

CUENTAS ANUALES AUDITADAS

EJERCICIO 2018

PATRONATO INTERMUNICIPAL FRANCISCO ESTEVE



Patronato Intermunicipal Francisco Esteve

BALANCE DE SITUACIÓN

2018

	Ejercicio N	Ejercicio N-1
ACTIVO	2018	2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE	1.229.474,15	1.033.991,10
I. Inmovilizado intangible.	39,18	39,18
II. Bienes del Patrimonio Histórico.		
III. Inmovilizado material.	1.229.434,97	1.033.951,92
IV. Inversiones inmobiliarias.		
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.		
VI. Inversiones financieras a largo plazo.		
VII. Activos por impuesto diferido.		
B) ACTIVO CORRIENTE	752.358,30	881.717,70
I. Existencias.	0,00	0,00
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	-125,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	822.685,58	442.265,85
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo.	13.488,01	13.424,01
V. Inversiones financieras a corto plazo.	7.080,25	6.054,25
VI. Periodificaciones a corto plazo.		
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	-90.770,54	419.973,59
TOTAL ACTIVO (A+B)	1.981.832,45	1.915.708,80



Patronato Intermunicipal Francisco Esteve

BALANCE DE SITUACIÓN**2018**

	Ejercicio N	Ejercicio N-1
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2018	2017
A) PATRIMONIO NETO	1.479.272,55	1.602.054,75
A-1) Fondos propios	1.094.079,75	1.155.581,71
I. Fondo Social.	419.228,28	419.228,28
1. Fondo Social.		
2. Fondo Social no exigido		
II. Reservas.	651.213,99	651.213,99
III. Excedentes de ejercicios anteriores	85.139,44	0,00
IV. Excedente del ejercicio	-61.501,96	85.139,44
A-2) Ajustes por cambio de valor.		
A-3) Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.	385.192,80	446.473,04
B) PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00
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 diferido.		
V. Periodificaciones a largo plazo.		
C) PASIVO CORRIENTE	502.559,90	313.654,05
I. Provisiones a corto plazo.		
II. Deudas a corto plazo.	1.567,12	225,32
1. Deudas con entidades de crédito.		225,32
2. Acreedores por arrendamiento financiero.		
3. Otras deudas a corto plazo.	1.567,12	47.160,13
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.		
IV. Beneficiarios-Acreedores		
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	439.461,22	292.785,17
1. Proveedores.	776,53	776,53
2. Otros acreedores.	438.684,69	292.008,64
VI. Periodificaciones a corto plazo	61.531,56	20.643,56
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	1.981.832,45	1.915.708,80

FIRMAS JUNTA DIRECTIVA DEL BALANCE DE SITUACIÓN

Dña. María Antonia Ferrús Pérez

Dña. M. Carmen Barberá Royo



Patronato Intermunicipal Francisco Esteve

Dña. Isabel Ayora Zuriaga	
Dña. Mercedes Lizcano Díaz	
Dña. M. Carmen Carou Romero	
Dña. Salomé Benavent Nácher	
D. Vicent Vilar Aviñó	
Dña. Amparo Bastos Montesinos	
D. Enrique Blat Puchades	
D. Tomás Coronado Vicente	
Dña. Carmen Pose López	
D. Rafael Plasencia García	



Patronato Intermunicipal Francisco Esteve

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

2018

	2018	2017
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	3.267.054,55	3.184.998,39
a) Cuotas de asociados y afiliados	93.267,00	96.627,00
b) Aportaciones de usuarios	59.245,00	63.750,00
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores	18.721,10	12.963,70
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	3.095.821,45	3.011.657,69
e) Donaciones y legados imp. al excedente del ejercicio		
f) Reintegro de ayudas y asignaciones		
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	53.184,43	51.670,06
3. Ayudas monetarias y otros	-38.756,30	-77.478,28
a) Ayudas monetarias	-35.261,30	-35.780,10
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos colaboraciones y del órgano de gobierno	-3.495,00	
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		-41.698,18
4. Variación de existencias		
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo	567.785,93	385.267,51
6. Aprovisionamientos	-4.656,29	-24.591,67
7. Otros ingresos de la actividad	9.367,38	8.660,00
8. Gastos de personal	-3.273.461,87	-2.870.912,64
9. Otros gastos de la actividad	-681.618,92	-584.854,85
a) Servicios exteriores	-679.141,74	-578.042,75
b) Tributos	-1.923,95	0,00
c) Pérdidas, deterioro y variación prov. por op. comerciales		
d) Otros gastos de gestión corriente		
e) Gastos excepcionales	-553,23	-6.812,10
10. Amortización del inmovilizado	-28.846,38	-50.751,04
11. Subv., donaciones de capital trasp. a resultados del ejercicio	63.777,46	70.383,84
12. Excesos de provisiones	23.186,76	2.019,50
13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas		
b) Resultados por enajenaciones y otras		
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-42.983,25	94.410,82
14. Ingresos financieros		
15. Gastos financieros	-18.518,71	-9.271,38
16. Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
17. Diferencias de cambio		
18. Deterioro y rdo. enajenaciones de instrumentos financieros		
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)	-18.518,71	-9.271,38
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	-61.501,96	85.139,44
19. Impuestos sobre beneficios		
A.4) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.3 + 19)	-61.501,96	85.139,44



Patronato Intermunicipal Francisco Esteve

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

2018

B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		
1. Subvenciones recibidas	-61.280,24	15.784,05
2. Donaciones y legados recibidos		
3. Otros ingresos y gastos		
4. Efecto impositivo		
B.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4)	-61.280,24	15.784,05
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
1. Subvenciones recibidas		
2. Donaciones y legados recibidos		
3. Otros ingresos y gastos		
4. Efecto impositivo		
C.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)	0,00	0,00
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1+C.1)	-61.280,24	15.784,05
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO		
F) AJUSTES POR ERRORES		
G) VARIACIONES EN EL FONDO SOCIAL		
H) OTRAS VARIACIONES		-70.135,25
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)	-122.782,20	30.788,24

FIRMAS JUNTA DIRECTIVA DE LA CUENTA DE RESULTADOS

Dña. María Antonia Ferrús Pérez	
Dña. M. Carmen Barberá Royo	
Dña. Isabel Ayora Zuriaga	
Dña. Mercedes Lizcano Díaz	
Dña. M. Carmen Carou Romero	
Dña. Salomé Benavent Nácher	



Patronato Intermunicipal Francisco Esteve

D. Vicent Vilar Aviñó	
Dña. Amparo Bastos Montesinos	
D. Enrique Blat Puchades	
D. Tomás Coronado Vicente	
Dña. Carmen Pose López	
D. Rafael Plasencia García	

B. Estado total de cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2018

	Capital		Prima emisión	Reservas	(Acciones y participaciones propias)	Resultado de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a pagar)	Otras instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambio de valor	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Suscrito	No exigido											
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2016	418,228,28	0,00	0,00	216,177,71	0,00	388,682,42	0,00	120,118,10	0,00	0,00	0,00	430,888,98	1,571,285,50
I. Ajustes por cambios de criterio 2016 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2016 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2017	418,228,28	0,00	0,00	216,177,71	0,00	388,682,42	0,00	120,118,10	0,00	0,00	0,00	430,888,98	1,571,285,50
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85,136,44	0,00	0,00	0,00	0,00	85,136,44
II. Operaciones con socios y propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, combinaciones de deudas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	436,096,26	0,00	-398,052,42	0,00	-120,118,10	0,00	0,00	0,00	16,784,05	-64,351,19
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2017	418,228,28	0,00	0,00	652,273,97	0,00	0,00	0,00	85,136,44	0,00	0,00	0,00	446,473,04	1,802,064,75
I. Ajustes por cambios de criterio 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2018	418,228,28	0,00	0,00	652,273,97	0,00	0,00	0,00	85,136,44	0,00	0,00	0,00	446,473,04	1,802,064,75
I. Total ingresos y gastos reconocidos, propietarios.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-61,501,68	0,00	0,00	0,00	0,00	-61,501,68
II. Operaciones con socios o propietarios.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, combinaciones de deudas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	681,213,99	0,00	85,136,44	0,00	-85,136,44	0,00	0,00	0,00	-81,280,24	-61,280,24
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2018	418,228,28	0,00	0,00	681,213,99	0,00	85,136,44	0,00	-81,501,96	0,00	0,00	0,00	385,192,80	1,479,272,55



Patronato Intermunicipal Francisco Esteve

MEMORIA ECONOMICA ABREVIADA

EJERCICIO 2018

PATRONATO INTERMUNICIPAL FRANCISCO ESTEVE	FIRMAS
NIF: G46107819	
UNIDAD MONETARIA: EUROS	

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

La entidad PATRONATO INTERMUNICIPAL FRANCISCO ESTEVE, a que se refiere la presente memoria se constituyó el 2 de Febrero del año 1978 y tiene su domicilio social y fiscal en CONTINUACIÓN VICENTE CARDONA, S/Nº, 46980, PATERNA, VALENCIA. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Asociación. Está inscrita en el Registro Provincial de Valencia con el número 1.051 y "declarada de Utilidad Pública" en el Consejo de Ministros del día 26 de marzo de 1.993.

La Asociación realiza sus actividades en la Provincia de Valencia, principalmente en el ámbito territorial de los municipios de Manises, Paterna y Quart de Poblet.

Está registrada:

- Registro de Entidades Titulares de Actividades de Acción Social, con el nº I.V. 68
- Registro Asociaciones de Paterna, número 5
- Registro Asociaciones de Manises, número 23
- Registro Asociaciones de Quart de Poblet, número 10

ACTIVIDAD:

La Entidad tiene como actividad principal:

Constituyen los fines de la Asociación, la atención, protección, mejora de la calidad de vida y tutela de las personas con discapacidad intelectual o en riesgo de padecerla, en sus aspectos de: educación, ocio, formación profesional, inserción laboral, asistencial, prevención, tratamiento, mejora, rehabilitación e integración.

Para el cumplimiento de los fines, se realizarán las siguientes actividades: Crear, gestionar y administrar.

- a) Centros específicos de Educación Especial.
- b) Centros Ocupacionales
- c) Centros de Día
- d) Centros Especiales de Empleo
- e) Empleo con apoyo y enclaves laborales
- f) Pisos tutelados
- g) Residencias
- h) Centros de Atención Temprana

Y todos aquellos centros, servicios o programas que redunden en la integración social de la persona con discapacidad intelectual y en la mejora de su calidad de vida.



Patronato Intermunicipal Francisco Esteve

ASOCIADOS

Componen la Asociación 229 SOCIOS

ASOCIADOS	Número
SOCIOS DE NÚMERO	214
SOCIOS PROTECTORES	15

ASOCIADOS POR POBLACIONES	Número
MANISES	31
PATERNA	87
QUART	31
OTRAS POBLACIONES	65

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 IMAGEN FIEL

Las Cuentas Anuales se han preparado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

2.2 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la entidad, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad.

2.3 ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2017 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2017 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

2.4 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

No existe ninguna causa que impida la comparación de los estados financieros del ejercicio actual con los del ejercicio anterior.

2.5 ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No existen



Patronato Intermunicipal Francisco Esteve

2.6 CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

No existen

2.7 CORRECCIÓN DE ERRORES

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

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

3.1 ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS QUE FORMAN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio se genera del incremento de ayudas a la entidad que provoca la menor utilización de recursos propios como cuotas de socios, para la financiación de las actividades ordinarias. Por este motivo, la entidad logra ahorrar esta cantidad para futuros proyectos que se puedan plantear.

3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

Base de Reparto	Importe
Excedente del Ejercicio	-61.501.96
Remanente	
Reservas Voluntarias	
Otras Reservas de libre disposición	
Total.....	-61.501,96

Distribución	Importe
A fondo social	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	
A perdidas a compensar	
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	
Total.....	

3.3 INFORMACIÓN SOBRE LAS LIMITACIONES PARA LA APLICACIÓN DE LOS EXCEDENTES DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES LEGALES.

No existen limitaciones sobre la aplicación del excedente.



Patronato Intermunicipal Francisco Esteve

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

El Inmovilizado intangible, está formado por licencias de programas, y página web, dichos activos se amortizan en función de su vida útil.

Los coeficientes anuales de amortización aplicados son los siguientes:

Aplicaciones Informáticas: 25%

4.2 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

No posee bienes integrantes del Patrimonio Histórico

4.3 INMOVILIZADO MATERIAL

La partida de inmovilizado material incluye exclusivamente bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo debido a que únicamente se destinan a una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial.

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

a) Amortizaciones

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

	Años de vida útil estimada	Coeficientes
Edificios y Construcciones	33	1,50%
Instalaciones Técnicas y Maquinaria	13	10%
Mobiliario y Enseres	13	10%
Elementos de Transporte	7	16%
Equipos para procesos de información	4	25%

b) Deterioro de valor de los activos materiales no generadores de flujos de efectivo

Se produce una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material no generador de flujos de efectivo cuando su valor contable supera a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. A tal efecto, el valor en uso se determina por referencia al coste de reposición.

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la entidad evalúa si existen indicios de que algún inmovilizado material o, en su caso, alguna unidad de explotación o servicio puedan estar



Patronato Intermunicipal Francisco Esteve

deteriorados, en cuyo caso, estima sus importes recuperables efectuando las correcciones valorativas que procedan.

Los cálculos del deterioro de los elementos del inmovilizado material se efectuarán elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material no generadores de flujo de efectivo, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron hubieran dejado de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

c) Costes de renovación, ampliación o mejora:

Durante el ejercicio no se han incurrido costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo.

d) Inmovilizado cedido por la entidad sin contraprestación:

En el presente ejercicio no se han cedido bienes del inmovilizado material.

4.4 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES

El valor de los terrenos del Patronato es de 99.883,31 euros y el de las construcciones es de 1.209.395,05 euros, la amortización acumulada de estos elementos asciende a 280.370,18.

4.5 PERMUTAS

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta.

4.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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

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

Préstamos y partidas a cobrar

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

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

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

4.7 EXISTENCIAS

La entidad no posee activos de este tipo.



Patronato Intermunicipal Francisco Esteve

4.8 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

No existen transacciones en moneda extranjera.

4.9 IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

En el presente ejercicio la base imponible del impuesto y el resultado contable son negativos. Es de aplicación el régimen de entidades parcialmente exentas. En este sentido están exentas las rentas siguientes LIS ART.134:

Las rentas que procedan de actividades que constituyan su objeto social o finalidades específicas.

Las rentas (incrementos de patrimonio) derivadas de adquisiciones y de transmisiones a título lucrativo, siempre que unas y otras se obtengan o realicen en cumplimiento de su objeto social o finalidad específica.

Las rentas (incremento de patrimonio) generadas en la transmisión onerosa de bienes afectos a su objeto social o finalidad específica, cuando el total producto obtenido se destine a nuevas inversiones relacionadas con dicho objeto social o finalidad específica (obligación de reinvertir dentro del plazo comprendido entre el año anterior a la fecha de la enajenación y los tres años posteriores y mantenimiento en el patrimonio durante siete años excepto que su vida útil fuese inferior.

Obligación de declarar por las rentas exentas y no exentas a partir del 1 de Enero de 2002, según ART: 142.3 LEY 43/1995 de 27 de Diciembre.

4.10 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se registran sin incluir los importes correspondientes a los impuestos que gravan dichas operaciones, a excepción del IVA incluido, soportado y no deducible, que se considera como mayor coste, considerándose los descuentos incluidos en factura y que corresponden a pronto pago como menor coste y contabilizando los restantes como gastos o ingresos financieros.

4.11 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Se clasifican como morosos, dotando la correspondiente provisión, los saldos de deudores con una antigüedad superior a doce meses, salvo en casos concretos de insolvencia manifiesta y que no sean Organismos Oficiales, siendo valorados por su importe nominal.

4.12 CRITERIOS EMPLEADOS PARA EL REGISTRO Y VALORACIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL

La Contabilización y registro de los gastos de personal se realiza mensualmente, imputando porcentajes de gastos a los diferentes programas de los que disponemos resolución de subvención al efecto, en base a la aplicación del VII Convenio Autonómico de Centros y Servicios de Atención a las Personas con Discapacidad.

Los conceptos salariales empleados para el cálculo de la nómina es el total devengado, junto con el coste de seguridad social a cargo de la empresa.

Los gastos de formación se registran en el momento de su compromiso.



Patronato Intermunicipal Francisco Esteve

4.13 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las subvenciones en capital se valoran por el importe concedido y se imputan al resultado del ejercicio por el mismo importe que la dotación a amortización del ejercicio, correspondiente a los activos financiados con dichas subvenciones.

Las subvenciones a la explotación se contabilizan como ingreso del ejercicio, periodificando en su caso los importes no aplicados en el mismo.

4.14 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

No existen transacciones entre partes vinculadas.

5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

5.1 ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Terrenos y Bienes Naturales	99.883,31			99.883,31
Construcciones	1.209.395,05			1.209.395,05
Aplicaciones informáticas	85.155,27			85.155,27
Maquinaria	36.861,91			36.861,91
Utillaje	5.957,94			5.957,94
Otras Instalaciones	141.139,55	222.345,03		363.484,58
Mobiliario	34.917,46	1.984,40		36.901,86
Equipos Procesos Información	80.570,63			80.570,63
Elementos de transporte	43.292,03			43.292,03
Total...	1.737.173,15	224.329,43		1.961.502,58

5.2 AMORTIZACIONES

INMOVILIZADO MATERIAL					
Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas		Saldo Final
AMORTIZACION INM. MATERIAL	703.221,23	28.846,38			732.067,61

INMOVILIZADO INMATERIAL					
Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas		Saldo Final
AMORTIZACION INM. INMATERIAL	244,55				244,55



Patronato Intermunicipal Francisco Esteve

5.3 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES

Denominación del Bien	Coste en origen	Duración contrato	Años transcurridos	Cuotas Satisfechas	Cuotas en el ejercicio	Pendientes
No existen						

5.4 INMUEBLES CEDIDOS A LA ENTIDAD O POR LA ENTIDAD

Inmueble	Cedente	Cesionario	Años de Cesión	Valoración del bien
No existen				

5.5 INFORMACIÓN SOBRE CORRECCIONES VALORATIVAS

No existen

6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
No existen				
Total...				

7. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios deudores		5.445,00	5.570,00	-125,00
Patrocinadores	28.529,49	28.165,57	28.445,57	28.249,49
Afiliados y otros deudores de la actividad propia		272.910,00	263.662,50	9.247,50
Total	28.529,49	306.520,57	297.678,07	37.371,99

8. BENEFICIARIOS-ACREEDORES

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Beneficiarios acreedores				
Otros acreedores de la actividad propia	-292.008,64	4.571870,61	-4718.546,66	-438.684,69
Total				



Patronato Intermunicipal Francisco Esteve

9. ACTIVOS FINANCIEROS

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas Hasta vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar						
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
Total...						

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas Hasta vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar	185.229,18	573.268,62				
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
Total...	185.229,18	573.268,62				

10. PASIVOS FINANCIEROS

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio X	Ejercicio X-1	Ejercicio 1	Ejercicio X-1
Débitos y partidas a pagar						
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y gananc						
Otros						



Patronato Intermunicipal Francisco Esteve

Total...						
Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	Ejercicio 2018	Ejercicio X-2017	Ejercicio X	Ejercicio X-1	Ejercicio 1	Ejercicio X-1
Débitos y partidas a pagar	312.763,90	170.104,17				
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Otros						
Total...	312.763,90	170.104,17				

11. FONDOS PROPIOS.

Tipo acción / Participación	Nº acciones / Participaciones	Valor Nominal
A	1	419.228,280000

Denominación	Saldo 31/12/N-1	Aumen./Ampl.(+)	Saldo 31/12/N-0
		Bajas/Trans.(-)	
Capital	419.228,28		419.228,28
Otras Reservas	215.177,71	436036,28	651.213,99
Remanente	626.784,11	-541.644,67	85.139,44
Resultados ejercicios anteriores	-240.731,69	240.731,69	

12. SITUACIÓN FISCAL

12.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

No existen diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas en el ejercicio, así como cualquier otro elemento significativo digno de reseña.

12.2 OTROS TRIBUTOS

La totalidad del impuesto corresponde íntegramente al resultado por operaciones continuadas.

Se ha aplicado la libertad de amortización a las inversiones realizadas en elementos de inmovilizado material de acuerdo con lo dispuesto en el RD Ley 13/2010 de 3 de diciembre, de actuaciones en el ámbito fiscal, laboral y liberaciones para fomentar la inversión y la creación de empleo.

La composición de los saldos con las Administraciones Públicas es:

Deudor Hacienda Pública, deudor por diversos conceptos: 543.887,88

Acreedor Hacienda Pública, retenciones practicadas: 77.745,44

Acreedor Hacienda Pública por I.V.A.:3.438,80 resultado a ingresar del modelo 303 4T

Organismos Seguridad Social acreedores: 43.891,06



Patronato Intermunicipal Francisco Esteve

13. INGRESOS Y GASTOS

GASTOS	4.045.858,47
1. Gastos por ayudas y otros	38.756,30
a) Ayudas monetarias	35.261,30
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	3.495,00
d) Reintegro de ayudas y asignaciones	0,00
3. Aprovisionamientos	4.656,29
600. Compras de bienes destinados a la actividad	2.996,86
601. Compras de materias primas	1.659,43
602. Compras de otros aprovisionamientos	0,00
610. Variación de existencias de bienes destinados a la actividad	0,00
4. Gastos de personal	3.273.461,87
640. Sueldos y salarios	2.516.721,54
641. Indemnizaciones	34.668,60
642. Seguridad social a cargo de la empresa	719.098,73
649. Otros gastos sociales	2.973,00
5. Otros gastos de explotación	681.065,69
621. Arrendamientos y cánones	25.307,33
622. Reparaciones y conservación	60.201,31
623. Servicios de profesionales independientes	32.855,14
624. Transportes	188.521,90
625. Primas de seguros	28.579,06
626. Servicios bancarios y similares	13.796,09
627. Publicidad, propaganda y relaciones públicas	8.827,06
628. Suministros	23.962,31
629. Otros servicios	297.091,54
631. Otros tributos	1.923,95
6. Amortización del inmovilizado	28.846,38
8. Otros resultados - Gastos excepcionales	553,23
A) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (BENEFICIO)	0,00
9. Gastos financieros	18.518,71
6623. Intereses de deudas con entidades de crédito	17.847,44
669. Otros gastos financieros	671,27
C) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (BENEFICIOS)	0,00



Patronato Intermunicipal Francisco Esteve

INGRESOS		3.984.356,51
1. Ingresos de la actividad propia		3.267.054,55
a) Cuotas de asociados y afiliados		93.267,00
b) Aportaciones de usuarios		59.245,00
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		18.721,10
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados a resultados del ejercicio		3.095.821,45
7250. Subvenciones C. Educacion		1.367.311,80
7251. Subvenciones C. CIPI		1.439.453,40
7252. Subvenciones Asociación		289.056,25
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil		620.970,36
700. Ventas de mercaderías		53.184,43
702. Ventas de productos semiterminados		0,00
705. Prestación de servicios		567.785,93
6. Otros ingresos de explotación - ingresos por servicios al personal		9.367,38
9. Subvenciones, donaciones y legados de capital trasp al excedente del ej		63.777,46
726. donativos		36.861,60
746. Donaciones y legados de capital transferidos al excedente del ejercicio		26.915,86
12. Otros resultados - Ingresos excepcionales		23.186,76
A) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (PÉRDIDA)		42.983,25
B) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (PÉRDIDAS)		18.518,71
C) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (PÉRDIDAS)		61.501,96

14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Cuenta	Entidad concedente y elemento adquirido con la subvención o donación		Período de aplicación	Importe concedido	Imputada Resultado hasta comienzo o del ejercicio	Imputado al Resultado del ejercicio	Total imputado a Resultados	Pte de imputar a resultados
725	Consellería Educación Mantenimiento centro	2018	2018	68.350,86	0	68.350,86	68.350,86	0
725	Consellería Educación Personal Complementario	2018	2018	477.326,04	0	477.326,04	477.326,04	0
725	Consellería Educación Personal concertado	2018	2018	559.228,97	0	559.228,97	559.228,97	0
725	Consellería Educación Transporte escolar	2018	2018	137.953,13	0	137.953,13	137.953,13	0
725	Consellería Educación Comedor escolar	2018	2018	118.558,80	0	118.558,80	118.558,80	0
725	Consellería Educación	2018	2018	3.150,00	0	3.150,00	3.150,00	0



Patronato Intermunicipal Francisco Esteve

	Material didáctico							
725	Ministerio de Educación Material didáctico	2018	2018	2.744,00	0	2.744,00	2.744,00	0
725	Cons. Igualdad y P. Inclusivas Centro Ocupacional	2018	2018	674.550,00	0	674.550,00	674.550,00	0
725	Cons. Igualdad y P. Inclusivas Centro de Dia	2018	2018	390.603,40	0	390.603,40	390.603,40	0
725	Cons. Igualdad y P. Inclusivas Centro At. Temprana	2018	2018	377.300,00	0	377.300,00	377.300,00	0
725	Ayto. de Manises Mantenimiento. Asociación	2018	2018	35.000,00	0	35.000,00	35.000,00	0
725	Ayto. de Paterna Mantenimiento. Asociación	2018	2018	100.000,00	0	100.000,00	100.000,00	0
725	Ayto. de Quart de Poblet Mantenimiento Asociación	2018	2018	18.000,00	0	18.000,00	18.000,00	0
725	Ayto. de Quart de Poblet Empleo Apoyo	2018	2018	16.688,00	0	16.688,00	16.688,00	0
725	Ayto. de Paterna Empleo Apoyo	2018	2018	16.688,00	0	16.688,00	16.688,00	0
725	Ayto. de Quart de Poblet Programa Inspirat	2018	2018	1.500,00	0	1.500,00	1.500,00	0
725	Ayto. de Manises Empleo Apoyo	2018	2018	10.000,00	0	10.000,00	10.000,00	0
725	Bankia Capaces Empleo Apoyo	2018	2018	10.000,00	0	10.000,00	10.000,00	0
725	Cons. Igualdad y P. Inclusivas Empleo Apoyo	2018	2018	28.215,00	0	28.215,00	28.215,00	0
725	Servef Empleo Apoyo	2018	2018	12.821,50	0	12.821,50	12.821,50	0
725	Cons. Igualdad y P. Inclusivas Programa Apoyo VI	2018	2018	16.143,75	0	16.143,75	16.143,75	0
725	O. S. La Caixa Programa Apoyo VI	2018	2018	24.000,00		24.000,00	24.000,00	0
TOTALES.....				3.095.821,45	0	3.095.821,45	3.095.821,45	0

Donaciones recibidas								
Cuenta	Entidad concedente y elemento adquirido con la subvención o donación	Año de concesión	Período de aplicación	Importe concedido	Imputado a Resultados hasta comienzo del ejercicio	Imputado al Resultado del ejercicio	Total imputado a Resultados	Pendiente de imputar a resultados



Patronato Intermunicipal Francisco Esteve

726	Serunión	2018	2018	15.000,00	0	15.000,00	15.000,00	
726	Fundación Pelayo	2018	2018	3.000,00		3.000,00	3.000,00	
726	Fundación Bancaixa	2002	2018	2.000,00		2.000,00	2.000,00	
726	Particulares-fin asociación	2018	2018	16.861,60		16.861,60	16.861,60	0

Subvención trasladada inmovilizado								
Cuenta	Entidad concedente y elemento adquirido con la subvención o donación	Año de concepción	Período de aplicación	Importe concedido	Imputado a Resultados hasta comienzo del ejercicio	Imputado al Resultado del ejercicio	Total imputado a Resultados	Pendiente de imputar a resultados
746	O.N.C.E.	2002	2018	198.293,00	76.174,95	2.569,97	78.744,92	119.548,08
746	Cons. Bienestar Social	2002	2018	395.591,00	117.663,87	4.988,77	122.652,64	272.938,36
746	Conselleria Igualdad Equipamiento	2018	2018	19.357,12	0,00	19.357,12	19.357,12	
TOTALES.....				613.241,12	193.838,82	26.915,86	220.754,68	392.486,44

15. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

Con la entrada en vigor de la Orden INT/1089/2014, de 11 de junio, por la que se aprueba el modelo de memoria de actividades a utilizar en los procedimientos relativos a asociaciones de utilidad pública, la información a la que se refiere el presente apartado no será necesario cumplimentarla.

16. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

16.1 GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

Ejercicio	RESULTADO CONTABLE	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR		RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSIONES)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES*						
					Importe	%		N-4	N-3	N-2	N-1	N	IMPORTE PENDIENTE	
N-4	112.723,34	0,00	3.088.296,06	3.201.019,40	3.201.019,40	100	3.201.019,40	100						0
N-3	-24.420,15	0,00	3.200.565,16	3.176.145,01	3.176.145,01	100	3.176.145,01		100					0
N-2	120.119,10	0,00	3.328.909,53	3.449.028,63	3.449.028,63	100	3.449.028,63			100				0
N-1	85.139,44	0,00	3.617.859,86	3.702.999,30	3.702.999,30	100	3.702.999,30				100			0
N	-61.501,96	0,00	4.045.858,47	3.984.356,51	3.984.356,51	100	3.984.356,51					100		0
TOTAL						100								



Patronato Intermunicipal Francisco Esteve

16.2 RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	3.984.356,51		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2)	224.329,43		
2.1. Realizadas en el ejercicio	224.329,43		
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores			
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			
TOTAL (1 + 2)	4.208.685,94		

17. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

No existen

18. OTRA INFORMACIÓN

A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por categorías:

Categorías	Hombres	Mujeres
Titulados superiores (psicólogos, pedagogos)	4	4
Titulados medios (profesores, fisioterapeutas, logopedas)	3	25
Educadores, monitores	19	56
Personal administrativo	0	3
Personal de limpieza	1	7
Personal auxiliar	2	11
TOTAL	29	106



Patronato Intermunicipal Francisco Esteve

COMPOSICIÓN DEL ÓRGANO DE GOBIERNO

Presidenta	Dña. María Antonia Ferrús Pérez
Vicepresidenta	Dña. Carmen Barberá Royo
Vicepresidenta	Dña. Isabel Ayora Zuriaga
Secretaria	Dña. Mercedes Lizcano Díaz
Vicesecretaria	Dña. M. Carmen Carou Romero
Tesorera	Dña. Salomé Benavent Nácher
Interventor	D. Vicent Vilar Aviñó
Vocal	Dña. Amparo Bastos Montesinos
Vocal	D. Enrique Blat Puchades
Vocal	D. Tomás Coronado Vicente
Vocal	Dña. Carmen Pose López
Vocal	D. Rafael Plasencia García

2) La entidad no tiene acuerdos que no figuren en el balance



Patronato Intermunicipal Francisco Esteve

DESGLOSE POR ACTIVIDADES

REALIZACION GASTOS 2018	ASOCIACION	CENTRO EDUCACION	CENTRO OCUPACIONAL	CENTRO DE DIA	CENTRO AT. TEMPRANA	SERVICIO EMPLEO	CENTROS Y SERVICIOS	actividad económica	actividad económica	TOTAL
Personal atención directa	115.851,05	1.070.928,74	476.443,19	272.728,28	300.854,99	98.738,45	2.335.544,70	396.473,50		2.732.018,20
Personal admón. y servicios	522.650,97	0,00	0,00	0,00	0,00		522.650,97	18.792,70		541.443,67
Equipamiento	2.996,96						2.996,96		1.659,43	4.656,39
Reparaciones y conservación	50.768,72	3.836,25	8.017,87	899,19	3.324,33		66.846,36	1.314,55	507,91	68.668,82
Transporte	25.701,08	76.136,66	84.275,40	0,00	0,00		186.113,14		2.408,76	188.521,90
Comedor	5.736,63	60.720,26	64.017,35	27.355,14	0,00		157.829,38	46.262,28		204.091,66
Gastos generales	123.252,97	16.191,07	17.891,60	8.366,03	20.609,28	273,25	186.584,20	23.451,15	35.261,30	245.296,65
Intereses y comisiones bancarias	32.314,80						32.314,80			32.314,80
Amortizaciones	28.846,38						28.846,38			28.846,38
TOTAL GASTOS	908.119,56	1.227.812,98	650.645,41	309.348,64	324.788,60	99.011,70	3.519.726,89	486.294,18	39.837,40	4.045.858,47

REALIZACION INGRESOS 2018	ASOCIACION	CENTRO EDUCACION	CENTRO OCUPACIONAL	CENTRO DE DIA	CENTRO AT. TEMPRANA	SERVICIO EMPLEO	CENTROS Y SERVICIOS	actividad económica	actividad económica	TOTAL
---------------------------	------------	------------------	--------------------	---------------	---------------------	-----------------	---------------------	---------------------	---------------------	-------



Patronato Intermunicipal Francisco Esteve

Ingresos Entidad	151.981,24	25.293,50	33.635,30	29.738,80	0,00	0,00	240.648,84			240.648,84
Otros Ingresos Programas	73.500,87					10.000,00	83.500,87	553.785,93	53.184,43	690.471,23
Ingresos subv. Consellerias		1.367.311,80	671.550,00	390.603,40	377.300,00	41.036,50	2.847.801,70			2.847.801,70
Ingresos Ayuntamientos	153.000,00					44.876,00	197.876,00			197.876,00
Subvenciones inmov. traslada	7.558,74						7.558,74			7.558,74
SUMAN INGRESOS	386.040,85	1.392.605,30	705.185,30	420.342,20	377.300,00	95.912,50	3.377.386,15	553.785,93	53.184,43	3.984.356,51



Patronato Intermunicipal Francisco Esteve

Realización presupuesto

GASTOS CENTROS Y SERVICIOS	REALIZADO 2018	PRESUPUESTO 2018
Gastos de personal	3.273.461,87	3.012.015,03
Compras/Equipamiento	2.996,96	10.000,00
Reparaciones y suministros	52.760,36	42.300,00
Programas informáticos	19.040,49	6.200,00
Servicios profesionales exteriores	32.855,14	17.300,00
Transporte escolar	186.113,14	166.702,00
Seguros y prevención riesgos lab	28.579,06	26.100,00
Gastos bancarios	13.796,09	10.000,00
RR.PP. desp. cuotas, suscripciones	8.827,06	8.500,00
Gasoil calefacción	7.959,82	8.000,00
Electricidad	5.982,17	0,00
Teléfonos y correos	10.020,32	7.800,00
Material Oficina Didáctico/Farmacia	49.934,63	19.950,00
Comedor escolar	204.091,66	193.125,00
Vestuario	1.753,15	2.700,00
Mat.de limpieza e higiene	7.966,99	8.050,00
Actividades extraescolares	30.208,32	6.200,00
Varios	3.136,69	2.500,00
Impuestos	1923,95	400,00
Gastos extraordinarios	4.048,23	4.000,00
Intereses/hipoteca y póliza crédito.	18.518,71	8.000,00
Alquileres	13.199,88	13.200,00
Amortizaciones	28.846,38	
SUMA GASTOS CENTROS Y SERVICIOS	4.006.021,07	3.573.042,03
Fabricación	39.837,40	47.400,00
TOTAL GASTOS	4.045.858,47	3.620.442,03



Patronato Intermunicipal Francisco Esteve

Realización presupuesto

INGRESOS 2018		
	REALIZADO	PRESUPUESTADO
C ^a . Educación Mantenimiento	68.350,86	68.350,89
C ^a . Educación P. Complementario	477.326,04	472.599,90
C ^a . Educación P. Concertado	559.228,97	474.309,50
C ^a . Educación Transporte	137.953,13	147.191,52
C ^a . Educación Comedor	118.558,80	103.930,02
M.E.C. Becas Didáctico	5.894,00	3.500,00
Centro Ocupacional	671.550,00	687.004,19
Centro de Día	390.603,40	389.144,80
Centro de Atención Temprana	377.300,00	351.120,00
Centro Ocupacional Quart	367.065,00	367.065,00
Centro Ocupacional Manises	186.720,93	
Ventas trabajos C.O.	53.184,43	47.400,00
OTROS	570.620,95	508.826,21
Ayto. de Manises	35.000,00	35.000,00
Ayto. de Paterna	100.000,00	100.000,00
Ayto. de Quart de Poblet	18.000,00	18.000,00
Recibos gastos no subv.	79.707,00	73.040,00
Empleo con apoyo Quart	18.188,00	16.688,00
Empleo con apoyo Paterna	16.688,00	16.688,00
Empleo con apoyo Manises	10.000,00	10.000,00
Escuela de Verano	14.000,00	9.000,00
Recibos socios	59.245,00	46.700,00
Aportación piscina	13.560,00	8.600,00
Aportación extraescolares	2.250,60	4.000,00
Donativos/colaboración	36.861,60	28.000,00
Captación recursos	16.470,50	9.000,00
Programas CIPI)	63.715,87	50.000,00
LA CAIXA	34.000,00	24.000,00
SERVEF	12.821,50	12.821,50
Ingresos formación	9.367,38	10.000,00
Extraordinarios/otros	19.386,76	37.288,71



Patronato Intermunicipal Francisco Esteve

Subv. Trasladas	7.558,74	
TOTAL ENTRADAS	3.984.356,51	3.620.442,03

FIRMA DE LA MEMORIA ECONOMICA POR LOS MIEMBROS DE
LA JUNTA DIRECTIVA U ORGANO DE REPRESENTACION DE LA ENTIDAD

Presidenta	Dña. María Antonia Ferrús Pérez	
Vicepresidenta	Dña. M. Carmen Barberá Royo	
Vicepresidenta	Dña. Isabel Ayora Zuriaga	
Secretaria	Dña. Mercedes Lizcano Díaz	
Vicesecretaria	Dña. M. Carmen Carou Romero	
Tesorera	Dña. Salomé Benavent Nácher	
Interventor	D. Vicent Vilar Aviñó	
Vocal	Dña. Amparo Bastos Montesinos	
Vocal	D. Enrique Blat Puchades	
Vocal	D. Tomás Coronado Vicente	



Patronato Intermunicipal Francisco Esteve

Vocal	Dña. Carmen Pose López	
Vocal	D. Rafael Plasencia García	



INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A LA JUNTA RECTORA DEL PATRONATO INTERMUNICIPAL FRANCISCO ESTEVE

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales del PATRONATO INTERMUNICIPAL FRANCISCO ESTEVE, 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 del Patronato a 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual 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 del Patronato 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 en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

1.-Aplicación de recursos obtenidos por el Patronato

Descripción

Debido a las especiales circunstancias de la actividad del Patronato, cuyo objetivo es la realización de los fines definidos en sus estatutos financiados mediante subvenciones públicas, hemos considerado que la verificación de la aplicación de recursos obtenidos es el aspecto más relevante de nuestra auditoría.

Los desgloses relacionados con la aplicación de los recursos del Patronato se encuentran recogidos en la memoria.



Respuesta de auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría han incluido:

- Confirmación de la aplicación de los recursos mediante facturas y confirmaciones con terceros.
- La revisión de los desgloses incluidos en la memoria abreviada anual adjunta.
- El estudio y revisión de las cuentas justificativas de las subvenciones.

Responsabilidad de 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 del Patronato, 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 del Patronato para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar el Patronato 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.

En el Anexo de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales. Esta descripción que se encuentra en la página 3 es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Vicente Puchol Aliaga ROAC nº 18299



21 de junio 2019

Socio- Auditor Puchol Auditores ROAC nº S2201



Anexo de nuestro informe de auditoría

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales.

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

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas 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, 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.