

MEMORIA 2022 ECONÓMICA

Del 1 enero al 31 diciembre de 2022



El Saliente

ASOCIACIÓN DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD

TUS NECESIDADES ● NUESTROS RETOS



SÍGUENOS EN



CONTACTA CON NOSOTROS
www.elsaliente.com

EDITA:

Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente.

CIF: G-04180014.

Entidad Declarada de Utilidad Pública. Entidad calificada como Centro Especial de Empleo.

Certificación de Calidad según las Normas ISO 9001 y 14001.

Huércal de Almería

Polígono Industrial San Rafael. Calle San Rafael, 25.

04230 – Huércal de Almería

Telf: 950 62 06 06

950 62 06 08

elsaliente@elsaliente.com

Albox

Calle Córdoba, 7, Bajo

04800 – Albox (Almería)

Telf: 950 12 02 83

SÍGUENOS EN



www.elsaliente.com



Gestión de:
Centros de Día para Mayores
Centros de Protección de Menores Residencia
Centros de Primer Ciclo de Educación Infantil
Residencia y Centro de Día para Personas con
Discapacidad Gravemente Afectadas
Centro de Día Ocupacional
Catering El Saliente
Limpieza, Mantenimiento y Control de Plagas



Gestión de:
Limpieza, Mantenimiento y Control de Plagas

En El Saliente, estamos comprometidos con los

OBJETIVOS DE DESARROLLO SOSTENIBLE



Índice



1. BALANCE DE SITUACIÓN.....	4
2. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS.....	6
3. MEMORIA 2022.	8
3.1 Actividad desarrollada.....	9
3.2 Bases de presentación de las cuentas anuales.	13
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.	26
3.9 Deudas con entidades financieras.....	27
3.10 Fondos propios.....	28
3.11 Subvenciones y donaciones.	29
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 2022.....	37
3.17 Presupuesto 2023.....	38
3.18 Hechos posteriores al cierre.....	39
4. JUNTA DIRECTIVA.....	42
5. MEMORIA DE ACTIVIDADES.....	44
6. AUDITORÍA DE CUENTAS.....	63

1. BALANCE DE SITUACIÓN.

Título	2022	2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE	5.273.366,81 €	4.942.882,92 €
I. Inmovilizado intangible.	7.866,63 €	35.952,67 €
5. Aplicaciones informáticas.	7.866,63 €	10.952,67 €
6. Derechos sobre activos cedidos en uso.	0,00 €	25.000,00 €
III. Inmovilizado material.	5.160.825,62 €	4.863.119,41 €
1. Terrenos y construcciones.	4.249.149,96 €	4.109.734,22 €
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.	503.145,23 €	401.009,06 €
3. Inmovilizado en curso y anticipos.	408.530,43 €	352.376,13 €
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.	50.000,00 €	20.000,00 €
1. Instrumentos de patrimonio.	50.000,00 €	20.000,00 €
VI. Inversiones financieras a largo plazo.	54.674,56 €	23.810,84 €
1. Instrumentos de patrimonio.	9.186,43 €	9.186,43 €
4. Derivados.	30.000,00 €	0,00 €
5. Otros activos financieros.	15.488,13 €	14.624,41 €
B) ACTIVO CORRIENTE	2.001.074,19 €	1.707.386,43 €
II. Existencias.	9.121,34 €	10.268,89 €
1. Bienes destinados a la actividad.	9.121,34 €	10.268,89 €
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	1.141.376,38 €	1.067.276,80 €
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	832.555,23 €	883.628,55 €
3. Deudores varios.	3.378,49 €	4.396,91 €
4. Personal.	-1.241,37 €	-325,13 €
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	306.684,03 €	179.576,47 €
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.	7.651,32 €	-33.780,01 €
5. Otros activos financieros.	7.651,32 €	-33.780,01 €
VII. Periodificaciones a corto plazo.	21.391,21 €	20.947,51 €
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	820.976,44 €	642.115,74 €
1. Tesorería.	820.976,44 €	642.115,74 €
TOTAL ACTIVO	7.274.441,00 €	6.650.269,35 €
A) PATRIMONIO NETO	-5.939.361,51 €	-5.702.386,72 €
A-1) Fondos propios.	-2.729.411,76 €	-2.602.136,95 €
I. Dotación fundacional/Fondo social.	-114.618,53 €	-114.618,53 €
1. Dotación fundacional/Fondo social.	-114.618,53 €	-114.618,53 €
II. Reservas.	-2.547.736,79 €	-2.206.955,02 €
2 Otras reservas.	-2.547.736,79 €	-2.206.955,02 €
IV. Excedente del ejercicio.	-67.056,44 €	-280.563,40 €
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	-3.209.949,75 €	-3.100.249,77 €
I Subvenciones.	-2.709.714,96 €	-2.640.490,55 €
II Donaciones y legados.	-500.234,79 €	-459.759,22 €
B) PASIVO NO CORRIENTE	-541.954,94 €	-425.359,04 €
II. Deudas a largo plazo.	-541.954,94 €	-425.359,04 €
2. Deudas con entidades de crédito.	-541.954,94 €	-425.359,04 €
C) PASIVO CORRIENTE	-793.124,55 €	-522.523,59 €
II. Provisiones a corto plazo.	-112.578,65 €	-35.035,66 €
III. Deudas a corto plazo.	-51.076,33 €	-38.836,33 €
2. Deudas con entidades de crédito.	-42.928,86 €	-35.398,61 €
5. Otros pasivos financieros.	-8.147,47 €	-3.437,72 €
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	-629.469,57 €	-448.551,60 €
1 Proveedores.	-123.785,87 €	-142.804,61 €
2 Proveedores, entidades del grupo y asociadas.	-279.639,32 €	-212.714,74 €
3. Acreedores varios.	-7.736,90 €	0,00 €
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	-160.777,96 €	-5.057,71 €
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	-57.529,52 €	-87.974,54 €
VII. Periodificaciones a corto plazo.	0,00 €	-100,00 €
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	-7.274.441,00 €	-6.650.269,35 €

2. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS.

Título	2022	2021
1. Ingresos de la actividad propia.	1.114.929,34 €	1.150.952,42 €
a) Cuotas de asociados y afiliados.	43.349,00 €	38.934,96 €
b) Aportaciones de personas usuarias.	28.444,65 €	35.454,00 €
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio.	875.702,39 €	900.223,42 €
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio.	167.433,30 €	176.340,04 €
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil.	7.240.397,23 €	6.287.426,38 €
3. Gastos por ayudas y otros	-22.311,84 €	-26.522,72 €
a) Ayuda monetaria.	-6.020,00 €	-2.470,00 €
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.	-1.200,00 €	-1.200,00 €
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados.	-15.091,84 €	-22.852,72 €
6. Aprovisionamientos.	-4.810.181,47 €	-4.174.664,22 €
7. Otros ingresos de la actividad.	1.829,25 €	2.485,35 €
8. Gastos de personal.	-2.611.216,06 €	-2.164.476,78 €
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-2.283.547,58 €	-1.903.652,64 €
b) Cargas sociales.	-327.668,48 €	-260.824,14 €
9. Otros gastos de la actividad.	-748.422,82 €	-687.422,51 €
a) Servicios exteriores.	-720.923,61 €	-580.169,10 €
b) Tributos	-20.003,34 €	-60.610,14 €
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	-7.458,63 €	-36.870,06 €
d) Otros gastos de gestión corriente.	-37,24 €	-9.773,21 €
10. Amortización del inmovilizado.	-196.573,49 €	-201.668,07 €
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.	92.710,54 €	99.001,35 €
a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio.	74.431,06 €	81.356,48 €
b) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.	18.279,48 €	17.644,87 €
13. Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado.	-2.626,60 €	0,00 €
b) Resultados por enajenaciones y otras.	-2.626,60 €	0,00 €
14. Otros resultados	9.367,07 €	1.064,19 €
A.1.) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)	67.901,15 €	286.175,39 €
15. Ingresos financieros.	426,84 €	293,53 €
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	10,55 €	11,65 €
a 1) En entidades del grupo y asociadas.	10,55 €	11,65 €
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	416,29 €	281,88 €
b 2) De terceros.	416,29 €	281,88 €
16. Gastos financieros	-1.271,55 €	-5.905,52 €
b) Por deudas con terceros.	-1.271,55 €	-5.905,52 €
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18).	-844,71 €	-5.611,99 €
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	67.056,44 €	280.563,40 €
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+19).	67.056,44 €	280.563,40 €
A.5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO(A.4+20).	67.056,44 €	280.563,40 €

3. MEMORIA 2022.

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 2022, 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 socias, 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 de la Junta de Andalucía, a través del cual se distribuyen menús diarios a familias con escasos recursos.
- **Programa de Comidas Sociales**, dirigido a personas sin recursos.

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, C/Cuatro Olivos, 24 de Pechina, (Almería).
- E.I. UAL, Ctra. de la Playa s/n, Universidad de Almería (Almería).
- C.E.I. El Parque, C/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, C/Azucena, nº 6 de Turre (Almería).
- E.I. Municipal La Tortuga Feliz, C/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.
- C.E.I. Los Patitos, C/Arcilla, 45 de Huércal de Almería, (Almería).
- E.I. La Carrera, Carrera de la Concepción, s/n. de Almuñécar (Granada).
- E.I. Torrecuevas, Ctra. Suspiro del Moro s/n. en Bda. Torrecuevas de Almuñécar (Granada).
- E.I. Los Marinos, Av. del Mediterráneo de Almuñécar (Granada).
- E.I. La Herradura, Paseo Andrés Segovia, 10 de Almuñécar (Granada).
- E.I. Al-Andalus, C/Torremolinos s/n de Almuñécar (Granada).

Además, durante los meses de junio, julio y agosto de 2022, la Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente ha gestionado Escuelas de Verano en Benahadux, La Cañada de San urbano, Los Gallardos, Mojácar, Pechina, Roquetas de Mar, Albox, Viator, Turre y Ejido centro.

Centros de Atención a la 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.
- Centro de Día para Mayores Hogar II, C/Padre Méndez, nº2, Almería.
- 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 Residencia de Aguadulce.
- Centro de Protección de Menores Residencia 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.

Servicios:

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

Transporte adaptado

Nuestros vehículos facilitan los desplazamientos de las personas usuarias 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 las personas usuarias en silla de ruedas, con sus correspondientes anclajes para preservar su seguridad.

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 o con discapacidad dependiente en algún grado.

3.2. Bases de presentación de las cuentas anuales.

Las Cuentas Anuales se han formulado de acuerdo con las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las Entidades sin fines lucrativos, 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 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 2022, así como estuvo obligada a auditar las cuentas anuales del ejercicio 2021.

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, no habiendo sido necesario dejar de aplicar ninguna disposición legal en materia contable.

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 2022, las correspondientes al ejercicio 2021.

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

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

En la contabilidad del ejercicio 2022 se ha producido la subsanación de los siguientes errores contables de este año y anteriores:

1. Aumentamos Reservas Voluntarias 30.000,00 € correspondiente a la reversión del deterioro de la inversión en las aportaciones a capital social de la Fundación Almeriense de Personas con Discapacidad.
2. Minoramos de Reservas Voluntarias 11.212,96 € por imputación en 2022 de facturas de Endesa Energía S.A.U. correspondientes a 2021.

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 2022 y 2021.

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 2022 la Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente ha obtenido un excedente positivo en sus Cuentas Anuales que ha ascendido a la cantidad de 67.056,44 euros. Esta es la propuesta para su aplicación.

Base de reparto	Importe
Excedente del ejercicio	67.056,44 €
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total	67.056,44 €
Aplicación	Importe
A dotación fundacional/fondo social	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	67.056,44 €
A excedentes neg. Ej. Anteriores	
A comp. de excedentes neg. de ej. Ant.	
Total	67.056,44 €

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 2022 se reflejan en el cuadro siguiente:

Cuenta	Saldo inicial	Entradas	Trasposos	Saldo final
Propiedad Industrial (Patente)	238,24	0,00	0,00	238,24
Aplicaciones Informáticas	25.232,84	0,00	0,00	25.232,84
Derechos sobre Activos cedidos en uso	25.000,00	27.312,00	52.312,00	0,00
Terrenos y bienes naturales	954.572,78	126.132,56	0,00	1.080.705,34
Construcciones	4.950.439,59	104.315,61	0,00	5.054.755,20
Instalaciones Técnicas	13.985,30	4.352,68	0,00	18.337,98
Maquinaria	106.293,92	20.101,08	0,00	126.395,00
Utillaje	4.107,90	2.648,50	0,00	6.756,40
Otras Instalaciones	0,00	7.099,91	0,00	7.099,91
Mobiliario	424.137,71	8.140,13	1.008,03	431.269,81
Equipos proceso informac.	160.295,35	22.379,12	0,00	182.674,47
Elem. de transporte	532.946,07	142.172,85	34.409,45	640.709,47
Otro Inmov.Material	652.105,98	35.995,00	4.084,94	684.016,04
Construcciones en curso	352.376,13	57.328,67	1.174,37	408.530,43
Instalaciones Técnicas en Montaje	0,00	0,00	0,00	0,00
Maquinaria en Montaje	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipos para Procesos de Información en Montaje	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipos para Inmovilizaciones Materiales	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	8.201.731,81	557.978,11	92.988,79	8.666.721,13

Los movimientos más relevantes los encontramos en las cuentas 210 y 211 sobre Terrenos y Construcciones, que aumentan su saldo en 126.132,56 € y 104.315,61 € respectivamente tras la adquisición de un nuevo centro de educación infantil, el C.E.I. Los Patitos.

La 218 Elementos de transporte, se incrementa en 107.763,40 € tras la adquisición de 4 nuevos vehículos.

La 231 Construcciones en curso, se incrementan en 56.154,30 € por los gastos de la reforma que se está llevando a cabo en el local de la C/Ramón y Cajal en Albox.

Amortizaciones

El cuadro adjunto refleja los movimientos experimentados por las amortizaciones durante este ejercicio 2022:

Amortizaciones	Saldo inicial	Aumentos	Trasposos	Saldo final
Propiedad industrial	238,24	0,00	0,00	238,24
Aplicaciones Informáticas	14.280,17	3.086,04	0,00	17.366,21
Construcciones	1.792.207,38	90.011,77	0,00	1.882.219,15
Instalaciones Técnicas	5.741,05	1.682,87	0,00	7.423,92
Maquinaria	58.915,41	12.000,02	0,00	70.915,43
Utillaje	3.022,12	784,16	0,00	3.806,28
Otras Instalaciones	0,00	244,33	0,00	244,33
Mobiliario	397.631,43	14.914,67	3.070,77	409.475,33
Equipos proceso información	148.770,00	9.391,67	41,04	158.120,63
Elementos de transporte	353.356,89	38.665,59	1.204,34	390.818,14
Otro Inmovilizado Material	528.497,04	28.904,18	0,00	557.401,22
Total	3.302.659,73	199.685,30	4.316,15	3.498.028,88

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	238,24	238,24	0,00
Aplicaciones Informáticas	25.232,84	17.366,21	7.866,63
Derechos sobre Activos cedidos en uso	0,00	0,00	0,00
Terrenos y bienes naturales	1.080.705,34	0,00	1.080.705,34
Construcciones	5.054.755,20	1.882.219,15	3.172.536,05
Instalaciones Técnicas	18.337,98	7.423,92	10.914,06
Maquinaria	126.395,00	70.915,43	55.479,57
Utillaje	6.756,40	3.806,28	2.950,12
Otras Instalaciones	7.099,91	244,33	6.855,58
Mobiliario	431.269,81	409.475,33	21.794,48
Equipos proceso información	182.674,47	158.120,63	24.553,84
Elementos de transporte	640.709,47	390.818,14	249.891,33
Otro Inmovilizado Material	684.016,04	557.401,22	126.614,82
Construcciones en curso	408.530,43	0,00	408.530,43
Total	8.666.721,13	3.498.028,88	5.168.692,25

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

INVERSIONES	IMPORTE
Cajamar	5.002,00
Fundación Almeriense de Personas con Discapacidad	50.000,00
Sociedad de Garantía Recíproca	2.008,02
Artediscap	1.871,41
Depósito Cajasur 1132	30.000,00
TOTAL	88.881,43

Detalles de las fianzas

CENTRO	CONCEPTO	IMPORTE	DURACION
Local Programa Andalucía Orienta Ramón y Cajal	Gestagua	202,50 €	Contrato
CPMR Aguadulce	Ayto. Roquetas	1.000,00 €	Contrato
CEI Almeragua	Alquiler	2.400,00 €	Contrato
CDM Hogar II	Sevillana	236,85 €	Contrato
CDM Minerva	Electricidad	227,45 €	Contrato
E.I. Dumbo	Sevillana	242,17 €	Contrato
Nave C/ Molinillo, 1	Alquiler	2.500,00 €	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
Local Catering Almería	Alquiler	2.000,00 €	Contrato
Residencia Gravemente Afectados	Agua	466,88 €	Contrato
Residencia Gravemente Afectados	Electricidad	284,35 €	Contrato
CDM Fines	Agua	43,13 €	Contrato
Ayuntamiento Huércal de Almería	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
CDM Hogar II	Agua	63,72 €	Contrato
CEI Los Patitos	Agua	100,00 €	Contrato
TOTAL FIANZAS		15.488,13 €	

3.7 Deudores de la Entidad.

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

Deudores de la Entidad	2022	2021
Clientes	832.555,23	883.628,55
Deudores	3.378,49	4.396,91
Personal	-1.241,37	-325,13
Administraciones Públicas	306.684,03	179.576,47
Entidades Asociadas	0,00	0,00
Total	1.141.376,38	1.067.276,80

Cabe mencionar que al final del ejercicio la Administración nos adeuda 288.055,65 euros en concepto de subvenciones concedidas pero pendientes de hacer efectivas. La diferencia con la deuda por ese mismo concepto al cierre del ejercicio 2021 es de 154.949,93 euros.

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

Dentro de la partida de Administraciones Públicas aparece una cuantía por importe de 238.513,60 euros, correspondientes a subvenciones de explotación concedidas en el año 2022 que son de aplicación en el año 2023 y posteriores, correspondientes a los programas que se detallan a continuación:

CONCEDIDO EN 2022 DE APLICACIÓN EN AÑOS POSTERIORES:

PROGRAMA	IMPORTE	DE APLICACIÓN EN 2023
Programa Orienta 22-23	319.647,26 €	102.743,77 €
Programa Garantía Alimentaria 22-23	66.710,93 €	27.897,30 €
Programa Colectivos Vulnerables	90.000,00 €	63.750,00 €
En casa con El Saliente II	2.953,73 €	1.230,72 €
El Saliente en casa IV	8.376,75 €	392,66 €
Incentivos creación empleo indefinido	75.092,22 €	42.499,15 €
TOTAL	562.780,89 €	238.513,60 €

CONCEDIDO EN 2021 DE APLICACIÓN EN 2022:

PROGRAMA	IMPORTE	DE APLICACIÓN EN 2022
Programa Andalucía Orienta 20-22	159.171,93 €	21.979,08 €
Programa ENAIRE	32.858,06 €	26.925,35 €
Programa El Saliente en casa III	13.901,32 €	11.121,06 €
Programa En casa con El Saliente	2.196,41 €	2.059,13 €
Programa Garantía Alimentaria 21-22	71.765,12 €	54.488,33 €
Programa Voluntariado	1.200,00 €	1.080,00 €
TOTAL	281.092,84 €	117.652,95 €

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 2022. En el siguiente cuadro podemos observar detalladamente las partidas que lo componen:

Pasivo corriente	2022	2021
Provisiones a corto plazo	112.578,65 €	35.035,66 €
Proveedores	123.785,87 €	142.804,61 €
Proveedores, empresas del grupo	279.639,32 €	212.714,74 €
Personal	160.777,96 €	5.057,71 €
Acreedores varios	7.736,90 €	- €
Administraciones Públicas	57.529,52 €	87.974,54 €
- Hacienda Pública	27.745,79 €	76.368,81 €
- Seguridad Social	29.783,73 €	11.605,73 €
Deudas con entidades de crédito	42.928,86 €	35.398,61 €
Otros pasivos financieros	8.147,47 €	3.437,72 €
Periodificaciones a corto plazo	- €	100,00 €
Total	793.124,55 €	522.523,59 €

Dentro del Pasivo Corriente y como partida más importante, destacamos que las provisiones a corto plazo han aumentado en 77.542,99 euros, si las comparamos con la de finales de 2021. La deuda aumenta en su mayor parte debido a una provisión realizada por la actualización de las tablas salariales del XV Convenio colectivo general de centros y servicios de atención a personas con discapacidad que se aprobó a principios de 2023.

Las Deudas con Entidades de Crédito a Corto Plazo recogen esencialmente los importes exigibles en el ejercicio 2022 de los préstamos con garantía hipotecaria contraídos con Unicaja, Cajasur y Bankinter. Estos se desglosan en el análisis de los préstamos del punto 3.9. de esta Memoria.

En el ejercicio 2022 se ha producido un aumento de 66.924,58 euros en la deuda con la Fundación Almeriense de Personas con Discapacidad.

3.9 Deudas con entidades financieras.

PRÉSTAMOS	LP	CP	TOTAL
Préstamo hipotecario local nuevo Ramón y Cajal	29.309,86 €	3.737,93 €	33.047,79 €
Préstamo hipotecario local C/Árbol de la Seda	360.429,09 €	31.912,10 €	392.341,19 €
Préstamo hipotecario local C.E.I. Los Patitos	152.215,99 €	7.458,03 €	159.674,02 €
TOTAL	541.954,94 €	43.108,06 €	585.063,00 €

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 2022, existe un saldo pendiente de 29.309,86 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 2022 existe un saldo pendiente de 360.429,09 euros, contabilizándose en el corto plazo el importe de las cuotas con vencimiento igual o inferior a 12 meses.

En noviembre de 2022 la Asociación firmó con Cajasur un préstamo hipotecario por importe de 161.000 euros. Este préstamo se destinó para la adquisición del Centro de Educación Infantil Los Patitos en Huércal de Almería. A fecha 31 de diciembre de 2022 existe un saldo pendiente de 152.215,99 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	2.206.955,02	393.426,06	52.644,29	2.547.736,79
Reservas	2.206.955,02	389.870,31	49.088,54	2.547.736,79
Remanente	0,00	3.555,75	3.555,75	0,00
Resultados negativos de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes del ejercicio	280.563,40	67.056,44	280.563,40	67.056,44
TOTAL FONDOS PROPIOS	2.602.136,95	460.482,50	333.207,69	2.729.411,76

3.11 Subvenciones y donaciones.

La Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente ha sido beneficiaria durante el ejercicio 2022 de las subvenciones y donaciones que detallamos a continuación:

ENTIDAD	TÍTULO	IMPORTE	SUBVENCIÓN DE CAPITAL - OBJETIVO
CONSEJERÍA INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD	0,7% IRPF	22.794,83	REFORMA DEL CENTRO DE DÍA MANUELA CORTÉS EN ALBOX.
BIDAFARMA	V CONVOCATORIA PROYECTOS INNOVACION SOCIAL PROYECTO "CONECTADOS"	2.000,00	ADQUISICIÓN DE MATERIAL INFORMÁTICO.
CAJAGRANADA FUNDACIÓN Y CAIXABANK	AYUDAMOS A LOS QUE AYUDAN 2022	2.500,00	ADQUISICIÓN DE ROBOT INROBIC.
CONSEJERÍA DESARROLLO EDUCATIVO Y FORMACIÓN PROFESIONAL	CIERRE COVID AULAS ESCUELAS INFANTILES	2.545,46	COMPENSACIÓN POR LOS CIERRES TEMPORALES DE AULAS DEBIDOS A CONTAGIOS COVID.
CONSEJERÍA DE EMPLEO, EMPRESA Y TRABAJO AUTÓNOMO	ORIENTA 2022-23	319.647,26	PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE ORIENTACIÓN PROFESIONAL.
CONSEJERÍA DE EMPLEO, EMPRESA Y TRABAJO AUTÓNOMO	INCENTIVOS CREACIÓN EMPLEO INDEFINIDO	75.092,22	INCENTIVOS A LA CREACIÓN DE EMPLEO INDEFINIDO EN CEES.
CONSEJERÍA INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD	GARANTÍA ALIMENTARIA	66.710,93	ELABORACIÓN Y REPARTO DE COMIDAS DE GARANTÍA ALIMENTARIA.
CONSEJERÍA DE EMPLEO, EMPRESA Y TRABAJO AUTÓNOMO	SMI	433.049,78	INCENTIVOS AL MANTENIMIENTO DEL EMPLEO EN CEES.
CONSEJERÍA DE EMPLEO, EMPRESA Y TRABAJO AUTÓNOMO	COLECTIVOS VULNERABLES PROGRAMA NUEVOS PROYECTOS TERRITORIALES PARA REEQUILIBRIO Y EQUIDAD	90.000,00	DESARROLLO DE PROYECTOS DE INSERCIÓN LABORAL PARA COLECTIVOS VULNERABLES.
CONSEJERÍA INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD	SUBVENCIONES INSTITUCIONALES PERSONAS MAYORES	2.953,73	DESARROLLO DEL PROYECTO DESTINADO A PERSONAS MAYORES EN CASA CON EL SALIENTE: NO CAER EN EL OLVIDO.
DIPUTACIÓN DE ALMERÍA	SUBVENCIONES SERVICIOS SOCIALES 2022	2.751,22	PRESTACIÓN DE ROBÓTICA TERAPÉUTICA.
CONSEJERÍA INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD	SUBVENCIONES INSTITUCIONALES DISCAPACIDAD	4.646,30	MANTENIMIENTO DE LA SEDE SOCIAL.
CONSEJERÍA INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD	SUBVENCIONES INSTITUCIONALES DISCAPACIDAD	8.376,75	PUESTA EN MARCHA DEL PROYECTO PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD EL SALIENTE EN CASA IV.
CONSEJERÍA INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD	SUBVENCIONES INSTITUCIONALES DISCAPACIDAD	9.292,92	PUESTA EN MARCHA DEL PROYECTO PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD: TE ASESORAMOS; ASESORAMIENTO Y DEFENSA JURÍDICA
AYUNTAMIENTO ALMERÍA	SUBVENCIONES A ESFLS 2022	600,00	PUESTA EN MARCHA DEL PROYECTO: AYUDA EN CASA II
FUNDACIÓN LA CAIXA	ACCIÓN SOCIAL 11946	1.000,00	ADQUISICIÓN DE VESTUARIO PARA PERSONAS USUARIAS CENTRO DE DÍA OCUPACIONAL.

3.11.1 Donaciones.

La Asociación El Saliente ha recibido durante el ejercicio 2022 otras aportaciones de carácter privado por importe 167.433,30 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, se refleja la donación en productos de alimentación por parte de Mercadona y Caparrós Nature.

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, 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. Nuestras actividades se determinan en los fines básicos de la Asociación recogidos en los estatutos en su artículo 6 y están exentas del citado impuesto.

3.13 Ingresos y gastos.

Durante el ejercicio 2022 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 de la cuenta de resultados, aumentan en conjunto hasta la cantidad de 8.355.326,57 euros, frente a los 7.438.378,80 euros que presentaban en el ejercicio anterior, lo que supone un aumento del 12,33%.

Las Ventas han aumentado un 15,16% respecto al año anterior, pasando de los 6.287.426,38 euros de 2021 a los 7.240.397,23 euros de 2022. Este ascenso ha sido provocado por la reactivación de la actividad y gestión de centros nuevos, como el Centro de Día para Mayores Hogar II y el Centro de Educación Infantil Los Patitos.

3.13.2 Gastos.

Con respecto a los gastos, éstos han experimentado un incremento proporcional a la mayor actividad económica, pasando de 7.260.659,82 euros del ejercicio 2021, a los 8.392.603,83 euros en 2022, lo que supone un 15,59% de incremento.

Los Aprovisionamientos directamente relacionados con la facturación de ventas aumentan en 186.930,45 euros. En concreto el gasto en la compra de productos de alimentación aumenta de los 267.525,50 euros de 2021, a los 430.917,18 de 2022, debido a la variación al alza que han sufrido las materias primas y que nuestros catering pasaron de elaborar 202.490 menús en 2021, a 225.157 en 2022.

Cabe mencionar el aumento en el gasto de reparaciones y conservación en 16.543,51 euros, de los 47.929,17 euros de 2021 a los 64.472,68 euros de 2022. Supone un incremento del 34,52%, debido a diferentes reparaciones en nuestra flota de vehículos.

Mencionar también el aumento de 77.749,99 euros en Suministros, de los 140.908,83 euros en 2021 a los 218.658,82 euros de 2022, lo que supone un incremento del 55.18%.

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

	2022	2021
ARRENDAMIENTOS Y CANONES	-64.099,79	-62.224,92
REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	-64.472,68	-47.929,17
SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES	-24.698,35	-18.029,30
TRANSPORTES	0,00	-4,86
PRIMAS DE SEGUROS	-45.873,31	-44.687,94
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	-6.127,21	-8.130,91
PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELACIONES PÚBLICAS	-5.940,52	-4.320,37
SUMINISTROS	-218.658,82	-140.908,83
OTROS SERVICIOS	-291.052,93	-253.932,80
OTROS TRIBUTOS	-20.003,34	-60.610,14
PÉRD.CRÉD.INCOBRABLES DERIV.AC	-7.458,63	-36.870,06
OTRAS PÉRDIDAS EN GESTIÓN CORRIENTE	-37,24	-9.773,21
TOTAL	-748.422,82 €	-687.422,51

Otra partida de gastos que conforma la Cuenta de Resultados son las Dotaciones para la Amortización del Inmovilizado, con un saldo de 196.573,49 euros, que se ha reducido en 5.094,58 euros respecto a 2021.

3.14 Otra información.

Avales

AVALES	ENTIDAD	Nº AVAL	IMPORTE	FECHA	GARANTÍA
Excmo. Ayuntamiento de Pechina (Centro de Día para Personas Mayores)	BBVA	73102700005	20.315,90	02/02/2011	Definitivo
EXCMO. Ayuntamiento de Huércal de Almería (E.I. DUMBO)	BANKINTER	422720	4.252,54	29/08/2018	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
Ayuntamiento Pechina	GARANTIA	800000009934	8.400,00	17/02/2021	Definitivo
Ayto. Benahadux (Concurso Centro de Día para Mayores)	GARANTIA	800000009718	13.560,00	27/01/2021	Definitivo
Ayuntamiento de Albox (E.I. ALBOX)	GARANTIA	800000010778	21.627,14	14/05/2021	Definitivo
Excmo. Ayto. Almuñécar (EIS Almuñécar)	GARANTIA	800000011365	38.514,00	21/07/2021	Definitivo
Consejería de Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad (CPMR Diego Navarro)	GARANTIA	800000004318	40.205,00	24/02/2020	Definitivo
Consejería de Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad (CPMR Aguadulce)	GARANTIA	800000004319	29.240,00	24/02/2020	Definitivo
VEIASA ALMERÍA	GARANTIA	800000010831	19.155,41	20/05/2021	Definitivo
VEIASA GRANADA	GARANTIA	800000010832	22.921,05	20/05/2021	Definitivo
Consejería de Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad (CDM Hogar II)	GARANTIA	800000011936	62.238,60	14/10/2021	Definitivo
Tesorería General de la Seguridad Social	CAIXABANK	9340.03.250658885	1.500,00	18/03/2022	Definitivo
Universidad de Almería (Escuela Infantil)	GARANTIA	800000014124	41.529,82	26/07/2022	Definitivo
TOTAL			336.228,06		

Operaciones con partes vinculadas.

Durante el ejercicio 2022 la Asociación de Personas con Discapacidad El Saliente ha hecho frente al importe de 4.080.399,21 euros, correspondientes a la prestación de servicios por la Fundación Almeriense de Personas con Discapacidad, quedando un saldo pendiente de 279.639,32 euros. Comparativamente, en el ejercicio 2021 el importe de los servicios recibidos supuso un total de 3.762.695,00 euros, quedando a 31-12 un saldo pendiente de 212.714,74 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
VALENTIN SOLA CAPARRÓS	VICEPRESIDENTE	31.121,76 €
GEMMA CLARES LÓPEZ	VICEPRESIDENTA	29.599,52 €
MARÍA JESÚS BONILLA GARRIDO	SECRETARIA	21.126,14 €
ANTONIO J. UCLÉS LÓPEZ	TESORERO	34.904,51 €
ANA GRANADOS OLLER	VOCAL	16.561,91 €
CAMINO SÁNCHEZ BERENGUER	VOCAL	16.232,15 €

Durante el año 2022 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	34.904,51 €
VANESA DÍAZ GARCÍA	57.108,26 €

3.15 Estado de Flujos de Tesorería.

	2022	2021
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	67.056,44	280.562,84
2. Ajustes al resultado	192.335,88	151.924,03
a) Amortización del inmovilizado	196.573,49	201.668,07
b) Correcciones valorativas por deterioro	7.458,63	22.409,66
c) Variación de provisiones	77.542,99	35.035,66
d) Imputación de subvenciones	-92.710,54	-112.801,35
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado	2.626,60	0,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
g) Ingresos financieros	-426,84	-293,53
h) Gastos financieros	1.271,55	5.905,52
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	0,00
3. Cambios en el capital corriente	70.177,22	340.963,42
a) Existencias	1.147,55	-2.764,58
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	-71.219,39	464.890,68
c) Otros activos corrientes	-443,70	405,72
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	181.121,89	141.124,78
e) Otros pasivos corrientes	-100,00	-262.693,18
f) Otros activos y pasivos no corrientes	-40.329,13	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	-854,40	-5.614,20
a) Pago de intereses	-1.271,55	-5.905,52
b) Cobro de dividendos	0,00	0,00
c) Cobro de intereses	426,84	293,53
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios	-9,69	-2,21
e) Otros pagos (cobros)	0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación	328.715,14	767.836,09

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6. Pagos por inversiones	-497.341,30	-32.749,56
a) Empresas del Grupo y Asociadas	49.716,08	-50.000,00
b) Inmovilizado intangible	0,00	-22.271,00
c) Inmovilizado material	-466.193,66	-51.664,54
d) Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	-80.863,72	91.185,98
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	0,00
7. Cobros por desinversiones	-2.626,60	-209,15
a) Empresas del Grupo y Asociadas	0,00	-50.000,00
b) Inmovilizado intangible	0,00	-22.271,00
c) Inmovilizado material	-2.626,60	-51.664,54
d) Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	0,00	91.185,98
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00
g) Unidad de negocio	0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión	-499.967,90	-32.958,71
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	202.410,52	156.042,74
a) Emisión de instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
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	202.410,52	156.042,74
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	87.484,57	-475.223,61
a) Emisión	128.835,90	-516.574,94
1. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito	124.126,15	-517.718,85
3. Deudas con empresas del Grupo y Asociadas	0,00	0,00
4. Deudas con características especiales	0,00	0,00
5. Otras	4.709,75	1.143,91
b) Devolución y amortización de	-41.351,33	41.351,33
1. Obligaciones y valores similares	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito	0,00	-517.718,85
3. Deudas con empresas del Grupo y Asociadas	-41.351,33	0,00
4. Deudas con características especiales	0,00	0,00
5. Otras	0,00	1.143,91
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	60.218,37	-61.892,47
a) Dividendos	60.218,37	-61.892,47
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación	350.113,46	-381.073,34
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio		
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	178.860,70	353.804,04
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	642.115,74	288.311,70
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	820.976,44	642.115,74
Diferencia efectivo anual	178.860,70	353.804,04

3.16 Liquidación del Presupuesto 2022.

A) OPERACIONES CONTINUADAS	PRESUPUESTO	RESULTADO	DESVIACIÓN
1. Ingresos de la actividad propia.	1.251.643,83	1.114.929,34	-136.714,49
a) Cuotas de asociados y afiliados.	38.934,96	43.349,00	4.414,04
b) Aportaciones de personas usuarias.	35.489,45	28.444,65	-7.044,80
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio.	974.428,37	875.702,39	-98.725,98
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio.	202.791,05	167.433,30	-35.357,75
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil.	7.351.080,34	7.240.397,23	-110.683,11
3. Gastos por ayudas y otros	-4.556,49	-22.311,84	-17.755,35
6. Aprovisionamientos.	-4.845.463,65	-4.810.181,47	35.282,18
7. Otros ingresos de la actividad.	2.485,35	1.829,25	-656,10
8. Gastos de personal.	-2.694.721,42	-2.611.216,06	83.505,36
9. Otros gastos de la actividad.	-790.535,89	-748.422,82	42.113,07
10. Amortización del Inmovilizado	-201.742,18	-196.573,49	5.168,69
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.	103.214,53	92.710,54	-10.503,99
13. Deter. y result. por enajenaciones del inmov.	0,00	-2.626,60	-2.626,60
14. Otros resultados	1.170,61	9.367,07	8.196,46
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACION	172.575,03	67.901,15	-104.673,88
15. Ingresos Financieros	264,18	426,84	162,66
16. Gastos financieros.	-5.905,52	-1.271,55	4.633,97
A.2) RESULTADO FINANCIERO	-5.641,34	-844,71	4.796,63
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	166.933,69	67.056,44	-99.877,25
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	166.933,69	67.056,44	-99.877,25

3.17 PRESUPUESTO 2023.

A) OPERACIONES CONTINUADAS	
1. Ingresos de la actividad propia.	1.299.663,22 €
a) Cuotas de asociados y afiliados.	44.215,98 €
b) Aportaciones de personas usuarias.	28.473,09 €
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio.	961.814,55 €
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio.	265.159,59 €
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil.	7.947.738,10 €
3. Gastos por ayudas y otros	- 4.556,49 €
6. Aprovisionamientos.	-5.335.934,30 €
7. Otros ingresos de la actividad.	1.829,25 €
8. Gastos de personal.	-2.778.524,68 €
9. Otros gastos de la actividad.	- 833.754,58 €
10. Amortización del Inmovilizado	- 197.128,60 €
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.	90.674,47 €
12. Excesos de provisiones.	- €
13. Deter. y result. por enajenaciones del inmov.	- €
14. Otros resultados	1.170,61 €
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	191.176,99 €
15. Ingresos Financieros	384,16 €
16. Gastos financieros.	-1.271,55 €
A.2) RESULTADO FINANCIERO	- 887,39 €
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	190.289,60 €
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	190.289,60 €

3.18 HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.

No se han dado hechos posteriores al cierre que puedan afectar a la imagen de las cuentas.

CREACIÓN DE EMPLEO 2022

2022	2021
169	150

DISTR. SEXOS 2022	
Hombres	Mujeres
45	124

CATEGORÍAS	EMPLEADOS
AUXILIAR DE CLÍNICA	8
AUXILIAR TÉCNICO EDUCATIVO	2
COCINERO/A	4
CONDUCTOR/A	10
CUIDADOR/A	12
D.U.E. / A.T.S. / ENFERMERO/A	1
DIRECTOR PEDAGÓGICO GERENTE	7
EDUCADOR	3
EDUCADOR INFANTIL	27
LIMPIADOR/A	38
OFICIAL 1 DE OFICIOS	4
OFICIAL DE 1 DE ADMINISTRACIÓN	1
OPERARIO	3
PERSONAL DE SERVICIOS DOMÉSTICOS	17
PERSONAL TITULADO DE GRADO MEDIO	19
PERSONAL TIT. DE GRADO SUPERIOR	11
TERAPEUTA OCUPACIONAL	1
TRABAJADOR/A SOCIAL	1
TOTAL	169

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 2022 desde el área de Atención Social se han realizado un total de 1.299 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 989 personas asociadas, entre socios/as numerarios/as y colaboradores/as. A continuación, detallamos la evolución que ha tenido durante los dos últimos años el número de personas asociadas.

2022	Numerario/a	Colaborador/a	Juvenil	Honorífico/a y exento/a	TOTAL SOCIOS/AS
Nº de Socios/as	583	369	16	21	989

2021	Numerario/a	Colaborador/a	Juvenil	Honorífico/a y exento/a	TOTAL SOCIOS/AS
Nº de Socios/as	589	311	13	20	933

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 2022 hemos realizado un total de 11 actividades, con la participación de 320 personas asociadas.

4. JUNTA DIRECTIVA.

En la Asamblea General Extraordinaria de 22 de abril de 2022 se procedió al nombramiento de nueva Junta Directiva, elegida por unanimidad y compuesta por los siguientes miembros:

- MARÍA JESÚS BONILLA GARRIDO (Cargo: SECRETARIA), (Desde 22/04/22).
- GEMMA CLARES LÓPEZ (Cargo: VICEPRESIDENTA), (Desde 22/04/22).
- CATALINA GARCÍA CARRILLO (Cargo: VOCAL), (Desde 22/04/22).
- MATÍAS GARCÍA FERNÁNDEZ (Cargo: PRESIDENTE), (Desde 22/04/22).
- ANA GRANADOS OLLER (Cargo: VOCAL), (Desde 22/04/22).
- ALFONSO LÓPEZ-VILLALTA COTALLO (Cargo: VICESECRETARIO), (Desde 22/04/22).
- MARÍA DEL CAMINO SÁNCHEZ BERENGUER (Cargo: VOCAL), (Desde 22/04/22).
- VALENTÍN SOLA CAPARRÓS (Cargo: VICEPRESIDENTE), (Desde 22/04/22).
- ANTONIO JOSE UCLÉS LÓPEZ (Cargo: TESORERO), (Desde 22/04/22).

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. 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	29	39	38.585	51.890
Personal con contrato de servicios	0	0	-	-
Personal voluntario	0	0	-	-

C. Beneficiarios/as de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	210	209
Personas jurídicas	0	0

D. Recursos económicos empleados en la actividad

LIMPIEZA	IMPORTE	
	Gastos/Inversiones	Previsto
Gastos por ayudas y otros	- €	679,51 €
a) Ayudas monetarias	- €	566,57 €
b) Ayudas no monetarias	- €	- €
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	- €	112,94 €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	- €	- €
Aprovisionamientos	290.714,33 €	269.657,13 €
Gastos de personal	417.692,18 €	602.588,32 €
Otros gastos de la actividad	72.535,05 €	70.383,15 €
Amortización del Inmovilizado	20.267,64 €	19.090,09 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	- €	301,87 €
Gastos financieros	619,83 €	119,67 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	801.829,03 €	962.819,74 €

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 Y VECINAS, EMPRESAS Y DOMICILIOS.

B. Recursos humanos asignados a la actividad

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	3	3	3.992	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	23	29
Personas jurídicas	0	0

D. Recursos económicos empleados en la actividad

MANTENIMIENTO Gastos/Inversiones	IMPORTE	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	- €	111,62 €
a) Ayudas monetarias	- €	93,07 €
b) Ayudas no monetarias	- €	- €
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	- €	18,55 €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	- €	- €
Aprovisionamientos	77.499,17 €	61.090,89 €
Gastos de personal	43.209,54 €	46.352,95 €
Otros gastos de la actividad	12.902,38 €	11.573,02 €
Amortización del Inmovilizado	2.828,27 €	2.211,44 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	- €	38,06 €
Gastos financieros	110,25 €	19,66 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	136.549,61 €	121.397,64 €

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	193	129
Personas jurídicas	0	0

D. Recursos económicos empleados en la actividad.

CATERING	IMPORTE	
	Gastos/Inversiones	Previsto
Gastos por ayudas y otros	- €	905,64 €
a) Ayudas monetarias	- €	755,12 €
b) Ayudas no monetarias	- €	- €
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	- €	150,52 €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	- €	- €
Aprovisionamientos	437.172,74 €	509.250,62 €
Gastos de personal	129.628,61 €	139.058,84 €
Otros gastos de la actividad	73.413,76 €	93.967,24 €
Amortización del Inmovilizado	21.782,93 €	25.029,19 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	- €	240,98 €
Gastos financieros	627,33 €	159,50 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	662.625,37 €	768.612,01 €

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 las personas usuarias 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	54	53	71.847	70.517
Personal con contrato de servicios	0	0	-	-
Personal voluntario	0	0	-	-

C. Beneficiarios/as de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	782	833
Personas jurídicas	0	0

D. Recursos económicos empleados en la actividad.

ATENC.SOCIOEDUCATIVA Gastos/Inversiones	IMPORTE	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	- €	2.427,71 €
a) Ayudas monetarias	- €	2.024,21 €
b) Ayudas no monetarias	- €	- €
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	- €	403,50 €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	- €	- €
Aprovisionamientos	1.499.379,97 €	1.822.324,40 €
Gastos de personal	777.771,64 €	834.353,06 €
Otros gastos de la actividad	240.428,67 €	251.610,80 €
Amortización del Inmovilizado	51.419,85 €	47.288,17 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	- €	927,85 €
Gastos financieros	2.054,51 €	427,56 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	2.571.054,64 €	2.959.359,55 €

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 NUESTRAS PERSONAS USUARIAS.

B. Recursos humanos asignados a la actividad.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	28	37	37.254	49.229
Personal con contrato de servicios	0	0	-	-
Personal voluntario	0	0	-	-

C. Beneficiarios/as de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	160	186
Personas jurídicas		

D. Recursos económicos empleados en la actividad.

DEPENDENCIA	IMPORTE	
	Previsto	Realizado
Gastos/Inversiones		
Gastos por ayudas y otros	- €	2.055,04 €
a) Ayudas monetarias	- €	1.713,48 €
b) Ayudas no monetarias	- €	€ -
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	- €	341,56 €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	- €	€ -
Aprovisionamientos	1.279.125,40 €	1.464.172,94 €
Gastos de personal	403.289,00 €	571.686,36 €
Otros gastos de la actividad	187.655,44 €	213.050,18 €
Amortización del Inmovilizado	60.373,92 €	52.438,08 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	- €	722,53 €
Gastos financieros	1.603,55 €	361,92 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	€ -
Diferencias de cambio	- €	€ -
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	€ -
Impuestos sobre beneficios	- €	€ -
Subtotal gastos	1.932.047,31 €	2.304.487,05 €

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 A LAS PERSONAS USUARIAS, ALGUNAS DE ELLAS 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	0	333	0
Personal voluntario	0	0	-	-

C. Beneficiarios/as de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	261	327
Personas jurídicas		

D. Recursos económicos empleados en la actividad.

CAI Gastos/Inversiones	IMPORTE	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	- €	73,29 €
a) Ayudas monetarias	- €	61,11 €
b) Ayudas no monetarias	- €	- €
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	- €	12,18 €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	- €	- €
Aprovisionamientos	61.108,10 €	82.016,99 €
Gastos de personal	14.403,18 €	15.450,98 €
Otros gastos de la actividad	6.724,54 €	7.590,40 €
Amortización del Inmovilizado	1.280,57 €	1.267,38 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	- €	33,37 €
Gastos financieros	57,46 €	12,91 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	83.573,85 €	106.445,32 €

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 RESIDENCIA.

A. Identificación de la actividad.

Denominación de la actividad

CENTROS DE PROTECCIÓN DE MENORES RESIDENCIA

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 RESIDENCIA GESTIONADOS POR NUESTRA ORGANIZACIÓN CONFORME A CONVENIO DE COLABORACIÓN CON LA CONSEJERÍA DE INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD 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	20	18	26.610	23.949
Personal con contrato de servicios	0	0	-	-
Personal voluntario	0	0	-	-

C. Beneficiarios/as de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	35	33
Personas jurídicas		

D. Recursos económicos empleados en la actividad.

CPMS	IMPORTE	
	Previsto	Realizado
Gastos/Inversiones		
Gastos por ayudas y otros	- €	637,49 €
a) Ayudas monetarias	- €	531,54 €
b) Ayudas no monetarias	- €	- €
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	- €	105,95 €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	- €	- €
Aprovisionamientos	379.519,23 €	436.074,34 €
Gastos de personal	288.063,57 €	278.117,69 €
Otros gastos de la actividad	68.456,67 €	66.061,09 €
Amortización del Inmovilizado	23.094,54 €	25.773,50 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	- €	253,03 €
Gastos financieros	584,98 €	112,27 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
Diferencias de cambio	- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	- €	- €
Impuestos sobre beneficios	- €	- €
Subtotal gastos	759.718,99 €	807.029,41 €

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 LAS PERSONAS USUARIAS 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	6	8	7.983	10.644
Personal con contrato de servicios	0	0	-	-
Personal voluntario	0	0	-	-

C. Beneficiarios/as de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	79	107
Personas jurídicas		

D. Recursos económicos empleados en la actividad.

TRANSPORTE	IMPORTE		
	Gastos/Inversiones	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		- €	329,70 €
a) Ayudas monetarias		- €	274,90 €
b) Ayudas no monetarias		- €	- €
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		- €	54,80 €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		- €	- €
Aprovisionamientos	150.145,28 €		165.594,17 €
Gastos de personal	86.419,07 €		123.607,86 €
Otros gastos de la actividad	28.976,01 €		34.186,95 €
Amortización del Inmovilizado	20.620,35 €		23.475,64 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		- €	108,91 €
Gastos financieros	247,61 €		58,06 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		- €	- €
Diferencias de cambio		- €	- €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		- €	- €
Impuestos sobre beneficios		- €	- €
Subtotal gastos	286.408,32 €		347.361,29 €

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%

Gastos/Inversiones	Limpieza	Mantenimiento	Catering	Atención Socioeducativa	Protección de Menores	Dependencia y discapacidad	Atención Integral	Transporte	TOTAL ACTIVIDADES	NO IMPUTADO A LA ACTIVIDAD	TOTAL
Gastos por ayudas y otros	679,51	111,62	905,64	2.427,71	637,49	2.055,04	73,29	329,70	7.220,00	0,00	7.220,00
a) Ayudas monetarias	566,57	93,07	755,12	2.024,21	531,54	1.713,48	61,11	274,90	6.020,00	0,00	6.020,00
b) Ayudas no monetarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	112,94	18,55	150,52	403,50	105,95	341,56	12,18	54,80	1.200,00	0,00	1.200,00
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	0,00
Aprovisionamientos	269.657,13	61.090,89	509.250,62	1.822.324,40	436.074,34	1.464.172,94	82.016,99	165.594,17	4.810.181,47	0,00	4.810.181,47
Gastos de personal	802.588,32	46.352,95	139.058,84	834.353,06	278.117,89	571.688,36	15.450,98	123.607,86	2.611.216,06	0,00	2.611.216,06
Otros gastos de la actividad	70.383,15	11.573,02	93.967,24	251.610,80	66.061,09	213.050,18	7.590,40	34.186,95	748.422,82	0,00	748.422,82
Amortización del Inmovilizado	19.090,09	2.211,44	25.029,19	47.288,17	25.773,50	52.438,08	1.267,38	23.475,64	196.573,49	0,00	196.573,49
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	301,87	38,06	240,98	927,85	253,03	722,53	33,37	108,91	2.626,60	0,00	2.626,60
Gastos financieros	119,67	19,66	159,50	427,56	112,27	361,92	12,91	58,06	1.271,55	0,00	1.271,55
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	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	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	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	0,00
Subtotal gastos	962.819,74	121.397,64	768.612,01	2.959.359,55	807.029,41	2.304.487,05	106.445,32	347.361,29	8.377.511,99	0,00	8.377.511,99
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	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	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	0,00
Subtotal Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Recursos Empleados	962.819,74	121.397,64	768.612,01	2.959.359,55	807.029,41	2.304.487,05	106.445,32	347.361,29	8.377.511,99	0,00	8.377.511,99

III. Ingresos obtenidos por la Entidad.

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	11,65 €	10,55 €
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	6.287.426,38 €	7.240.397,23 €
Ingresos ordinarios de las actividades propias	74.388,96 €	71.793,65 €
Subvenciones del sector público	999.224,77 €	968.412,93 €
Aportaciones privadas	176.340,04 €	167.433,30 €
Otros tipos de ingresos	3.831,42 €	11.612,61 €
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	7.541.223,22 €	8.459.660,27 €

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 2022, 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 4.500,00 euros más IVA.


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

**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 2022, 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 2022, 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.


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

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, cuya 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.D de la memoria, que describe la corrección con cargo a reservas de errores en la imputación de gastos relacionados con el proveedor Endesa Energía S.A.U. de 2021 en el ejercicio 2022. Además de la corrección con cargo a reservas de la reversión del deterioro de la inversión en el capital social de la Fundación Almeriense de Personas Con Discapacidad. Estas cuestiones no modifican nuestra opinión.

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 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.


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

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 5 de Abril de 2023,


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

Fdo: Mercedes Rico Morales

RG AUDITORES, SLP

nº ROAC: S0961


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
cruiditores@rgcuiditores.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.

Firma de la Memoria por los miembros de la Junta directiva u órgano de representación de la Entidad

Nombre y Apellidos	Cargo	Firma
MATÍAS GARCÍA FERNÁNDEZ	PRESIDENTE	
GEMMA CLARES LÓPEZ	VICEPRESIDENTA	
VALENTÍN SOLA CAPARRÓS	VICEPRESIDENTE	
ANTONIO JOSÉ UCLÉS LÓPEZ	TESORERO	
MARÍA JESÚS BONILLA GARRIDO	SECRETARIA	
ALFONSO LÓPEZ-VILLALTA COTALLO	VICESECRETARIO	
CATALINA GARCÍA CARRILLO	VOCAL	
ANA GRANADOS OLLER	VOCAL	
MARÍA DEL CAMINO SÁNCHEZ BERENGUER	VOCAL	

MEMORIA 2022 ECONÓMICA

Del 1 enero al 31 diciembre de 2022



El Saliente

ASOCIACIÓN DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD

TUS NECESIDADES ● NUESTROS RETOS



SÍGUENOS EN



CONTACTA CON NOSOTROS
www.elsaliente.com