



INFORME ECONOMICO FINANCIERO

DE

ASOC.DISCAPACITADOS NOROESTE (ADISNOR)

De 01/01/2018 a 31/12/2018

INFORME ASPECTOS FINANCIEROS DE ASOC.DISCAPACITADOS NOROESTE
(ADISNOR)

1. Balance de Situación

2. Estructura Financiera

INFORME ASPECTOS FINANCIEROS DE ASOC.DISCAPACITADOS NOROESTE
(ADISNOR)

1. Balance de Situación

ACTIVO	2018	% s/total	2017	% s/total
A) ACTIVO NO CORRIENTE	47.372,76	31,06	8.052,68	7,53
I. Inmovilizado intangible	-234,41	0,15	-1.702,02	1,59
II. Bienes del Patrimonio Histórico				
III. Inmovilizado material	47.607,17	31,21	9.754,70	9,13
IV. Inversiones inmobiliarias				
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo				
VI. Inversiones financieras a largo plazo				
VII. Activos por impuesto diferidos				
B) ACTIVO CORRIENTE	105.156,45	68,94	98.846,27	92,47
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta				
II. Existencias				
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	-80,50	0,05	4.090,50	3,83
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	10.995,43	7,21	131,11	0,12
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo				
VI. Inversiones financieras a corto plazo	8.500,00	5,57	8.500,00	7,95
VII. Periodificaciones a corto plazo				
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	85.741,52	56,21	86.124,66	80,57
TOTAL ACTIVO (A + B)	152.529,21	100,00	106.898,95	100,00

**INFORME ASPECTOS FINANCIEROS DE ASOC.DISCAPACITADOS NOROESTE
(ADISNOR)**

PASIVO	2018	% s/total	2017	% s/total
A) PATRIMONIO NETO	85.102,10	55,79	64.336,43	60,18
A-1) Fondos propios	44.765,51	29,35	64.336,43	60,18
I. Dotación fundacional/Fondo social	860,00	0,56	860,00	0,80
1. Dotación fundacional/Fondo social	860,00	0,56	860,00	0,80
2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido)				
II. Reservas	-5.850,67	3,84		
III. Excedentes de ejercicios anteriores	63.476,43	41,62	53.786,32	50,32
IV. Excedente del ejercicio	-13.720,25	9,00	9.690,11	9,06
A-2) Ajustes por cambios de valor				
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	40.336,59	26,45		
B) PASIVO NO CORRIENTE				
I. Provisiones a largo plazo				
II. Deudas a largo plazo				
1. Deudas con entidades de crédito				
2. Acreedores por arrendamiento financiero				
3. Otras deudas a largo plazo				
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo				
IV. Pasivos por impuesto diferidos				
V. Periodificaciones a largo plazo				
C) PASIVO CORRIENTE	67.427,11	44,21	42.562,52	39,82
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta				
II. Provisiones a corto plazo				
III. Deudas a corto plazo	54.593,01	35,79	30.518,51	28,55
1. Deudas con entidades de crédito				
2. Acreedores por arrendamiento financiero				
3. Otras deudas a corto plazo	54.593,01	35,79	30.518,51	28,55
IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo				
V. Beneficiarios - Acreedores				
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	12.834,10	8,41	12.044,01	11,27
1. Proveedores	6.379,06	4,18	6.270,21	5,87
2. Otros acreedores	6.455,04	4,23	5.773,80	5,40
VII. Periodificaciones a corto plazo				
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	152.529,21	100,00	106.898,95	100,00

INFORME ASPECTOS FINANCIEROS DE ASOC.DISCAPACITADOS NOROESTE
(ADISNOR)

2. Estructura financiera

Análisis de la estructura financiera al finalizar el ejercicio.

2018

Activo	Pasivo
A. No Corr. 31 %	P.N.+P.No corr. 56 %
A. Corriente 69 %	P. Corriente 44 %

Fondo de Maniobra 37.729,34

Incremento -32,96 %

2017

Activo	Pasivo
A. No Corr. 8 %	P.N.+P.No corr. 60 %
A. Corriente 92 %	P. Corriente 40 %

Fondo de Maniobra 56.283,75

INFORME ASPECTOS ECONÓMICOS DE ASOC.DISCAPACITADOS NOROESTE
(ADISNOR)

1. Cuenta de Pérdidas y Ganancias

2. Ratios Económicos

INFORME ASPECTOS ECONÓMICOS DE ASOC.DISCAPACITADOS NOROESTE
(ADISNOR)

1. Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
PÉRDIDAS Y GANANCIAS		
A) Excedente del ejercicio		
1. Ingresos de la actividad propia	235.921,67	197.821,20
a) Cuotas de asociados y afiliados	21.021,04	13.987,46
b) Aportaciones de usuarios	19.292,00	19.185,50
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	3.485,57	2.537,50
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	192.123,06	162.110,74
e) Reintegro de ayudas y asignaciones		
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	8.941,02	2.408,88
3. Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		
6. Aprovisionamientos		
7. Otros ingresos de la actividad	20,00	1.661,95
8. Gastos de personal	-159.513,35	-147.082,87
9. Otros gastos de la actividad	-96.359,32	-41.641,25
10. Amortización del inmovilizado	-2.730,51	-2.484,12
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		
12. Excesos de provisiones		
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		-1.000,00
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-13.720,49	9.683,79
14. Ingresos financieros	0,90	0,69
15. Gastos financieros	-0,66	
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		5,63
17. Diferencias de cambio		
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)	0,24	6,32
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	-13.720,25	9.690,11
19. Impuestos sobre beneficios		
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)	-13.720,25	9.690,11
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		
1. Subvenciones recibidas	40.336,59	
2. Donaciones y legados recibidos		
3. Otros ingresos y gastos	-5.850,67	
4. Efecto impositivo		
B.1) Variación de PN por ingresos y gastos reconocidos directamente patrimonio neto (1+2+3+4)	34.485,92	
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio		
1. Subvenciones recibidas		
2. Donaciones y legados recibidos		
3. Otros ingresos y gastos		
4. Efecto impositivo		
C.1) Variaciones de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)		
D) Variaciones de PN por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)	34.485,92	
E) Ajustes por cambios de criterio		
F) Ajustes por errores		
G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social		

INFORME ASPECTOS ECONÓMICOS DE ASOC.DISCAPACITADOS NOROESTE
(ADISNOR)

H) Otras variaciones

I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO
(A.4+D+E+F+G+H)

20.765,67

9.690,11

INFORME ASPECTOS ECONÓMICOS DE ASOC.DISCAPACITADOS NOROESTE (ADISNOR)

2. Ratios Económicos.

Liquidez general o Ratio de solvencia

	Ejercicio 2018		Ejercicio 2017	
ACTIVO CORRIENTE	105.156,45		98.846,27	
----- =	----- =	1,5596	----- =	2,3224
PASIVO CORRIENTE	67.427,11		42.562,52	

Comentario : Capacidad de la empresa frente las deudas a corto plazo.

Indices: De 1 a 2 (Liquidez correcta)
 < 1 (Técnicamente suspensión de pago)
 > 2 (Activos circulantes ociosos)

Test ácido (Acid-test)

	Ejercicio 2018		Ejercicio 2017	
ACTIVO CORRIENTE - EXISTENCIAS	105.156,45		98.846,27	
----- =	----- =	1,5596	----- =	2,3224
PASIVO CORRIENTE	67.427,11		42.562,52	

Comentario: Capacidad de la empresa para afrontar deudas a C.P. excluyendo stocks.

Indices: = 1 (Liquidez correcta)
 < 1 (Peligro suspensión de pago)
 > 2 (Activos circulantes ociosos)

Liquidez inmediata

	Ejercicio 2018		Ejercicio 2017	
DISPONIBLE	85.741,52		86.124,66	
----- =	----- =	1,2716	----- =	2,0235
PASIVO CORRIENTE	67.427,11		42.562,52	

Comentario: Capacidad de la empresa para hacer frente a sus deudas sólo con el dinero de banco y cajas.

Indices: De 0,1 a 0,4 (Tesorería correcta)
 < 0,1 (Problemas de liquidez)
 > 0,4 (Tesorería ociosa)

Índice de endeudamiento

	Ejercicio 2018		Ejercicio 2017	
RECURSOS AJENOS	67.427,11		42.562,52	
----- =	----- =	1,5062	----- =	0,6616
RECURSOS PROPIOS	44.765,51		64.336,43	

Comentario: A menor valor, más bajo será el grado de endeudamiento reflejándose en una estabilidad para la entidad.

Indices: = 0,5 (Endeudamiento adecuado)
 > 0,5 (Endeudamiento excesivo)
 < 0,5 (Recursos propios ociosos)

Rentabilidad Económica

	Ejercicio 2018		Ejercicio 2017	
BENEFICIO x 100	-1.372.025,00		969.011,00	
----- =	----- =	- 8,9952	----- =	9,0647
ACTIVO TOTAL	152.529,21		106.898,95	

INFORME ASPECTOS ECONÓMICOS DE ASOC.DISCAPACITADOS NOROESTE (ADISNOR)

Comentario: Rentabilidad que obtiene nuestro activo por la actividad típica de nuestra empresa.

Rentabilidad Financiera

	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
BENEFICIO NETO x 100	-1.372.025,00	969.011,00
----- =	----- =	----- =
FONDOS PROPIOS	44.765,51	64.336,43
	- 30,6492	15,0616

Cuanto mayor sea el ratio de rentabilidad financiera, mayor es la productividad del capital propio.

Margen sobre Ventas

	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
BENEFICIO NETO x 100	0	0
----- =	----- =	----- =
VENTAS	0	0

Comentario: Beneficio Neto obtenido en relación con las ventas realizadas por la empresa.

Cuanto mayor sea el margen sobre ventas, mayor es la rentabilidad.