

**Asociación Empresarial
de Centros Especiales de
Empleo de Personas con
Discapacidad Fundación
ONCE**

Cuentas Anuales Abreviadas
correspondientes al ejercicio 2018

ASOCIACIÓN EMPRESARIAL DE CENTROS ESPECIALES DE EMPLEO DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FUNDACIÓN ONCE

Balances de situación abreviados
al 31 de diciembre de 2018 y 2017 (Euros)

ACTIVO	Notas de la memoria	2018	2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE			
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	5	-	31.660
B) ACTIVO CORRIENTE		192.210	54.962
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	5	-	11.500
Inversiones financieras a corto plazo		-	28.100
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	6	192.210	15.362
TOTAL ACTIVO: A+B		192.210	86.622

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la memoria	2018	2017
A) PATRIMONIO NETO		67.870	69.586
A-1) Fondos propios		67.870	68.636
Fondo social	8	90.000	90.000
Excedentes de ejercicios anteriores	8	(21.364)	(20.414)
Excedente del ejercicio	8	(766)	(950)
B) PASIVO NO CORRIENTE		-	-
C) PASIVO CORRIENTE		124.340	27.853
Deudas a corto plazo		103.400	-
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	7	20.940	17.986
Otros acreedores		20.940	17.986
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		192.210	86.622

Las Notas 1 a 13 de la memoria adjunta forman parte integrante del balance al 31 de diciembre de 2018

ASOCIACIÓN EMPRESARIAL DE CENTROS ESPECIALES DE EMPLEO DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FUNDACIÓN ONCE

Cuentas de resultados abreviadas
correspondientes a los ejercicios 2018 y 2017
(Euros)

	Nota	(Debe) Haber	
		2018	2017
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
Ingresos de la actividad propia	10.1	288.000	230.000
Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		288.000	230.000
Gastos de personal	10.2	(74.212)	(74.183)
Otros gastos de la actividad	10.3	(180.554)	(154.608)
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		33.234	1.209
Gastos financieros	7	(2.340)	(2.159)
Deterioro y resultados de inversiones financieras		(31.660)	-
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		(34.000)	(2.159)
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		(766)	(950)
Impuestos sobre beneficios		-	-
A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		(766)	(950)
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		-	-
C) REACLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-	-
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-	-
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO		(766)	(950)

Las Notas 1 a 13 de la memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de resultados del ejercicio 2018

ASOCIACIÓN EMPRESARIAL DE CENTROS ESPECIALES DE EMPLEO DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FUNDACIÓN ONCE

Memoria Abreviada del ejercicio 2018

1. Actividad de la Asociación Empresarial de Centros Especiales de Empleo de Personas con Discapacidad Fundación ONCE

La Asociación Empresarial de Centros Especiales de Empleo de Personas con Discapacidad Fundación ONCE (en adelante, AECEMFO), es una organización empresarial de carácter sectorial y ámbito estatal, sin ánimo de lucro, constituida el 26 de marzo de 1999, para la coordinación, representación, fomento y defensa de los intereses empresariales y sociales comunes a los Centros Especiales de Empleo, dotada de personalidad jurídica y plena capacidad de obrar para el cumplimiento de sus fines.

AECEMFO tiene su domicilio social en la calle Sebastián Herrera número 15, de Madrid.

Son miembros asociados a AECEMFO las empresas pertenecientes al Grupo Social ONCE (Grupo ILUNION) que ostentan la calificación de Centro Especial de Empleo y otros centros promovidos mayoritariamente por personas con discapacidad.

AECEMFO es miembro fundador de la Federación Empresarial Española de Asociaciones de Centros Especiales de Empleo (FEACEM).

Los órganos de gobierno y administración de la Asociación son la Asamblea General, la Junta Directiva, el Presidente, el Vicepresidente, la Secretaria General y el Tesorero.

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

2. Bases de presentación de las cuentas anuales abreviadas

2.1 Marco normativo de información financiera aplicable a AECEMFO

Las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2018 han sido obtenidas de los registros contables de AECEMFO y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación a AECEMFO y que es el establecido en:

- Plan General de Contabilidad de las entidades sin ánimo de lucro aprobado por la resolución del 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.
- Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.
- El resto de la normativa contable española que resulte de aplicación.

2.2 Imagen fiel

Las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2018 que han sido formuladas por la Junta Directiva de la Entidad, se someterán a la aprobación de la Asamblea General, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

2.3 Principios contables no obligatorios aplicados

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, la Junta Directiva de la Entidad ha formulado estas cuentas anuales abreviadas teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales abreviadas. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

2.4 Comparación de la información

La información contenida en esta memoria abreviada referida al ejercicio 2018, se presenta a efectos comparativos con la información del ejercicio 2017.

2.5 Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio 2018 no se han producido cambios de criterios contables significativos respecto a los criterios aplicados en el ejercicio 2017.

2.6 Corrección de errores

En la elaboración de las cuentas anuales abreviadas adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2017.

3. Aplicación del excedente del ejercicio

La propuesta de aplicación del excedente negativo del ejercicio 2018 que la Junta Directiva de la Entidad presentará a la Asamblea General, consiste en aplicar la totalidad de dicho excedente negativo, que asciende a 766 euros, a la cuenta "Excedentes de ejercicios anteriores" del capítulo "Fondos propios".

4. Normas de valoración

Las principales normas de valoración utilizadas por la Junta Directiva de AECEMFO en la elaboración de sus cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2018, han sido las siguientes:

4.1 Instrumentos financieros

Activos financieros

Los préstamos y partidas a cobrar, se registran inicialmente por su valor razonable que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que les sean directamente atribuibles.

Tras su reconocimiento inicial, estos activos financieros se valoran en general a su coste amortizado minorado por las pérdidas por deterioro que se calculan por diferencia entre el valor contable y el valor recuperable. El valor recuperable se estima individualmente en función de la solvencia del deudor y de la antigüedad de la deuda.

Las inversiones en el patrimonio de las empresas sobre las que se tiene control, se tiene control conjunto mediante acuerdo estatutario o contractual o se ejerce una influencia significativa, se registran inicialmente por su valor razonable que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Tras su reconocimiento inicial, estos activos financieros se valoran a su coste menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

La pérdida por deterioro se calcula como la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, que es el mayor importe entre su valor recuperable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión.

Pasivos financieros

Son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar que tiene AECEMFO y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o también aquellos que sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado.

La Entidad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

4.2 Impuesto sobre beneficios

La Asociación, de acuerdo con el artículo 120 y siguientes del Texto Refundido de la Ley del Impuesto de Sociedades (R.D. Legislativo 4/2004), goza de exención parcial en este impuesto por los resultados obtenidos en el ejercicio de las actividades que constituyen su objeto social o finalidad específica, así como por los incrementos patrimoniales derivados tanto de adquisiciones como de transmisiones a título lucrativo, siempre que unas y otras se obtengan o realicen en cumplimiento de su objeto o finalidad específica. Por las rentas no exentas, la Asociación tributa al tipo del 25%.

4.3 Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de 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 los mismos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

5. Activos financieros

Estos importes se desglosan en los balances de situación abreviados al 31 de diciembre de 2018 y 2017 de la siguiente forma:

	Euros	
	2018	2017
Activos financieros a largo plazo - Instrumentos de patrimonio		
Inversiones en empresas del grupo a largo plazo – Coste	31.660	31.660
Inversiones en empresas del grupo a largo plazo – Deterioro	(31.660)	-
Activos financieros a corto plazo - Préstamos y partidas a cobrar		
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	-	11.500
Inversiones financieras a corto plazo	-	28.100
Total activos financieros	-	71.260

Los instrumentos de patrimonio a largo plazo están constituidos por el 100% de las participaciones de la sociedad AECEMFO Consultores, S.L. y han sido deteriorados en su totalidad.

El desglose de los saldos que componen los préstamos y partidas a cobrar a corto plazo de los balances de situación abreviados al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

	Euros	
	2018	2017
Deudores varios	-	11.500
Créditos a empresas	-	28.100
Total activos financieros	-	39.600

Deudores Varios

En este epígrafe se recogía en 2017 la parte pendiente de cobro de la donación recibida de Fundación ONCE que ascendió a 230.000 euros. (Nota 10.1)

Créditos a empresas

En 2017, en este epígrafe se recogía el saldo del crédito que la entidad mantenía con Grupo ILUNION, S.L.

6. Efectivo y otros líquidos equivalentes

El detalle de este epígrafe al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

	Euros	
	2018	2017
Cuentas corrientes a la vista	192.210	15.362
Total	192.210	15.362

Las cuentas corrientes devengan el tipo de interés de mercado para este tipo de cuentas.

No existen restricciones a la disponibilidad de este saldo.

7. Fondos propios

El movimiento de las cuentas del capítulo de "Fondos propios" durante los ejercicios 2018 y 2017 ha sido el siguiente:

Euros	Fondo Social	Excedentes de Ejercicios anteriores	Excedente del ejercicio	Total
Saldo a 31 de diciembre de 2016	90.000	(17.726)	(2.688)	69.586
Aplicación del excedente negativo del ejercicio 2016	-	(2.688)	2.688	-
Excedente negativo ejercicio 2017	-	-	(950)	(950)
Saldo a 31 de diciembre de 2017	90.000	(20.414)	(950)	68.636
Aplicación del excedente negativo del ejercicio 2017	-	(950)	950	-
Excedente negativo ejercicio 2018	-	-	(766)	(766)
Saldo a 31 de diciembre de 2018	90.000	(21.364)	(766)	67.870

8. Pasivos financieros

La composición de los pasivos financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

	Euros	
	2018	2017
Pasivos financieros a corto plazo - Débitos y partidas a pagar		
Otras deudas	103.400	-
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	20.940	17.986
Total pasivos financieros	124.340	17.986

El epígrafe Otras deudas se compone de las cantidades concedidas por la Fundación ONCE con carácter de subvención, donación o legado reintegrable, que AECEMFO ha registrado como pasivo corriente hasta que se tenga la certeza de que se cumplen las condiciones necesarias para considerarlas como no reintegrables

8.1 Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

El detalle de este epígrafe al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

	Euros	
	2018	2017
Acreedores varios	8.102	5.420
Personal	6.200	6.126
Otras deudas con Administraciones Públicas (Nota 9)	6.638	6.440
Total	20.940	17.986

Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera, "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 15 de julio.

La información relativa al periodo medio de pago es la siguiente:

	2018	2017
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	20	19

9. Situación fiscal

La cuenta "Administraciones Públicas" incluida en el epígrafe "Otros acreedores" del pasivo del balance de situación abreviado al 31 de diciembre de 2018 y 2017 adjunto, presenta la siguiente composición (Nota 8.1):

Euros	2018	2017
H. Pública, acreedora por retenciones practicadas	5.222	5.042
Organismos de la Seguridad Social acreedores	1.416	1.398
Total	6.638	6.440

La Entidad tiene pendientes de inspección los cuatro últimos ejercicios para todos los impuestos que le son de aplicación.

La conciliación del resultado contable del ejercicio con la base imponible del Impuesto sobre Sociedades es como sigue:

Euros	2018	2017
Resultado contable del ejercicio antes de impuestos	(766)	(950)
Ingresos no computables	(288.000)	(230.000)
Gastos no deducibles	286.426	228.791
Base Imponible	(2.340)	(2.159)

Bases Imponibles negativas pendientes de compensar

Una vez liquidado el impuesto sobre sociedades, las bases imponibles negativas pendientes de compensar para ejercicios futuros, originadas a nivel individual, son las siguientes:

AÑO GENERACION	BIN GENERADA	BIN PENDIENTE DE COMPENSAR
2010	1.732	1.732
2011	7.958	7.958
2012	4.597	4.597
2013	3.536	3.536
2014	2.332	2.332
2015	5.742	5.742
2016	1.679	1.679
2017	2.159	2.159
2018	2.340	2.340
TOTAL	32.075	32.075

10. Ingresos y gastos

10.1 Ingresos de la entidad por la actividad propia

La composición de este epígrafe de la cuenta de resultados abreviada adjunta es la siguiente:

Euros	2018	2017
Donaciones afectas a la actividad de la entidad	288.000	230.000
Total	288.000	230.000

La donación a la actividad por importe de 288.000 euros (230.000 euros en 2017) ha sido recibida de la Fundación ONCE para la Cooperación e Inclusión Social de Personas con Discapacidad, para la realización de las actividades propias de la entidad.

10.2 Gastos de Personal

La composición de este epígrafe de las cuentas de resultados abreviadas de los ejercicios 2018 y 2017 adjuntas es la siguiente:

Euros	2018	2017
Sueldos y salarios	60.221	60.067
Cargas sociales	13.991	14.116
Total	74.212	74.183

10.3 Otros gastos de la actividad

La composición de este epígrafe de las cuentas de resultados abreviadas de los ejercicios 2018 y 2017 adjuntas es la siguiente:

Euros	2018	2017
Servicios de profesionales independientes	141.199	118.459
Servicios bancarios y similares	39	306
Otros servicios	6.096	2.623
Contribuciones a otras entidades	33.220	33.220
Base Imponible	180.554	154.608

11. Operaciones con partes vinculadas

Los miembros de la Junta Directiva de la Asociación Empresarial de Centros Especiales de Empleo de Personas con Discapacidad Fundación ONCE y demás personas que asumen la gestión de dicha Asociación no han participado durante el ejercicio 2018 en transacciones inusuales y/o relevantes de AECEMFO.

11.1 Remuneración de los miembros de la Junta Directiva durante el ejercicio 2018:

Las remuneraciones devengadas por los miembros de la Junta Directiva de la Asociación por todos los conceptos durante el ejercicio 2018 han ascendido a 60.221 euros (60.067 euros en 2017).

Al 31 de diciembre de 2018, AECEMFO no ha concedido préstamos o anticipos a los miembros de su Junta Directiva. Asimismo AECEMFO no tiene contraído con los miembros de su Junta Directiva compromiso alguno en materia de fondos de pensiones o seguros de vida.

11.2 Gobierno, administración y representación de AECEMFO

El gobierno, administración y representación de AECEMFO es ejercido por la Asamblea General, la Junta Directiva, el Presidente, el Vicepresidente, la Secretaria General y el Tesorero.

La configuración de la Junta Directiva a 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Nombre	Cargo
D. José Luis Martínez Donoso	Presidente
Dña. Elena Pérez Cayuela	Vicepresidente
Dña. María del Carmen Zapata Bebia	Secretaria General
D. Fernando Pedrote García	Tesorero

La Junta Directiva está compuesta por dos mujeres y dos hombres.

12. Otra información

Estructura del personal

El número medio de empleados de AECEMFO durante los ejercicios 2018 y 2017 por categoría profesional y sexo ha sido el siguiente:

	Mujeres	Hombres	Total
2018:			
Titulado superior	1	-	1
	1	-	1
2017:			
Titulado superior	1	-	1
	1	-	1

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el número de empleados de la Asociación ascendía a una mujer y es una persona sin discapacidad.

Información sobre medioambiente

La Junta Directiva estima que no existen contingencias significativas con la protección y mejora del medio ambiente, no considerando necesario registrar provisión alguna en tal sentido.

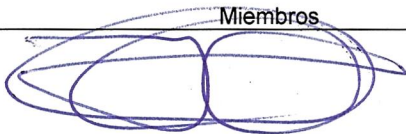
13. Hechos posteriores

Con posterioridad al cierre del ejercicio 2018 no se ha producido ningún hecho posterior digno de mención o que afecte a la interpretación de estas Cuentas Anuales abreviadas.

Diligencia

Las Cuentas Anuales abreviadas correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2018 de la Asociación Empresarial de Centros Especiales de Empleo de Personas con Discapacidad Fundación ONCE fueron formuladas por la Junta Directiva de la entidad el 31 de marzo de 2019 y se identifican por ir extendidas en 12 hojas de papel ordinario firmadas todas ellas por la Secretaria General y la presente por todos los miembros.

Miembros



D. José Luis Martínez Donoso
(Presidente)

Firma
