de la asociación.

Ayudas concedidas y/o justificadas durante el ejercicio 2018

Proyecto	IMPORTE	Fondos FEADER	Fondos DGA	Justificado anterior	Justificado en 2018	Pendiente justificar
Pon Aragón en tu mesa (Aprobado en 2016)	20.000,00	16.000,00	4.000,00	2.499,66	5.426,81	12.073,53
Jóvenes Dinamizadores Rurales (Aprobado en 2016)	17.345,66	13.876,53	3.469,13	3.559,50	4.518,42	9.267,74
Pueblos Vivos (Aprobado en 2016)	26.683,47	21.346,78	5.336,70	0,00	9.245,25	17.438,22
Prepyr + (Aprobado en 2017)	21.600,00	17.280,00	4.320,00	0,00	3.872,46	17.727,54
Gastos funcionamiento 2018 (Aprobado en 2018)	104.563,00	83.650,40	20.912,60	0,00	104.563,00	0,00
TOTAL	**190.192,13**	**152.153,71**	**38.038,43**	**6.059,16**	**127.625,94**	**56.507,03**

AYUDAS DE DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE ZARAGOZA

Además de estas subvenciones, el Grupo de Acción Local es beneficiario de una ayuda concedida por D. P. Z. para gastos propios de gestión y funcionamiento del grupo. La cantidad correspondiente al ejercicio 2018 por este concepto, asciende a 37.540,08 €.

AYUDAS DE LA COMARCA DE CINCO VILLAS

A través de un convenio de colaboración, la Comarca de Cinco Villas ha concedido a Adefo Cinco Villas una subvención de 65.000,00 € para el ejercicio 2018. Dicha subvención se ha aplicado a los siguientes conceptos:

- Semana Gastroalimentaria 2.506,88
- Actividades específicas recogidas en el convenio 62.178,98
  (Despoblación, juventud, emprendimiento y apoyo Empresarial, formación, programas europeos, turismo)

AYUDAS DE SOFEJEA

A través de un convenio de colaboración, Sofejea ha concedido a Adefo Cinco Villas una subvención de 6.000,00 € destinada a contribuir a la financiación del soporte técnico del área de programas europeos.

h. Bases e información de liquidación del presupuesto: El presupuesto correspondiente al ejercicio 2019 se ha elaborado según los criterios marcados por las Normas de Adaptación del Plan General de Contabilidad para las Entidades sin ánimo de lucro.

i. Información medioambiental: La Junta Directiva de la Asociación manifiesta que en la contabilidad de la Asociación correspondiente a las presentes cuentas anuales no existe ninguna partida que deba ser incluida en el documento aparte de información medioambiental prevista en la Orden de Ministerio de Economía de 8 de octubre del 2001.

j. Distribución de resultados: Dado el carácter de asociación sin ánimo de lucro y los propios estatutos de ésta, los excedentes, si los hubiese, se destinan a la propia actividad de la asociación para próximos ejercicios o a la compensación de pérdidas de ejercicios precedentes, por lo que no se producen reparto de beneficios, ni pago de dividendos.

k. Bienes del patrimonio histórico: La entidad no posee bienes del patrimonio histórico

l. Protocolo de protección de datos: Los ficheros con datos de carácter personal están dados de alta en la Agencia Nacional de Protección de datos.
Las copias de seguridad con las modificaciones en los ficheros alojados en el servidor de Adefo se realizan cada día. Una vez a la semana, se realiza una copia de seguridad completa de todo el servidor, que, encriptada, se custodia fuera de la oficina hasta la copia siguiente.

Ejea de los Caballeros, 16 de abril de 2019

D. José Antonio Martínez Cortés
Presidente de ADEFO Cinco Villas

D. José Luis Jericó Lambán
Vicepresidente 1º ADEFO Cinco Villas

D. José Luis Abenia Pardos
Vicepresidente 2º ADEFO Cinco Villas

Dña. Oliva Carnicer Tolosana
Tesorera de ADEFO Cinco Villas

Dña. Asunción Gil Orrios
Secretaria de ADEFO Cinco Villas

D. José Luis Escabosa Caraballo
Vocal de ADEFO Cinco Villas

D. Jaime Lacosta Aragüés
Vocal de ADEFO Cinco Villas

Dña. Irene Abadía Giménez
Vocal de ADEFO Cinco Villas

Dña. Juana Teresa Guilleme Canales
Vocal de ADEFO Cinco Villas

Dña. Patricia Ejea Santos
Vocal de ADEFO Cinco Villas

D. José Antonio Asín Mendi
Vocal de ADEFO Cinco Villas

D. Carlos Campos Rey
Vocal de ADEFO Cinco Villas

D. Miguel Yera Espinel
Vocal de ADEFO Cinco Villas