

MEMORIA ECONÓMICA 2020

Del 1 enero al 31 diciembre de 2020



El Saliente

ASOCIACIÓN DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD

Tus necesidades, nuestros retos

SÍGUENOS EN



CONTACTA CON NOSOTROS
www.elsaliente.com

Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente.

CIF: G-04180014.

Entidad Declarada de Utilidad Pública.

Entidad calificada como Centro Especial de Empleo (CEE).

Certificado de Calidad según la Norma ISO 9001:2015 expedido por AENOR.

Huércal de Almería

Polígono Industrial San Rafael. Calle San Rafael, 25. 04230 - Huércal de Almería

Tel: 950 62 06 06

650 62 06 08

elsaliente@elsaliente.com

Albox

Calle Córdoba, 7, Bajo. 04800 - Albox (Almería)

Tel: 950 12 02 83

   www.elsaliente.com

La Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente nació en Albox en 1.988.

En 1.992 fue calificada como Centro Especial de Empleo. En la actualidad gestiona centros y servicios en toda la provincia de Almería y Granada.

En El Saliente, estamos comprometidos con los

OBJETIVOS DE DESARROLLO SOSTENIBLE



Qualificación de:
Centros de Día para Mayores
Centros de Protección de Menores
Centros de Primer Ciclo de Educación Infantil
Residencia y Centro de Día para Personas con
Discapacidad Gravemente Afectadas
Centro de Día Ocupacional
Calefacción El Saliente

ÍNDICE

1.	BALANCE DE SITUACIÓN.....	4
2.	CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS.....	6
3.	MEMORIA 2020.....	7
3.1	Actividad desarrollada.	7
3.2.	Bases de presentación de las cuentas anuales.	11
3.3.	Aplicación del excedente.....	16
3.4	Normas de valoración.....	17
3.5	Inmovilizado tangible e intangible.....	20
3.6	Inversiones financieras y fianzas.....	23
3.7	Deudores de la entidad.....	24
3.8	Acreedores de la entidad.....	25
3.9	Deudas con entidades financieras.....	27
3.10	Fondos propios.	28
3.11	Subvenciones y donaciones.....	28
3.12	Situación fiscal.....	30
3.13	Ingresos y gastos.....	31
3.14	Otra información.....	33
3.15	Estado de Flujos de Tesorería.....	35
3.16	Liquidación del Presupuesto 2020.....	37
3.17	Presupuesto 2021.....	38
3.18	Hechos posteriores al cierre.....	39
4.	JUNTA DIRECTIVA.....	45
5.	MEMORIA DE ACTIVIDADES.....	46
6.	AUDITORÍA DE CUENTAS.....	66

1. BALANCE DE SITUACIÓN.

Título	2020	2019
A) ACTIVO NO CORRIENTE	5.111.592,28 €	5.319.767,52 €
I. Inmovilizado intangible.	13.585,40 €	63,15 €
3. Patentes, licencias, marcas y similares.	0,00 €	4,05 €
5. Aplicaciones informáticas.	13.585,40 €	59,10 €
III. Inmovilizado material.	5.013.010,06 €	5.234.392,45 €
1. Terrenos y construcciones.	4.200.562,72 €	4.291.386,05 €
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.	483.792,96 €	581.356,76 €
3. Inmovilizado en curso y anticipos.	328.654,38 €	361.649,64 €
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.	20.000,00 €	20.000,00 €
1. Instrumentos de patrimonio.	20.000,00 €	20.000,00 €
VI. Inversiones financieras a largo plazo.	64.996,82 €	65.311,92 €
1. Instrumentos de patrimonio.	8.182,42 €	7.877,42 €
5. Otros activos financieros.	56.814,40 €	57.434,50 €
B) ACTIVO CORRIENTE	1.882.362,83 €	1.433.952,52 €
II. Existencias.	7.504,31 €	0,00 €
1. Bienes destinados a la actividad.	7.504,31 €	0,00 €
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	1.557.064,77 €	1.106.959,24 €
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	735.193,81 €	810.754,34 €
3. Deudores varios.	64.496,91 €	64.496,91 €
4. Personal.	504,59 €	470,00 €
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	756.869,46 €	231.237,99 €
V. Inversiones de empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	557,50 €	557,50 €
5. Otros activos financieros.	557,50 €	557,50 €
VI. Inversiones financieras a corto plazo.	7.571,32 €	8.923,84 €
5. Otros activos financieros.	7.571,32 €	8.923,84 €
VII. Periodificaciones a corto plazo.	21.353,23 €	22.609,24 €
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	288.311,70 €	294.902,70 €
1. Tesorería.	288.311,70 €	294.902,70 €
TOTAL ACTIVO	6.993.955,11 €	6.753.720,04 €

A) PATRIMONIO NETO	5.442.964,80 €	5.582.236,77 €
A-1) Fondos propios.	2.399.756,42 €	2.367.809,04 €
I. Dotación fundacional/Fondo social.	114.618,53 €	114.618,53 €
1. Dotación fundacional/Fondo social.	114.618,53 €	114.618,53 €
II. Reservas.	2.268.434,76 €	915,00 €
2 Otras reservas.	2.268.434,76 €	915,00 €
III. Excedentes de ejercicios anteriores.	3.555,75 €	2.191.795,45 €
1. Remanente	3.555,75 €	2.191.795,45 €
IV. Excedente del ejercicio.	13.147,38 €	60.480,06 €
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	3.043.208,38 €	3.214.427,73 €
I Subvenciones.	2.594.304,29 €	2.752.615,16 €
II Donaciones y legados.	448.904,09 €	461.812,57 €
B) PASIVO NO CORRIENTE	461.050,42 €	519.727,98 €
II. Deudas a largo plazo.	461.050,42 €	519.727,98 €
2. Deudas con entidades de crédito.	461.050,42 €	519.727,98 €
C) PASIVO CORRIENTE	1.089.939,89 €	651.755,29 €
III. Deudas a corto plazo.	519.719,89 €	76.165,43 €
2. Deudas con entidades de crédito.	517.426,08 €	69.895,19 €
5. Otros pasivos financieros.	2.293,81 €	6.270,24 €
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	307.426,82 €	358.752,88 €
1 Proveedores.	100.561,89 €	147.954,80 €
2 Proveedores, entidades del grupo y asociadas.	178.319,74 €	136.714,74 €
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	608,72 €	1.845,84 €
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	27.936,47 €	72.237,50 €
VII. Periodificaciones a corto plazo.	262.793,18 €	216.836,98 €
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	6.993.955,11 €	6.753.720,04 €

2. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS.

Título	2020	2019
1. Ingresos de la actividad propia.	1.473.333,70 €	910.764,00 €
a) Cuotas de asociados y afiliados.	39.625,54 €	39.984,21 €
b) Aportaciones de usuarios.	49.205,20 €	46.871,45 €
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio.	1.294.026,63 €	804.596,92 €
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio.	90.476,33 €	19.311,42 €
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil.	5.093.155,68 €	6.192.969,29 €
3. Gastos por ayudas y otros	-4.551,94 €	-12.118,04 €
a) Ayuda monetaria.	-92,00 €	-7.090,00 €
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.	-1.950,00 €	-4.200,00 €
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados.	-2.509,94 €	-828,04 €
6. Aprovisionamientos.	-3.702.002,12 €	-1.295.458,00 €
7. Otros ingresos de la actividad.	193,12 €	7.051,59 €
8. Gastos de personal.	-2.181.929,49 €	-2.187.446,88 €
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-1.935.839,19 €	-1.957.578,66 €
b) Cargas sociales.	-246.090,30 €	-229.868,22 €
9. Otros gastos de la actividad.	-555.817,98 €	-3.437.976,73 €
a) Servicios exteriores.	-530.931,29 €	-3.398.513,37 €
b) Tributos	-23.283,14 €	-39.392,27 €
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	-1.602,77 €	-71,08 €
d) Otros gastos de gestión corriente.	-0,78 €	-0,01 €
10. Amortización del inmovilizado.	-214.173,04 €	-274.068,50 €
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.	161.419,35 €	155.952,98 €
a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio.	145.675,65 €	138.032,99 €
b) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.	15.743,70 €	17.919,99 €
13. Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado.	-48.781,03 €	430,49 €
b) Resultados por enajenaciones y otras.	-48.781,03 €	430,49 €
14. Otros resultados	-1.720,49 €	1.799,52 €
A.1.) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)	19.125,76 €	61.899,72 €
15. Ingresos financieros.	173,86 €	4.240,24 €
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0,00 €	290,97 €
a 1) En entidades del grupo y asociadas.	0,00 €	290,97 €
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	173,86 €	3.949,27 €
b 2) De terceros.	173,86 €	3.949,27 €
16. Gastos financieros	-6.152,24 €	-5.659,90 €
b) Por deudas con terceros.	-6.152,24 €	-5.659,90 €
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18).	-5.978,38 €	-1.419,66 €
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A.2)	13.147,38 €	60.480,06 €
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+19).	13.147,38 €	60.480,06 €
A.5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4+20).	13.147,38 €	60.480,06 €

3. MEMORIA 2020.

La Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente fue inscrita en la Delegación de Gobernación en el Registro Provincial de Asociaciones de Almería el día 26 de abril de 1988. Posteriormente, fue calificada como Centro Especial de Empleo e inscrita también en el Registro de Centros Especiales de Empleo el 23 de abril de 1992, en el Tomo II, folio nº. 58, con Número de Inscripción CEE 56/92-AL, y en julio de ese mismo año nuestra organización fue declarada Entidad de Utilidad Pública.

El domicilio social de la asociación se encuentra ubicado en C/ Córdoba, nº 7, Bajo en el municipio de Albox (Almería).

3.1 Actividad desarrollada.

En cuanto a las actividades desarrolladas en 2020, todas ellas comprendidas en el objeto social de la asociación, destacamos por su importancia las siguientes:

Limpieza y Control de Plagas

Desde el área de limpieza se prestan los siguientes servicios con la máxima profesionalidad:

- Limpieza de edificios, comunidades, particulares, oficinas, naves, etc.
- Limpieza de Cristales.
- Pulidos, cristalizados y abrillantados en pavimentos.
- Servicio de limpieza final de obra.
- Limpieza especializada en COVID.

En referencia al control de plagas se prestan servicios de desinfección, desinsectación y desratización.

Mantenimiento

Dentro de los servicios de mantenimiento se prestan los siguientes:

- Albañilería.
- Fontanería.
- Pintura.
- Electricidad.
- Carpintería.
- Jardinería.
- Mantenimiento de piscinas.
- Reparación y rehabilitación de edificios.
- Servicio especializado en eliminación de barreras arquitectónicas.

Catering El Saliente: Colectividades, Comidas a Domicilio y Comidas para Llevar.

Desde nuestras cocinas, en Albox y Huércal de Almería, se elaboran diariamente menús, supervisados por un equipo de Nutricionistas de nuestra Entidad. Entre los servicios que se prestan destacan los siguientes:

- **Catering a colectividades**, para cualquier empresa o entidad que lo demande.
- El **Servicio de Comidas a Domicilio**, que facilita menús saludables y sabrosos a personas con escasos recursos, previo informe social que acredite su situación de riesgo, por un precio social financiado por la entidad.
- El **Servicio de Comidas para Llevar**, que está a disposición de cualquier persona, con precios especiales para socios, y se compone de un primer y segundo plato, postre y pan.
- **Programa de Garantía Alimentaria**, financiado por la Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación, a través del cual se reparten menús diarios a familias con escasos recursos.
- **Programa de Comidas Sociales**, dirigido a personas sin recursos, más aún en esta crisis provocada por la pandemia del COVID.

Centros de Primer Ciclo de Educación Infantil

- E.I. Municipal El Mirador, C/Huelva, s/n de Benahadux, (Almería).
- C.E.I. Almeragua, Ctra de Los Motores, nº 10 de El Parador (Almería).
- E.I. Municipal Bayyana, calle Cuatro Olivos, 24 de Pechina, (Almería).
- E.I. UAL, Ctra de la Playa, s/n, Universidad de Almería (Almería).
- C.E.I. El Parque, calle Hegel, s/n de Huércal de Almería, (Almería).
- E.I. Municipal Albox, C/Poeta Juan Berbel, s/n de Albox, (Almería).
- C.E.I. Municipal Dumbo, C/Profesor Tierno Galván, 15 de Huércal de Almería, (Almería).
- E.I. Municipal Turre, calle Azucena, nº 6 de Turre (Almería).
- E.I. Municipal La Tortuga Feliz, calle Museo, s/n de Arboleas (Almería).
- C.E.I. Virgen del Saliente, C/ Barranco Tejeras s/n de Albox (Almería).
- E.I. Los Gallardos, C/ Margallo 15 de Los Gallardos (Almería).
- C.E.I. Pequeña Lucía, C/ Calzada de Castro 62 de Almería capital.
- E.I. La Carrera, Carrera de la Concepción, s/n. de Almuñécar (Granada).
- E.I. Torrecuevas, Ctra. Suspiro del Moro s/n. Bda. Torrecuevas de Almuñécar (Granada).
- E.I. Los Marinos, Calle Av. del Mediterráneo de Almuñécar (Granada).
- E.I. La Herradura, Calle Paseo Andrés Segovia, 10 de Almuñécar (Granada).
- E.I. Al Andalus, Calle Torremolinos s/n de Almuñécar (Granada).

Además, durante el mes de julio, la Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente ha gestionado Escuelas de Verano en los municipios de Huércal de Almería, El Ejido, Roquetas de Mar y Albox.

Centros de Dependencia

- Centro de Día para Mayores Manuela Cortés, C/Ramón y Cajal, nº32 de Albox (Almería).
- Centro de Día para Mayores Minerva, C/Olivo, s/n de Benahadux (Almería).
- Centro de Día para Mayores Eduardo Fajardo, C/Santa Filomena, nº15 de Almería capital.
- Residencia y Centro de Día para Personas con Discapacidad Gravemente Afectadas Francisco Pérez Miras, Prolongación de la C/Monterroel, s/n de Albox (Almería).
- Centro de Día Ocupacional El Saliente, Prolongación de la C/Monterroel, s/n de Albox (Almería).

Guarda y Custodia de Menores

- Centro de Protección de Menores de Aguadulce.
- Centro de Menores Diego Navarro.

Centro de Atención Integral El Saliente en Almería y Albox

Los Centros de Atención Integral prestan un servicio integral gracias a un equipo de profesionales especializados que intervienen de forma multidisciplinar permitiendo un óptimo abordaje de los problemas detectados y obteniendo así mejores resultados.

Servicios:

- Logopedia.
- Terapia Ocupacional.
- Fisioterapia.
- Psicología.
- Nutrición y Dietética.
- Enfermería.
- Estimulación y aprendizaje.

Transporte adaptado

Nuestros vehículos de transporte facilitan los desplazamientos de los usuarios de los centros que gestionamos durante su estancia en los mismos. Los transportes están especialmente adaptados para trasladar a personas con movilidad reducida, contando con una rampa elevadora para el acceso con silla de ruedas y con espacio suficiente en el interior para el transporte de usuarios en silla de ruedas, con sus correspondientes anclajes para su total inmovilización durante el recorrido.

Acreditación del Servicio de Ayuda a Domicilio

La Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente está acreditada para realizar el Servicio de Ayuda a Domicilio (SAD). Se trata de un programa individualizado, de carácter preventivo y rehabilitador, en el que se articulan un conjunto de servicios y técnicas consistentes en atención personal, doméstica, de apoyo psicosocial, familiar y relaciones con el entorno, prestados en el domicilio de una persona mayor dependiente en algún grado.

3.2. Bases de presentación de las cuentas anuales.

Las Cuentas Anuales han sido obtenidas de los registros contables del ejercicio 2020, siguiendo los principios de contabilidad generalmente aceptados y se han formulado de acuerdo con las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las Entidades sin fines lucrativos, aprobadas por el Real Decreto 1491/2011 de 24 de octubre, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación, no habiendo sido necesario dejar de aplicar ninguna disposición legal en materia contable.

El Plan General Contable aplicado es el aprobado por Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de las Entidades sin fines lucrativos del Real Decreto 1491/2011 de 24 de octubre.

La Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente, de acuerdo con la legislación vigente, presenta Balance de Situación y Memoria normales, y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias abreviada. Además, la entidad está obligada a auditar las cuentas anuales del ejercicio 2020, así como estuvo obligada a auditar las cuentas anuales del ejercicio 2019.

No es necesario incluir información complementaria a la que facilitan los estados contables y la presente Memoria, que integran estas Cuentas Anuales, ya que, al entender de la Administración de la entidad, son lo suficientemente expresivos de la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

A. Imagen fiel.

Las Cuentas Anuales (Balance de Situación, Cuenta de Resultados y Memoria) han sido elaboradas, al igual que en el pasado ejercicio, a partir de los libros y registros contables, siguiendo los Principios de Contabilidad generalmente aceptados y siempre con el objetivo de reflejar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación.

B. Principios Contables.

Para la elaboración de las Cuentas Anuales se han seguido los Principios de Contabilidad generalmente aceptados recogidos en la legislación en vigor.

No existe ningún principio contable que, siendo significativo su efecto en la elaboración de las Cuentas Anuales, se haya dejado de aplicar, dándole especial importancia al Principio de Prudencia, ya que únicamente se ha contabilizado la parte proporcional de ingresos que financia el gasto ocasionado en el desarrollo de los distintos programas a la fecha de cierre del ejercicio, mientras que, los riesgos previsibles y las pérdidas eventuales con origen en el ejercicio o en otro anterior, han sido contabilizados tan pronto como fueron conocidos.

C. Comparación de la información.

De acuerdo con la legislación mercantil, se presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias, además de las cifras del ejercicio 2020, las correspondientes al ejercicio 2019.

Las partidas de ambos ejercicios no son comparables, teniendo en consideración las siguientes cuestiones reflejadas en el punto siguiente corrección de errores.

Cabe mencionar también, que las facturas de prestación de servicios de la Fundación Almeriense de Personas con Discapacidad a la Asociación empezaron a registrarse en su totalidad este ejercicio en la cuenta 607 Trabajos realizados por otras empresas, atendiendo a que son servicios dentro del campo de actuación de la Entidad pero que encargamos realizar a la Fundación. Hasta este año parte de los servicios se registraban en la 629 Servicios exteriores.

	2020	2019
6. Aprovisionamientos.	-3.702.002,12 €	-1.295.458,00 €
a) Servicios exteriores.	-530.931,29 €	-3.398.513,37 €

Por último, comentar que hasta 2020 hemos contabilizado los movimientos en la póliza de crédito de Cajamar nº 5608 en la cuenta 5720000026 y a partir de este ejercicio lo haremos en la 5201000000 Deudas a corto plazo por crédito dispuesto.

	2020	2019
2. Deudas con entidades de crédito.	517.426,08 €	69.895,19 €

D. Cambios en criterios contables, corrección de errores y estimaciones contables.

En la contabilidad del ejercicio 2020 se ha producido la subsanación de los siguientes errores contables de este año y anteriores:

1. Reclasificamos los resultados de ejercicios anteriores que se mantenían todavía en Remanente a la cuenta de Reservas voluntarias.
2. Se vuelve a activar el elemento de transporte con nº de ficha de inmovilizado 109, que se da de baja el 1/01/2020 al estar completamente amortizado, pero que se comprueba que aún sigue estando en uso.
3. Con fecha 31/12/2020 damos de baja en nuestra contabilidad llevándolas a Pérdidas, las partidas de inmovilizado correspondientes a la dotación del Centro de Día para Mayores de Taberno. Durante los años 2010 y 2011 realizamos las compras necesarias y las registramos en las cuentas 232, 233, 237 y 239 en nuestra contabilidad.

Cuenta	Descripción	Saldo inicial
2320000000	INSTAL.TÉCNICAS EN MONTAJE	41.775,12
2330000000	MAQUINARIA EN MONTAJE	99,43
2370000000	EQUIP.PARA PROC.INFO.MONTAJE	4.401,19
2390000000	ANTICIP.PARA INMOV.MATERIALES	2.505,29
Sumas totales:		48.781,03

El inmovilizado se quedó en la unidad de estancias diurnas formando parte de su equipamiento, pasando a ser propiedad del Ayuntamiento de Taberno.

4. Con fecha 31/12/2020 traspasamos a resultados la subvención de capital 1300370001 Subvención de Equipamiento U.E.D. Taberno por valor de 50.000,00€. Esta subvención fue concedida por la Consejería de Igualdad y Bienestar Social de la Junta de Andalucía con fecha 26/07/2010, con la finalidad de dotar de equipamiento a la Unidad de Estancias Diurnas de Taberno. Una vez cumplido su fin, no se había traspasado a resultados la subvención porque ese inmovilizado nunca se activó.
5. No se ha realizado el asiento de imputación a resultados de la 131000000 Donación de la Fundación Madre del Saliente correspondiente al ejercicio por lo que los auditores proponen ese ajuste.
6. En 2020 se detecta que en el ejercicio 2011 no se había imputado ningún importe a resultados correspondiente a la cuenta 1300310000 Subvención de equipamiento de la Residencia de Albox, por tanto, no se estaba realizando la imputación a resultados al mismo ritmo que la amortización del inmovilizado. Por este motivo, llevamos a Reservas voluntarias la cuota de 2011, que era de 13.800,00 euros.
7. Con el fin de ajustarnos a la legislación relativa al Impuesto de sociedades, revisamos el coeficiente de amortización de las Construcciones y ajustamos su amortización al 2% anual.
8. Se detecta que en 2017 recibimos un pago de 5.000 euros de nuestro cliente el Ayuntamiento de Pechina, por el que no se había emitido factura de venta. En 2020 llevamos ese saldo acreedor del cliente directamente a Reservas.

E. Agrupación de partidas.

No existen partidas de importe significativo que hayan sido objeto de agrupación en los Balances de Situación o en las Cuentas de Pérdidas y Ganancias en los ejercicios 2020 y 2019.

F. Elementos recogidos en varias partidas.

Existen elementos significativos que han sido recogidos en varias partidas, en concreto, se refiere a los préstamos recogidos en partidas a corto y largo plazo, que pueden consultarse en el punto 9 Deudas con entidades financieras.

3.3. Aplicación del excedente.

En este ejercicio 2020 la Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente ha obtenido un excedente positivo en sus Cuentas Anuales que ha ascendido a la cantidad de 13.147,38 euros. Esta es la propuesta para su aplicación:

Base de reparto	Importe
Excedente del ejercicio	13.147,38 €
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total	13.147,38 €
Aplicación	Importe
A dotación fundacional/fondo social	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	13.147,38 €
A excedentes neg. Ej. Anteriores	
A comp. de excedentes neg. de ej. Ant.	
Total	13.147,38 €

3.4 Normas de valoración.

A. Inmovilizado Intangible.

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. El coste del inmovilizado intangible adquirido mediante combinaciones de negocios es su valor razonable en la fecha de adquisición.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas. Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida. No existe ningún inmovilizado intangible con vida útil indefinida.

Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

La Entidad reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe Pérdidas netas por deterioro de la cuenta de pérdidas y ganancias. En el presente ejercicio no se han reconocido Pérdidas netas por deterioro derivadas de los activos intangibles.

B. Bienes Integrantes del Patrimonio Histórico.

A la fecha de cierre de las presentes Cuentas Anuales no existe esta rúbrica en el activo del balance.

C. Inmovilizado Material.

Según las Normas de Valoración, los Bienes del Inmovilizado Material se deben valorar según su precio de adquisición o coste de producción. Todos los bienes contabilizados en el Inmovilizado han sido valorados según el Principio de Precio de Adquisición, siendo amortizados según las tablas aprobadas al efecto por el Ministerio de Economía y Hacienda, que aplican coeficientes distintos en función de la naturaleza del bien, siguiendo un método de amortización lineal.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimando un valor residual nulo.

D. Subvenciones, Donaciones y Legados.

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones. Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

Todas las subvenciones recibidas se encuentran afectas a la actividad propia, pues son concedidas por la Administración Pública y otras entidades al objeto de asegurar el cumplimiento de los fines propios de la Asociación. Asimismo, atendiendo a la distinción que el Plan General de Contabilidad establece para Entidades sin Ánimo de Lucro diferenciando entre Subvenciones y Donaciones, y considerando las primeras como las concedidas por una entidad pública, y las segundas, por privadas.

E. Deudas y Créditos a Entidades.

En el Balance de Situación aparecen las deudas en función de los vencimientos a la fecha del mismo, considerando como deudas o créditos a corto plazo aquellas con vencimiento inferior a doce meses y como deudas a largo plazo las de vencimiento superior a un año.

F. Impuesto sobre Beneficios.

Según lo establecido en el artículo 13 de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, las Entidades declaradas de Utilidad Pública están parcialmente exentas del Impuesto sobre Sociedades por los resultados obtenidos en el ejercicio de las actividades que constituyen su objeto social o finalidad específica.

G. Ingresos y Gastos.

Los Ingresos y Gastos se imputan siguiendo el Principio del Devengo, es decir, al producirse la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera.

3.5 Inmovilizado tangible e intangible.

Movimientos

Los movimientos producidos en el Inmovilizado tangible e intangible en el ejercicio 2020 se reflejan en el cuadro siguiente:

Cuenta	Saldo inicial	Entradas	Traspasos	Saldo final
Propiedad Industrial (Patente)	238,24	0,00	0,00	238,24
Aplicaciones Informáticas	9.461,37	15.429,70	0,00	24.891,07
Terrenos y bienes naturales	954.572,78	0,00	0,00	954.572,78
Construcciones	4.950.439,59	0,00	0,00	4.950.439,59
Instalaciones Técnicas	10.286,66	45.473,76	41.775,12	13.985,30
Maquinaria	85.694,38	14.846,26	450,60	100.090,04
Utillaje	3.622,93	136,08	0,00	3.759,01
Mobiliario	417.876,85	751,78	0,00	418.628,63
Equipos proceso informac.	156.459,01	8.670,49	7.814,42	157.315,08
Elem. de transporte	525.297,90	19.850,44	19.850,44	525.297,90
Otro Inmov. Material	694.848,08	1.817,26	46.666,68	649.998,66
Construcciones en curso	312.868,61	19.583,85	3.798,08	328.654,38
Instalaciones Técnicas en Montaje	41.775,12	0,00	41.775,12	0,00
Maquinaria en Montaje	99,43	0,00	99,43	0,00
Equipos para Procesos de Información en Montaje	4.401,19	0,00	4.401,19	0,00
Anticipos para Inmovilizaciones Materiales	2.505,29	0,00	2.505,29	0,00
Total	8.170.447,43	126.559,62	169.136,37	8.127.870,68

Los movimientos más relevantes los encontramos en la cuenta 212 Instalaciones técnicas, que aumenta su saldo en 41.775,12 euros al activar el saldo de la 232 Instalaciones técnicas en curso. A final de año se reduce en el mismo importe al llevarnos a pérdidas ese saldo, como hemos explicado más arriba en el punto 3 del epígrafe D Cambios en criterios contables, corrección de errores y estimaciones contables.

La cuenta 219 Otro inmovilizado se minora en 46.021,24 euros que corresponden a la baja de los bienes con nº de ficha de inmovilizado 103, 106, 107, 108, 111, 112, 113, 115, 116, 117 y 118 que han quedado completamente amortizados y se ha comprobado que ya no están en uso.

La cuenta 218 Elementos de transporte disminuye su saldo en 19.850,44 euros al dar de baja el elemento nº de ficha de inmovilizado 109 por estar completamente amortizado, pero se comprueba que aún sigue estando en uso y volvemos a activarlo, tal como comentábamos en el punto 2 del epígrafe D. Cambios en criterios contables, corrección de errores y estimaciones contables.

La cuenta 231 Construcciones en curso se incrementa en 15.785,77 euros por los gastos de los proyectos de adaptación de los locales de la Vega de Acá en Almería y de la C/Ramón y Cajal en Albox, ambos en proceso de reforma.

Amortizaciones

El cuadro adjunto refleja los movimientos experimentados por las amortizaciones durante este ejercicio 2020:

Amortizaciones	Saldo inicial	Aumentos	Traspasos	Saldo final
Propiedad industrial (Patente)	234,19	115,53	0,00	349,72
Aplicaciones Informáticas	9.402,27	1.791,92	0,00	11.194,19
Construcciones	1.612.598,64	228.595,17	138.790,80	1.702.403,01
Instalaciones Técnicas	2.935,92	1.488,85	0,00	4.424,77
Maquinaria	34.618,39	12.226,35	79,62	46.765,12
Uillaje	2.059,22	487,26	0,00	2.546,48
Otras Instalaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliario	348.581,81	24.964,68	0,00	373.546,49
Eq.proceso información	126.188,80	16.243,59	2.816,33	139.616,06
Elementos de transporte	288.947,90	51.990,62	19.850,44	321.088,08
Otro Inmovilizado Material	510.424,69	35.000,02	46.083,41	499.341,30
Total	2.935.991,83	372.903,99	207.620,60	3.101.275,22

El valor del inmovilizado en el momento del cierre es el que se detalla en el siguiente cuadro:

Cuenta	V. Adquisición	A.A.	VN Contable
Propiedad industrial (Patente)	238,24	238,24	0,00
Aplicaciones Informáticas	24.891,07	11.194,19	13.696,88
Terrenos y bienes naturales	954.572,78	0,00	954.572,78
Construcciones	4.950.439,59	1.702.403,01	3.248.036,58
Instalaciones Técnicas	13.985,30	4.424,77	9.560,53
Maquinaria	100.090,04	46.765,12	53.324,92
Utillaje	3.759,01	2.546,48	1.212,53
Mobiliario	418.628,63	373.546,49	45.082,14
Eq.proceso informac.	157.315,08	139.616,06	17.699,02
Elem. de transporte	525.297,90	321.088,08	204.209,82
Otro Inmov.Material	649.998,66	499.341,30	150.657,36
Construcciones en curso	328.654,38		328.654,38
Total	8.127.870,68	3.101.163,74	5.026.706,94

Los coeficientes de amortización que se han aplicado han sido los que se presentan en el cuadro que a continuación mostramos:

Elementos	Coeficiente
Construcciones	2%
Maquinaria	10-12%
Mobiliario	10-25%
Equipos proc. Información	20-25%
Elementos de Transporte	10%
Utillaje	25%
Otro Inmovilizado	8-10-20-25%

3.6 Inversiones financieras y fianzas.

Detalle de las inversiones

Participaciones	Importe
CAJAMAR	5.002,00
FUNDACIÓN ALMERIENSE DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD	50.000,00
SOCIEDAD DE GARANTÍA RECÍPROCA	1.004,01
ARTEDISCAP	1.871,41
TOTAL INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	57.877,42

Detalles de las fianzas

Centro	Concepto	Importe	Duración
Servicio de Terapia Ocupacional Ayto. de Roquetas	G. Definitiva	0,00 €	Contrato
Local Orienta Ramón y Cajal	Gestagua	202,50 €	Contrato
Camping Pinar del Rey	Ayto. Vélez Blanco	250,00 €	Contrato
CPM Aguadulce	Ayto. Roquetas	1.000,00 €	Contrato
UED Hogar II	Sevillana	236,85 €	Contrato
CD Minerva	Electricidad	227,45 €	Contrato
El Dumbo	Sevillana	242,17 €	Contrato
Nave C/ Molinillo, 1	Alquiler	1.800,00 €	Contrato
Nave C/ Molinillo, 1	Sevillana	28,82 €	Contrato
Nave C/ Molinillo, 1	Agua	100,00 €	Contrato
Nave Taller Mecánico	Alquiler	167,80 €	Contrato
Nave Carretera Granada Taller	Alquiler	1.600,00 €	Contrato
Cocina Maestranza	Alquiler	2.000,00 €	Contrato
Residencia Gravemente Afectados	Agua	466,88 €	Contrato
Residencia Gravemente Afectados	Electricidad	284,35 €	Contrato
CD Fines	Agua	43,13 €	Contrato
Ayuntamiento Huércal	G. Definitiva	1.657,38 €	Contrato
Endesa UTE El La Tortuga Feliz	Electricidad	235,52 €	Contrato
CEI Pequeña Lucía	Alquiler	1.900,00 €	Contrato
CEI Pequeña Lucía	Agua	60,38 €	Contrato
Fianza EIS Almuñécar	G. Definitiva	36.750,00 €	Contrato
TOTAL FIANZAS		49.253,23 €	

3.7 Deudores de la entidad.

En lo referente a los deudores, los desglosamos en el cuadro que a continuación detallamos:

Deudores de la Entidad	2020	2019
Clientes	735.193,81	810.754,34
Deudores	64.496,91	64.496,91
Personal	504,59	470,00
Administraciones Públicas	756.869,46	231.237,99
Entidades Asociadas	0,00	0,00
Total	1.557.064,77	1.106.959,24

Cabe mencionar que al final del ejercicio la Administración nos adeuda 742.112,58 euros en concepto de subvenciones concedidas pero pendientes de hacer efectivas. La diferencia con la deuda por ese mismo concepto al cierre del ejercicio 2019 es de 525.631,47 euros.

Mientras que a finales de 2019 el 77% de las subvenciones concedidas ese año se habían cobrado, al terminar 2020 solo se han cobrado el 21%. Durante 2020 hemos observado un retraso en los plazos de las convocatorias y resoluciones de concesión de las subvenciones en general, que hace que a su vez se alargue el plazo para hacer efectivo el importe de la subvención.

Las ayudas más destacadas, integradas en el capítulo de Administraciones Públicas, son las subvenciones concedidas por la Consejería de Empleo de la Junta de Andalucía. El conjunto de las subvenciones se encuentra desglosado con detalle en el punto 9 de esta Memoria.

3.8 Acreedores de la entidad.

En este epígrafe se hace referencia a los acreedores que tiene la Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente a fecha 31 de diciembre del ejercicio 2020. En el siguiente cuadro podemos observar detalladamente las partidas que lo componen:

Pasivo corriente	2020	2019
Proveedores	100.561,89	147.954,80
Proveedores, empresas del grupo	178.319,74	136.714,74
Personal	608,72	1.845,84
Acreedores varios	0,00	0,00
Administraciones Públicas	27.936,47	72.237,50
- Hacienda Pública	23.732,80	
- Seguridad Social	4.203,67	
Deudas con entidades de crédito	517.426,08	69.895,19
Otros pasivos financieros	2.293,81	6.270,24
Periodificaciones a corto plazo	262.793,18	216.836,98
Total	1.089.939,89	651.755,29

Dentro del Pasivo Corriente y como partidas más importantes, destacamos que la deuda con nuestros proveedores a final de año ha disminuido en 47.206,47 euros, si la comparamos con la de finales de 2019. La deuda baja porque el gasto por Aprovisionamientos disminuye en 2020 debido en su mayor parte a la bajada en la compra de productos de alimentación. La menor actividad de las escuelas infantiles y los centros de día provocan la disminución de la actividad de nuestros caterings durante este año marcado por la pandemia del COVID-19.

Las Deudas con Entidades de Crédito a Corto Plazo recogen esencialmente los importes exigibles en el ejercicio 2020 de los préstamos con garantía hipotecaria contraídos con Unicaja, Cajamar y Bankinter. Estos se desglosan en el análisis de los préstamos.

En el ejercicio 2020 se ha producido un aumento de 41.605,00 euros en la deuda con la Fundación Almeriense de Personas con Discapacidad.

En Ingresos anticipados o periodificaciones a corto plazo aparece una cuantía por importe de 262.793,18 euros, correspondientes a subvenciones de explotación concedidas en el año 2020 que son de aplicación en el año 2021 y 2022, correspondientes a los programas que se detallan a continuación:

CONCEDIDO EN 2018-2019 DE APLICACIÓN EN 2020:

Programa	Importe Total	De aplicación en 2020
Programa de Garantía Alimentaria	91.000,00 €	45.312,76 €
Programa Orienta 18-20	104.177,36 €	51.731,81 €
Programa de ayuda	685,00 €	350,28 €
Programa IGS Agro	38.724,48 €	32.780,72 €
Programa Orienta 19-20	74.432,08 €	67.853,49 €
Programa de Acciones Experimentales	15.700,00 €	15.485,52 €
Programa En Casa	4.000,00 €	3.322,40 €
	TOTAL:	216.836,98 €

CONCEDIDO EN 2020 DE APLICACIÓN EN AÑOS POSTERIORES:

Programa	Importe total	De aplicación en 2020
Programa El Saliente en casa II	4.569,51€	2.538,62
Programa Acciones Experimentales 20	75.000,00	74.375,00
Programa Garantía Alimentaria 20	54.734,79	27.367,40
Programa Andalucía Orienta 20-22	159.171,93	158.412,16
	TOTAL:	262.693,18 €

3.9 Deudas con entidades financieras.

Préstamos	LP	CP	Total
Préstamo hipotecario Locales Río Chico	0,00	2.123,89	2.123,89
Préstamo hipotecario local nuevo Ramón y Cajal	36.388,13	3.851,90	40.240,03
Préstamo hipotecario local C/Árbol de la Seda	424.662,29	31.403,85	456.066,14
TOTAL	461.050,42	37.379,64	498.430,06

En abril de 2005 la Asociación firmó con Cajamar un préstamo con garantía hipotecaria por importe de 271.000,00 euros. Este préstamo se destinó a la compra del local en la calle San Rafael en el Polígono Industrial San Rafael de la localidad de Huércal de Almería (Almería), y es donde actualmente el Saliente tiene su oficina administrativa. En abril de 2020 se paga la última cuota de este préstamo y se da por cancelada la deuda.

En febrero del 2012 la Asociación firmó con Cajamar un préstamo de garantía hipotecaria por importe de 170.000 euros. Este préstamo se destinó a la adquisición de 2 locales situados en la calle Río Chico de Almería. A fecha 31 de diciembre de 2020, resta un saldo pendiente de 2.123,89 euros, contabilizándose en el corto plazo el importe de las cuotas con vencimiento igual o inferior a 12 meses.

En junio de 2016 la Asociación firmó con Bankinter un préstamo de garantía hipotecaria por importe de 56.000 euros. Este préstamo se destinó a la adquisición de un local situado en la calle Ramón y Cajal de Albox. A fecha 31 de diciembre de 2020, existe un saldo pendiente de 40.240,03 euros, contabilizándose en el corto plazo el importe de las cuotas con vencimiento igual o inferior a 12 meses.

En agosto de 2019 la Asociación firmó con Unicaja un préstamo hipotecario por importe de 500.000 euros. Este préstamo se destinó para la adquisición de un local en la Vega de Acá. A fecha 31 de diciembre de 2020 existe un saldo pendiente de 456.066,14 euros, contabilizándose en el corto plazo el importe de las cuotas con vencimiento igual o inferior a 12 meses.

3.10 Fondos propios.

Fondos propios	SD INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SD FINAL
Fondo social	114.618,53	0,00	0,00	114.618,53
Excedentes de ejercicio anteriores	2.192.710,45	79.280,06	0,00	2.271.990,51
Reservas	915,00	2.267.519,76	0,00	2.268.434,76
Remanente	2.191.795,45	-2.188.239,70	0,00	3.555,75
Resultados negativos de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes del ejercicio	60.480,06	13.147,38	60.480,06	13.147,38
TOTAL FONDOS PROPIOS	2.367.809,04	92.427,44	60.480,06	2.399.756,42

3.11 Subvenciones y donaciones.

La Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente ha sido beneficiaria durante el ejercicio 2020 de las subvenciones y donaciones que detallamos a continuación:

ENTIDAD	CONVOCATORIA, PROYECTO	IMPORTE	SUB. DE CAPITAL – OBJETIVO
FUNDACIÓN BANKIA CAJA GRANADA	PROGRAMA ESTIMULANDO VIDAS	4.000,00	ADQUISICIÓN DE MATERIAL SENSORIAL
ENTIDAD	CONVOCATORIA, PROYECTO	IMPORTE	SUB. EXPLOTACIÓN – OBJETIVO
CONSEJERIA DE EMPLEO	PROGRAMA DE EMPLEO AL/OCA/0003/2018	104.177,36	PROGRAMA DE ORIENTACION PROFESIONAL 2018-20 ALBOX
CONSEJERIA DE EMPLEO	PROGRAMA DE EMPLEO AL/OCA/0007/2019	74.432,08	PROGRAMA DE ORIENTACION PROFESIONAL 2019 ALMERIA
CONSEJERIA DE EMPLEO	PROGRAMA DE EMPLEO AL/OCA/0013/2020	159.171,93	PROGRAMA DE ORIENTACION PROFESIONAL 2020-22
CONSEJERIA DE SALUD	PROGRAMA DE ATENCION INTEGRAL A PERSONAS CON DISCAPACIDAD	5.400,00	AYUDAR PARA LA INTERVENCION POR UNA VIDA INDEPENDIENTE DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD.
CONSEJERIA IGUALDAD, POLITICAS SOCIALES Y CONCILIACION	GARANTIA ALIMENTARIA. 527-2019-00000241-1	91.000,00	PREPARACION Y REPARTO ALIMENTOS A PERSONAS CON ESCASOS RECURSOS
CONSEJERIA IGUALDAD, POLITICAS SOCIALES Y CONCILIACION	GARANTIA ALIMENTARIA. 527-2020-0000074-1	54.734,79	PREPARACION Y REPARTO ALIMENTOS A PERSONAS CON ESCASOS RECURSOS
CONSEJERIA EMPLEO	PROYECTOS INTERES GENERAL Y SOCIAL. CONVOCATORIA AL/IGS/00023/2018	38.724,48	FOMENTAR EL EMPLEO RURAL EN LAS INSTALACIONES EL SALIENTE AGRO.
CONSEJERIA EMPLEO, FORMACION Y TRABAJO AUTONOMO	PROGRAMA DE EMPLEO SC/AEC/0088/2019	15.700,00	PROGRAMA DE ACCIONES EXPERIMENTALES PARA EL EMPLEO
CONSEJERIA EMPLEO, FORMACION Y TRABAJO AUTONOMO	PROGRAMA DE EMPLEO SC/AEC/0042/2020	75.000,00	PROGRAMA DE ACCIONES EXPERIMENTALES PARA EL EMPLEO

CONSEJERIA IGUALDAD, POLITICAS SOCIALES Y CONCILIACION	INSTITUCIONALES.LINEA 5. (DPAL)820-2019-00000968-1	4.000,00	EN CASA CON EL SALIENTE: APOYO A LOS CUIDADORES Y DEPENDIENTES.
CONSEJERIA IGUALDAD, POLITICAS SOCIALES Y CONCILIACION	INSTITUCIONALES.LINEA 5. (DPAL)820-2020-00000248-1	4.569,51	EL SALIENTE EN CASA II: APOYO A CUIDADORES Y DEPENDIENTES
AYUNTAMIENTO DE ALMERIA	AYUDAS PUBLICAS A ASOCIACIONES. AREA DE FAMILIA, IGUALDAD-AYTO. DE ALMERIA	600,00	PROGRAMA VIENTO EN POPA. ACTIVIDADES DEPORTIVAS Y LÚDICAS PARA SOCIOS.
CONSEJERIA DE EDUCACION	AYUDAS COVID ESCUELAS INFANTILES	514.921,50	PROFESIONALIZAR PERSONAL EN LIMPIEZA Y COCINA
AYUNTAMIENTO DE ALMERIA	COMIDAS SOCIALES	4.290,00	COMIDAS SOCIALES
CAJAMAR	COMIDAS SOCIALES	5.500,00	COMIDAS SOCIALES
CONSEJERIA IGUALDAD, POLITICAS SOCIALES Y CONCILIACION	INSTITUCIONALES.LINEA 5. (DPAL)820-2020-00000349-21	3.585,93	MANTENIMIENTO DE SEDE.
CONSEJERIA EMPLEO	INCENTIVOS CREACION EMPLEO INDEFINIDO. AL/CEC/0007/2020	24.042,00	INCENTIVOS A LA CREACION DE EMPLEO INDEFINIDO EN CENTROS ESPECIALES DE EMPLEO
CONSEJERIA EMPLEO	PROGRAMA DE EMPLEO AL/CEM/0016/2020	480.894,51	INCENTIVOS AL MANTENIMIENTO DEL EMPLEO EN LOS CENTROS ESPECIALES DE EMPLEO
AYUNTAMIENTO DE ALMERIA	GARANTIA ALIMENTARIA A PERSONAS O FAMILIAS CON MENORES EN SITUACION DE EXCLUSION SOCIAL	2.000,00	PREPARACION Y REPARTO DE ALIMENTOS A PERSONAS CON EN SITUACION DE EXCLUSION SOCIALE

Las subvenciones de explotación presentan un saldo de 1.294.026,63 euros, frente a los 804.596,92 euros del anterior ejercicio económico.

Destacan los 514.921,50 euros recibidos de la Consejería de Educación y Deporte de la Junta de Andalucía para paliar los efectos negativos del cierre de las aulas en las escuelas infantiles durante la pandemia del COVID-19, desde mediados del mes de marzo hasta el 31 de julio de 2020.

3.11.1 Donaciones.

La Asociación El Saliente ha recibido durante el ejercicio 2020 otras aportaciones de carácter privado por importe 90.476,33 euros. Dentro de la 747 Donaciones en especie cabe destacar que, además de la donación por el consumo de agua de nuestro proveedor de suministro de agua, Gestagua, este año hay que añadir la donación en productos de alimentación por parte de Mercadona que asciende a 57.507,00 euros.

Resaltar, también, que las donaciones en metálico han aumentado este año hasta alcanzar los 18.396,98 euros, debido a las campañas solidarias puestas en marcha para paliar los efectos del COVID-19: la campaña “El Saliente reta al Coronavirus”, destinada a la compra de material sanitario y la elaboración de comidas sociales para familias sin recursos durante los primeros meses de la pandemia de COVID-19, y “Juntos cocinamos solidaridad”, dirigida a la elaboración y reparto de menús sociales destinadas a personas sin recursos, cuya situación se había agravado en esos momentos.

3.12 Situación fiscal.

La Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, establece el régimen jurídico aplicable a las entidades declaradas de Utilidad Pública en el ámbito fiscal, desarrollado en el Real Decreto 1270/2003 de 10 de octubre, por el que se aprueba el Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

La Ley 49/2002 establece que las Entidades declaradas de Utilidad Pública estarán exentas parcialmente del Impuesto de Sociedades (IS), del Impuesto sobre Bienes Inmuebles (IBI), del Impuesto sobre Actividades Económicas (IAE) y del Impuesto sobre Incremento de Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana. La Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente es una Entidad Declarada de Utilidad Pública, como se especifica anteriormente. En lo referente al Impuesto de Sociedades, destacar que estamos obligados a declarar dicho impuesto por el cómputo de las rentas sujetas y no exentas. Las rentas y explotaciones económicas exentas vienen recogidas en el Capítulo II, art. 6 y 7 respectivamente, de la citada Ley. Según se determina en los fines básicos de la Asociación recogidos en los estatutos, en su artículo 6, nuestras actividades están exentas del citado impuesto.

3.13 Ingresos y gastos.

Durante el ejercicio 2020 se han mantenido las actividades que se realizaban durante ejercicios anteriores. Además, las actividades de limpieza y catering continúan incrementando paulatinamente su peso en la facturación de la Entidad.

3.13.1 Ingresos.

Las partidas que reflejan la facturación de la Entidad, junto a los ingresos de la actividad propia, epígrafes 1 y 2, disminuyen en conjunto hasta la cantidad de 6.566.489,38 euros, frente a los 7.103.733,29 euros que presentaban en el ejercicio anterior, lo que supone una minoración del 7,56%.

A pesar del incremento de las subvenciones y las donaciones como comentábamos en el apartado 3.10, las Ventas han disminuido un 17,76% respecto al año anterior, bajando de los 6.192.969,29 euros de 2019 a los 5.093.155,68 euros de 2020. Este descenso ha sido provocado por la baja actividad, incluso el cierre durante varios meses de las escuelas infantiles, y los centros de día de personas mayores y de personas con discapacidad, así como la reducción en el número de escuelas de verano gestionadas durante este año marcado por la pandemia del COVID-19.

Habría que matizar que al tener la consideración de subvenciones las ayudas COVID-19 recibidas por las escuelas infantiles, que suman 514.921,50 euros, no se recogen en este epígrafe de Ventas, aunque por su finalidad de paliar la falta de ingresos durante el cierre de las escuelas en el inicio de la pandemia, debiéramos sumarlas a las ventas en nuestro análisis, concluyendo que la bajada de las ventas sería menor.

3.13.2 Gastos.

Con respecto a los gastos, éstos han experimentado un descenso proporcional a la menor actividad económica, pasando de 7.212.728,05 euros del ejercicio 2019, a los 6.713.407,84 euros en 2020, lo que supone un 6,92% de minoración.

Los Aprovisionamientos, directamente relacionados con la facturación de ventas, bajan en 128.594,26 euros. En concreto el gasto en la compra de productos de alimentación disminuye de los 338.074,56 euros de 2019, a los 234.108,06 de 2020. Nuestros caterings pasaron de elaborar 253.212,64 menús en 2019, a la elaboración de 152.521,30 menús en 2020.

Cabe mencionar la disminución en el gasto de suministros en 62.009,20 euros, de los 204.638,56 euros en 2019 a los 142.629,36 euros de 2020. Supone una rebaja del 43,48%, sin duda, relacionada con la bajada de actividad consecuencia de la pandemia del COVID-19.

Los Otros Gastos de la Actividad los desglosamos en la siguiente tabla:

	2020	2019
ARRENDAMIENTOS Y CANONES	-61.846,07	-61.240,08
REPARACIONES Y CONSERVACION	-28.736,11	-35.919,33
SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES	-2.387,52	-12.338,53
TRANSPORTES	0,00	0,00
PRIMAS DE SEGUROS	-41.329,21	-52.082,87
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	-7.649,64	-10.496,60
PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELACIONES PUBLICAS	-7.484,94	-30.181,66
SUMINISTROS	-142.629,36	-204.638,56
OTROS SERVICIOS	-238.868,44	-2.991.615,74
OTROS TRIBUTOS	-23.283,14	-39.392,27
PÉRD.CRÉD.INCOBRABLES DERIV.AC	-1.602,77	-71,08
OTRAS PERDIDAS EN GESTION CORRIENTE	-0,78	-0,01
TOTAL	-555.817,98 €	-3.437.976,73

Otras partidas de gastos que conforman la Cuenta de Resultados son las Dotaciones para la Amortización del Inmovilizado, con un saldo de 214.173,04 euros, que se ha reducido en 59.895,46 euros respecto a 2019 debido al cambio en el porcentaje de amortización del 3% al 2% en las Construcciones para ajustarnos a las tablas de porcentajes de la Agencia Tributaria.

3.14 Otra información.

Avaless

Avaless	Entidad	Nº Aval	Importe	Fecha	Garantía
Excmo.Ayto Pechina (Concurso Guarderia)	BBVA	56555000.6	8.400,00	15/06/2007	Definitivo
Excmo.Ayto Benhadux (Concurso Unidad Est.D)	BBVA	000627729.6	13.560,00	03/12/2007	Definitivo
Excmo. Ayuntamiento de Pechina (Unidad de Estancias Diurnas)	BBVA	73102700005	20.315,90	02/02/2011	Definitivo
EXCMO. Ayuntamiento de Albox (E.I. ALBOX)	BBVA	56555500009	21.627,14	08/08/2013	Definitivo
EXCMO. Ayuntamiento de Huércal de Almería (E.I. DUMBO)	BANKINTER	422720	4.252,54	29/08/2018	Definitivo
VEIASA (Contrato de Limpieza)	BANKINTER	391387	10.435,40	25/04/2017	Definitivo
Ayuntamiento de los Gallardos (Escuela Infantil)	BANKINTER	398774	6.000,00	17/08/2017	Definitivo
Delegación Provincial de Educación Almería (CEI Virgen del Saliente)	BANKINTER	371881	6.768,60	12/11/2015	Definitivo
Consejería de igualdad, políticas sociales y conciliación (CPM Diego navarro)	GARANTIA	800000004318	40.205,00	24/02/2020	Definitivo
Consejería de igualdad, políticas sociales y conciliación (CPM Aguadulce)	GARANTIA	800000004319	29.240,00	24/02/2020	Definitivo
TOTAL			160.804,58		

Operaciones con partes vinculadas.

Durante el ejercicio 2020 la Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente ha hecho frente al importe de 3.161.000,00 euros, correspondientes a la prestación de servicios por la Fundación Almeriense de Personas con Discapacidad, quedando un saldo pendiente de 38.714,74 euros. Comparativamente, en el ejercicio 2019 el importe de los servicios recibidos supuso un total de 3.492.198,00 euros, quedando a 31-12 un saldo pendiente de 136.714,74 euros.

Retribuciones satisfechas a sus representantes.

Los siguientes miembros de la Junta Directiva desempeñaron su trabajo como profesionales contratados por la Entidad, realizando funciones específicas dentro de la estructura de El Saliente, siendo por ello remunerados en base al contrato laboral suscrito a tal efecto:

Miembro Junta Directiva	Cargo	Retribución
VALENTÍN SOLA CAPARROS	VICEPRESIDENTE	29.774,28
MARIA JESÚS BONILLA	SECRETARIA	27.284,02
ANTONIO SÁNCHEZ RUIZ	TESORERO	25.973,63
ANA GRANADOS OLLER	VOCAL	15.474,27
ANTONIO J. UCLÉS LÓPEZ	VOCAL	42.412,77

Durante el año 2020 no se ha retribuido a miembros de la Junta Directiva por otras cantidades.

Retribuciones satisfechas a altos cargos de la Entidad.

Además, las retribuciones percibidas por la Dirección Técnica de la Entidad han sido:

Miembro Dirección Técnica	Salario Devengado
ANTONIO J. UCLÉS LÓPEZ	42.412,77 €
VANESA DÍAZ GARCÍA	48.551,31 €

3.15 Estado de Flujos de Tesorería.

	2020	2019
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	13.147,38	60.501,32
2. Ajustes al resultado	93.713,10	131.441,00
a) Amortización del inmovilizado	214.173,04	286.881,28
b) Correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00
c) Variación de provisiones	0,00	0,00
d) Imputación de subvenciones	-175.219,35	-155.952,98
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado	48.781,03	-906,96
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
g) Ingresos financieros	-173,86	-4.240,24
h) Gastos financieros	6.152,24	5.659,90
i) Diferencias de cambio	0,00	0,00
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
k) Otros ingresos y gastos		0,00
3. Cambios en el capital corriente	-461.723,69	-62.819,22
a) Existencias	-7.504,31	0,00
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	-450.105,53	-49.946,50
c) Otros activos corrientes	1.256,01	0,00
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	-51.326,06	-26.994,31
e) Otros pasivos corrientes	45.956,20	14.121,59
f) Otros activos y pasivos no corrientes	0,00	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	-5.978,38	-1.419,66
a) Pago de intereses	-6.152,24	-5.659,90
b) Cobro de dividendos	0,00	0,00
c) Cobro de intereses	173,86	4.240,24
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios	0,00	0,00
e) Otros pagos (cobros)	0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación	-360.841,59	127.703,44
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6. Pagos por inversiones	-58.676,11	-1176.027,59
a) Empresas del Grupo y Asociadas	619,94	0,00
b) Inmovilizado intangible	-15.429,70	0,00
c) Inmovilizado material	-44.914,03	-1137.601,06
d) Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	1.047,68	-43.376,11
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00
g) Unidad de negocio	0,00	0,00
h) Otros activos	0,00	4.949,58
7. Cobros por desinversiones	5.249,80	3.024,40
a) Empresas del Grupo y Asociadas	0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible	0,00	0,00

c) Inmovilizado material	5.249,80	3.024,40
d) Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00
g) Unidad de negocio	0,00	0,00
	0,00	
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión	-53.426,31	-1173.003,19
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	4.000,00	387.216,46
a) Emisión de instrumentos de patrimonio	0,00	915,00
b) Amortización de instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio	0,00	0,00
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio	0,00	0,00
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	4.000,00	386.301,46
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	384.876,90	423.200,63
a) Emisión	384.876,90	502.802,02
1. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito	388.853,33	502.802,02
3. Deudas con empresas del Grupo y Asociadas	0,00	0,00
4. Deudas con características especiales	0,00	0,00
5. Otras	-3.976,43	0,00
		-79.601,39
b) Devolución y amortización de	0,00	0,00
1. Obligaciones y valores similares	0,00	-49.744,14
2. Deudas con entidades de crédito	0,00	-29.857,25
3. Deudas con empresas del Grupo y Asociadas	0,00	0,00
4. Deudas con características especiales	0,00	0,00
5. Otras	0,00	0,00
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	18.800,00	0,00
a) Dividendos	18.800,00	0,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio	0,00	
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación	407.676,90	810.417,09
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio		
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	-6.591,00	-234.882,66
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	294.902,70	529.806,62
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	288.311,70	294.923,96
Diferencia efectivo anual	-6.591,00	-234.882,66

3.16 Liquidación del Presupuesto 2020.

A) Operaciones continuadas	Presupuesto	Resultado	Desviación
1. Ingresos de la actividad propia.	1.306.428,34	1.473.333,70	166.905,36
a) Cuotas de asociados y afiliados.	38.784,68	39.625,54	840,86
b) Aportaciones de usuarios.	46.918,32	49.205,20	2.286,88
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio.	1.196.586,06	1.294.026,63	97.440,57
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio.	24.139,28	90.476,33	66.337,06
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil.	5.409.877,04	5.093.155,68	-316.721,36
3. Gastos por ayudas y otros	-12.130,16	-4.551,94	7.578,22
6. Aprovisionamientos.	-1.180.791,81	-3.702.002,12	-2.521.210,31
7. Otros ingresos de la actividad.	7.756,75	193,12	-7.563,63
8. Gastos de personal.	-2.132.126,96	-2.181.929,49	-49.802,53
9. Otros gastos de la actividad.	-3.264.085,80	-555.817,98	2.708.267,82
10. Amortización del Inmovilizado	-268.587,13	-214.173,04	54.414,09
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.	151.274,39	161.419,35	10.144,96
13. Deter. y result. por enajenaciones del inmov.	0,00	-48.781,03	-48.781,03
14. Otros resultados	1.979,47	-1.720,49	-3.699,96
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACION	19.594,13	19.125,76	-468,37
15. Ingresos Financieros	3.816,22	173,86	-3.642,36
16. Gastos financieros.	-10.753,81	-6.152,24	4.601,57
A.2) RESULTADO FINANCIERO	-6.937,59	-5.978,38	959,21
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	12.656,53	13.147,38	490,85
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	12.656,53	13.147,38	490,85

3.17 Presupuesto 2021.

A) Operaciones continuadas	
1. Ingresos de la actividad propia.	1.046.297,67
a) Cuotas de asociados y afiliados.	38.833,03
b) Aportaciones de usuarios.	49.254,41
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio.	827.019,56
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio.	131.190,68
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil.	5.800.000,00
3. Gastos por ayudas y otros	-4.556,49
6. Aprovisionamientos.	-3.798.000,00
7. Otros ingresos de la actividad.	193,31
8. Gastos de personal.	-2.059.000,00
9. Otros gastos de la actividad.	-635.541,45
10. Amortización del Inmovilizado	-200.574,81
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.	117.126,70
12. Excesos de provisiones.	0
13. Deter. y result. por enajenaciones del inmov.	0
14. Otros resultados	-1.290,37
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACION	264.654,57
15. Ingresos Financieros	130,40
16. Gastos financieros.	-6.244,52
A.2) RESULTADO FINANCIERO	-6.114,13
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	258.540,44
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	258.540,44

El presupuesto del ejercicio 2021 tiene un grado de incertidumbre importante, debido a las consecuencias económicas provocadas por la COVID-19. A pesar de ello, se está produciendo un aumento de la actividad en nuestros centros, especialmente en las escuelas infantiles, lo que nos lleva a prever que el resultado que obtendrá la Entidad este ejercicio será el detallado anteriormente. En nuestras estimaciones actuales se ha tenido en consideración un aumento de las ventas del 14%, que junto al ajuste en gastos de funcionamiento y la bajada prevista en amortizaciones de inmovilizado, nos permiten pensar en que el resultado económico ascenderá a los 258.540,44 euros.

3.18 Hechos posteriores al cierre.

Se han solicitado en 2021 ayudas propias de los Centros Especiales de Empleo, que tienen su base de cálculo en los puestos de trabajo de 2020, concretamente:

- Mantenimiento de puestos de trabajo ocupados por personas con discapacidad 431.687,67 euros.
- Creación de Empleo Indefinido: 84.147,00 euros.

Como se ha comentado en el punto anterior, Presupuesto 2021, la crisis económica provocada por el Coronavirus va a tener un impacto indudable en la actividad. Afortunadamente no ha afectado de manera inicial al empleo, ya que se ha mantenido la plantilla de la Entidad, a pesar de la reducción de buena parte de la actividad.

Por otro lado, la Consejería de Educación ha publicado un decreto, el Decreto-ley 23/2020, de 15 de septiembre, por el que, con carácter extraordinario y urgente, se establecen medidas en materia educativa y de apoyo al sector de la acuicultura de Andalucía, ante la situación generada por el coronavirus (COVID-19), por el que aquellos centros que tengan alguna aula cerrada, recibirán una ayuda, en concepto de subvención por un importe de 204,45 euros por menor matriculado/a. Esta ayuda permite compensar al centro la parte que dejan de percibir de las familias, pero supone una reducción de ingresos importante, ya que no se paga el 100% de la plaza que asciende a 320 euros.

Asimismo, de acuerdo al BOJA nº183 y la Instrucción 10/2020, por el que se toman en consideración las medidas de apoyo para la financiación de los centros de día para personas mayores, centros de día y centros ocupacionales para personas con discapacidad, se ha procedido a la reserva de plaza, derivada de la situación de pandemia, hasta el 31 de marzo de 2021. La Agencia de Servicios Sociales y Dependencia de Andalucía ha abonado por las plazas ocupadas, cuando sus titulares no acudían a los centros por los motivos citados en la misma orden, la diferencia restante entre el coste de cada plaza y las cantidades que deberían abonar las personas titulares de las mismas. Mientras la persona beneficiaria ha recibido el servicio de manera no presencial, se le ha aplicado una reducción del 60% en la aportación correspondiente.

Desde el último trimestre nuestros centros vienen aumentando su actividad, aunque no hemos llegado a los niveles que teníamos antes de la pandemia. La ocupación en escuelas infantiles y centros de día sigue siendo inferior, con el añadido de afrontar 2021 sin el soporte de las ayudas recibidas el año 2020 durante el periodo de los cierres obligados de los centros.

Por un lado, sigue existiendo el temor de las familias de riesgo de contagio de los/as niños/as y de las personas mayores por la Covid19. A esto se le añade el grave impacto de la crisis económica provocada por la pandemia en los ingresos de las familias. Además, a la hora del cálculo de las bonificaciones de las plazas de las escuelas infantiles, éstas se calculan en función de la renta de 2019, un año con mejores circunstancias económicas que el 2020, lo que provoca que la bonificación no sea ajustada a la realidad y las familias no puedan hacer frente al pago de las cuotas de atención socioeducativa.

Activos contingentes.

En el curso académico 2011/2012 la Consejería de Educación dejó de abonar a las escuelas infantiles las cantidades correspondientes al mes de agosto de 2012 y las diferencias en el servicio de comedor de meses anteriores. Por este motivo, la Federación de Asociaciones de Educación Infantil-Coordinadora de Escuelas Infantiles de Andalucía, en nuestro nombre y junto a otras entidades, reclamó el cumplimiento del acuerdo suscrito en su momento entre las escuelas infantiles y la Consejería y, por tanto, el abono a cada uno de los centros a los que la federación representa de esas cantidades, mediante un recurso contencioso-administrativo por inactividad administrativa.

El 16 de marzo de 2017 la Sección Tercera de la Sala de lo Contencioso-administrativo del Tribunal Superior de Justicia de Andalucía desestimó este recurso interpuesto por la Federación de asociaciones de Educación Infantil-Coordinadora de Escuelas Infantiles de Andalucía. Entonces la Federación interpuso el recurso de amparo núm. 5617-2017 contra la sentencia ante el Tribunal Constitucional.

En el BOE núm. 293 de 6 de diciembre de 2019 se publica la sentencia 121/2019 de la Sala Primera del Tribunal Constitucional por la que estima el recurso de amparo 5617-2017 y anula la sentencia de la Sección Tercera de la Sala de lo Contencioso-administrativo del Tribunal Superior de Justicia de Andalucía de 16 marzo de 2017, y retrotrae las actuaciones al momento inmediatamente anterior al de dictarse la sentencia anulada, para que por el órgano judicial dicte una nueva resolución.

En marzo de 2021 se han presentado nuevos recursos contencioso-administrativos que esperamos se resuelvan a nuestro favor, abonándose las cantidades pendientes de cobro correspondientes a los servicios prestados y no cobrados en 2012.

Creación de empleo 2020

2020	2019
141	149

DISTR. SEXOS 2020	
Hombres	Mujeres
40	101

Categorías	Empleados
AUXILIAR DE CLÍNICA	8
AUXILIAR ESPECIALISTA	10
AUXILIAR TÉCNICO EDUCATIVO	4
COCINERO/A	40
CONDUCTOR/A	21
CUIDADOR/A	3
D.U.E. / A.T.S. / ENFERMERO/A	15
DIRECTOR PEDAGÓGICO GERENTE	7
EDUCADOR	6
EDUCADOR INFANTIL	1
LIMPIADOR/A	5
OFICIAL 1 DE OFICIOS	4
OFICIAL DE 1 DE ADMINISTRACIÓN	8
OPERARIO	3
PERSONAL DE SERVICIOS DOMÉSTICOS	1
PERSONAL TITULADO DE GRADO MEDIO	2
PERSONAL TIT. DE GRADO SUPERIOR	1
TÉCNICO AYUDANTE ADMINISTRATIVO	1
TRABAJADOR/A SOCIAL	1
TOTAL	141

Atención Social Individual

La atención social la concebimos desde una perspectiva individual, entendida como un recurso que ofrecemos a las personas asociadas y a sus familiares donde la trabajadora social de referencia, de forma personalizada, asesora, apoya y busca alternativas en distintos ámbitos: social, sanitario, jurídico, familiar, ocio, vivienda, educación, ayudas técnicas, reconocimiento de discapacidad, Ley de Dependencia o centros especializados, entre otros, para tratar de paliar todas las dificultades con las que se enfrenta cada asociado.

Durante el año 2020 desde el área de Atención Social se han realizado un total de 1.524 atenciones a socios/as y familias, entre las que se pueden destacar solicitudes de certificado de discapacidad, solicitudes de incapacidad laboral, demandas para participar en actividades de ocio y de participación social, orientación sobre los servicios y prestaciones a los que pueden acceder las personas con discapacidad reconocida y/o en situación de dependencia, y demandas de información y orientación para personas sin recursos, (alimentación, ropa, prestaciones, etc.).

Nuestra Entidad cuenta con un total de 888 personas asociadas, entre socios numerarios y colaboradores. A continuación, detallamos la evolución que ha tenido durante los dos últimos años el número de personas asociadas.

Año 2020	Numerario	Colaborador	Juvenil	Honorífico y exento	TOTAL SOCIOS
Nº de Socios	534	309	25	20	888

Año 2019	Numerario	Colaborador	Juvenil	Honorífico	TOTAL SOCIOS
Nº de Socios	614	328	24	22	988

Atención Social Grupal

Desde la Entidad también ofrecemos un Servicio de Atención Social grupal para personas asociadas, con el objeto de conseguir la participación y la integración social de las personas con discapacidad asociadas a nuestra entidad.

Todos los años diseñamos un **PLAN DE ACTIVIDADES ASOCIATIVAS** en el cual enmarcamos diferentes actividades: culturales, recreativas, de formación, de salud, y prevención, siempre trabajando para conseguir la normalización de las personas con discapacidad.

En este año 2020 hemos realizado un total de 18 actividades, con la participación de 148 personas asociadas. Además, hemos conseguido dar impulso a la colaboración y participación de voluntarios en las actividades organizadas, un total de 25 personas voluntarias han colaborado con la Entidad. Sin embargo, este año ha sido inusual, ya que hemos tenido que suspender el Plan diseñado para el 2020 por la situación provocada por la Pandemia, evitando cualquier contagio.

4. JUNTA DIRECTIVA.

En la Asamblea General Extraordinaria de 27 de abril de 2019 se procedió al nombramiento de nueva Junta Directiva, elegida por unanimidad y compuesta por los siguientes miembros:

- MARÍA JESUS BONILLA GARRIDO (Cargo: SECRETARIA), (Desde 27/04/18)
- CATALINA GARCÍA CARRILLO (Cargo: VOCAL), (Desde 27/04/18)
- MATÍAS GARCÍA FERNÁNDEZ (Cargo: PRESIDENCIA), (Desde 27/04/18)
- ANA GRANADOS OLLER (Cargo: VOCAL), (Desde 27/04/18)
- ALFONSO LÓPEZ-VILLALTA COTALLO (Cargo: VICESECRETARÍA), (Desde 27/04/18)
- ANTONIO SÁNCHEZ RUIZ (Cargo: TESORERÍA), (Desde 27/04/18)
- VALENTÍN SOLA CAPARROS (Cargo: VICEPRESIDENCIA), (Desde 27/04/18)
- ANTONIO JOSÉ UCLÉS LÓPEZ (Cargo: VOCAL), (Desde 27/04/18)

Tal y como dispone el art. 46 de los Estatutos de la Asociación, modificados en la Asamblea General Extraordinaria celebrada con fecha 27 de abril de 2018, El Consejo de Presidentes es un órgano de asesoramiento y está formado por los antiguos presidentes de la Asociación El Saliente y el presidente de la Fundación Almeriense de Personas con Discapacidad. Las funciones de dicho órgano son: a) Participar con derecho a voz y no a voto en las reuniones de la Junta Directiva, aportando su experiencia y su consejo a los miembros de ésta; b) Participar en la Asamblea de la Asociación con derecho a voto en el caso de tener la condición de persona asociada numeraria; c) Asesorar a quien ostente la Presidencia de la Asociación en la toma de decisiones, por lo que ésta, cuando lo crea oportuno, podrá convocar al Consejo de Presidentes para deliberar sobre los asuntos que crea necesarios; d) Todas aquellas funciones que en cada momento la Presidencia de la Asociación les encomiende.

El Consejo de Presidentes estará formado por:

- Ángel Rueda Martínez.
- Juan Granados Conchillo.
- Luis López Jiménez.

5. MEMORIA DE ACTIVIDADES.

I. I. Actividades realizadas.

I.1.- SERVICIO DE LIMPIEZA.

A. Identificación de la actividad

Denominación de la actividad

SERVICIO DE LIMPIEZA

Servicios comprendidos en la actividad

LIMPIEZA, CONTROL DE PLAGAS Y LIMPIEZA DE CRISTALES.

Breve descripción de la actividad

PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN DISTINTAS COMUNIDADES DE VECINOS, EMPRESAS Y DOMICILIOS.

B. Recursos humanos asignados a la actividad.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	27	23	35.924	30.602
Personal con contrato de servicios	0	0	-	-
Personal voluntario	0	0	-	-

C. Beneficiarios/as de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	22	20
Personas jurídicas	0	0

D. Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	IMPORTE	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	- €	- €
a) Ayudas monetarias	- €	- €
b) Ayudas no monetarias	- €	- €
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	- €	- €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	- €	- €
Aprovisionamientos	19.540,37 €	199.980,03 €
Gastos de personal	396.382,99 €	355.917,58 €
Otros gastos de la actividad	243.533,41 €	51.495,44 €
Amortización del Inmovilizado	9.673,07 €	20.393,64 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-39,97€	4.602,35 €
Gastos financieros	399,52 €	570,91 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	669.489,39 €	633.390,08 €

E. Grado o nivel de cumplimiento de los fines estatutarios

Gracias a esta actividad se generan posibilidades reales de inserción para colectivos con especiales dificultades.

Grado de cumplimiento: 100%

I.2.- SERVICIO DE MANTENIMIENTO.

A. Identificación de la actividad

Denominación de la actividad

SERVICIO DE MANTENIMIENTO

Servicios comprendidos en la actividad

ALBAÑILERÍA, FONTANERÍA, ELECTRICIDAD, CARPINTERÍA, ETC

Breve descripción de la actividad

PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ALBAÑILERÍA, FONTANERÍA, ELECTRICIDAD, CARPINTERÍA, ETC., EN DISTINTAS COMUNIDADES DE VECINOS, EMPRESAS Y DOMICILIOS.

B. Recursos humanos asignados a la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	4	3	5.322	3.992
Personal con contrato de servicios	0	0	-	-
Personal voluntario	0	0	-	-

C. Beneficiarios/as de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	4	3
Personas jurídicas	0	0

D. Recursos económicos empleados en la actividad

Gastos/Inversiones	IMPORTE	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	- €	- €
a) Ayudas monetarias	- €	- €
b) Ayudas no monetarias	- €	- €
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	- €	- €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	- €	- €
Aprovisionamientos	24.621,75 €	39.815,85 €
Gastos de personal	58.723,41 €	46.424,03 €
Otros gastos de la actividad	52.440,58 €	9.555,90 €
Amortización del Inmovilizado	2.306,08 €	3.820,35 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-8,25€	729,89 €
Gastos financieros	86,03€	103,88 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	138.169,60 €	100.449,90 €

E. Grado o nivel de cumplimiento de los fines estatutarios

Gracias a esta actividad se generan posibilidades reales de inserción para colectivos con especiales dificultades.

Grado de cumplimiento: 100%

I.3.- SERVICIO DE CATERING.

A. Identificación de la actividad.

Denominación de la actividad

SERVICIO DE CATERING

Servicios comprendidos en la actividad

COMIDAS A DOMICILIO Y PARA LLEVAR

Breve descripción de la actividad

ELABORACIÓN DE COMIDAS A DOMICILIO Y PARA LLEVAR

B. Recursos humanos asignados a la actividad.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	9	9	11.975	11.975
Personal con contrato de servicios	0	0	0	0
Personal voluntario	0	0	-	-

C. Beneficiarios/as de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	216	193
Personas jurídicas	0	0

D. Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos/Inversiones	IMPORTE	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	- €	- €
a) Ayudas monetarias	- €	- €
b) Ayudas no monetarias	- €	- €
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	- €	- €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	- €	- €
Aprovisionamientos	328.784,27 €	310.262,31 €
Gastos de personal	132.127,66 €	139.272,10 €
Otros gastos de la actividad	400.686,31 €	56.833,90 €
Amortización del Inmovilizado	12.406,85 €	22.908,16 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-52,21€	3.878,47 €
Gastos financieros	657,36€	613,18 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	874.610,24 €	533.768,12 €

E. Grado o nivel de cumplimiento de los fines estatutarios.

Gracias a esta actividad se generan posibilidades reales de inserción para colectivos con especiales dificultades, a la par que se ofrece un servicio de calidad para usuarios de centros de servicios sociales.

Grado de cumplimiento: 100%

I.4.- SERVICIO DE ATENCIÓN SOCIOEDUCATIVA.

A. Identificación de la actividad.

Denominación de la actividad

SERVICIO DE ATENCIÓN SOCIOEDUCATIVA

Servicios comprendidos en la actividad

ATENCIÓN SOCIOEDUCATIVA DE 0 A 3 AÑOS

Breve descripción de la actividad

PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ATENCIÓN SOCIOEDUCATIVA DE 0 A 3 AÑOS

B. Recursos humanos asignados a la actividad.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	47	46	62.534	61.203
Personal con contrato de servicios	0	0	-	-
Personal voluntario	0	0	-	-

C. Beneficiarios/as de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	899	639
Personas jurídicas	0	0

D. Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos/Inversiones	IMPORTE	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	- €	- €
a) Ayudas monetarias	- €	- €
b) Ayudas no monetarias	- €	- €
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	- €	- €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	- €	- €
Aprovisionamientos	428.025,60 €	1.537.063,17 €
Gastos de personal	690.000,02 €	711.835,15 €
Otros gastos de la actividad	1.283.658,74 €	193.791,89 €
Amortización del Inmovilizado	61.290,04 €	61.767,82 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-147,144643€	18.346,80 €
Gastos financieros	2.105,97 €	2.142,54 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	2.464.933,24 €	2.524.947,36 €

E. Grado o nivel de cumplimiento de los fines estatutarios.

Gracias a esta actividad se generan posibilidades reales de inserción para colectivos con especiales dificultades, a la par que se ofrece un servicio de alto valor social.

Grado de cumplimiento: 100%

I.5.- CENTROS DE DEPENDENCIA.

A. Identificación de la actividad.

Denominación de la actividad

CENTROS DE DEPENDENCIA

Servicios comprendidos en la actividad

ATENCIÓN A PERSONAS MAYORES Y PERSONAS CON DISCAPACIDAD GRAVEMENTE AFECTADAS

Breve descripción de la actividad

ATENCIÓN INDIVIDUALIZADA, COORDINACIÓN Y COLABORACIÓN CON LAS FAMILIAS, MANTENER Y MEJORAR LAS CONDICIONES FÍSICAS Y PSICOLÓGICAS DE NUESTROS USUARIOS.

B. Recursos humanos asignados a la actividad.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	29	27	38.585	35.924
Personal con contrato de servicios	0	0	-	-
Personal voluntario	0	0	-	-

C. Beneficiarios/as de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	143	152
Personas jurídicas		

D. Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos/Inversiones	IMPORTE	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	- €	- €
a) Ayudas monetarias	- €	- €
b) Ayudas no monetarias	- €	- €
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	- €	- €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	- €	- €
Aprovisionamientos	312.730,11 €	1120.989,24 €
Gastos de personal	425.744,69 €	417.816,29 €
Otros gastos de la actividad	924.116,67 €	153.084,56 €
Amortización del Inmovilizado	132.848,63 €	49.718,33 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-107,26€	12.759,78 €
Gastos financieros	1.516,10 €	1.674,98 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	1.796.848,94 €	1.756.043,18 €

E. Grado o nivel de cumplimiento de los fines estatutarios.

Gracias a esta actividad se generan posibilidades reales de inserción para colectivos con especiales dificultades, a la par que se presta un servicio de alto valor social.

Grado de cumplimiento: 100%

I.6.- CENTRO DE ATENCIÓN INTEGRAL.

A. Identificación de la actividad.

Denominación de la actividad

CENTRO DE ATENCIÓN INTEGRAL

Servicios comprendidos en la actividad

FISIOTERAPIA, LOGOPEDIA, NUTRICIÓN, TERAPIA OCUPACIONAL, PSICOLOGÍA, ESTIMULACIÓN Y APRENDIZAJE, ENFERMERÍA

Breve descripción de la actividad

PROPORCIONAR USUARIOS, ALGUNOS DE ELLOS CON NECESIDADES ESPECIALES, UNA ATENCIÓN INTEGRAL EN SERVICIOS RELACIONADOS CON LA SALUD.

B. Recursos humanos asignados a la actividad.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	1	1	1.331	1.331
Personal con contrato de servicios	1	1	333	333
Personal voluntario	0	0	-	-

C. Beneficiarios/as de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	47	39
Personas jurídicas		

D. Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos/Inversiones	IMPORTE	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	- €	- €
a) Ayudas monetarias	- €	- €
b) Ayudas no monetarias	- €	- €
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	- €	- €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	- €	- €
Aprovisionamientos	9.069,71 €	25.331,44 €
Gastos de personal	14.680,85 €	15.474,68 €
Otros gastos de la actividad	24.120,46 €	3.523,19 €
Amortización del Inmovilizado	292,72 €	938,86 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-2,87€	331,62 €
Gastos financieros	39,57 €	38,93 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	48.200,43 €	45.638,72 €

E. Grado o nivel de cumplimiento de los fines estatutarios

Gracias a esta actividad se generan posibilidades reales de inserción para colectivos con especiales dificultades y se presta servicios de alta calidad a personas con problemas de salud o retraso en el desarrollo.

Grado de cumplimiento: 100%

I.7.- CENTROS DE PROTECCIÓN DE MENORES.

A. Identificación de la actividad.

Denominación de la actividad

CENTROS DE PROTECCIÓN DE MENORES

Servicios comprendidos en la actividad

GUARDIA Y CUSTODIA DE MENORES

Breve descripción de la actividad

ATENCIÓN DE LAS NECESIDADES QUE PRESENTA CADA MENOR ACOGIDO EN LOS CENTROS DE PROTECCIÓN DE MENORES GESTIONADOS POR NUESTRA ORGANIZACIÓN CONFORME A CONVENIO DE COLABORACIÓN CON LA CONSEJERÍA DE SALUD Y BIENESTAR SOCIAL DE LA JUNTA DE ANDALUCÍA, PROMOVRIENDO SU DESARROLLO INTEGRAL.

B. Recursos humanos asignados a la actividad.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	22	20	29.271	26.610
Personal con contrato de servicios	0	0	-	-
Personal voluntario	0	0	-	-

C. Beneficiarios/as de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	38	37
Personas jurídicas		

D. Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos/Inversiones	IMPORTE	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	- €	- €
a) Ayudas monetarias	- €	- €
b) Ayudas no monetarias	- €	- €
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	- €	- €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	- €	- €
Aprovisionamientos	97.857,20 €	376.497,80 €
Gastos de personal	293.617,03 €	309.493,54 €
Otros gastos de la actividad	316.184,40 €	61.060,90 €
Amortización del Inmovilizado	22.269,14 €	28.703,58 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-43,60€	5.683,00 €
Gastos financieros	518,72 €	674,09 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	730.402,89 €	782.112,92 €

E. Grado o nivel de cumplimiento de los fines estatutarios

Gracias a esta actividad se generan posibilidades reales de inserción para colectivos con especiales dificultades, a la par que se presta un servicio de alto valor social a menores en situación de desamparo.

Grado de cumplimiento: 100%

I.8.- SERVICIO DE TRANSPORTE ADAPTADO.

A. Identificación de la actividad.

Denominación de la actividad

SERVICIO DE TRANSPORTE ADAPTADO

Servicios comprendidos en la actividad

SERVICIO DE TRANSPORTE ADAPTADO

Breve descripción de la actividad

SERVICIO DE TRANSPORTE ADAPTADO PARA LOS USUARIOS DE NUESTROS CENTROS DE DEPENDENCIA Y CENTROS DE PROTECCIÓN DE MENORES

B. Recursos humanos asignados a la actividad.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	7	7	9.314	9.314
Personal con contrato de servicios	0	0	-	-
Personal voluntario	0	0	-	-

C. Beneficiarios/as de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	145	68
Personas jurídicas		

E. Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos/Inversiones	IMPORTE	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	- €	- €
a) Ayudas monetarias	- €	- €
b) Ayudas no monetarias	- €	- €
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	- €	- €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	- €	- €
Aprovisionamientos	59.980,33 €	83.537,76 €
Gastos de personal	102.765,96 €	108.322,74 €
Otros gastos de la actividad	145.356,99 €	22.220,33 €
Amortización del Inmovilizado	26.553,10 €	23.767,89 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-19,99€	1.742,68 €
Gastos financieros	238,47 €	242,02 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	334.874,86 €	239.833,42 €

E. Grado o nivel de cumplimiento de los fines estatutarios

Gracias a esta actividad se generan posibilidades reales de inserción para colectivos con especiales dificultades, al tiempo que se facilita el acceso a servicios sociales a personas con altos niveles de dependencia.

Grado de cumplimiento: 100%

I.9.- EXPLOTACIÓN AGROPECUARIA.

A. Identificación de la actividad.

Denominación de la actividad

EL SALIENTE AGRO

Servicios comprendidos en la actividad

EXPLOTACIÓN AGRÍCOLA Y GANADERA

Breve descripción de la actividad

EXPLOTACIÓN AGRÍCOLA Y GANADERA EN UNA FINCA EN LAS POCICAS, ALBOX, CON FINALIDAD PRODUCTIVA Y FORMATIVA.

B. Recursos humanos asignados a la actividad.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	5	5	6.653	6.653
Personal con contrato de servicios	0	0	-	-
Personal voluntario	0	0	-	-

C. Beneficiarios/as de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	11	4
Personas jurídicas		

D. Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos/Inversiones	IMPORTE	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	- €	- €
a) Ayudas monetarias	- €	- €
b) Ayudas no monetarias	- €	- €
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	- €	- €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	- €	- €
Aprovisionamientos	14.848,66 €	8.524,53 €
Gastos de personal	73.404,26 €	77.373,39 €
Otros gastos de la actividad	59.831,54 €	8.373,67 €
Amortización del Inmovilizado	5.766,51 €	2.154,40 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-9,18€	706,45 €
Gastos financieros	98,16 €	91,71 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	153.939,93 €	97.224,15 €

E. Grado o nivel de cumplimiento de los fines estatutarios

Gracias a esta actividad se generan posibilidades reales de inserción para colectivos con especiales dificultades, a la par que se producen alimentos de forma sostenible para nuestros usuarios de centros y catering, y se forma a personas sin titulación en una profesión.

Grado de cumplimiento: 100%

Gastos/Inversiones	Limpieza	Mantenimiento	Catering	Explotación Agropecuaria	Atención Socieducativa	Protección de Menores	Dependencia y discapacidad	Atención Integral	Transporte	TOTAL
Gastos por ayudas y otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Ayudas monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	199.980,03	39.815,85	310.262,31	8.524,53	1.537.063,17	376.497,80	1.120.989,24	25.331,44	83.537,76	3.702.002,12
Gastos de personal	355.917,58	46.424,03	139.272,10	77.373,39	711.835,15	309.493,54	417.816,29	15.474,68	108.322,74	2.181.929,49
Otros gastos de la actividad	51.925,58	9.555,90	56.833,90	8.373,67	193.791,89	61.060,90	153.084,56	3.523,19	22.220,33	560.369,92
Amortización del Inmovilizado	20.393,64	3.820,35	22.908,16	2.154,40	61.767,82	28.703,58	49.718,33	938,86	23.767,89	214.173,04
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	4.602,35	729,89	3.878,47	706,45	18.346,80	5.683,00	12.759,78	331,62	1.742,68	48.781,03
Gastos financieros	570,91	103,88	613,18	91,71	2.142,54	674,09	1.674,98	38,93	242,02	6.152,24
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal gastos	633.390,08	100.449,90	533.768,12	97.224,15	2.524.947,36	782.112,92	1.756.043,18	45.638,72	239.833,42	6.713.407,84
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelación de deuda no comercial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Recursos Empleados	633.390,08	100.449,90	533.768,12	97.224,15	2.524.947,36	782.112,92	1.756.043,18	45.638,72	239.833,42	6.713.407,84

III. Ingresos obtenidos por la entidad.

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	0,00 €	0,00 €
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	5.409.877,04 €	5.093.155,68 €
Ingresos ordinarios de las actividades propias	85.703,01 €	88.830,74 €
Subvenciones del sector público	1.347.860,45 €	1.455.445,98 €
Aportaciones privadas	24.139,28 €	90.476,33 €
Otros tipos de ingresos	11.572,97 €	366,98 €
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	6.879.152,74 €	6.728.275,71 €

6. AUDITORÍA DE CUENTAS.

Nuestra organización en la línea de cumplir con la exigencia de dotar de la máxima transparencia a nuestra información Económico-Contable, ha optado por la realización de una Auditoría de Cuentas con el fin de poder obtener una opinión cualificada sobre el grado de fidelidad con que nuestra documentación representa la situación Económica, Patrimonial y Financiera real.

La Auditoría de Cuentas se configura como la actividad que con la utilización de determinadas técnicas de revisión, tiene por objeto emitir un informe acerca de la fiabilidad de los documentos contables auditados; no limitándose a la mera comprobación de saldos que figuran en anotaciones contables se ajustan con los ofrecidos en el balance y en la Cuenta de Resultados, ya que las técnicas de revisión y verificación aplicadas permiten, con alto grado de certeza dar una opinión responsable sobre la contabilidad en su conjunto.

De esta forma, hemos pasado favorablemente un proceso de Auditoría de Cuentas correspondiente al Ejercicio 2020, por la entidad auditora R.G. AUDITORES, S.L.P. y de la cual se adjunta informe. Los honorarios de dicha auditoría han ascendido a 4.100,00 euros más IVA.



R.G. Auditores s.l.p.
C.I.F. B-44203766

C/ Reyes Católicos, 18 · 3º B
04001 Almería
Tel. 950 254 242
rcaudidores@rgcaudidores.eu

**INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR
INDEPENDIENTE**

A los Asociados de la Asociación de Personas con Discapacidad, El Saliente, CEE, por encargo de la Junta Directiva.

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de de la Asociación de Personas con Discapacidad, El Saliente, CEE, (la Asociación), que comprenden el balance a 31 de Diciembre de 2020, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de flujos de efectivo 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 Asociación a 31 de Diciembre de 2020, así como de sus resultados 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 3.2. 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 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 Asociación 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.



C.I.F. B-4203766
C/ Reyes Católicos, 18 · 3º B
04001 Almería
Tel. 950 254 242
r.auditores@rgauditores.eu

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 de mayor significatividad en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas 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.

El área de subvenciones es la considerada como relevante para la entidad, la imputación a ingresos supone un importe muy significativo para la Asociación, pues la determinación del excedente del ejercicio depende en gran medida de este aspecto.

Nuestros procedimientos de auditoría incluyeron la realización de pruebas analíticas y de detalle para asegurarnos de la correcta imputación a ingresos de forma que sea coherente con su naturaleza y proporcional al grado de ejecución de la partida subvencionada. (Excepto para las subvenciones de salario mínimo, cuyo imputación a resultados se ha realizado en la fecha de concesión, en aplicación de consulta realizada al ICAC ref: 136-16).

El área de personal ha sido considerada como otro de los aspectos más relevantes de la auditoría, ya que debido a la actividad de la Asociación es uno de los gastos más importantes.

Nuestros procedimientos de auditoría han consistido en pruebas analíticas y sustantivas para asegurarnos de la correcta imputación del gasto en esta área. Hemos verificado la razonabilidad de las variaciones interanuales, así como la correcta presentación de los impuestos relacionados con este gasto y su contabilización. Se ha realizado un muestreo de nóminas para verificar la adecuada elaboración de las mismas, así como los aspectos derivados de éstas como son impuestos, cálculo de proratas, convenios, pagos y contabilización.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre la nota 3.2 de la memoria, que describe la imputación a reservas de unos ingresos correspondientes a la amortización de subvenciones de capital de años anteriores. También el cambio de criterio de amortización del epígrafe Construcciones, adecuándolo al criterio de amortización actualizado del Impuesto de Sociedades. Estas cuestiones no modifican nuestra opinión.

En el punto 3.18 se ha incluido información sobre los efectos del coronavirus en el funcionamiento de la entidad, y se han tenido en cuenta a la hora de elaborar los presupuestos reflejados en el punto 3.17

Responsabilidad de la Junta Directiva 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 Asociación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la



R.G. Auditores s.l.p.
C.I.F. B-4203766

C/ Reyes Católicos, 18 · 3º B
04001 Almería
Tel. 950 254 242
auditores@rgauditores.eu

entidad en España, que se identifica en la nota 3.2 de la memoria, 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 Asociación 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 Asociación 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 auditoría 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 1 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 anexa es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

En Almería 29 de Marzo de 2021,



Fdo: José Rieo García
RG AUDITORES, SLP
nº ROAC: S0961

R.G. AUDITORES, S.L.P.



R.G. Auditores s.l.p.
C.I.F. B-4203766
C/ Reyes Católicos, 18 · 3º B
04001 Almería
Tel. 950 254 242
auditores@rgauditores.eu

Anexo 1 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 Asociación 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 Asociación 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.



R.G. Auditores s.l.p.
C.I.F. B-4203766

C/ Reyes Católicos, 18 · 3º B
04001 Almería
Tel. 950 254 242
rgauditores@rgauditores.eu

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 datos más significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, hemos detallado el que consideramos más relevante en nuestro informe de auditoría.

2020:

Un año de retos frente al coronavirus

MEMORIA ECONÓMICA 2020

Del 1 enero al 31 diciembre de 2020



El Saliente

ASOCIACIÓN DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD

Tus necesidades, nuestros retos

SÍGUENOS EN



CONTACTA CON NOSOTROS
www.elsaliente.com